

Nagyatád Város Polgármestere

Ügyiratszám: JE/1-9/2024.

ELŐTERJESZTÉS

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. május 30-i ülésére

Nagyatád Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotására

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján, a számviteli jogszabályok szerint elkészítettük Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei költségvetésének végrehajtását és vagyonát bemutató összevont, 2023. évi költségvetési beszámolóját. A beszámoló adatai alapján zárszámadási rendeletet készítettünk, amely szöveges indokolással tartalmazza a bevételek és a kiadások alakulását, az önkormányzat adósságállományát, a pénzeszközök változásának bemutatását és a vagyonkimutatást.

Elkészítettük és a Magyar Államkincstár felé továbbítottuk Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2023-as költségvetési beszámolójának adatait, kimutatásait. A jogszabályok alapján a 2023. évi költségvetés végrehajtását az alábbi szöveges beszámoló egészíti ki.

I. AZ ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A 2023. évre a fő célkitűzéseinket a következők szerint fogalmaztuk meg: az önkormányzati feladatok finanszírozásának biztosítása; az adósságszolgálatunk teljesítése; a létesítményeink, a városüzemeltetés működési alapeladatainak ellátása. Emellett fontos feladat volt a támogatással megvalósuló projektek időarányos teljesítése, befejezése, és a likviditáshoz szükséges többlettámogatási igények benyújtása.

Az igényelt és megítélt többlettámogatásoknak köszönhetően az Európai Unió támogatással megvalósuló TOP-os projektek finanszírozása biztosított volt. A „Gyógyfürdő termálkútjának hulladékújrahasznosítási geotermális fűtés kialakítása”, a „Csapadékvíz elvezetés fejlesztése” és a „Külterületi helyi közutak (Jánosmajor) fejlesztése” projektek átadásra és pénzügyileg lezárásra kerültek.

Az Önkormányzat és intézményei tervszerű gazdálkodását az infláció és az energiaválság okozta gazdasági kényszerek keretei között kellett megoldani. 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 érdekében tett intézkedésekről a miniszteri biztossal történt egyeztető megbeszélés eredményeként az önkormányzati kötelező feladatok többletkiadásához 142 millió forint közüzemidíj-támogatással járult hozzá a 2023. évi központi költségvetés. Erőforrásainkat célirányosan, hatékonyan használtuk fel, teljesítettük az elvárt feladatainkat és finanszíroztuk adósságszolgálatunkat.

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetését a 3/2023. (II.28.) önkormányzati rendeletében 6.016.666 eFt főösszeggel alkotta meg, amelyet – öt módosítást követően – 6.750.376 eFt-ra változtatott. A kötelező és az önként vállalt feladatokra fordított kiadások az Önkormányzat, valamint hat intézmény önálló költségvetésében jelentek meg.

Az önkormányzat intézménystruktúrája:

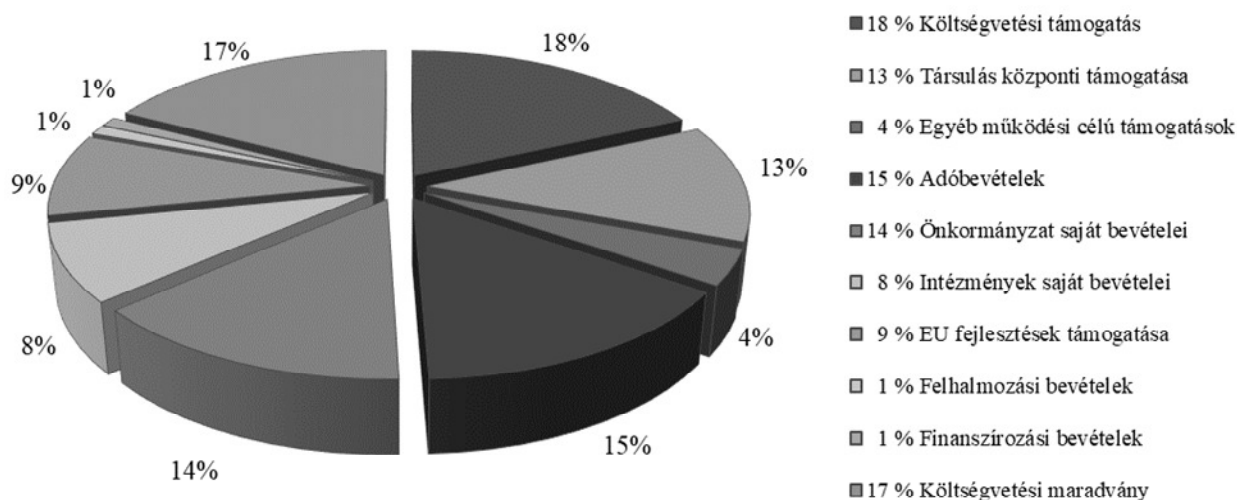
Nagyatád Város Önkormányzata
 Nagyatádi Polgármesteri Hivatal
 Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete (NINESZ)
 Nagyatádi Óvodák (NOVIK)
 Nagyatádi Kulturális és Sport Központ (NKSK)
 Nagyatádi Fürdők
 Városgondnokság

II. A 2023. ÉVI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSI ADATAI JOGCÍMENKÉNT

A 2023. évi zárszámadási rendelet-tervezet 1. melléklete szerint a 6.750.376 eFt költségvetési főösszeg 5.915.202 eFt bevétellel és 4.391.133 eFt kiadással teljesült. Az alábbi kimutatás jogcímek szerint tartalmazza a bevételek és kiadások teljesítési adatait úgy, hogy figyelmen kívül hagytuk a mindkét oldalon megjelent technikai tételeket.

Bevételek		Kiadások		eFt
Költségvetési támogatás	1 057 806	Intézmények kiadásai	1 964 179	
Társulás központi támogatása	729 113	Önkormányzati kiadások	965 626	
Egyéb működési célú támogatások	219 162	Pénzeszköz átadás Társulásnak	744 849	
Adóbevételek	856 674	EU fejlesztések kiadásai	378 191	
Önkormányzat saját bevétele	814 876	Felhalmozási kiadások	81 836	
Intézmények saját bevétele	482 279	Finanszírozási kiadások	133 262	
EU fejlesztések támogatása	509 983			
Felhalmozási bevételek	58 005			
Finanszírozási bevételek	58 330			
Pénzmaradvány	1 005 784			
Összesen	5 792 012	Összesen	4 267 943	

Az Önkormányzat 2023. évi bevételeinek összetétele



A bevételek teljesítés-adatai összetételének %-os aránya évről-évre változik. Ezt az arányt az Európai Unió támogatások folyósításának időpontja befolyásolja. A TOP Plusz pályázatok teljes összege megérkezett 2022. évben a bankszámlánkra, ezért az „EU fejlesztések támogatása” 2023-ra 27%-ról 9%-ra csökkent.

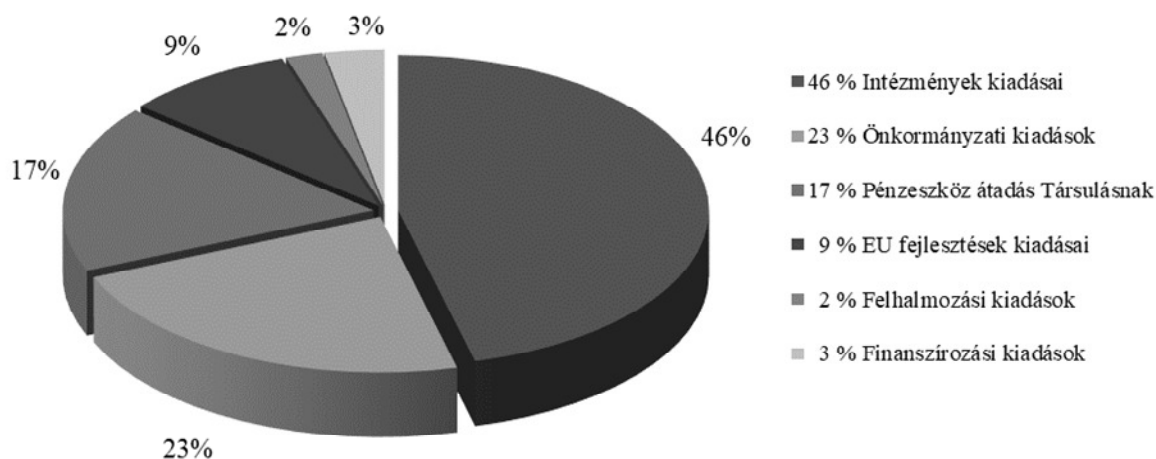
Bevételek

	2022. év	2023. év	változás
Költségvetési támogatás	899 787	1 057 806	118%
Társulás központi támogatása	626 517	729 113	116%
Egyéb működési célú támogatások	237 638	219 162	92%
Adóbevételek	622 311	856 674	138%
Önkormányzat saját bevétele	105 996	814 876	769%
Intézmények saját bevétele	322 667	482 279	149%
EU fejlesztések támogatása	1 391 101	509 983	37%
Felhalmozási bevételek	104 203	58 005	56%
Finanszírozási bevételek	114 721	58 330	51%
Pénzmaradvány	714 869	1 005 784	141%
Összesen	5 139 810	5 792 012	113%

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

- A **Költségvetési támogatás** 2%-kal emelkedett az előző évhez képest, a további 16%-os növekedés az elnyert 15.417 eFt uszodaműködtetési támogatás és 142.160 eFt közüzemidíj-támogatás eredménye. A 142 millió forint támogatásból a kötelező feladatok ellátásához 110.709 eFt került felhasználásra. A fennmaradó 31.451 eFt-tal 2024. december 31-éig kell elszámolni.
- A **Társulás** által ellátott szociális feladatokra kapott központi támogatás 16%-os növekedése az ellátásokat igénybe vevők számának, valamint a fajlagos támogatási összegek emelkedésének a következménye.
- A díjmelés-moratórium megszűnt, ezért az **Intézmények saját bevétele** jogcímen megjelenő térítési díj, bérleti díj, lakbér bevétel jelentősen emelkedett az előző évhez képest.

Az Önkormányzat 2023. évi kiadásainak összetétele



A 2023. évi 4,268 milliárd forint kiadás 46 %-át az önkormányzati intézmények által ellátott feladatokra fordítottuk, 9 %-át az Európai Unió pályázatok fejlesztési kiadásaira teljesítettük.

Kiadások

	2022. év	2023. év	változás
Intézmények kiadásai	1 725 162	1 964 179	114%
Önkormányzati kiadások	492 924	965 626	196%
Pénzeszköz átadás Társulásnak	643 149	744 849	116%
EU fejlesztések kiadásai	975 616	378 191	39%
Felhalmozási kiadások (hazai és önerős)	203 241	81 836	40%
Finanszírozási kiadások	93 934	133 262	142%
Összesen	4 134 026	4 267 943	103%

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

- Az **Intézmények kiadási** adatainak az elmúlt 5 évben bekövetkezett változása külön elemzést igényel, ezért az a 10-11. oldalon részletesen bemutatásra kerül.
- Az **Önkormányzat** 96%-os kiadás-növekedése technikai jellegű, a tényleges kiadások az infláció mértékével emelkedtek.
- A **Társulásnak átadott pénzeszköz** 16%-os emelkedése megegyezik a központi költségvetésből Társulás által ellátott feladatokra kapott támogatások emelkedésének mértékével.

Az Önkormányzat és intézményei 2023. évi gazdálkodását jelentősen befolyásolta az átlagosan 17,6 %-os **infláció** és az **energiaválság**.

A **villamos-energia** szolgáltatási szerződések 56 feladatellátási hely esetében 2023. december 31-ig hatályosak voltak (2022. év elején kettő éves időtartamra kerültek megkötésre), jellemzően az energiaválság előtti egységáron fizettük az áramszámlákat.

A **gáz-energia** szerződések újrakötése többszörös áron történt, ezért a Képviselő-testület számos intézkedést hozott a költségek csökkentése érdekében.

Az alábbi kimutatásban összefoglaltuk a négy közüzemi díj összköltségének változását a 2021-2023. évekre vonatkozóan.

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

A kötelező feladatokra kapott 142,16 millió forint támogatásból a 2023. évi kötelező feladatok ellátásához 110.709 eFt került felhasználásra. A nem kötelező feladatok közül az Uszoda működési költségeihez 15.417 eFt-tal járult hozzá a Honvédelmi Minisztérium Sportigazgatásért és Sportfejlesztésért Felelős Államtitkársága.

1. melléklet: I. Működési bevételek

1. Önkormányzatok költségvetési támogatása

A 2023. évi támogatásokat jogcímenként a rendelet-tervezet 4. melléklete részletezi. Az 1. pontban felsorolt általános és ágazati feladatokra kapott központi költségvetési támogatás 2023. évi összege 1.786.919 eFt volt, amely a 2022. évi 1.523.304 eFt támogatás összegét 263.615 eFt-tal haladta meg. A 263.615 eFt támogatás-növekedésből

- 142.160 eFt az energiaáremelkedés támogatása;
- 24.855 eFt-tal több REKI támogatásban részesült Önkormányzatunk, mint 2022-ben;
- 17.546 eFt a kulturális feladatok támogatás-növekedése;
- 71.435 eFt az Önkormányzatot és intézményeit megillető támogatás-növekedés;
- 77.870 eFt növekedés a Társulásnak járó támogatás a szociális feladatok ellátásához;
- 70.251 eFt a támogatás-csökkenés az előző évhez képest, az iparüzési adó miatt.

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

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

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

Nagyatád Város adóerőképességének alakulása

Adóerőképesség meghatározásának időpontja	Adóalap Ft	Adóerőképesség (adóalap x 1,4 %)	Lakosság (fő)	1 főre jutó adóerőképesség
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

2. Egyéb működési célú támogatások

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

- a) Az önkormányzati 142.236 eFt bevétel jogcímeit a 4. melléklet 2. pontja részletezi. E bevételek nagyobb része az egészségügyi alapellátás kiadásainak fedezetét biztosító társadalombiztosítási támogatás, valamint a 18 környező település alkotta Társulástól a központi háziiorvosi ügyeletre és a gazdasági feladatokra átvett hozzájárulás.
- b) Az intézmények 75.251 eFt egyéb működési támogatásainak forrása a START program és a közfoglalkoztatási szerződések alapján személyi, dologi és tárgyi eszköz kiadásaira kapott támogatás.

5. Az önkormányzat saját bevételei

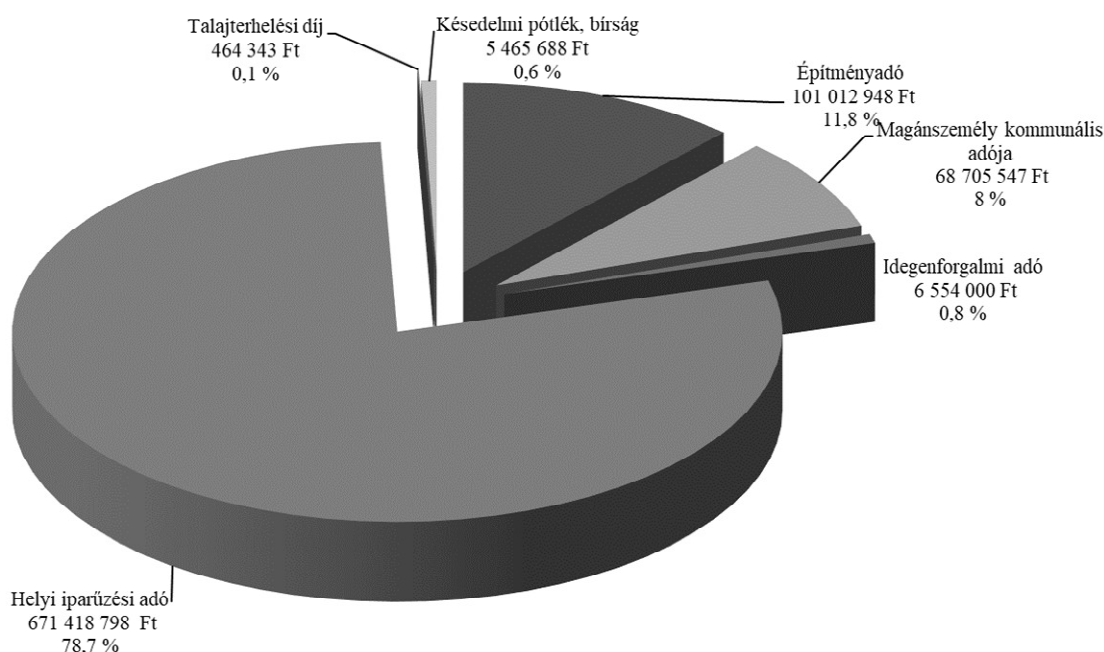
Az önkormányzat saját bevételeinek 1.671.550 eFt teljesítési adatát a 4. melléklet 4. pontja részletezi. Ezen belül 856.674 eFt a közhatalmi bevételek és 149.553 eFt a vagyonhasznosításból származó bérleti díj, továbbszámlázott szolgáltatások díja, ivóvíz és szennyvíz eszközhasználati díj, ingatlanértékesítések áfája, valamint kártérítés és kötbér bevétel.

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

Az Önkormányzat működési bevételeinek 23%-át képező adóbevételek összetétele és jellemzői az alábbiakban kerülnek bemutatásra. Az önkormányzat képviselő-testületének egyik alapjoga, hogy döntsön arról, hogy a feladatai ellátásához szükséges anyagi erőforrásokat milyen jellegű és mértékű helyi adóval teremti meg, a helyi sajátosságok, körülmények – és a jogi szabályozás – figyelembevételével.

A helyi adóbevételt az eredeti költségvetésben 711.616 eFt-ra terveztük, ennél 20 %-kal magasabb összeg, 856.674 eFt állt rendelkezésünkre. Ez a jelentős emelkedés az iparüzési adóbevételnél jelent meg és a gazdasági teljesítőképesség erősödését tükrözi.

A 2023. évi önkormányzati adóbevételek összetétele adónemenként



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

Magánszemély kommunális adója:

Az adó mértéke 2020. évtől a garázs, gazdasági építmény, gazdasági célú telek után 6.000 Ft, a lakás, lakásbérleti jog, üdülő, lakótelek után 12.000 Ft évente. A 6.505 db adótárgy után az adókiivetés összege 68.055 eFt volt. Ebben az adónemben 68.706 eFt adóbevétel teljesült.

A táblázat bemutatja a magánszemélyek kommunális adójával adóztatott adótárgyak típusát, számát és az adókiivetés összegét:

	2023. év	
	db	Ft
lakás	4 708	56 143 892
garázs	1 237	7 392 000
lakásbérlemény	141	1 680 000
gazdasági célú építmény	164	967 500
lakótelek	60	711 000
gazdasági célú telek	195	1 161 000
összesen	6 505	68 055 392
adóalanyok száma	4886	

Építményadó

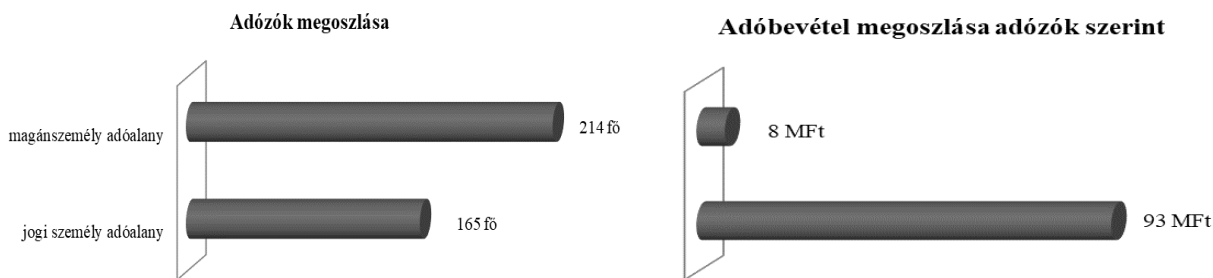
Az építményadó kiterjed az önkormányzat illetékességi területén lévő nem lakás céljára szolgáló építményekre, épületrészekre és a nem magánszemély tulajdonában álló lakásra. A Képviselő-testület a helyi sajátosságokra, az adózók teherviselő képességére és a törvényben meghatározott felső határra figyelemmel, differenciáltan állapította meg az adómértékeket:

Az építményadó mértékek változása a bevezetésétől

Megnevezés	Ft/ m ²					
	2012.	2013-2017.	2018.	2019.	2020-2023.	2024.évtől
termelési célú	300	400	400	400	400	400
kereskedelmi célú	400	500	500	500	600	600
a rendeletben körülhatárolt területen kívül fekvő 600 m ² feletti kereskedelmi célú	400	800	800	1 200	1 400	1 700
hitelintézeti, pénzügyi vállalkozási tevékenység, üzemanyagtöltő állomás	400	800	800	1 200	1 600	2 100
villamosenergia és földgáz egyetemes szolgáltató, dohánybolt, szerencsejáték	400	500	1 800	1 800	1 900	2500

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

	adótárgy		alapterület m ²		kivetett adó Ft	
	2022. év	2023. év	2022. év	2023. év	2022. év	2023. év
I. termelési célú	302	298	157 100	159 490	62 436 845	62 439 329
II. kereskedelmi célú	340	345	47 985	50 849	39 279 607	41 541 797
-ebből 1.400 és 1.600 Ft-os adómértékű	15	15	15 102	15 102	21 428 200	21 428 200
- ebből 1.900 Ft-os adómértékű	8	9	278	302	528 827	574 427
Összesen:	642	643	205 086	210 339	101 716 452	103 981 126



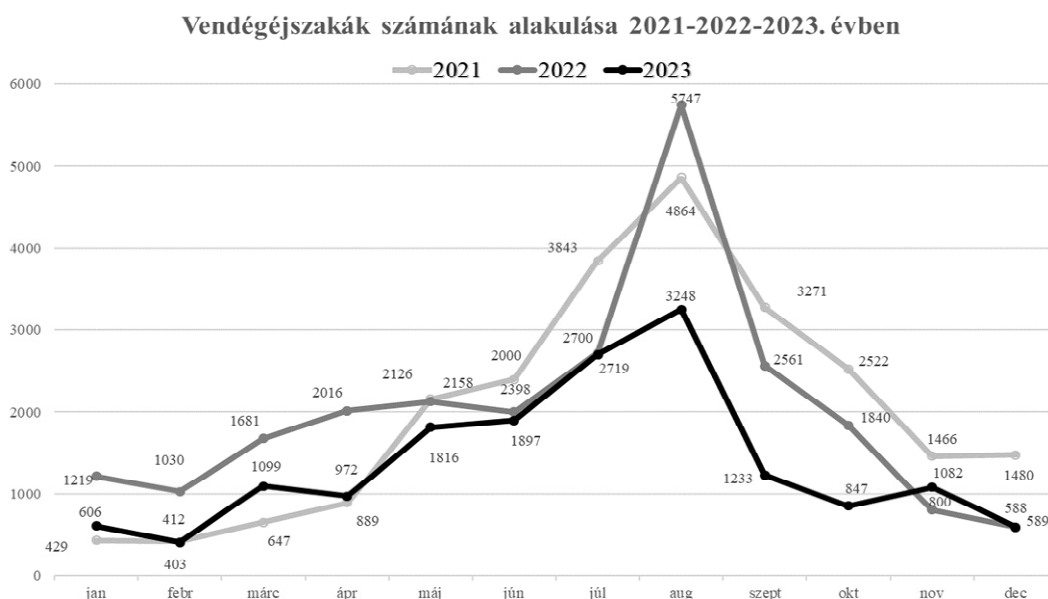
379 adóalany fizette meg a 643 adótárgy után befolyt 101 MFt építményadót. Az adózók 43 %-a jogi személy. Az építményadó bevétel 92 %-át a 165 jogi személy (gazdasági társaság) teljesítette.

Idegenforgalmi adó:

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

Idegenforgalmi adóbevallások adatai			
	2021. év	2022. év	2023. év
összes vendégéjszaka	23 224	25 219	16 567
ebből - adóköteles	22 514	24 290	15 867
- mentes	710	929	700
bevallott adó	9 005 600 Ft	9 716 000 Ft	6 346 800 Ft
befolyt adó	5 922 800 Ft	9 052 000 Ft	6 554 000 Ft
adóévben kieső bevétel támogatása	-	-	-
összes bevétel	5 922 800 Ft	9 052 000 Ft	6 554 000 Ft

2023-ra a vendégéjszakák száma a 2022. évihez képest 34 %-kal csökkent. A központi költségvetési törvény 2020. április 26. napjától nem biztosít támogatást a beszedett idegenforgalmi adó után.



Helyi iparúzési adó:

2022-ben az iparúzési adóból származott a helyi adóbevételek csaknem 80 %-a. Az adó mértéke iparúzési tevékenység után az adóalap 2%-a. Iparúzési tevékenységet 1.220 vállalkozás folytatott Nagyatádon; 526 gazdasági társaság, 596 egyéni vállalkozó és 98 családi gazdálkodó.

A Nagyatádon székhellyel vagy telephellyel rendelkező vállalkozások teljesítménye, termelési értékének változása az iparúzési adóbevallásban feltüntetett – Nagyatádra jutó – iparúzési adóalapok összehasonlításával mutathatók be. Az elmúlt időszakban az iparúzési adóalap évről évre növekedett, 2020-ra 6 %, 2021-re 9 %, 2022-re 22 %-kal.

Adóév	Iparúzési adóalap	változás
2019. évi teljesítmény (2020.12.31-i adat)	21 570 189 eFt	
2020. évi teljesítmény (2021.12.31-i adat)	22 844 733 eFt	6%
2021. évi teljesítmény (2022.12.31-i adat)	24 898 580 eFt	9%
2022. évi teljesítmény (2023.12.31-i adat)	30 369 057 eFt	22%

Az alábbi táblázatban a 2023. évben beérkezett adóbevallásokban feltüntetett iparúzési adó összegeit csoportosítottuk a nagyságrendjük alapján.

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

A vállalkozások 65%-a kisvállalkozás, az éves adójuk nem haladja meg az 50.000 Ft-ot. 62 gazdasági társaság – az adózók mindössze 5%-a – fizetett 1 millió forintnál nagyobb összegű iparúzési adót. Gazdasági súlyuk meghatározó a város életében, hiszen az iparúzési adó 82 %-át e vállalkozások fizetik.

Mind az adóerőképeség, mind az iparúzési adóalap folyamatos növekedése a gazdasági teljesítőképesség erősödését tükrözi. A 2023. évi adóbevétel nagyobb mértékben (25 %) emelkedett, mint az adóalap. Ez az adózási szabályokból adódik, mivel a 2023. évben bevallott 2022. évi megnövekedett adóalap után 2023-ban adóelőleget kellett fizetni. Így 2023-ban adóbevétel többletként megjelent

- a 2022. évi növekedésből adódó 70 millió Ft adókülönbözlet
- és a 2023. évi 70 millió Ft-tal megemelkedett adóelőleg is.

	Iparúzési adóbevétel (eFt)	KKV 1% támogatás (eFt)	Összes bevétel (eFt)	változás mértéke (eFt)	előző évhez viszonyítva a változás üteme
2021. év	416 794	86 259	503 053		
2022. év	437 145	98 932	536 077	33 024	7%
2023. év	671 419		671 419	135 342	25%

6. Intézmények saját működési bevételei

Az önkormányzati intézmények bevételi teljesítés adatait a 2. melléklet részletezi. Az intézmények saját bevételei a feladatellátástól függően bérleti-, térítési díj, lakbér, jegybevétel, illetve szolgáltatás díja. A 2023. évi intézményi saját bevételek a módosított előirányzathoz képest 98 %-ban teljesültek.

Saját bevételek (eFt)	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év
Polgármesteri Hivatal	451	430	6 165	8 241	9 127
Nagyatádi Óvodák	14	20	3	14	-
NINESZ	87 974	92 048	86 829	114 159	174 731
NKSK	39 308	24 830	16 622	25 714	55 447
Városgondnokság	62 969	63 339	61 594	67 163	85 503
Nagyatádi Fürdők	122 996	82 231	67 980	107 376	157 471
Összesen	313 712	262 898	239 193	322 667	482 279

Az elmúlt években intézményi átszervezés nem történt. A díjemelés-moratórium megszűnt, ennek eredménye megmutatkozik az intézmények által beszedett térítési díj, bérleti díj, lakbér bevételek összegein. A NINESZ és az NKSK saját bevétele jelentősen emelkedett az előző évekhez képest, ennek oka az, hogy - az alapfeladatain túl - további bérleti díj bevételt realizált.

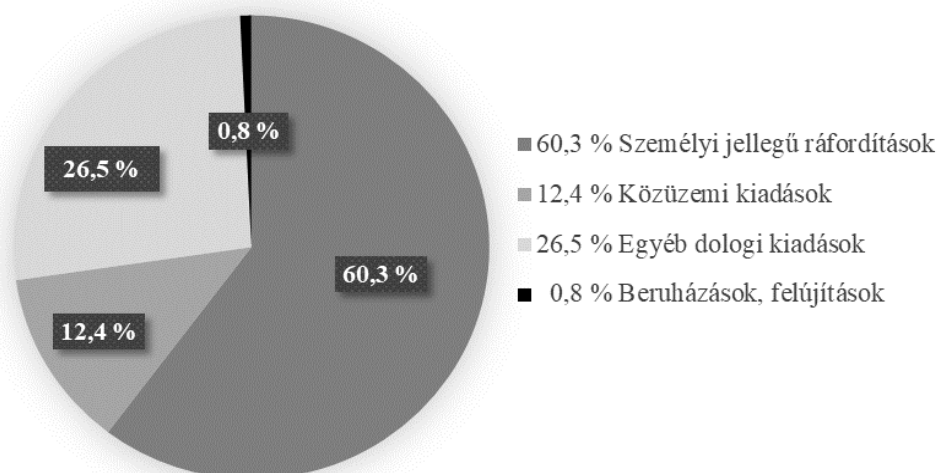
1. melléklet: II. Működési kiadások

II.1. Önkormányzati intézmények kiadásai

Az intézmények működési kiadásainak teljesítése 93,3 %-os. A teljesítési adatokat a 3. melléklet mutatja be. A bérjellegű juttatások elsőbbséget élveztek a dologi kiadásokkal szemben, ennek következtében a személyi juttatások 98 %-ban, míg a dologi kiadások 88 %-ban teljesültek.

A jelenős mértékű infláció miatt, továbbá az állományi létszám folyamatos csökkentése miatt az intézményi kiadás-összetétel belső arányai eltolódtak. 2023-ban az 1.979.236 eFt összes kiadás 60%-át képezték a személyi jellegű ráfordítások. Ez a hányad 2022-ben 65%; 2021-ben 69%; míg 2020. évben 73% volt.

Intézmények kiadási összegének 2023. évi összetétele



	2019. év	2021. év	2022. év	2023. év	változás	
					fő	%
foglalkoztatottak létszáma (fő)	312	271	254	240	-72	-23%

2019-hez képest 2023. év végére 23 %-kal, 72 fővel csökkent az Önkormányzati intézmények állományi létszáma.

A következő táblázatban összegyűjtöttük az intézmények 5 éves működési kiadásainak teljesítési adatait. A 2020. és a 2021. év adatainak alakulását a koronavírus járvány hatásai alakították, míg a 2022. évi teljesítési adatok nagyságrendjét az energiaválság többletkiadása alakította. A működési kiadások változását a leírt külső és belső tényezők befolyásolták.

Intézmények működési kiadásai (eFt)	2019. évi	2020. évi	2021. évi	2022. évi	2023. évi
Polgármesteri Hivatal	254 886	240 348	234 408	271 344	278 584
Nagyatádi Óvodák	190 035	194 554	196 228	210 864	243 187
NINESZ	325 186	327 729	332 583	391 955	455 777
NKSK	204 941	172 188	167 915	216 835	244 600
Városgondnokság	353 093	339 861	332 445	330 609	347 171
Nagyatádi Fürdők	271 329	244 510	235 244	322 256	394 860
Összesen	1 599 470	1 519 190	1 498 823	1 743 863	1 964 179

Az intézmények által ellátott feladatok elemzése nem teljes, ha csak a feladattal kapcsolatos saját bevételeket és működési kiadásokat vizsgáljuk, emellett figyelemmel kell lenni a feladatokra mutatók alapján kapott központi költségvetési támogatás összegére is. A feladatellátásához kapcsolódó költségekből azt a részt, amelyre a saját bevétel és a központi költségvetési támogatás nem nyújtott fedezetet, az Önkormányzat saját bevételéből kellett finanszírozni.

Az alábbi táblázat megmutatja, hogy az elmúlt 5 évben az intézmények működéséhez mekkora összeggel kellett az Önkormányzat saját bevételéből hozzájárulnia.

Feladatellátáshoz szükséges Önkormányzati forrás (eFt)

	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év
Polgármesteri Hivatal	116 706	84 026	71 119	92 781	32 422
Nagyatádi Óvodák	47 138	44 360	11 994	0	0
NINESZ	76 536	55 081	69 808	42 028	23 277
NKSK	146 188	122 702	126 651	145 852	142 989
Városgondnokság	207 331	201 622	208 218	217 668	214 552
Nagyatádi Fürdők	146 177	154 838	162 127	211 346	210 151
Összesen	740 076	662 629	649 917	709 675	623 391

Az intézmények által 2023. évben ellátott feladatokhoz, 858.509 eFt összegben járult hozzá valamely állami forrás (költségvetési támogatás, REKI, társadalombiztosítási alap), míg 623.391 eFt kiadás fedezetét az Önkormányzatnak saját forrásából kellett hozzátennie.

II.2. Önkormányzati működési kiadások

Az önkormányzat saját működési kiadásait az 5. melléklet részletezi. Az 1.761.783 eFt teljesítési adat tartalmazza:

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

Az Önkormányzat működési kiadásainak módosított előirányzata 89 %-ban teljesült. A személyi jellegű kiadásokat mind az általános igazgatási tevékenységek, mind az egészségügyi alapellátás vonatkozásában teljesítettük. A városműködtetési feladatok közül a legszükségesebbeket hajtottuk végre.

A Rinyamenti Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulása részére átutaltuk az önkormányzatunk által igényelt 744.849 eFt támogatást, továbbá határidőn belül teljesítettük a pénzügyintézetek felé fennálló adósságszolgálatot.

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

Az előző években megkezdett Európai Unió támogatással megvalósuló TOP-os pályázatok 2023. évben befejeződtek, emellett megjelentek a 2021-2027. időszakra szóló többéves költségvetési keret terhére megvalósuló TOP Plusz programok.

A fejlesztések felhalmozási bevételei és kiadásai a 8. mellékletben, a kapcsolódó működési bevételek és kiadások (projektmenedzsment, tanulmányok) az 5. mellékletben pályázatonként bemutatásra kerültek.

E pályázatok vonatkozásában 2023-ban összesen 570.830 eFt fejlesztés valósult meg:

- a TOP-2.1.3-16 Csapadékvíz elvezetés fejlesztése Nagyatádon;
- a TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárúthálózat fejlesztése;
- a TOP-3.2.2-15 A geotermális fűtési rendszer kialakítása;
- a VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése (Jánosmajor);
- TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád - a városközpont fejlesztése;
- TOP Plusz-2.1.1-21 A Nagyatádi Idősek Otthona épületének energetikai korszerűsítése;
- TOP Plusz-3.3.2-21 Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejlesztése és
- TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon.

Fejlesztési célból hazai forrás nem állt rendelkezésre a 2023. évben. A saját bevételi forrásaink terhére sürgős fejlesztéseket és felújításokat valósítottuk meg; urnafal épült a Központi temetőben, energetikai korszerűsítést végeztünk a Napsugár Óvodán. Teljesítettünk bérbeadott önkormányzati vagyontulajdon felújításával kapcsolatos kiadásokat, valamint az intézmények feladatellátás szempontjából nélkülözhetetlen gépek, berendezések beszerzését.

III. A HITELÁLLOMÁNY VÁLTOZÁSAI

Az Önkormányzat 2023. december 31-én fennálló hitelállományát, a tárgyévben fizetett törlesztés és kamatfizetés összegét a 12. és a 13. melléklet mutatja be.

- A Városközpont rehabilitáció projekt önrészét az Önkormányzat 186.016.000 Ft hosszú lejáratú fejlesztési hitelfelvételből finanszírozta 2014-ben. Kamatfizetési kötelezettség havonta terheli a város költségvetését. A tőke törlesztése 2016. év márciusában kezdődött, lejáratra 2029. március 30. napja. A 2023-ban 13.780.000 Ft tőketörlesztést, valamint 15.719.740 Ft kamatfizetési kötelezettséget teljesítettünk. A hitelállomány év végén 75.776.000 Ft volt.
- A lezárult TOP projektek támogatással nem fedezett részét egy 890 millió forint keretösszegű hosszú lejáratú fejlesztési hitel ütemezett felvétele biztosította, amelyből összesen 869.152.643 Ft került lehívásra a rendelkezésre tartás időpontjáig. A hitel törlesztése 2021. évben megkezdődött. Ez év során 68.234.000 Ft tőkét törlesztettünk, és 130.562.991 Ft kamatfizetést teljesítettünk. Év végén 695.601.643 Ft volt a hitelállomány összege.

Az önkormányzat és intézményei napi likviditását a 2023. évben is a számlánkat vezető K&H Bank Zrt. biztosította 220 millió forint folyószámla-hitelkerettel. Az év közben igénybe vett likvid hitelt – a stabilitási törvény alapján – a költségvetési év végén vissza kell fizetni, a mérlegforduló napon egyenlege nem lehet.

A 2023. évi kamatfizetésre jelentős hatást gyakorolt a jegybanki alapkamat változása. A jegybanki alapkamat 2022. év elején 2,90 %, 2023. év elején 13,00 %, 2023. év végén 10,75 % volt. Az Önkormányzatok nem jogosultak kamatstopra, ezért a 2021. évi 24,5 millió forint fejlesztési hitelkamat 3,6-szorosát, azaz 88 millió forintot kellett fizetnünk 2022-ben, míg 6-szorosát, azaz 146 millió forintot 2023-ban.

	Hitelkamat	Változás
2022. évi tény (BUBOR: 4,40 % -> 16,87 %)	88 136 061 Ft	
2023. évi tény (BUBOR: 16,87 % -> 10,60 %)	146 282 731 Ft	+ 58 146 670 Ft

IV. A MARADVÁNY ALAKULÁSA

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

Az önkormányzat 2023. évi összevont költségvetési maradványa 1.524.069 eFt, amelyből 1.470.397 eFt kötelezettségvállalással terhelt, 53.672 eFt szabad maradvány. A levezetését és intézményenkénti részletezését a rendelet 9. melléklete tartalmazza. Az Önkormányzat pénzmaradványából 1.288.070 eFt az uniós pályázatok rendelkezésünkre bocsátott támogatási-előlegeinek a felhasználásra nem került hányada.

V. A VAGYON VÁLTOZÁSA

Az Önkormányzat és intézményei összevont **2023. évi mérlegét**, az előző évi adatokkal összehasonlítva a 14. melléklet, egyszerűsített mérlegét az alábbi táblázat mutatja be.

ESZKÖZÖK	ezer Ft	
	Előző év 2022.12.31	Tárgy év 2023.12.31
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	16 484 062	16 345 674
A/ I Immateriális javak	2 000	2 000
A/ II Tárgyi eszközök	16 455 678	16 272 539
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	26 384	71 135
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0

B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	3 149	2 967
B/ I Készletek	3 149	2 967
B/ II Értékpapírok	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK	1 031 584	1 573 960
C/ I Lekötött bankbetétek	0	0
C/ II Pénztárok, csekkek, betétkönyvek	1 465	2 194
C/III Forintszámlák	1 030 119	1 571 766
C/IV Devizaszámlák	0	0
D) KÖVETELÉSEK	305 592	342 678
D/ I Költségvetési évben esedékes követelések	37 086	35 160
D/ II Költségvetési évet követően esedékes követelések	251 736	305 388
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	16 770	2 130
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	4 329	7 043
E/ I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	14 925	30 080
E/ II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-10 596	-23 037
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 430	5 617
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	17 830 146	18 277 939

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

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

Az **A/II. Tárgyi eszközök**, azaz az ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek és folyamatban lévő beruházások, felújítások képezik az önkormányzati vagyon jelentős hányadát. A mérlegértéke, a mérlegfőösszeg 89 %-a. A tárgyi eszközök alcsoportjai:

A/II Tárgyi eszközök 2023. évi változása

	Nyitó mérlegérték (nettó)	Bruttó vagyon- növekedés	2023-ban elszámolt értékcsökkenés	Mérlegérték 2023. évi változása	Záró mérlegérték (nettó)
Ingatlanok	14 252 818 307	1 643 316 335	-330 094 531	1 313 221 804	15 566 040 111
Gépek, berendezések	537 760 612	96 382 706	-38 345 671	58 037 035	595 797 647
Beruházások, felújítások	1 665 099 531	-1 554 397 877		-1 554 397 877	110 701 654
Összesen	16 455 678 450	185 301 164	-368 440 202	-183 139 038	16 272 539 412

E három mérlegsoron a vagyoni érték az előző évihez képest 183.139.038 forinttal csökkent: 185.301.164 forint volt a vagyonnövekedés és 368.440.202 forint a számviteli szabályok szerint költségként elszámolt értékcsökkenés.

Az **Ingatlanok és Gépek, berendezések** vagyonnövekedés főbb tételei:

Déli iparterület fejlesztése	554 870 751 Ft
Csapadékvíz elvezetés	74 191 711 Ft
Geotermális fűtési rendszer (ingatlanok, gépek)	310 744 106 Ft
Zöld város projekt (ingatlanok, gépek)	404 844 244 Ft
Jánosmajor útfelújítás	64 118 191 Ft
Napsugár Óvoda fűtés-korszerűsítés	4 954 941 Ft
Vízmű, vízkezelő-gépház felújítása	21 424 861 Ft
Kerékpárhálózat fejlesztése	253 956 207 Ft

A **Beruházások, felújítások** 110.701.654 forint záró mérlegértéke az Önkormányzatnál már megkezdett, de december 31-én még be nem fejezett fejlesztések nyilvántartási értékét foglalja magában.

Az **A/III. Befektetett pénzügyi eszközök** között 26.384 eFt tartós részesedést és annak piaci értéken történő értékhelyesbítését tartjuk nyilván, amelyet tételesen a rendelet *16. mellékletében* mutatunk be.

A **B) Nemzeti vagyona tartozó forgóeszközök** az intézmények feladatellátáshoz szükséges készleteinek mérlegforduló-napi 2.967 eFt értékét tartalmazza, a **C) Pénzeszközök** a pénzforgalmi számlák és a pénztárak december 31-i, összesen 1.573.960 eFt egyenlegeit foglalja magában.

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

D/I Költségvetési évben esedékes követelések

- 1) a helyi adók 14.587 eFt nettó tartozásállománya;
- 2) a működéssel kapcsolatos összesen 19.877 eFt követelés, mely kiszámlázott vevőtartozás (térítési díj, lakbér, szállás, tandíj, bérleti díj) és visszaigényelt általános forgalmi adóhoz kapcsolódik.

D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések

A 305.388 eFt mérlegérték az értékesített ingatlanok (lakások) részletfizetésének 2023. év után esedékes követelésállománya, továbbá a 2024.03.15-én esedékes 285.557 eFt helyi iparüzési adóelőleg követeléshez kapcsolódik.

D/III Követelés jellegű elszámolások

A 2.130 eFt mérlegérték az év végén nyilvántartott, fejlesztésekre adott előlegek összegét, valamint a fennálló túlfizetéseket és a forgótőke elszámolást tartalmazza.

FORRÁSOK

G) SAJÁT TŐKE	11 555 665	12 154 046
G/ I Nemzeti vagyon induláskori értéke	16 877 760	16 877 760
G/ II Nemzeti vagyon változásai	2 389 684	2 389 684
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	97 354	97 354
G/IV Felhalmozott eredmény	-7 566 862	-7 809 133
G/ V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	44 751
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-242 271	553 630
H) KÖTELEZETTSÉGEK	1 127 039	957 756
H/ I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	28 315	17 598
H/ II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 055 486	888 138
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	43 238	52 020
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZ.	0	0
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 147 442	5 166 137
FORRÁSOK ÖSSZESEN	17 830 146	18 277 939

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

A **H) Kötelezettségek** 957.756 eFt mérlegérték tartalmazza az adótúlfizetéseket, továbbá a szállítók felé és a hitelintézet felé fennálló tőkefizetési kötelezettségeket:

H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek

A szállítók felé fennálló 17.598 eFt a működéssel és fejlesztéssel kapcsolatos tartozásállomány.

H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek

A 888.138 eFt mérlegérték magában foglalja a 2023. évet követően esedékessé váló számlafizetési kötelezettségeket, a hitelintézet felé fennálló 771.378 eFt hosszúlejáratú hitelállomány és a Kincstár által év végén rendelkezésünkre bocsátott 2024. évi feladatalapú 58.329 eFt támogatás-előleg összegét.

H/III Kötelezettség jellegű elszámolások

Az 52.020 eFt mérlegérték tartalmazza a kapott előlegeket és a biztosítékként, letétként nyilvántartott pénzeszközöket.

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

A 2023. december 31-én fennálló 22.692 eFt fizetési kötelezettségből 399 eFt volt 90 napon túl lejárt esedékességű:

	Lejárt tartozás	0 - 90 napig	90 napon túli
Szállítói tartozás-állomány:	22.692 eFt	22.293 eFt	399 eFt

A **2023. évi gazdálkodást összegezve** megállapítható, hogy az Önkormányzat és intézményei tervszerű gazdálkodását az infláció és az energiaválság okozta gazdasági kényszerek keretei között kellett megoldani. E külső gazdasági tényezők gazdálkodásunkra gyakorolt negatív hatásainak enyhítése érdekében stratégiai döntések sorát kellett meghozni. A kiadás-növekedés ütemét az intézkedéseink meghozatala lassította. Mindezek mellett és ellenére az erőforrásainkat célirányosan, hatékonyan felhasználva az önkormányzat az ez évre vállalt feladatait teljesítette, a törvényben előírt kötelezettségeinek eleget tett.

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

eFt	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év
Kiadási főösszeg (teljesítés)	3 593 093	4 894 423	4 528 504	5 212 062	4 424 700	4 391 133
ebből: - működési kiadás	3 281 761	3 898 960	3 807 772	4 005 204	3 484 331	3 900 400
- felhalmozási kiadás	311 332	995 463	720 732	1 206 858	940 369	490 733
REKI támogatás	63 259	53 513	97 710	103 068	64 757	89 385
Következő évre átvitt működési kiadás	79 634	88 202	85 434	54 772	51 742	22 692

A központi költségvetési támogatás rendszere és az önkormányzat saját bevétele a kiadásokra nem nyújt fedezetet, ezért a pályázat útján elnyert támogatások elengedhetetlenek az önkormányzat és intézményei folyamatos, zavartalan működéséhez, fejlesztéséhez.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján a költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért. A kialakított folyamatrendszer 2023. évi megvalósításáról szóló vezetői nyilatkozatok az előterjesztés mellékletét képezik.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet, valamint a belső kontrollrendszerrel szóló nyilatkozatokat elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

- 1) Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdés alapján elfogadja a Nagyatád Város Önkormányzata 2023. évi gazdálkodásáról szóló mérlegeket és kimutatásokat.
- 2) Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagyatád Város Önkormányzata intézményeinek vezetői által tett, a belső kontrollrendszer 2023. évi működéséről szóló vezetői nyilatkozatokat elfogadja.

Határidő: 2024. május 30.

Felelős: Dr. Kovács Ildikó jegyző

Nagyatád, 2024. május 24.

Ormai István

Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes:

.....

Dr. Kovács Ildikó

Jegyző

NYILATKOZAT **a belső kontrollrendszer működéséről**

Alulírott **Dr. Kovács Ildikó**, a **Nagyatádi Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet:

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

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

Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

Kontrolltevékenységek:

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

Információs és kommunikációs rendszer:

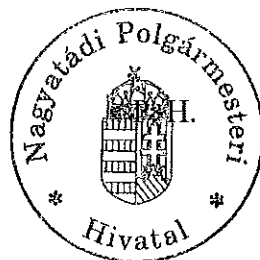
A Hivatalon belül az információáramlás szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgás, visszakereshetőség és a visszacsatolás rendszerek működtetése útján valósul meg. Az iratkezelés megfelelt az előírásoknak.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

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

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

Nagyatád, 2024. május 10.



.....
Dr. Kovács Ildikó
jegyző

NYILATKOZAT

a belső kontrollrendszer működéséről

Alulírott **Raczkóné Szantner Katalin**, a **Nagyatádi Óvodák** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet:

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

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

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

Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

Kontrolltevékenységek:

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

Információs és kommunikációs rendszer:

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

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

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

Nagyatád, 2024. május 10.



Raczkóné Szantner Katalin

Raczkóné Szantner Katalin
igazgató

NYILATKOZAT **a belső kontrollrendszer működéséről**

Alulírott **Dr. Horváth Szilárd**, a **Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet:

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

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

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

Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

Kontrolltevékenységek:

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

Információs és kommunikációs rendszer:

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

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

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

Nagyatád, 2024. május 10.




.....
Dr. Horváth Szilárd
igazgató

N Y I L A T K O Z A T

a belső kontrollrendszer működéséről

Alulírott **Pütkösd Márton**, a **Nagyatádi Kulturális és Sport Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

Kontrollkörnyezet:

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

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

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

NYILATKOZAT **a belső kontrollrendszer működéséről**

Alulírott **Kutiné Csicskár Edit**, a **Nagyatádi Városgondnokság** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

Kontrollkörnyezet:

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

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

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

Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

Kontrolltevékenységek:

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

Információs és kommunikációs rendszer:

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

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

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

Nagyatád, 2024. május 10.



Kutiné

Kutiné Csicskár Edit
igazgató

NYILATKOZAT **a belső kontrollrendszer működéséről**

Alulírott **Kolics Tamás**, a **Nagyatádi Fürdők** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

- a rendelkezésre álló előírásoknak célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet:

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

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

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

Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

Kontrolltevékenységek:

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

Információs és kommunikációs rendszer:

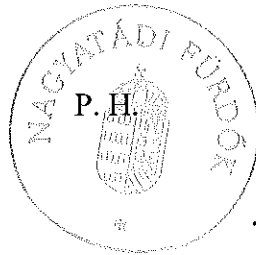
Az Intézmény a kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

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

Nagyatád, 2024. május 10.



Kolics Tamás
igazgató

Hatásvizsgálati lap
A Nagyatád Város Önkormányzata 2023. évi költségvetése végrehajtásáról szóló
rendelet tervezetéhez

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

I. Várható társadalmi hatások

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

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

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

III. Várható környezeti hatások

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségi következmények

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

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

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

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

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

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

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

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

Nagyatád, 2024. május 24.

Dr. Kovács Ildikó

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének

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

Nagyatád Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Nagyatád Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról a következőket rendeli el.

1. §

(1) Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően

- a) **5.915.202 eFt** bevétellel és
- b) **4.391.133 eFt** kiadással jóváhagyja.

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

(3) Nagyatád Város Önkormányzat önálló költségvetésének kiadásai teljesítési adatain belül a 2023. évi szociális juttatások valamint a működési célú pénzeszköz átadások teljesítési adatait a 6. melléklet és a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

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

2. §

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

3. §

(1) A Képviselő-testület Nagyatád Város Önkormányzata saját 2023. évi maradványát 1.497.873 eFt összegben, ebből 1.444.201 eFt kötelezettségvállalással terhelt maradványként és 53.672 eFt szabad maradványként állapítja meg.

(2) Az intézmények 2023. évi költségvetési maradványát a 9. melléklet részletező kimutatásában rögzített 26.196 eFt összegben, kötelezettségvállalással terhelt maradványként állapítja meg.

(3) Utasítja a jegyzőt, hogy az (1) és (2) bekezdésben meghatározott maradvány a 2024. évi költségvetési rendelet legközelebbi módosításakor a belső finanszírozási műveletek közé átvezetésre kerüljön.

4. §

- (1) A Képviselő-testület a helyi adók 2023. évben biztosított és igénybe vett kedvezmények, mentességek, adótörlések, befizetések alakulását a 10. melléklet szerint jóvá hagyja.
- (2) A Képviselő-testület a helyi adók és díjak vonatkozásában a közvetett támogatások összegét a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A hosszú lejáratú hitelállomány egyenlegét a 12. melléklet, a hitelállományból eredő többéves adósságszolgálatot a 13. melléklet szerint elfogadja.

5. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. december 31-i eszközeinek és forrásainak mérlegértékét a 14. mellékletben szereplő mérlegadatok alapján 18.277.939 eFt főösszegben állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat fordulónapi vagyonát a 15. melléklet szerint elfogadja.
- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat részesedéseinek, üzletrészeinek mérlegértékét a 16. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) Az Önkormányzatot, a 100 %-os tulajdonában álló gazdálkodó szervezet működéséből származó tulajdonosi kötelezettség nem terheli.
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei összevont, 2023. évi eredménykimutatását a 17. melléklet szerint, a mérleg szerinti eredményét 553.630 eFt-ban állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2023. évi pénzeszközeinek változásáról szóló kimutatást a 18. melléklet szerint elfogadja.

6. §

Ez a rendelet 2024. május 31. napján lép hatályba.

Nagyatád, 2024. május 30.

Ormai István
polgármester

Dr. Kovács Ildikó
jegyző

1. melléklet a önkormányzati rendelethez
Nagyatád Város Önkormányzata 2023. évi bevételi és kiadási előirányzatai és teljesítése

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft teljesítés	%
I. Működési bevételek				
1. Önkormányzat költségvetési támogatása	1 975 089	1 786 919	1 786 919	100,00%
Önkormányzat általános és feladatalapú támogatása	1 366 855	1 515 848	1 515 848	100,00%
Működési célú kiegészítő költségvetési támogatás	212 767	181 459	181 459	100,00%
Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	395 467	89 612	89 612	100,00%
2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	118 902	229 391	217 487	94,81%
Önkormányzati	101 468	143 828	142 236	98,89%
Intézményi	17 434	85 563	75 251	87,95%
3. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló fejlesztések működési kiadásainak támogatása	71 611	71 611	71 449	99,77%
4. Önkormányzat saját bevételei	908 668	1 472 372	1 671 550	113,53%
5. Önkormányzati intézmények saját bevételei	485 649	491 727	482 279	98,08%
6. Működési célú támogatás bevétele	1 375	2 575	1 675	65,05%
7. Működési bevételek összesen	3 561 294	4 054 595	4 231 359	104,36%
II. Működési kiadások				
1. Önkormányzati intézmények kiadásai	2 030 650	2 100 425	1 964 179	93,51%
2. Önkormányzati kiadások	1 506 409	1 988 265	1 761 783	88,61%
Nagyatád Város Önkormányzata működési kiadása	1 448 101	1 919 507	1 695 546	88,33%
Szociálpolitikai jellegű kiadások	10 388	12 388	10 876	87,79%
Működési célú pénzeszköz átadás	47 920	56 370	55 361	98,21%
3. Működési kiadások összesen	3 537 059	4 088 690	3 725 962	91,13%
III. Általános tartalék	1 000	1 000		
Működési kiadások és bevételek egyenlege	-23 235	35 095	-505 397	
V. Finanszírozási műveletek - működési				
Bevétel				
Működési célú finanszírozási	220 000	220 000	100 000	45,45%
Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	28 013	28 013	28 013	100,00%
Költségvetési támogatási előleg		58 330	58 330	100,00%
Megelőlegezések (közfoglalkoztatás)	23 000	23 200	23 190	99,96%
Kiadás				
Működési célú finanszírozási	220 000	220 000	100 000	45,45%
Költségvetési támogatási előleg visszafizetése	51 248	51 248	51 248	100,00%
Megelőlegezések visszafizetése (közfoglalkoztatás)	23 000	23 200	23 190	99,96%
<i>Működési bevételek mindösszesen</i>	<i>3 832 307</i>	<i>4 384 138</i>	<i>4 440 892</i>	<i>101,29%</i>
<i>Működési kiadások mindösszesen</i>	<i>3 832 307</i>	<i>4 384 138</i>	<i>3 900 400</i>	<i>88,97%</i>
VI. Felhalmozási bevételek	1 206 588	1 388 467	496 539	35,76%
VII. Felhalmozási kiadások	2 102 345	2 284 224	408 719	17,89%
VIII. Finanszírozási műveletek - fejlesztési				
Bevétel				
Fejlesztési célú költségvetési maradvány igénybevétele	977 771	977 771	977 771	100,00%
Kiadás				
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	82 014	82 014	82 014	100,00%
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	6 016 666	6 750 376	5 915 202	87,63%
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	6 016 666	6 750 376	4 391 133	65,05%

2. melléklet a önkormányzati rendelethez

2023. évi intézményi bevételi előirányzatok és teljesítése

ezer Ft

Intézmény megnevezése	Polgármesteri Hivatal			Nagyatádi Óvodák			Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete			Nagyatádi Kulturális és Sport Központ			Város-gondnokság			Nagyatádi Fürdők			Összesen				
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés		
Saját bevételek	8 861	8 861	9 127	15	15		177 356	181 582	174 731	47 292	60 932	55 447	79 826	79 826	85 503	172 299	160 511	157 471	485 649	491 727	482 279		
Egyéb működési célú támogatás	203	203	200				1 414	8 342	7 328			232	232	14 043	59 900	52 293	1 774	16 886	15 198	17 434	85 563	75 251	
ebből: - elkülönített állami pénzalaptól, fejezettől							1 414	8 342	7 328			232	232	14 043	59 900	52 293	1 774	16 886	15 198	17 231	85 360	75 051	
- egyéb fejezettől	203	203	200																	203	203	200	
Működési célú támogatás bevétele												300	175	175	175						175	175	475
Költségvetési maradvány	4 620	4 620	4 620	757	757	757	1 066	1 066	1 066	9 317	9 317	9 317	9 939	9 939	9 939	2 314	2 314	2 314	28 013	28 013	28 013		
Önkormányzati támogatás	273 076	274 432	266 516	239 647	248 812	243 414	305 404	316 104	274 561	192 379	192 072	180 746	227 806	235 009	214 783	261 067	228 518	224 337	1 499 379	1 494 947	1 404 357		
Működési bevételek összesen	286 760	288 116	280 463	240 419	249 584	244 171	485 240	507 094	457 686	248 988	262 553	246 042	331 789	384 849	362 693	437 454	408 229	399 320	2 030 650	2 100 425	1 990 375		
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás							3 717	5 331	5 207	309	1 178	1 121	3 677	9 485	5 352	3 245	4 826	3 377	10 948	20 820	15 057		
Felhalmozási bevételek összesen							3 717	5 331	5 207	309	1 178	1 121	3 677	9 485	5 352	3 245	4 826	3 377	10 948	20 820	15 057		
Mindösszesen	286 760	288 116	280 463	240 419	249 584	244 171	488 957	512 425	462 893	249 297	263 731	247 163	335 466	394 334	368 045	440 699	413 055	402 697	2 041 598	2 121 245	2 005 432		

3. melléklet az önkormányzati rendelethez
2023. évi intézményi kiadási előirányzatok és teljesítése

ezer Ft

Intézmény megnevezése	Polgármesteri Hivatal			Nagyatádi Óvodák			Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete			Nagyatádi Kulturális és Sport Központ			Város-gondnokság			Nagyatádi Fürdők			Összesen		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Személyi juttatások	222 378	223 578	219 753	208 828	216 937	211 971	154 766	166 330	161 889	93 482	96 146	94 402	170 671	212 852	200 012	148 334	168 547	167 476	998 459	1 084 390	1 055 503
Járadékok	31 400	31 556	30 816	29 123	30 179	29 236	19 999	20 873	20 617	11 732	11 619	11 387	21 410	24 455	24 312	19 438	21 698	21 697	133 102	140 380	138 065
Dologi kiadások	32 982	32 982	28 015	2 468	2 468	1 980	310 475	319 891	273 271	142 141	153 155	137 231	139 708	147 542	122 847	269 682	217 984	205 687	897 456	874 022	769 031
ebből: - élelmiszer							204 668	204 668	162 831										204 668	204 668	162 831
- villamosenergia	12 589	12 589	11 279				14 204	14 204	9 303	22 332	20 691	18 386	4 231	4 231	2 917	154 234	100 250	109 862	207 590	151 965	151 747
- gázenergia	508	508	443				24 982	22 580	23 512	36 268	33 986	26 540	20 783	19 480	15 457	4 740	4 740	4 021	87 281	81 294	69 973
- távhő- és melegvíz							5 939	5 939	4 829				156	156					6 095	6 095	4 829
- víz- és csatorna	457	457	316				2 480	2 480	2 632	2 469	2 469	1 684	1 461	1 461	2 539	13 597	14 851	12 109	20 464	21 718	19 280
- karbantartás (eseti)													749	749	749	880	1 815	1 815	1 629	2 564	2 564
- dologi	19 428	19 428	15 977	2 468	2 468	1 980	58 202	70 020	70 164	81 072	96 009	90 621	112 328	121 465	101 185	96 231	96 328	77 880	369 729	405 718	357 807
Egyéb működési célú támogatás										1 633	1 633	1 580							1 633	1 633	1 580
Működési kiadások összesen	286 760	288 116	278 584	240 419	249 584	243 187	485 240	507 094	455 777	248 988	262 553	244 600	331 789	384 849	347 171	437 454	408 229	394 860	2 030 650	2 100 425	1 964 179
Beruházás							3 717	5 331	5 207	309	1 178	1 121	1 150	6 958	5 352	2 470	2 496	1 078	7 646	15 963	12 758
Felújítás													2 527	2 527		775	2 330	2 299	3 302	4 857	2 299
Felhalmozási kiadások összesen							3 717	5 331	5 207	309	1 178	1 121	3 677	9 485	5 352	3 245	4 826	3 377	10 948	20 820	15 057
Kiadások mindösszesen	286 760	288 116	278 584	240 419	249 584	243 187	488 957	512 425	460 984	249 297	263 731	245 721	335 466	394 334	352 523	440 699	413 055	398 237	2 041 598	2 121 245	1 979 236
Engedélyezett létszám (fő)	47	47	47	47	47	47	49	47	47	25	23	23	42	42	42	37	37	37	247	243	243
Közfoglalkoztatott (fő)							4	4	4				36	37	37	5	15	15	45	56	56

4. melléklet a önkormányzati rendelethez

**Nagyatád Város Önkormányzata saját költségvetése
2023. évi működési bevételi előirányzatai és teljesítése**

Önkormányzati működési bevételek	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft	
			teljesítés	%
1. Költségvetési támogatás	1 975 089	1 786 919	1 786 919	100,00%
Önkormányzat működésének általános támogatása	260 078	269 546	269 546	100,00%
Önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	250 841	298 183	298 183	100,00%
Önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	190 120	203 040	203 040	100,00%
Önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	34 057	40 692	40 692	100,00%
Önkorm. szoc. és gyermekjóléti f. támog. (Társulás-Ktgv.tv. 2.melléklet)	545 588	616 203	616 203	100,00%
Önkorm. szoc. és gyermekjóléti f. támog. (Társulás-Ktgv.tv. 3.melléklet)	86 171	88 184	88 184	100,00%
Működési célú kiegészítő költségvetési támogatás (energiaáremelkedés)	142 160	142 160	142 160	100,00%
2022. évi elszámolásból eredő költségvetési támogatás	16 139	16 139	16 139	100,00%
Működési célú kiegészítő költségvetési támogatás (iparüzési adó)	10 906	23 160	23 160	100,00%
Működési célú kiegészítő költségvetési támogatás (bértámogatás)	43 562			
Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	395 467	89 612	89 612	100,00%
2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	101 468	143 828	142 236	98,89%
Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	76 268	85 714	85 714	100,00%
Önkormányzati Társulástól	21 200	36 472	36 167	99,16%
Helyi önkormányzatoktól	4 000	6 000	4 713	78,55%
Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok-USzoda üzemeltetési támogatása		15 417	15 417	100,00%
Központi költségvetési szervektől		225	225	100,00%
3. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló fejlesztések működési kiadásainak támogatása	71 611	71 611	71 449	99,77%
VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése - Jánosmajor	2 282	2 282	2 120	92,90%
TOP Plusz-3.2.2-21 Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejlesztése	69 329	69 329	69 329	100,00%
4. Az önkormányzat saját bevételei	908 668	1 472 372	1 671 550	113,53%
Saját működési bevételek	197 052	696 347	814 876	117,02%
Közhatalmi bevételek	711 616	776 025	856 674	110,39%
Kommunális adó	68 800	68 800	68 705	99,86%
Iparüzési adó	525 025	589 434	671 419	113,91%
Idegenforgalmi adó	9 000	9 000	6 554	72,82%
Építményadó	103 180	103 180	101 013	97,90%
Talajterhelési díj, közterület használati díj	3 211	3 211	3 225	100,44%
Pótlék, bírság	2 400	2 400	5 758	239,92%
5. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	1 200	2 400	1 200	50,00%
Működési bevételek mindösszesen	3 058 036	3 477 130	3 673 354	105,64%
Finanszírozási műveletek	243 000	301 530	181 520	60,20%
Bevételek mindösszesen	3 301 036	3 778 660	3 854 874	102,02%

5. melléklet a önkormányzati rendelethez
Nagyatád Város Önkormányzata saját költségvetése 2023. évi működési kiadási előirányzatai és teljesítése

Megnevezés	ezer Ft																			Enged. létszám
	Személyi juttatások			Járulékok			Dologi kiadások			Ellátottak pénzbeli juttatásai			Egyéb működési célú kiadás			Összesen				
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	
1. Önkormányzati működés	35 939	44 781	41 219	4 436	4 456	2 354	215 692	519 300	502 999						256 067	568 537	546 572	96,14%	1	
Általános igazgatási tevékenység	35 939	44 781	41 219	4 436	4 456	2 354	53 415	357 023	356 716						93 790	406 260	400 289	98,53%		
Hosszúlejáratú hitelek kamata							162 277	162 277	146 283						162 277	162 277	146 283	90,14%		
2. Egészségügyi Alapellátás	32 715	42 269	42 269	4 247	5 437	5 417	79 318	102 273	96 156						116 280	149 979	143 842	95,91%	3	
3. EU-s és hazai támogatással megvalósuló projektek működése	600	600	599	121	121	109	192 217	192 655	51 308						192 938	193 376	52 016	26,90%		
TOP-2.1.2-16 A nagyatádi városközpont megújítása							1 836	1 836	1 836						1 836	1 836	1 836	100,00%		
TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárút hálózat fejlesztése							2 256	1 840	1 919						2 256	1 840	1 919	104,29%		
TOP-3.2.2-15 A nagyatádi Gyógyfürdő termálkútjának hulladékújrahasznosítása							16 086	16 086	16 086						16 086	16 086	16 086	100,00%		
TOP-2.1.3-16 Csapadékvíz elvezetés fejlesztése Nagyatádon							3 500	3 831	3 991						3 500	3 831	3 991	104,18%		
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS)	600	600	599	121	121	109	12 339	12 339	12 419						13 060	13 060	13 127	100,51%		
VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése - Jánosmajor							3 067	3 167	3 316						3 067	3 167	3 316	104,70%		
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád							57 301	57 724	10 280						57 301	57 724	10 280	17,81%		
TOP Plusz-2.1.1-21 Idősek Otthona energetikai korszerűsítése							2 090	2 090	1 461						2 090	2 090	1 461	69,90%		
TOP Plusz-3.2.2-21 Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejl.							69 540	69 540							69 540	69 540				
TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon							24 202	24 202							24 202	24 202				
4. Városműködtetési feladatok							205 697	223 544	174 545						205 697	223 544	174 545	78,08%		
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás							93 097	91 709	64 786						93 097	91 709	64 786	70,64%		
Vagyonbiztosítás							4 560	4 675	5 396						4 560	4 675	5 396	115,42%		
Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása							37 122	39 654	30 800						37 122	39 654	30 800	77,67%		
Árvíz és belvízvédelem, vízkárelhárítás							1 500	1 500							1 500	1 500				
Víztermelés, -kezelés, -ellátás (települési vízellátás)							14 405	14 405	6 211						14 405	14 405	6 211	43,12%		
Közvilágítás							35 303	48 701	48 417						35 303	48 701	48 417	99,42%		
Zöldterület kezelés (parkfenntartás)							6 815	8 245	5 744						6 815	8 245	5 744	69,67%		
Egyéb szolgáltatások (építés, településfejlesztés)							12 895	14 655	13 191						12 895	14 655	13 191	90,01%		
5. Támogatás és járulék bevezetési kötelezettség													33 722	33 722	33 722	33 722	33 722	33 722	100,00%	
6. Működési célú pénzeszköz átadás RKTÓT részére													640 897	744 849	744 849	640 897	744 849	744 849	100,00%	
7. Pénzbeli és természetbeni ellátások							1 588	1 588	2 333	8 800	10 800	8 543			10 388	12 388	10 876	87,79%		
Kötelező feladatok összesen	69 254	87 650	84 087	8 804	10 014	7 880	694 512	1 039 360	827 341	8 800	10 800	8 543	674 619	778 571	778 571	1 455 989	1 926 395	1 706 422	88,58%	4
8. Pénzeszköz átadás													47 920	56 370	51 547	47 920	56 370	51 547	91,44%	
Államháztartáson belül													2 620	2 890	1 483	2 620	2 890	1 483	51,31%	
Államháztartáson kívül													45 300	53 480	50 064	45 300	53 480	50 064	93,61%	
9. Működési dologi kiadások (terembérleti díj, szállítási szolgáltatás)							2 500	5 500	3 814						2 500	5 500	3 814	69,35%		
Nem kötelező feladatok összesen							2 500	5 500	3 814				47 920	56 370	51 547	50 420	61 870	55 361	89,48%	
Kötelező és nem kötelező feladatok összesen	69 254	87 650	84 087	8 804	10 014	7 880	697 012	1 044 860	831 155	8 800	10 800	8 543	722 539	834 941	830 118	1 506 409	1 988 265	1 761 783	88,61%	4
Intézményi támogatás															1 499 379	1 494 947	1 404 357	93,94%		
Általános tartalék															1 000	1 000				
Működési kiadások mindösszesen															3 006 788	3 484 212	3 166 140	90,87%		
Finanszírozási műveletek															294 248	294 448	174 438	59,24%		
Kiadások mindösszesen															3 301 036	3 778 660	3 340 578	88,41%		

6. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata 2023. évi pénzbeli és természetbeni juttatások előirányzatai és teljesítése

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft teljesítés	%
Települési támogatások	6 800	6 800	5 064	74,47%
Lakásfenntartási támogatás	2 200	2 200	1 640	74,55%
Gyógyszertámogatás	300	300	204	68,00%
A helyi autóbusz-közlekedéshez nyújtott támogatás	300	300	249	83,00%
Születési támogatás	1 000	1 000	956	95,60%
Pénzbeli rendkívüli települési támogatás	3 000	3 000	2 015	67,17%
Egyéb ellátás	2 000	4 000	3 479	86,98%
Köztemetés	2 000	4 000	3 479	86,98%
Szociális támogatások összesen	8 800	10 800	8 543	79,10%
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak pénzbeli támogatása	1 227	1 227	1 195	97,39%

7. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata 2023. évi működési célú pénzeszközátadásának előirányzatai és teljesítése

	eredeti előirányzat	módosított előirányzatok	ezer Ft teljesítés	%
1. Államháztartáson kívülre adott támogatások	45 300	53 480	50 064	93,61%
Sportcélú támogatás	34 000	40 300	38 300	95,04%
Társadalmi szervezetek, művészeti csoportok	4 100	4 080	4069	99,73%
Egyedi támogatás	1 400	3 200	2880	90,00%
Nagyatádi Diákokért Alapítvány	800	800	800	100,00%
Motorrock fesztivál megrendezésének támogatása	500	500	500	100,00%
Nagyatádi Rinyamente TDM támogatása	3 000	3 000	3 000	100,00%
Polgármesteri keret	200	300	215	71,67%
Pro Família Nagyatád Alapítvány	300	300	300	100,00%
Helyi személyszállítási közszolgáltatás	1 000	1 000		
2. Államháztartáson belülrre adott támogatások	643 517	747 739	746 332	99,81%
Nagyatád Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzata támogatása	200	290	290	100,00%
Bursa Hungarica	900	900	900	100,00%
Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra	1 520	1 520		
Rinyamenti Szociális Szolgáltató Központ		60	160	266,67%
Társadalmi szervezetek, művészeti csoportok		120	133	110,83%
Rinyamenti Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulása	640 897	744 849	744 849	100,00%
Működési célú támogatás átadása	545 588	640 929	640 929	100,00%
Működési célú kiegészítő támogatás átadása	86 171	88 184	88 184	100,00%
Létszám arányos tagdíj	1 520	2 027	2 027	100,00%
Központi háziiorvosi ügyelet ellátásához	7 618	13 709	13 709	100,00%
Mindösszesen	688 817	801 219	796 396	99,40%

8. melléklet a önkormányzati rendelethez
Nagyatád Város Önkormányzat 2023. évi felhalmozási előirányzatai és teljesítése

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft teljesítés	%
BEVÉTELEK				
1. Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása	954 756	999 526	439 895	44,01%
EU támogatással megvalósuló programokhoz	943 406	949 358	438 534	46,19%
TOP-3.2.2-15 A gyógyfürdő termálkútjának hulladék hőjére alapozott geotermális fűtés	55 296	55 296	55 296	100,00%
VP6-7.2.1.1-21 Kültéri helyi közutak fejlesztése - Jánosmajor	31 467	37 419	37 419	100,00%
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád-a városközpont környezettudatos fejlesztése	20 241	20 241		
TOP Plusz-3.2.2-21 Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejlesztése	230 671	230 671	230 671	100,00%
TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon	441 755	441 755		
EFOP-1.5.3-16 Rinyamenti közösség az Emberekért	163 976	163 976	115 148	70,22%
EU támogatással megvalósuló programokhoz többlet támogatás		38 818		
TOP Plusz-2.1.1-21 A Nagyatádi Idősek Otthona energetikai korszerűsítése		38 818		
Egyéb felhalmozási célú támogatások	11 350	11 350	1 361	11,99%
2. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	250 832	387 941	55 798	14,38%
Ingatlan értékesítés bevétele	66 035	89 282	54 077	60,57%
Lakásértékesítés bevétele	1 721	1 721	1 721	100,00%
Vagyoneértékesítés	183 076	296 938		
3. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 000	1 000	846	84,60%
Egyéb forrásból	1 000	1 000	846	84,60%
4. Felhalmozási bevételek összesen	1 206 588	1 388 467	496 539	35,76%
KIADÁSOK				
I. Beruházások				
1. Immateriális javak		20	20	100,00%
Szolgalmi jog bejegyzése miatti kártalanítás		20	20	100,00%
2. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló beruházások	181 659	182 075	80 988	44,48%
TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárút hálózat fejlesztése		416		
TOP-3.2.2-15 A gyógyfürdő termálkútjának hulladék hőjére alapozott geotermális fűtés	65 098	65 098	65 098	100,00%
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád-a városközpont környezettudatos fejlesztése	12 829	12 829	11 140	86,83%
TOP Plusz-3.2.2-21 Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejlesztése	4 771	4 771	305	6,39%
TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon	94 513	94 513		
Pályázat előkészítés	4 448	4 448	4 445	99,93%
3. Önkormányzati saját erőből megvalósuló beruházások	10 300	63 588	40 618	63,88%
Ingatlan vásárlás	1 000	24 247	12 700	52,38%
Urnfal építés		8 351	4 851	58,09%
Egyéb beruházások	9 300	30 990	23 067	74,43%
4. Vízi közművekkel kapcsolatos kiadások	59 497	59 497	28 108	47,24%
Ivóvíz hálózat	55 439	55 439	27 210	49,08%
Szennyvíz hálózat	4 058	4 058	898	22,13%
Beruházások összesen	251 456	305 180	149 734	49,06%

II. Felújítások

1. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló felújítások	1 833 766	1 937 895	245 875	12,69%
TOP-2.1.3-16 Csapadékvíz elvezetés fejlesztése Nagyatádon	90 346	90 461	90 461	100,00%
VP6-7.2.1.1-21 Külsőterületi helyi közutak fejlesztése - Jánosmajor	74 913	81 214	81 214	100,00%
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád-a városközpont környezettudatos fejlesztése	914 858	914 858	74 200	8,11%
TOP Plusz-2.1.1-21 A Nagyatádi Idősek Otthona energetikai korszerűsítése	179 332	277 045		
TOP Plusz-3.2.2-21 Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejlesztése	233 425	233 425		
TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon	340 892	340 892		
2. Önkormányzati saját erőből megvalósuló felújítások	3 302	27 308	13 090	47,93%
Útfelújítás (Hunyadi utca)		900		
Épület felújítás		8 258	4 251	51,48%
Híd felújítás		6 500		
Napsugár Óvoda energetikai korszerűsítés		5 502	5 249	95,40%
Egyéb felújítások	3 302	6 148	3 590	58,39%
Felújítások összesen	1 837 068	1 965 203	258 965	13,18%
III. Egyéb fejlesztési célú kifizetés				
1. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		20	20	100,00%
TOP-3.2.2-15 A gyógyfürdő termálkútjának hulladék hőjére alapozott geotermális fűtés		20	20	100,00%
Egyéb fejlesztési célú kifizetés összesen		20	20	100,00%
IV. Felhalmozási kiadások mindösszesen	2 088 524	2 270 403	408 719	18,00%
V. Fejlesztési célú céltartalék	13 821	13 821		
VI. Fejlesztési célú költségvetési maradvány				
Fejlesztési célú költségvetési maradvány Önkormányzat	977 771	977 771	977 771	100,00%
Fejlesztési célú költségvetési maradvány összesen	977 771	977 771	977 771	100,00%
Felhalmozási kiadások és bevételek egyenlege	-82 014	-82 014	-1 065 591	
Finanszírozási műveletek				
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	82 014	82 014	82 014	100,00%
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	2 184 359	2 366 238	1 474 310	62,31%
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	2 184 359	2 366 238	490 733	20,74%

9. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2023. évi maradványkimutatása

Megnevezés	Összeg
1. Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 727 898
2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 134 681
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	593 217
3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 606 717
4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 675 865
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	930 852
A Alaptevékenység maradványa	1 524 069
5. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	-
6. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	-
7. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
8. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	-
B. Vállalkozási tevékenység maradványa	-
C. Összes maradvány	1 524 069
D. Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 470 397
E. Alaptevékenység szabad maradványa	53 672

A maradvány intézményenkénti részletezése

Polgármesteri Hivatal	1 879
Nagyatádi Óvodák	984
Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete	1 909
Nagyatádi Kulturális és Sport Központ	1 442
Városgondnokság	15 522
Nagyatádi Fürdők	4 460
Intézmények összesen	26 196
Nagyatád Város Önkormányzat	1 497 873
Összes maradvány	1 524 069

10. melléklet a önkormányzati rendelethez

Helyi adóban 2023. évben biztosított és igénybe vett kedvezmények, mentességek, adótörlesztések, befizetések alakulása

Helyi adók	eFt
Összes helyesbített előírás	1 147 011
Méltányossági törlesztés	54
Elévülés miatti törlesztés	327
Elszámolatlan befizetés (túlfizetés)	31 210
Helyi adó tartozás	319 456
- ebből nem esedékes	285 424
2023.12.31-én fennálló helyi adóhátralék	34 032

11. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata
2023. évi közvetett támogatásai

ezer Ft

A támogatás kedvezményezettje	Elengedés		Kedvezmény/ mentesség		Összesen
	jogcíme	összege	jogcíme	összege	
Építményadó			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
Összesen		987		5 865	6 852

12. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő 2023. évi fizetési kötelezettségei

Tőke	Bank	Szerződés dátuma	Szerződött összeg	Állomány 2022.12.31	Hitelfelvétel 2023. évben (+)	Tőketörlesztés 2023. évben (-)	Állomány 2023.12.31	2024. évi tőketörlesztés
1. Városcsözpont többcélú fejlesztése	K&H Bank Zrt.	2014.02.28	186 016 000 Ft	89 556 000 Ft		13 780 000 Ft	75 776 000 Ft	13 780 000 Ft
Európai Unió fejlesztések -TOP	K&H Bank Zrt.	2018.08.06	890 000 000 Ft	763 835 643 Ft		68 234 000 Ft	695 601 643 Ft	68 234 000 Ft
Fejlesztési hitelek			1 076 016 000 Ft	853 391 643 Ft	0 Ft	82 014 000 Ft	771 377 643 Ft	82 014 000 Ft
2. Folyószámla hitelkeret	K&H Bank Zrt.	Szerződés dátuma	Szerződött összeg	Hitelkeret összege	Tőketörlesztés 2023. évben	2023. évi halmozott felhasználás	Állomány 2023.12.31	2024. évi tőketörlesztés
		2014.07.01	125 000 000 Ft					
1. módosítása		2017.07.03	170 000 000 Ft					
2. módosítása		2019.07.26	220 000 000 Ft	220 000 000 Ft	rujírozó	0 Ft	0 Ft	rujírozó
3. Kamat		Szerződés dátuma	Hitelkamat	Rendelkezésre tartás	Biztosíték	Kamatfizetés 2023. évben	Lejárat időpontja	
Városcsözpont többcélú fejlesztése	K&H Bank Zrt.	2014.02.28	1 havi BUBOR + 3%		ingatlan jelzálog	15 719 740 Ft	2029.03.30	
Európai Unió fejlesztések -TOP	K&H Bank Zrt.	2018.08.06	1 havi BUBOR + 1,9%	2022.12.31	ingatlan jelzálog	130 562 991 Ft	2034.03.30	
Fejlesztési hitelek kamata						146 282 731 Ft		
Folyószámla hitelkeret	K&H Bank Zrt.	2014.07.01	1 napi BUBOR + 2,25%	folyamatos	ingatlan jelzálog	0 Ft	folyamatos	
Működési hitelek kamata						0 Ft		
Kamat mindösszesen						146 282 731 Ft		

13. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata adósságszolgálat

Év		K&H Bank fejlesztési hitel Városházpont 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	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	157 161 078 Ft
	kamat	8 486 912 Ft	66 660 166 Ft		75 147 078 Ft	
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	
tőke összesen		186 016 000 Ft	869 152 643 Ft	49 968 150 Ft	1 105 136 793 Ft	1 813 280 679 Ft
kamat összesen		101 724 981 Ft	606 418 905 Ft		708 143 886 Ft	

14. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2023. évi mérlege

ESZKÖZÖK	ezer Ft	
	Előző év 2022.12.31	Tárgy év 2023.12.31
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	16 484 062	16 345 674
A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	2 000	2 000
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	2 000	2 000
A/I/2 Szellemi termékek	0	0
A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	16 455 678	16 272 539
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 252 818	15 566 040
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	537 761	595 797
A/II/3 Tenyészállatok	0	0
A/II/4 Beruházások, felújítások	1 665 099	110 702
A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	26 384	71 135
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	26 384	26 384
A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0
A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	3 000	26 370
A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	14	14
A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	23 370	0
A/III/1f - ebből: tartós befektetési jegyek	0	0
A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0
A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	44 751
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0
A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0
A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0
A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	3 149	2 967
B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	3 149	2 967
B/I/1 Vásárolt készletek	3 149	2 967
B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0
B/I/3 Egyéb készletek	0	0
B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0
B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0
B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0
B/II/1a - ebből: részesedések	0	0
B/II/1b - ebből: nem tartós befektetési jegyek	0	0
B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0
B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0
B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0
B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	1 031 584	1 573 960
C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0
C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0
C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	1 465	2 194
C/II/1 Forintpénztár	1 364	2 093
C/II/2 Valutapénztár	1	1
C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	100	100
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 030 119	1 571 766
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	145 735	280 901
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	884 384	1 290 865
C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0
C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0
C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0

D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	305 592	342 678
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	37 086	35 160
D/I/1 Költségvetési évben esedékes köv. működési célú támogatások bevételeire áh-n belülről	0	0
D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
D/I/2 Költségvetési évben esedékes köv. felhalmozási célú támogatások bevételeire áh-n belülről	0	0
D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	14 463	14 587
D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0
D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0
D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0
D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	8 347	6 605
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	3 430	5 200
D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	2 686	2 782
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	21 714	19 877
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	17 181	12 441
D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	74	1 729
D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	2 259	2 184
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	2 177	3 358
D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0
D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0
D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
D/I/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	23	165
D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	0	0
D/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0
D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
D/I/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
D/I/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0
D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
D/I/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	909	696
D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
D/I/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/I/8a+...+D/I/8g)	0	0
D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
D/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
D/I/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0
D/I/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
D/I/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
D/I/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
D/I/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0

D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	251 736	305 388
D/III/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/III/1a)	0	0
D/III/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
D/III/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/III/2a)	0	0
D/III/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
D/III/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre	230 983	285 557
D/III/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0
D/III/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0
D/III/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0
D/III/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	713	1 550
D/III/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	229 960	283 874
D/III/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	310	133
D/III/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/III/4a+...+D/III/4i)	5 849	8 395
D/III/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	4 610	6 788
D/III/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0
D/III/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	209	182
D/III/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott áfára	1 030	1 425
D/III/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések áfa visszatérítésére	0	0
D/III/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0
D/III/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
D/III/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes köv. biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
D/III/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0
D/III/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/III/5a+...+D/III/5e)	14 904	11 384
D/III/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
D/III/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	14 904	11 384
D/III/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
D/III/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
D/III/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
D/III/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/III/6a+D/III/6b+D/III/6c)	0	0
D/III/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
D/III/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
D/III/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
D/III/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/III/7a+D/III/7b+D/III/7c)	0	52
D/III/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
D/III/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
D/III/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
D/III/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0	0
D/III/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
D/III/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0
D/III/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
D/III/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0

D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	16 770	2 130
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	15 461	913
D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0
D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0
D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	355	491
D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	2 474	0
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	229
D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	12 632	193
D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0
D/III/4 Forgótöke elszámolása	1 094	994
D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0
D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	215	223
D/III/8 Részeselesszerzés esetén átadott eszközök	0	0
D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	4 329	7 043
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	14 925	30 080
E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	14 257	30 080
E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	668	0
E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-10 596	-23 037
E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-10 596	-23 037
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0
E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0
E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	1 430	5 617
F/1 Eredményzempléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 430	5 617
F/3 Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	17 830 146	18 277 939

FORRÁSOK

G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	11 555 665	12 154 046
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	16 877 760	16 877 760
G/II Nemzeti vagyon változásai	2 389 684	2 389 684
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	97 354	97 354
G/IV Felhalmozott eredmény	-7 566 862	-7 809 133
G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	44 751
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-242 271	553 630
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 127 039	957 756
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	28 315	17 598
H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	28 315	17 598
H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0
H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0
H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniótól	0	0
H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	0	0
H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0
H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniótól	0	0

H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ($\geq H/I/9a + \dots + H/I/9l$)	0	0
H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
H/I/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ($= H/II/1 + \dots + H/II/9$)	1 055 486	888 138
H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	74 090	49 245
H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra ($\geq H/II/5a + H/II/5b$)	1 033	820
H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülré	0	0
H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	69 361	1 122
H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	6 350	7 231
H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra ($\geq H/II/8a + H/II/8b$)	13	13
H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülré	0	0
H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ($\geq H/II/9a + \dots + H/II/9j$)	904 639	829 707
H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	853 392	771 378
H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	51 247	58 329
H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0

H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	43 238	52 020
H/III/1 Kapott előlegek	35 598	40 661
H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	78	32
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	353	226
H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0
H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	7 209	11 101
H/III/8 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0
H/III/9 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	5 147 442	5 166 137
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 737	1 429 705
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	103 063	114 455
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	5 028 642	3 621 977
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	17 830 146	18 277 939

15. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzatának
összesített vagyonkimutatása
2023. december 31-i állapot

Ft

Megnevezés	Törzsvagyon			Üzleti vagyon	Mindösszesen
	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Összesen		
A/I. Immateriális javak		0	0	2 000 000	2 000 000
A/II. Tárgyi eszközök	6 708 785 195	6 744 266 845	13 453 052 040	2 819 487 372	16 272 539 412
A/II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 523 445 300	6 619 164 239	13 142 609 539	2 423 430 572	15 566 040 111
1. Telkek, földterületek	3 306 504 949	925 667 010	4 232 171 959	696 783 422	4 928 955 381
2. Terek, parkok		1 135 899 284	1 135 899 284	19 854 000	1 155 753 284
3. Helyi közutak és műtárgyaik	2 966 966 318		2 966 966 318		2 966 966 318
4. Köztemetők	127 618 988		127 618 988		127 618 988
5. Közművek	122 355 045	2 429 729 798	2 552 084 843		2 552 084 843
6. Lakások		149 417 338	149 417 338	224 375 257	373 792 595
7. Egyéb épületek		1 514 791 141	1 514 791 141	1 318 834 899	2 833 626 040
8. Egyéb építmények		463 659 668	463 659 668	163 582 994	627 242 662
A/II/2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	145 648 241	103 392 606	249 040 847	346 756 800	595 797 647
A/II/3. Folyamatban lévő beruházások, felújítások	39 691 654	21 710 000	61 401 654	49 300 000	110 701 654
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök				26 384 000	26 384 000
Vagyonkezelésbe adott eszközök		2 197 954 684	2 197 954 684	114 286 160	2 312 240 844

16. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzatának részesedései

	Tartós részesedések 2023.12.31-i értéke	Részesedések értékhelyesbítése	Befektetett pénzügyi eszközök 2023.12.31-i értéke
RÉSZVÉNYEK			
OTP Bank Nyrt.	14 000 Ft	206 500 Ft	220 500 Ft
Dohányfermentáló Zrt.	20 040 000 Ft	14 585 655 Ft	34 625 655 Ft
Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.	10 000 Ft	8 807 Ft	18 807 Ft
Részvények összesen	20 064 000 Ft	14 800 962 Ft	34 864 962 Ft
ÜZLETRÉSZEK			
Sm. Temetkezési Kft.	3 320 000 Ft	13 412 709 Ft	16 732 709 Ft
Nagyatádi Városfejlesztési Kft	3 000 000 Ft	16 537 000 Ft	19 537 000 Ft
Üzletrészek összesen	6 320 000 Ft	29 949 709 Ft	36 269 709 Ft
Mindösszesen	26 384 000 Ft	44 750 671 Ft	71 134 671 Ft

17. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2023. évi összevont eredménykimutatása

	ezer Ft	
	2022. év	2023. év
01 Közhatalmi eredményszámlázott bevételek	627 954	920 620
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázott bevételei	307 722	435 118
03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlázott bevételei	25 093	29 230
I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevétele (=01+02+03)	960 769	1 384 968
06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	2 868 736	3 206 332
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	308 130	347 704
08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázott bevételei	407 366	347 288
09 Különféle egyéb eredményszámlázott bevételek	101 924	807 857
III Egyéb eredményszámlázott bevételek (=06+07+08+09)	3 686 156	4 709 181
10 Anyagköltség	203 852	226 619
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	473 815	584 833
13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 575	62 615
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+13)	688 242	874 067
14 Bérköltség	992 134	1 040 321
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	114 684	107 692
16 Bétjárulékok	144 928	148 915
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	1 251 746	1 296 928
VI Értécsökkenési leírás	446 072	436 030
VII Egyéb ráfordítások	2 414 677	2 788 561
A TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-153 812	698 563
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	137	1 350
VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei (=18+20+21)	137	1 350
24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	88 596	146 283
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=24+26)	88 596	146 283
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-88 459	-144 933
C MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-242 271	553 630

18. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2023. évi pénzeszközei változása

ezer Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
1. Saját bevétel	32 019	43 592	354 463	69 112	122 067	647 440	81 404	115 676	415 147	106 813	95 215	70 881	2 153 829
2. Egyéb műk.célú támogatások, átvett pénzeszközök	1 851	1 261	12 010	5 285	10 694	33 156	12 080	9 512	9 142	11 617	13 572	14 114	134 294
3. Fejlesztési célú bevétel	7 581	31	2 081	31	30		9 492	510	500	7 550	12 700	15 292	55 798
4. OEP, MEP támogatás	8 451	8 441	8 452	8 331	8 353	7 903	6 131	6 968	5 419	5 749	5 886	5 630	85 714
5. Működési és felhalmozási célú támogatások	178 674	120 959	455 304	186 270	157 515	235 008	133 884	174 123	133 576	133 743	162 755	226 452	2 298 263
6. Betételekötés											100 000		100 000
7. Megelőlegezések	1 202	1 195	1 301	1 525	2 133	2 343	2 745	2 366	2 420	1 983	1 970	60 337	81 520
8. Költségvetési maradvány	1 005 784												1 005 784
9. Bevételek összesen	1 235 562	175 479	833 611	270 554	300 792	925 850	245 736	309 155	566 204	267 455	392 098	392 706	5 915 202
10. Előző havi záró	0	919 458	842 381	1 340 993	1 254 344	1 253 026	1 510 498	1 422 268	1 468 722	1 693 310	1 501 401	1 494 348	
Bevételek egyenlege (9.+10. sor)	1 235 562	1 094 937	1 675 992	1 611 547	1 555 136	2 178 876	1 756 234	1 731 423	2 034 926	1 960 765	1 893 499	1 887 054	
Kiadások													
11. Működési kiadások	241 771	250 694	275 555	311 789	288 591	603 590	268 232	257 485	291 291	301 563	294 481	340 920	3 725 962
12. Adósságszolgálat			41 007						41 007				82 014
13. Felújítási kiadások			18		11 117	56 440	59 179	595	6 490	52 721	57 508	14 897	258 965
14. Fejlesztési kiadások	21 883	667	17 118	43 889	269	6 005	3 810	2 255	408	3 097	45 192	5 161	149 754
15. Betételekötés										100 000			100 000
16. Megelőlegezések visszafizetése	52 450	1 195	1 301	1 525	2 133	2 343	2 745	2 366	2 420	1 983	1 970	2 007	74 438
17. Kiadások összesen	316 104	252 556	334 999	357 203	302 110	668 378	333 966	262 701	341 616	459 364	399 151	362 985	4 391 133
Egyenleg (havi záró pénzállomány bev.egyenleg-17. sor)	919 458	842 381	1 340 993	1 254 344	1 253 026	1 510 498	1 422 268	1 468 722	1 693 310	1 501 401	1 494 348	1 524 069	

Indokolás

a Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Nagyatád Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetéhez (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX tv. 18 §-a alapján)

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a jegyző előkészítette Nagyatád Város Önkormányzatának a 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét, amelyet a polgármester az előírt mérlegekkel, kimutatásokkal és szöveges indokolással együtt betervezte a Képviselő-testület elé.

Részletes indokolás

1-2.§

Tartalmazza a 2023. évi költségvetés főösszegét, az előirányzatok teljesítési adatait működési és felhalmozási bevétel és kiadás szerinti tagolásban, továbbá a finanszírozási bevételek és kiadások teljesítésének összegét.

3-5. §

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

6. §

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

Nagyatád, 2024. május 24.

Dr. Kovács Ildikó
Jegyző