

Nagyatád Város Önkormányzata
Képviselő-testületének

3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelete

Nagyatád Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Nagyatád Város Önkormányzata jogszabályi kötelezettségének, a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen, a feladatellátáshoz szükséges bevételek, kiadások és a foglalkoztatotti létszámok meghatározásával az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúlyt biztosítsa.

[2] Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

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

2. §

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

2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

3. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2026. évi költségvetését
- a) 5.246.254 ezer Ft bevétellel,
 - b) 5.246.254 ezer Ft kiadással állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott bevételt és kiadást az alábbiak szerint állapítja meg:
- | | |
|---|-------------------|
| a) a működési célú bevételek | 4.323.658 ezer Ft |
| b) a felhalmozási célú bevételek | 465.652 ezer Ft |
| c) a finanszírozási célú bevételek | 456.944 ezer Ft |
| ca) belső finanszírozás-költségvetési maradvány | 131.944 ezer Ft |
| cb) külső finanszírozás | 325.000 ezer Ft |
| d) a működési célú kiadások | 4.406.359 ezer Ft |
| da) a személyi juttatások kiadásai | 1.631.636 ezer Ft |
| db) a munkaadókat terhelő járulékok | 215.658 ezer Ft |
| dc) a dologi kiadások | 1.358.790 ezer Ft |
| dd) ellátottak pénzbeli juttatásai | 9.000 ezer Ft |
| de) egyéb működési célú kiadások | 1.191.275 ezer Ft |
| e) a felhalmozási célú kiadások | 434.405 ezer Ft |
| ea) a beruházások összege | 322.837 ezer Ft |
| eb) a felújítások összege | 109.530 ezer Ft |
| ec) egyéb felhalmozási célú támogatások | 2.038 ezer Ft |
| f) a finanszírozási célú kiadások | 405.490 ezer Ft |
- (3) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradványt az 1. melléklet „Belső finanszírozás - Költségvetési maradvány” igénybevétel szerint hagyja jóvá.
- (4) A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit az 1. melléklet „Külső finanszírozási bevételek” szerint hagyja jóvá.
- (5) A likviditást biztosító folyószámlahitel-keret összege 220.000.000 Ft.

3. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

- (1) A Képviselő-testület a bevételi és kiadási főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek bevételi előirányzatait a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek kiadási előirányzatait a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat működési bevételeit a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

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

5. §

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

6. §

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

- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi közvetett támogatásait a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) Az önkormányzat 2025. és 2026. évi eredeti előirányzatainak összehasonlítását a 14. melléklet mutatja be.
- (7) Az önkormányzatot tárgyévben megillető központi költségvetési támogatásokat a 15. melléklet mutatja be.
- (8) Az önkormányzat tárgyévi és az azt követő 3 év bevételi és kiadási előirányzatait a 16. melléklet mutatja be.
- (9) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei és követelései évenkénti bontásban előirányzatait a 17. melléklet mutatja be.

4. A bevételek és a kiadások közötti egyensúly megteremtésének módja

7. §

- (1) Az önkormányzat a bevételek és kiadások közötti egyensúlyt – kiadás-többlet esetén – a helyi önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás 110.000 ezer forint tervezett összegével teremti meg.
- (2) A gazdálkodás során a bevételi többletet a képviselő-testület kincstárjegy és állampapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.
- (3) A (2) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződéseket, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 100.000 ezer forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

5. Általános és céltartalék

8. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat általános tartalékát 1.945 ezer forint, céltartalékát 16.342 ezer forint összegben állapítja meg.
- (2) A tartalékok felhasználásáról a képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

6. Költségvetési létszámkeret

9. §

A Képviselő-testület az önkormányzatnál foglalkoztatottak 2026. évi létszám-előirányzatát az 5. mellékletben, az önkormányzati intézményeknél foglalkoztatottak engedélyezett létszámát a 3. mellékletben részletezettek szerint határozza meg.

7. A költségvetés végrehajtásának szabályai

10. §

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

8. Létszám és bér gazdálkodással kapcsolatos előírások

11. §

- (1) Az intézményi személyi juttatás előirányzatok tartalmazzák a költségvetési törvényben meghatározott alapilletményeket, a soros előrelépések bértöbbletét; túlóra, helyettesítés, jubileumi jutalmak, kötelező bérpótlékok, közlekedési költségtérítés, napidíjak fedezetét.
- (2) A köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás 2026. évben személyenként 299.000 Ft – a munkáltatót terhelő közterheket is magába foglaló – cafetéria biztosítására nyújt fedezetet. Az önkormányzat a köztisztviselők juttatásáról szóló rendeletében elfogadott juttatások, támogatások fedezetére az előirányzatokban 300 eFt-ot különít el.
- (3) A Képviselő-testület a Nagyatádi Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapjának összegét a 2026. évi központi költségvetésről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdése alapján a 2022. január 1-jétől megállapított 59.800 Ft-ban határozta meg.
- (4) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bér gazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során nem lépheti túl.
- (5) Az elemi költségvetésben tervezett bérjellegű előirányzatok nem léphetők túl, a keletkezett bérmaradvány nem használható fel.

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

9. A költségvetési előirányzatok módosításának szabályai

12. §

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

10. Az előirányzatok felhasználása

13. §

- (1) A költségvetési maradvány felhasználásáról a keletkezését követő rendelet módosításkor dönt a képviselő-testület.
- (2) A Képviselő-testület a rendelet 6. mellékletében jóváhagyott felhalmozási feladatok megvalósításának előkészítésével és lebonyolításával a jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül, polgármesteri kötelezettségvállalás mellett, a Polgármesteri Hivatal Műszaki és Vagyongazdálkodási Irodáját bízta meg.
- (3) Az intézmények a saját költségvetésük terhére történő 500.000 Ft-ot meghaladó javítási, hibaelhárítási, karbantartási jellegű beszerzéseik során a Műszaki és Vagyongazdálkodási Iroda vezetőjével kötelesek egyeztetni.
- (4) Valamennyi működési célú, valamint beruházási, felújítási megrendelés, beszerzés, szolgáltatás igénybevétele esetén, ha az nem tartozik a közbeszerzésekről szóló törvény hatálya alá, a Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei beszerzéseinek lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendről szóló hatályos szabályzata szerinti kell eljárni.
- (5) Állami és Európai Unió források igénybevétele megvalósuló fejlesztések végrehajtásának előkészítését, a beruházás bonyolítási és pénzügyi finanszírozási feladatait a polgármesteri hivatal látja el. Intézmény beruházási joggal való felruházásáról a képviselő-testület dönt.

11. A képviselői keret felhasználása

14. §

- (1) A Képviselő-testület a költségvetési évre a képviselők éves keretét képviselőnként 60.000 Ft összegben állapítja meg. Az előirányzat az önkormányzat kiadási előirányzataiban szerepel.
- (2) A képviselői keretből támogathatók:
 - a) Az önkormányzat által fenntartott intézmények rendezvényei;
 - b) Az önkormányzati intézményekben működő művészeti és egyéb csoportok;
 - c) A városban működő civil szervezetek, sportszervezetek, klubok, egyházak;
 - d) Városi közösségi napok rendezvényei;
 - e) A város közterületeinek, parkjainak, játszótereinek karbantartásának, felújításának, a város karácsonyi díszkivilágításának kiadásai;
 - f) Az önkormányzat, vagy intézményei által létrehozott alapítványok.
- (3) A képviselői keretből természetes személyek nem támogathatók.
- (4) A képviselői keret felhasználására a támogatásokra vonatkozó javaslatot, ha a döntés nem tartozik az át nem ruházható képviselő-testületi hatáskörök közé, a polgármester hagyja jóvá és intézkedik a végrehajtásáról. Ha a polgármester a javaslattal nem ért egyet úgy abban a kérdésben a képviselő-testület dönt.
- (5) A jóváhagyott felhasználással kapcsolatos előirányzat átcsoportosítást a képviselő testület a soron következő költségvetési rendelet módosításakor építi be költségvetési rendeletébe.

- (6) A képviselői keret felhasználásáról az összeg és a cél pontos meghatározásával, legkésőbb a tárgyév október 31-ig írásban rendelkezni kell. A tárgyévi felhasználást a költségvetési rendeletbe be kell építeni. A tárgyévben felhasználásra nem került képviselői keret következő évi felhasználására nincs lehetőség.

12. Társadalmi- és sportszervezetek támogatásának szabályai

15. §

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

14. Záró és vegyes rendelkezések

16. §

- (1) E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-től kell alkalmazni, melyek a 2026. évről szóló zárszámadási rendelet elfogadásáig hatályosak.
- (2) Az e rendelet elfogadásáig a polgármester által az előző évi előirányzatok arányos mértékéig beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat e rendelet előirányzatai tartalmazzák.

17. §

Ez a rendelet 2026. február 25-én lép hatályba.

Nagyatád, 2026. február 19.

Dr. Ludas László
polgármester

Dr. Kovács Ildikó
jegyző

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve: 2026. február 24. napján

Hatályba lépés ideje: 2026. február 25.

A hirdetmény levételének napja: 2026. március 12.

Nagyatád, 2026. február 24.

.....
Dr. Kovács Ildikó
jegyző

1. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata 2026. évi bevételi és kiadási előirányzatai

	ezer Ft eredeti előirányzat
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	
1. Önkormányzat költségvetési támogatása	2 260 545
Önkormányzat általános és feladatalapú támogatása	2 150 545
Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	110 000
2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	386 417
Önkormányzati	311 952
Intézményi	74 465
3. Önkormányzat saját bevételei	1 073 702
4. Önkormányzati intézmények saját bevételei	602 819
5. Működési célú támogatás bevétele	175
Intézményi	175
I. Működési bevételek összesen	4 323 658
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	
1. Önkormányzati intézmények kiadásai	2 648 190
2. Önkormányzati kiadások	1 758 169
Nagyatád Város Önkormányzata működési kiadása	1 623 070
Szociálpolitikai jellegű kiadások	10 615
Működési célú pénzeszköz átadás	106 197
Tartalékok	18 287
II. Működési kiadások összesen	4 406 359
III. Működési bevételek és kiadások egyenlege (I.-II.)	-82 701
IV. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	465 652
V. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	434 405
VI. Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (IV.-V.)	31 247
VII. KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (III.+VI.)	-51 454
VIII. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	456 944
Belső finanszírozás - Költségvetési maradvány	131 944
Külső finanszírozási bevételek	325 000
Folyószámla-hitelkeret	220 000
Támogatás megelőlegezések elszámolása (közfoglalkoztatás)	30 000
Költségvetési támogatási előleg	75 000
IX. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	405 490
Folyószámla-hitelkeret	220 000
Támogatás megelőlegezések elszámolása (közfoglalkoztatás)	30 000
Költségvetési támogatási előleg elszámolása	73 476
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	82 014
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+IV.+VIII.)	5 246 254
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (II.+V.+IX.)	5 246 254

2. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzati intézmények 2026. évi bevételi előirányzatai

ezer Ft

	Polgármesteri Hivatal	Nagyatádi Óvodák	Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete	Nagyatádi Kulturális és Sport Központ	Város- gondnokság	Nagyatádi Fürdők	Összesen
	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat
Saját bevételek	23 510	15	217 309	68 542	109 350	184 093	602 819
Egyéb működési célú támogatás ebből: - elkülönített állami pénzalaptól, fejezettől - egyéb fejezettől			4 590 4 590		42 921 42 921	26 954 26 954	74 465 74 465
Működési célú támogatás bevétele					175		175
Működési bevételek összesen	23 510	15	221 899	68 542	152 446	211 047	677 459
Költségvetési maradvány	56	1 746	1 456	840	14 052	2 944	21 094
Önkormányzati támogatás	423 373	423 300	415 636	235 585	274 489	197 230	1 969 613
Finanszírozási bevételek összesen	423 429	425 046	417 092	236 425	288 541	200 174	1 990 707
Mindösszesen	446 939	425 061	638 991	304 967	440 987	411 221	2 668 166

3. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzati intézmények 2026. évi kiadási előirányzatai

ezer Ft

	Polgármesteri Hivatal	Nagyatádi Óvodák	Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete	Nagyatádi Kulturális és Sport Központ	Város- gondnokság	Nagyatádi Fürdők	Összesen
	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat
Személyi juttatások	358 769	371 715	225 850	136 622	256 904	194 667	1 544 527
Járadékok	49 644	49 674	29 922	18 041	32 176	24 840	204 297
Dologi kiadások	38 526	3 672	373 563	148 855	146 155	188 595	899 366
ebből: - élelmiszer, vásárolt ételmezés			218 921				218 921
- villamosenergia	4 904		9 648	16 998	2 932	46 111	80 593
- gázenergia	315		18 445	18 508	5 242	218	42 728
- távhő- és melegvíz			2 931				2 931
- víz- és csatorna	504		6 031	3 831	2 316	21 045	33 727
- egyéb dologi kiadás	32 803	3 672	117 587	109 518	135 665	121 221	520 466
Működési kiadások összesen	446 939	425 061	629 335	303 518	435 235	408 102	2 648 190
Beruházás (6.2)			9 656	1 449	5 752	2 129	18 986
Felújítás (6.2)						990	990
Felhalmozási kiadások összesen			9 656	1 449	5 752	3 119	19 976
Kiadások mindösszesen	446 939	425 061	638 991	304 967	440 987	411 221	2 668 166
Engedélyezett létszám (fő)	47	46	48	25	43	37	246
Közfoglalkoztatott/TOP+ (fő)			3		43	12+2	58+2

3.1. Az önkormányzati intézmények 2026. évi eseti karbantartási előirányzatai

	ezer Ft eredeti előirányzat
NKSK	3 354
Dohánybevéltő	584
Könyvtár karbantartás	305
Turisztikai Központ karbantartás	254
Kulturális Központ	457
T25	254
Sportcsarnok	1 500
Városgondnokság	6 058
Önkormányzati bérlakások karbantartása	2 500
Épületek karbantartása	298
Gépek karbantartása	2 610
Virágládák karbantartása	650
Nagyatádi Fürdők	6 361
Strand	4 631
Gyógyfürdő	1 730
Mindösszesen	15 773

**3.2. Nagyatád Város Önkormányzata kormányzati funkciók szerinti 2026. évi
Városgondnokságnál felhasználandó előirányzatai**

	ezer Ft eredeti előirányzat
Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása	
Betonjárda építés, karbantartás	500
Összesen:	500
Zöldterület kezelés (Parkfenntartás)	
Játszóterek karbantartása, felülvizsgálata	2 100
Zöldterületek fenntartása, rekonstrukciója, parlagfű irtás	23 700
Városfásítások, pótlások	1 500
Virágosítás	7 510
Szökőkút, csobogó javítása, köztéri óra karbantartása	400
Padok, hulladékgyűjtők, zászlótartók karbantartása, felújítása	1 320
Csupaszcsigák elleni védekezés	500
Összesen	37 030
Városgazdálkodási egyéb szolgáltatások (Építés-településfejlesztés)	
Karácsonyi díszkivilágítás fel- és leszerelése	1 560
Galambok és varjak elleni védelem	1 000
Nyilvános WC működtetése	420
Összesen:	2 980
Mindösszesen:	40 510

4. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

**Nagyatád Város Önkormányzata saját költségvetése
2026. évi működési bevételi előirányzatai**

Önkormányzati működési bevételek	eredeti előirányzat
1. Költségvetési támogatás	2 260 545
Önkormányzat működésének általános támogatása	366 882
Önkormányzat működésének kiegészítő általános támogatása	12 840
Önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	477 088
Önkormányzat gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	277 076
Önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	57 064
Önkorm. szoc. és gyermekjóléti f. támog. (Társulás-Ktgv.tv. 2.melléklet)	826 954
Önkorm. szoc. és gyermekjóléti f. támog. (Társulás-Ktgv.tv. 3.melléklet)	132 641
Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	110 000
2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	311 952
Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	59 315
Önkormányzati Társulástól	4 220
Helyi önkormányzatoktól	4 500
Központi költségvetési szervektől	1 000
Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (VJP2026, TOP Plusz 3.1.3-23)	156 050
Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (EFOP)	39 507
Központi kezelésű előirányzatok (Otthontámogatás)	47 360
3. Az önkormányzat saját bevételei	1 073 702
Saját működési bevételek	143 602
Közhatalmi bevételek	930 100
Kommunális adó	102 000
Iparűzési adó	695 000
Idegenforgalmi adó	6 800
Építményadó	118 000
Talajterhelési díj, közterület használati díj	4 500
Pótlék, bírság	3 800
Működési bevételek mindösszesen (1.+2.+3.)	3 646 199

5. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez
Nagyatád Város Önkormányzata saját költségvetése 2026. évi működési kiadási előirányzatai

Megnevezés	Személyi juttatások	Járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadás	Összesen	Enged. létszám
	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	fő
1. Önkormányzati működés	56 938	7 428	120 113			184 479	1
Általános igazgatási tevékenység	56 938	7 428	72 086			136 452	
Hosszúlejáratú hitelek kamata			48 027			48 027	
2. Egészségügyi Alapellátás	26 499	3 456	51 226			81 181	3
3. EU-s és hazai támogatással megvalósuló projektek működése	3 672	477	142 795			146 944	
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád			535			535	
TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés			19 396			19 396	
TOP Plusz-3.1.3-23 Helyi Humán fejlesztések			93 650			93 650	
Versenyképes Járások Program 2025	3 672	477	4 842			8 991	
Interreg			4 392			4 392	
Mozgás Éjszakája 2026 Nagyatád			1 000			1 000	
Élmény- és szabadidősport program			1 200			1 200	
Pályázatelőkészítés			17 780			17 780	
4. Városműködtetési feladatok (5.1 melléklet)			140 159			140 159	
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás			30 928			30 928	
Vagyonbiztosítás			6 579			6 579	
Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása			47 641			47 641	
Víztermelés, -kezelés, -ellátás (települési vízellátás)			673			673	
Közüvilágítás			44 300			44 300	
Zöldterület kezelés (parkfenntartás)			5 343			5 343	
Egyéb szolgáltatások (építés, településfejlesztés)			4 695			4 695	
5. Támogatás és járulék befizetési kötelezettség					129 873	129 873	
6. Működési célú pénzeszköz átadás RKTÖT részére (5.3 melléklet)					936 918	936 918	
8. Pénzbeli és természetbeni ellátások (5.2 melléklet)			1 615	9 000		10 615	
9. Tartalékok					18 287	18 287	
I. Kötelező feladatok összesen (1.+...+9.)	87 109	11 361	455 908	9 000	1 085 078	1 648 456	4
10. Pénzeszköz átadás					106 197	106 197	
Államháztartáson belül (5.3 melléklet)					41 007	41 007	
Államháztartáson kívül (5.3 melléklet)					65 190	65 190	
11. Működési dologi kiadások			3 516			3 516	
II. Nem kötelező feladatok összesen (10.+11.)			3 516		106 197	109 713	
III. Kötelező és nem kötelező feladatok összesen (I.+II.)	87 109	11 361	459 424	9 000	1 191 275	1 758 169	4

5.1. Nagyatád Város Önkormányzata kormányzati funkciók szerinti 2026. évi előirányzatai

ezer Ft
eredeti
előirányzat

Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodási feladatok

Közös költség	3 000
Közvetített szolgáltatások	12 046
Önkormányzati nem lakáscélú ingatlanok karbantartása	7 000
Rágcsáló irtás, darázsirtás	1 200
Tűzjelzőrendszer felügyelet	762
Épület-energetikai tanúsítványok elkészítése	5 000
Épületek elektromos hálózatának felülvizsgálata	650
Értékbecslések	1 270

Összesen: **30 928**

Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása

2025. évről áthúzódó	11 744
Közlekedési táblák beszerzése	4 000
Útburkolati jelek festése	1 500
Városi utak javítása / kátyútlanítás	9 000
Akadálymentesítés	600
Forgalomtechnikai berendezések, jelzések karbantartása	2 500
Takarítási munkák (Netta-Pannonia Kft.)	6 244
Síkosság elleni anyagbeszerzés	515
Síkosság elleni védekezési munkák (Netta-Pannonia Kft.)	10 188
Hidak karbantartása, hídvizsgálat	350
Földutak javítása	1 000

Összesen: **47 641**

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

Közkutak vízdíja	271
Tűzivíztározók karbantartása	402

Összesen: **673**

Közüvilágítás

Közüvilágítási villamos energia	40 207
Közüvilágítási karbantartási díj	3 893
Közüvilágítás módosítása	200

Összesen: **44 300**

Zöldterület kezelés (parkfenntartás)

Veszélyes fák metszése, kivágása, fagyöngymentesítés	5 000
Díszburkolatok gyomirtása	343

Összesen: **5 343**

Városgazdálkodási egyéb szolgáltatások, közterület rendfenntartás, köztemető fenntartás

Közüüzemi díjak	898
Köztéri szobrok védelme, áthelyezése	1 000
Talajvízfigyelő kutakról jelentés	2 797

Összesen: **4 695**

**5.2. Nagyatád Város Önkormányzata 2026. évi pénzbeli és természetbeni juttatások
előirányzatai**

	ezer Ft eredeti előirányzat
Települési támogatások	4 500
Lakásfenntartási támogatás	1 100
Gyógyszertámogatás	100
A helyi autóbusz-közlekedéshez nyújtott támogatás	300
Születési támogatás	1 000
Pénzbeli rendkívüli települési támogatás	2 000
Egyéb ellátás	4 500
Köztemetés	4 500
Szociális támogatások összesen	9 000
Tűzifa	1 100
Szállítás	515
Szociális támogatások mindösszesen	10 615

5.3. Nagyatád Város Önkormányzata 2026. évi működési célú pénzeszköztáadás

	ezer Ft eredeti előirányzat
1. Államháztartáson kívülre adott támogatások	65 190
Sportcélú támogatás	47 900
Társadalmi szervezetek, művészeti csoportok	8 100
Nagyatádi Diákokért Alapítvány	1 600
Motorock fesztivál megrendezésének támogatása	1 300
Nagyatádi Rinyamente TDM támogatása	1 000
Polgármesteri keret	500
Helyi személyszállítási közszolgáltatás	4 790
2. Államháztartáson belülre adott támogatások	977 925
Bursa Hungarica	1 500
Egyéb működési célú támogatások (EFOP)	39 507
Rinyamenti Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulása	936 918
Működési célú támogatás átadása	802 345
Működési célú kiegészítő támogatás átadása	132 641
Létszám arányos tagdíj	1 932
Mindösszesen	1 043 115

6. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez
Nagyatád Város Önkormányzat 2026. évi felhalmozási előirányzatai

ezer Ft
eredeti
előirányzat

BEVÉTELEK

1. Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása	201 709
EU és hazai támogatással megvalósuló programokhoz	200 709
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád-a városközpont környezettudatos fejlesztése	20 241
TOP Plusz-2.1.1-21 Idősek Otthona energetikai korszerűsítése többlet-támogatás	57 463
TOP Plusz-3.2.2-21 Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejlesztése többlet-támogatás	44 041
TOP Plusz-3.1.3-23 Helyi Humán fejlesztések	4 430
626781-Vis maior támogatás	5 384
Versenyképes Járások Program 2026	61 150
Közlekedésbiztonság támogatása	8 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások	1 000
2. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	261 943
Ingatlan értékesítés bevétele	92 112
Lakásértékesítés bevétele	169 831
3. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 000
Egyéb forrásból	2 000
I. Felhalmozási bevételek összesen (1.+2.+3.)	465 652

KIADÁSOK

4. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló beruházások	193 996
TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon	13 131
TOP Plusz-3.1.3-23 Helyi Humán fejlesztések	4 430
Ebrandészeti telep fejlesztése	29 365
Versenyképes Járások Program 2025	57 000
Versenyképes Járások Program 2026	66 990
Pályázat előkészítés	23 080
5. Önkormányzati saját erőből megvalósuló beruházások	101 036
Ingatlan vásárlás	62 000
Közüvilágítás, áramhálózat bővítés (6.1. melléklet)	10 440
Egyéb építés (6.1. melléklet)	928
Egyéb beruházások (6.2. melléklet)	27 668
6. Vízi közművekkel kapcsolatos kiadások	27 805
Ivóvíz hálózat	16 510
Szennyvíz hálózat	11 295
II. Beruházások összesen (4.+5.+6.)	322 837
7. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló felújítások	54 757
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád-a városközpont fejlesztése	16 742
TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon	32 032
626781-Vis maior pályázat	5 983
8. Önkormányzati saját erőből megvalósuló felújítások	54 773
Út, parkoló, járda felújítás (6.1. melléklet)	18 324
Önkormányzati ingatlanok felújítása (6.1. melléklet)	35 459
Egyéb felújítások (6.2. melléklet)	990
III. Felújítások összesen (7.+8.)	109 530
IV. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	2 038
Versenyképes Járások Program 2025	2 038
Felhalmozási kiadások mindösszesen (II.+III.+IV.)	434 405

BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	465 652
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	434 405

6.1. Közterületek, ingatlanok saját erőből megvalósuló fejlesztései

ezer Ft
eredeti
előirányzat

BERUHÁZÁS

Közvilágítás, áramhálózat bővítés	10 440
Kolozsvári-Munkácsy utca átkötő közvilágítás bővítés	3 640
Piac tér-Sportcsarnok áramhálózat fejlesztés	6 800
Egyéb építés	928
2025. évről áthúzódó	928

Beruházás összesen **11 368**

FELÚJÍTÁS

Út, parkoló, járda felújítás	18 324
2025. évről áthúzódó	1 141
Kiszely utca járda ÉK-i szakasz	5 383
Beregszászi utca járda DNY-i oldal	8 000
Kossuth-Aradi utcai járda átkötő déli szakasz	1 500
Baross Gábor utca szakaszos járda felújítás	1 100
Dózsa György utca járda	1 200
Önkormányzati ingatlanok felújítása	35 459
Óvodák nyílászárók cseréje	5 459
Nem lakáscélú ingatlanok felújítása (Korányi u. 4., Kossuth u. 7.)	30 000

Felújítás összesen **53 783**

6.2. Saját erőből megvalósuló egyéb beruházások és eszköz felújítások

	ezer Ft eredeti előirányzat
BERUHÁZÁSOK	
Önkormányzat	8 682
Bútor, informatikai, egyéb eszköz beszerzés	8 682
Önkormányzati intézmények	
NINESZ	9 656
Konyhai eszközök beszerzése	8 750
Kisértékű tárgyi eszközök	906
NKSK	1 449
Klímabeszerzés	762
Számítástechnikai és kisértékű eszközök	687
Városgondnokság	5 752
Közvilágítás csatlakozó dobozok beszerzése	1 162
Önkormányzati bérlakások eszköz beszerzés	1 500
Hulladékgyűjtők beszerzése	400
Piac tér növénydézsák	2 350
Telefonközpont csere	340
Nagyatádi Fürdők	2 129
Kisértékű tárgyi eszközök	629
Gyógyfürdőbe - merülő medence	1 500
Intézményi beruházások összesen	18 986
Önkormányzati és intézményi beruházások mindösszesen	27 668
FELÚJÍTÁSOK	
Önkormányzati intézmények	
Gyógyfürdő-Épület felújítás	990
Intézményi felújítások összesen	990
Önkormányzati és intézményi felújítások mindösszesen	990

7. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

2026. évi kötelező és az önként vállalt feladatok működési kiadásainak forrásösszetétele

ezer Ft

Feladat megnevezése	Működési kiadás eFt	Költségvetési, egyéb támogatás		Egyéb működési célú támogatások		Feladatellátáshoz kapcsolódó saját bevételek		Maradvány		Egyéb önkormányzati forrászükséglet		Rendelkezésre álló bevétel eFt
		Támogatás összesen eFt	Meg-oszlás	Támogatás összesen eFt	Meg-oszlás	Saját bevétel eFt	Meg-oszlás	Összege eFt	Meg-oszlás	Feladat finanszírozás eFt	Meg-oszlás	
Polgármesteri Hivatal	446 939	268 623	60,1%			23 510	5,3%	56	0,0%	154 750	34,6%	
Óvodák fenntartása (NOVIK)	425 061	423 300	99,6%			15	0,0%	1 746	0,4%			
Óvodák működtetése (NINESZ)	54 997	53 788	97,8%							1 209	2,2%	
Gyermekétkeztetés (NINESZ)	402 557	277 076	68,8%	3 453	0,9%	86 479	21,5%			35 549	8,8%	
Telephelyek működtetése (NINESZ)	48 180					22 191	46,1%	1 456	3,0%	24 533	50,9%	
Könyvtár (NKSK)	28 923	2 138	7,4%			91	0,3%			26 694	92,3%	
Közművelődés (NKSK)	162 021	54 926	33,9%			31 900	19,7%	840	0,5%	74 355	45,9%	
Városüzemeltetés (Városgondnokság)	435 235	21 998	5,1%	42 921	9,9%	109 350	25,1%	14 052	3,2%	246 914	56,7%	
Szociálpolitikai jellegű feladatok	10 615	0	0,0%							10 615	100,0%	
Önkormányzat	1 630 136	1 123 696	68,9%	213 130	13,1%	137 670	8,4%	60 258	3,7%	95 382	5,9%	
Egészségügyi alapellátás	81 181			59 315	73,1%	5 932	7,3%			15 934	19,6%	
Kötelező feladatok összesen	3 725 845	2 225 545	59,7%	318 819	8,6%	417 138	11,2%	78 408	2,1%	685 935	18,4%	930 100
Vendég étkeztetés (NINESZ)	123 601			1 137	0,9%	108 639	87,9%			13 825	11,2%	
Múzeum, Turisztikai Kp., Szoborpark, kommunikáció	50 212					1 511	3,0%			48 701	97,0%	
Sportcsarnok, sportpálya (NKSK)	62 362					35 040	56,2%			27 322	43,8%	
Fürdők	408 102			26 954	6,6%	184 093	45,1%	2 944	0,7%	194 111	47,6%	
Önkormányzat	109 713			39 507	36,0%					70 206	64,0%	
Önként vállalt feladatok összesen	753 990			67 598	9,0%	329 283	43,7%	2 944	0,4%	354 165	47,0%	
Mindösszesen:	4 479 835	2 225 545	49,7%	386 417	8,6%	746 421	16,7%	81 352	1,8%	1 040 100	23,2%	930 100

8. melléklet a 5/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

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

1.

TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád - a városközpont fenntartható és környezettudatos fejlesztése

Egyedi támogatás összege:999 999 970 Ft

Elszámolandó összköltség:999 999 970 Ft

Projekt költség- és fedezetösszetétele

jogcím	támogatás	saját forrás	összköltség
dologi	66 907 689 Ft	163 970 Ft	67 071 659 Ft
beruházás	16 626 798 Ft		16 626 798 Ft
felújítás	916 465 483 Ft		916 465 483 Ft
projekt összköltsége	999 999 970 Ft	163 970 Ft	1 000 163 940 Ft

Projekt éves tervezett költségvetése

	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.	összesen
dologi kiadás		10 280 477 Ft	38 074 605 Ft	18 181 577 Ft	535 000 Ft	67 071 659 Ft
beruházás	5 486 993 Ft	11 139 805 Ft				16 626 798 Ft
felújítás	9 525 000 Ft	74 200 311 Ft	502 968 017 Ft	313 029 996 Ft	16 742 159 Ft	916 465 483 Ft
kiadás	15 011 993 Ft	95 620 593 Ft	541 042 622 Ft	331 211 573 Ft	17 277 159 Ft	1 000 163 940 Ft
fedezet	979 758 965 Ft	964 746 972 Ft	869 126 379 Ft	328 247 727 Ft	17 277 159 Ft	1 000 163 940 Ft
maradvány előző évről		964 746 972 Ft	869 126 379 Ft	328 083 757 Ft	-2 963 846 Ft	
saját forrás				163 970 Ft		163 970 Ft
támogatás	979 758 965 Ft				20 241 005 Ft	999 999 970 Ft
pénzmaradvány	964 746 972 Ft	869 126 379 Ft	328 083 757 Ft	-2 963 846 Ft	0 Ft	0 Ft

2.

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

Egyedi támogatás összege:192 112 331 Ft

Többlet-támogatás összege:57 462 916 Ft

249 575 247 Ft

Projekt költség- és fedezetösszetétele

jogcím	támogatás	többlet-támogatás	saját forrás	összköltség
dologi	2 090 596 Ft		12 293 244 Ft	14 383 840 Ft
felújítás	190 021 735 Ft	57 462 916 Ft	69 122 955 Ft	316 607 606 Ft
projekt összköltsége	192 112 331 Ft	57 462 916 Ft	81 416 199 Ft	330 991 446 Ft

Projekt éves tervezett költségvetése

	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	összesen
dologi kiadás		1 460 950 Ft	6 631 247 Ft	6 291 643 Ft		14 383 840 Ft
felújítás	15 785 500 Ft		239 316 983 Ft	61 505 123 Ft		316 607 606 Ft
kiadás	15 785 500 Ft	1 460 950 Ft	245 948 230 Ft	67 796 766 Ft	0 Ft	330 991 446 Ft
fedezet	192 112 331 Ft	176 326 831 Ft	245 948 230 Ft	10 333 850 Ft	0 Ft	330 991 446 Ft
maradvány előző évről		176 326 831 Ft	174 865 881 Ft	0 Ft	-57 462 916 Ft	
saját forrás			71 082 349 Ft	10 333 850 Ft		81 416 199 Ft
támogatás	192 112 331 Ft				57 462 916 Ft	249 575 247 Ft
pénzmaradvány	176 326 831 Ft	174 865 881 Ft	0 Ft	-57 462 916 Ft	0 Ft	0 Ft

3.

TOP Plusz-3.3.2-21 Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejlesztése

Egyedi támogatás összege:300 000 000 Ft

Tervezett többlet-támogatási igény összege:44 040 704 Ft

Projekt költség- és fedezetösszetétele

jogcím	támogatás	tervezett többlet-támogatás	saját forrás	összköltség
dologi	7 707 218 Ft		574 700 Ft	8 281 918 Ft
felújítás	287 522 016 Ft	44 040 704 Ft	4 290 919 Ft	335 853 639 Ft
eszközbeszerzés	4 770 766 Ft		2 056 921 Ft	6 827 687 Ft
projekt összköltsége	300 000 000 Ft	44 040 704 Ft	6 922 540 Ft	350 963 244 Ft

Projekt éves tervezett költségvetése

	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	összesen
dologi kiadás		0 Ft	6 393 618 Ft	1 888 300 Ft		8 281 918 Ft
felújítás	10 352 500 Ft	0 Ft	52 521 988 Ft	272 979 151 Ft		335 853 639 Ft
eszközbeszerzés		304 800 Ft		6 522 887 Ft		6 827 687 Ft
kiadás	10 352 500 Ft	304 800 Ft	58 915 606 Ft	281 390 338 Ft		350 963 244 Ft
fedezet	0 Ft	291 110 000 Ft	75 775 345 Ft	237 349 634 Ft	0 Ft	350 963 244 Ft
maradvány előző évről		-10 352 500 Ft	290 805 200 Ft	16 859 739 Ft	-44 040 704 Ft	
támogatás		300 000 000 Ft	-219 947 005 Ft	219 947 005 Ft	44 040 704 Ft	344 040 704 Ft
saját forrás		1 462 500 Ft	4 917 150 Ft	542 890 Ft		6 922 540 Ft
pénzmaradvány	-10 352 500 Ft	290 805 200 Ft	16 859 739 Ft	-44 040 704 Ft	0 Ft	0 Ft

4. TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon

Egyedi támogatás összege: 379 654 757 Ft
Tervezett többlet-támogatási igény összege 150 791 200 Ft
2028.04.15

Projekt költség- és fedezetösszetétele					
jogcím	támogatás	levonható áfa	tervezett többlet-támogatás	saját forrás	össz költség
dologi	18 997 227 Ft	2 565 000 Ft			21 562 227 Ft
felújítás	344 657 530 Ft	127 430 144 Ft	150 791 200 Ft		622 878 874 Ft
eszközbeszerzés	16 000 000 Ft	4 320 000 Ft			20 320 000 Ft
projekt összköltsége	379 654 757 Ft	134 315 144 Ft	150 791 200 Ft	0 Ft	664 761 101 Ft

Projekt éves tervezett költségvetése					
	2022-2024. év	2025. év	2026. év	2027. év	összesen
dologi kiadás		2 166 600 Ft	19 395 627 Ft	0 Ft	21 562 227 Ft
felújítás	12 700 000 Ft	3 810 000 Ft	32 032 175 Ft	574 336 699 Ft	622 878 874 Ft
eszközbeszerzés		7 188 467 Ft	13 131 533 Ft	0 Ft	20 320 000 Ft
kiadás	12 700 000 Ft	13 165 067 Ft	64 559 335 Ft	574 336 699 Ft	664 761 101 Ft
fedezet	0 Ft	77 724 402 Ft	79 654 220 Ft		664 761 101 Ft
maradvány előző évről		-12 700 000 Ft	64 559 335 Ft	15 094 885 Ft	
támogatás		88 086 145 Ft		291 568 612 Ft	379 654 757 Ft
levonható áfa		2 338 257 Ft	15 094 885 Ft	116 882 002 Ft	134 315 144 Ft
tervezett többlet-támogatás				150 791 200 Ft	150 791 200 Ft
saját forrás					0 Ft
pénzmaradvány	-12 700 000 Ft	64 559 335 Ft	15 094 885 Ft	-574 336 699 Ft	0 Ft

5. TOP Plusz-3.1.3-23 Helyi humán fejlesztések

Egyedi támogatás összege: 259 994 164 Ft
Ebből Nagyatád Város Önkormányzatát megillető támogatás: 197 530 774 Ft
2028.06.30

Projekt költség- és fedezetösszetétele			
jogcím	támogatás	saját forrás	össz költség
működési költség	193 100 577 Ft		193 100 577 Ft
beruházás	4 430 000 Ft		4 430 000 Ft
projekt összköltsége	197 530 577 Ft	0 Ft	197 530 577 Ft

Projekt éves tervezett költségvetése						
	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	összesen
bérlőköltség						0 Ft
beruházás			4 430 000 Ft			4 430 000 Ft
dologi kiadás	6 350 000 Ft		93 650 000 Ft	93 100 577 Ft		193 100 577 Ft
kiadás	6 350 000 Ft	0 Ft	98 080 000 Ft	93 100 577 Ft	0 Ft	197 530 577 Ft
fedezet	0 Ft	-6 350 000 Ft	98 080 000 Ft	93 100 577 Ft	0 Ft	197 530 577 Ft
maradvány előző évről		-6 350 000 Ft	-6 350 000 Ft	0 Ft	0 Ft	
támogatás			104 430 000 Ft	93 100 577 Ft		197 530 577 Ft
saját forrás						0 Ft
pénzmaradvány	-6 350 000 Ft	-6 350 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft

6. Közös ügyünk az állatvédelem Alapítvány - Ebrendészeti telep fejlesztése

Egyedi támogatás összege: 30 000 000 Ft
2026.04.30

Projekt költség- és fedezetösszetétele			
jogcím	támogatás	saját forrás	össz költség
beruházás	30 000 000 Ft		30 000 000 Ft
projekt összköltsége	30 000 000 Ft	0 Ft	30 000 000 Ft

Projekt éves tervezett költségvetése			
	2025. év	2026. év	összesen
dologi kiadás			
beruházás	635 000 Ft	29 365 000 Ft	30 000 000 Ft
kiadás	635 000 Ft	29 365 000 Ft	30 000 000 Ft
fedezet	30 000 000 Ft	29 365 000 Ft	30 000 000 Ft
maradvány előző évről		29 365 000 Ft	
támogatás	30 000 000 Ft		30 000 000 Ft
saját forrás			0 Ft
pénzmaradvány	29 365 000 Ft	0 Ft	0 Ft

7. **Versenypályázatok Járások Program 2025/1. - Buszbeszerzés** 50 000 000 Ft

Egyedi támogatás összege:

Projekt költség- és fedezetösszetétele				
jogcím	támogatás	levonható áfa	saját forrás	összköltség
dologi kiadás	0 Ft	209 250 Ft	775 000 Ft	984 250 Ft
beruházás	50 000 000 Ft		7 000 000 Ft	57 000 000 Ft
projekt összköltsége	50 000 000 Ft	209 250 Ft	7 775 000 Ft	57 984 250 Ft

Projekt éves tervezett költségvetése			
	2025. év	2026. év	összesen
dologi kiadás		984 250 Ft	984 250 Ft
beruházás		57 000 000 Ft	57 000 000 Ft
kiadás	0 Ft	57 984 250 Ft	57 984 250 Ft
fedezet	50 000 000 Ft	57 984 250 Ft	57 984 250 Ft
maradvány előző évről		50 000 000 Ft	
támogatás	50 000 000 Ft		50 000 000 Ft
levonható áfa		209 250 Ft	209 250 Ft
saját forrás		7 775 000 Ft	7 775 000 Ft
pénzmaradvány	50 000 000 Ft	0 Ft	0 Ft

8. **Versenypályázatok Járások Program 2025/2. - Gyermekétkeztetés (NINESZ)** 34 000 000 Ft

Egyedi támogatás összege:

Projekt költség- és fedezetösszetétele				
jogcím	támogatás	levonható áfa	saját forrás	összköltség
bérlőköltség	15 817 945 Ft			15 817 945 Ft
járlék	2 056 333 Ft			2 056 333 Ft
dologi kiadás	12 740 165 Ft	3 439 845 Ft		16 180 010 Ft
beruházás	3 385 557 Ft	914 100 Ft		4 299 657 Ft
projekt összköltsége	34 000 000 Ft	4 353 945 Ft	0 Ft	38 353 945 Ft

Projekt éves tervezett költségvetése			
	2025. év	2026. év	összesen
bérlőköltség	3 683 945 Ft	12 134 000 Ft	15 817 945 Ft
járlék	478 913 Ft	1 577 420 Ft	2 056 333 Ft
dologi kiadások	13 249 556 Ft	2 930 454 Ft	16 180 010 Ft
beruházás	819 658 Ft	3 479 999 Ft	4 299 657 Ft
kiadás	18 232 072 Ft	20 121 873 Ft	38 353 945 Ft
fedezet	36 991 093 Ft	20 121 873 Ft	38 353 945 Ft
maradvány előző évről		18 759 021 Ft	
támogatás	34 000 000 Ft		34 000 000 Ft
levonható áfa	2 991 093 Ft	1 362 852 Ft	4 353 945 Ft
pénzmaradvány	18 759 021 Ft	0 Ft	0 Ft

9. **Versenypályázatok Járások Program 2025/3. - Úszásoktatás** 24 000 000 Ft

Egyedi támogatás összege:

Projekt költség- és fedezetösszetétele				
jogcím	támogatás	levonható áfa	saját forrás	összköltség
személyi juttatások NVÖ	4 271 500 Ft			4 271 500 Ft
járlék NVÖ	555 295 Ft			555 295 Ft
dologi kiadások NVÖ	4 638 727 Ft	210 898 Ft		4 849 625 Ft
dologi kiadások NF	14 534 478 Ft	3 924 309 Ft		18 458 787 Ft
projekt összköltsége	24 000 000 Ft	4 135 207 Ft	0 Ft	28 135 207 Ft

Projekt éves tervezett költségvetése				
	2025. év	2026. év	2027. év	összesen
bérlőköltség NVÖ		3 671 500 Ft	600 000 Ft	4 271 500 Ft
járlék NVÖ		477 295 Ft	78 000 Ft	555 295 Ft
dologi kiadások NVÖ	992 000 Ft	3 857 625 Ft		4 849 625 Ft
dologi kiadások NF		18 458 787 Ft		18 458 787 Ft
kiadás	992 000 Ft	26 465 207 Ft	678 000 Ft	28 135 207 Ft
fedezet	24 210 898 Ft	27 143 207 Ft	678 000 Ft	28 135 207 Ft
maradvány előző évről		23 218 898 Ft	678 000 Ft	
levonható áfa	210 898 Ft	3 924 309 Ft		4 135 207 Ft
támogatás	24 000 000 Ft			24 000 000 Ft
pénzmaradvány	23 218 898 Ft	678 000 Ft	0 Ft	

10. Versenyképes Járások Program 2026/1. - Hidegvizes kút fúrása a Nagyatádi Termál Strandfürdő részére

Egyedi támogatás összege:

37 000 000 Ft

Projekt költség- és fedezetösszetétele				
jogcím	támogatás	levonható áfa	saját forrás	összköltség
dologi kiadás				
beruházás	37 000 000 Ft	9 990 000 Ft		46 990 000 Ft
projekt összköltsége	37 000 000 Ft	9 990 000 Ft	0 Ft	46 990 000 Ft

Projekt éves tervezett költségvetése			
	2026. év	2027. év	összesen
dologi kiadás			0 Ft
beruházás	46 990 000 Ft		46 990 000 Ft
kiadás	46 990 000 Ft	0 Ft	46 990 000 Ft
fedezet	46 990 000 Ft	0 Ft	46 990 000 Ft
maradvány előző évről		0 Ft	
támogatás	37 000 000 Ft		37 000 000 Ft
levonható áfa	9 990 000 Ft		9 990 000 Ft
saját forrás			0 Ft
pénzmaradvány	0 Ft	0 Ft	0 Ft

11. Versenyképes Járások Program 2026/2. - Gyermekétkeztetés (NINESZ)

Egyedi támogatás összege:

34 000 000 Ft

Projekt költség- és fedezetösszetétele				
jogcím	támogatás	levonható áfa	saját forrás	összköltség
bérköltség	26 415 930 Ft			26 415 930 Ft
járulék	3 434 070 Ft			3 434 070 Ft
dologi kiadás				
beruházás	4 150 000 Ft	1 120 500 Ft		5 270 500 Ft
projekt összköltsége	34 000 000 Ft	1 120 500 Ft	0 Ft	35 120 500 Ft

Projekt éves tervezett költségvetése			
	2026. év	2027. év	összesen
bérköltség	26 415 930 Ft		26 415 930 Ft
járulék	3 434 070 Ft		3 434 070 Ft
dologi kiadások			0 Ft
beruházás	5 270 500 Ft		5 270 500 Ft
kiadás	35 120 500 Ft	0 Ft	35 120 500 Ft
fedezet	35 120 500 Ft	0 Ft	35 120 500 Ft
maradvány előző évről		0 Ft	
támogatás	34 000 000 Ft		34 000 000 Ft
levonható áfa	1 120 500 Ft		1 120 500 Ft
pénzmaradvány	0 Ft	0 Ft	0 Ft

12. Versenyképes Járások Program 2026/3. - Úszásoktatás

Egyedi támogatás összege:

25 000 000 Ft

Projekt költség- és fedezetösszetétele				
jogcím	támogatás	levonható áfa	saját forrás	összköltség
személyi juttatások NVÖ	9 070 040 Ft			9 070 040 Ft
dologi kiadások NVÖ				0 Ft
dologi kiadások NF	15 929 960 Ft	4 301 089 Ft		20 231 049 Ft
projekt összköltsége	25 000 000 Ft	4 301 089 Ft	0 Ft	29 301 089 Ft

Projekt éves tervezett költségvetése			
	2026. év	2027. év	összesen
bérköltség NVÖ		8 026 584 Ft	8 026 584 Ft
járulék NVÖ		1 043 456 Ft	1 043 456 Ft
dologi kiadások NVÖ			0 Ft
dologi kiadások NF		20 231 049 Ft	20 231 049 Ft
kiadás	0 Ft	29 301 089 Ft	29 301 089 Ft
fedezet	25 000 000 Ft	29 301 089 Ft	29 301 089 Ft
maradvány előző évről		25 000 000 Ft	
levonható áfa	0 Ft	4 301 089 Ft	4 301 089 Ft
támogatás	25 000 000 Ft		25 000 000 Ft
pénzmaradvány	25 000 000 Ft	0 Ft	

13. Versenyképes Járások Program 2026/4. - Csapadékvíz-elvezető rendszerek felújítása

Egyedi támogatás összege:

20 000 000 Ft

Projekt költség- és fedezetösszetétele			
jogcím	támogatás	saját forrás	összköltség
dologi kiadások	0 Ft		0 Ft
beruházás	20 000 000 Ft	10 000 000 Ft	30 000 000 Ft
projekt összköltsége	20 000 000 Ft	10 000 000 Ft	30 000 000 Ft

Projekt éves tervezett költségvetése			
	2026. év	2027. év	összesen
dologi kiadások			0 Ft
beruházás	20 000 000 Ft	10 000 000 Ft	30 000 000 Ft
kiadás	20 000 000 Ft	10 000 000 Ft	30 000 000 Ft
fedezet	20 000 000 Ft	10 000 000 Ft	30 000 000 Ft
maradvány előző évről		0 Ft	
saját forrás		10 000 000 Ft	10 000 000 Ft
támogatás	20 000 000 Ft		20 000 000 Ft
pénzmaradvány	0 Ft	0 Ft	

14. KAP-RD57-HU075-2-25 Községi célú fejlesztések (Leader) - Informatikai eszközbeszerzés

Egyedi támogatás összege:

4 000 000 Ft

Projekt költség- és fedezetösszetétele			
jogcím	támogatás	saját forrás	összköltség
számítógépek és monitor	4 000 000 Ft	350 240 Ft	4 350 240 Ft
szoftver		539 750 Ft	539 750 Ft
projekt összköltsége	4 000 000 Ft	889 990 Ft	4 889 990 Ft

Projekt éves tervezett költségvetése			
	2026. év	2027. év	összesen
számítógépek és monitor	4 350 240 Ft		4 350 240 Ft
szoftver	539 750 Ft		539 750 Ft
kiadás	4 889 990 Ft	0 Ft	4 889 990 Ft
fedezet	889 990 Ft	0 Ft	4 000 000 Ft
maradvány előző évről		-4 000 000 Ft	
támogatás	0 Ft	4 000 000 Ft	4 000 000 Ft
saját forrás	889 990 Ft		889 990 Ft
pénzmaradvány	-4 000 000 Ft	0 Ft	

Előkészítő szakaszban lévő pályázatok

	Támogatás	Költség		
		2025.	2026.	2027.
Külterületi útfejlesztés		1 000 000 Ft		
TOP Plusz-2.1.1-21 Gyógyfürdő energetika		1 574 800 Ft	5 080 000 Ft	
KEHOP Kék-zöld pályázat előkészítés			10 000 000 Ft	
Közlekedésbiztonság támogatása	8 000 000 Ft		8 000 000 Ft	

9. melléklet a 3/2026. (II. 24.) 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	157 243 051 Ft
	kamat	7 843 616 Ft	67 385 435 Ft		75 229 051 Ft	
2025.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	138 027 920 Ft
	kamat	5 396 306 Ft	50 617 614 Ft		56 013 920 Ft	
2026.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	130 041 368 Ft
	kamat	3 925 970 Ft	44 101 398 Ft		48 027 368 Ft	
2027.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	123 000 612 Ft
	kamat	2 616 870 Ft	38 369 742 Ft		40 986 612 Ft	
2028.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	115 959 856 Ft
	kamat	1 307 770 Ft	32 638 086 Ft		33 945 856 Ft	
2029.	tőke	6 876 000 Ft	68 234 000 Ft		75 110 000 Ft	102 669 650 Ft
	kamat	653 220 Ft	26 906 430 Ft		27 559 650 Ft	
2030.	tőke		68 234 000 Ft		68 234 000 Ft	89 408 774 Ft
	kamat		21 174 774 Ft		21 174 774 Ft	
2031.	tőke		68 234 000 Ft		68 234 000 Ft	83 677 118 Ft
	kamat		15 443 118 Ft		15 443 118 Ft	
2032.	tőke		68 234 000 Ft		68 234 000 Ft	77 945 462 Ft
	kamat		9 711 462 Ft		9 711 462 Ft	
2033.	tőke		68 234 000 Ft		68 234 000 Ft	72 213 806 Ft
	kamat		3 979 806 Ft		3 979 806 Ft	
2034.	tőke		13 261 643 Ft		13 261 643 Ft	13 533 949 Ft
	kamat		272 306 Ft		272 306 Ft	
tőke összesen		186 016 000 Ft	869 152 643 Ft	49 968 150 Ft	1 105 136 793 Ft	1 761 047 985 Ft
kamat összesen		95 697 661 Ft	560 213 531 Ft		655 911 192 Ft	

10. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség

	Megnevezés	Saját bevétel a tárgyévvel két évvel megelőző megelőző évben 2025.		Tárgyév 2026.	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyév követő években								2026-2034. összesen
					1. évben 2027.	2. évben 2028.	3. évben 2029.	4. évben 2030.	5. évben 2031.	6. évben 2032.	7. évben 2033.	8. évben 2034.	
1.	Helyi adók	866 558 844	856 108 440	921 800 000	921 800 000	921 800 000	921 800 000	921 800 000	921 800 000	921 800 000	921 800 000	921 800 000	8 296 200 000
2.	Tulajdonosi bevételek	38 601 495	19 832 822	15 669 000	15 669 000	15 669 000	15 669 000	15 669 000	15 669 000	15 669 000	15 669 000	15 669 000	141 021 000
3.	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	8 055 724	8 090 820	8 300 000	8 300 000	8 300 000	8 300 000	8 300 000	8 300 000	8 300 000	8 300 000	8 300 000	74 700 000
4.	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközökértékesítése	84 249 074	66 096 507	261 943 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	1 061 943 000
5.	Részesedések értékesítése												0
6.	Privatizációból származó bevételek												0
7.	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések												0
8.	Saját bevételek (01+...+07)	997 465 137	950 128 589	1 207 712 000	1 045 769 000	1 045 769 000	1 045 769 000	1 045 769 000	1 045 769 000	1 045 769 000	1 045 769 000	1 045 769 000	9 573 864 000
9.	Saját bevételek 50 %-a (08. sor *0,5)			603 856 000	522 884 500	522 884 500	522 884 500	522 884 500	522 884 500	522 884 500	522 884 500	522 884 500	4 786 932 000
10.	Előző években keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18)			130 041 368	123 000 612	115 959 856	102 669 650	89 408 774	83 677 118	77 945 462	72 213 806	13 533 949	808 450 595
11.	Hitelből eredő fizetési kötelezettség			130 041 368	123 000 612	115 959 856	102 669 650	89 408 774	83 677 118	77 945 462	72 213 806	13 533 949	808 450 595
12.	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség												0
13.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség												0
14.	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség												0
15.	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség												0
16.	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége												0
17.	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség												0
18.	Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség												0
19.	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Hitelből eredő fizetési kötelezettség			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség												0
22.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség												0
23.	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség												0
24.	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség												0
25.	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége												0
26.	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség												0
27.	Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség												0
28.	Fizetési kötelezettség összesen (10+19)			130 041 368	123 000 612	115 959 856	102 669 650	89 408 774	83 677 118	77 945 462	72 213 806	13 533 949	808 450 595
29.	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)			473 814 632	399 883 888	406 924 644	420 214 850	433 475 726	439 207 382	444 939 038	450 670 694	509 350 551	3 978 481 405

11. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

**Nagyatád Város Önkormányzata
2026. évi előirányzat felhasználási terve**

ezer Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
1.Saját bevétel	55 325	77 120	360 452	75 443	152 563	33 530	142 504	100 591	425 836	102 268	80 473	70 414	1 676 521
2.Átvett pénzeszköz	4 318	90 321	12 090	4 750	11 659	7 772	6 045	8 636	7 772	161 232	7 772	6 909	329 277
3.Fejlesztési célú bevétel				33 005	110 016						118 922		261 943
4. OEP, MEP támogatás	4 943	4 943	4 943	4 943	4 943	4 943	4 943	4 943	4 943	4 943	4 943	4 942	59 315
5.Támogatások	307 782	177 282	192 056	177 529	189 594	178 267	179 745	194 518	180 976	182 207	270 848	231 452	2 462 254
6.Likvid hitel, megelőlegezések	12 500	20 500	5 300	3 500	3 700	67 500	16 000	12 000	37 500	14 500	32 500	24 500	250 000
7.Támogatási előleg												75 000	75 000
8.Maradvány	131 944												131 944
9.Előző havi záró		114 895	126 649	279 225	211 609	246 624	174 218	48 988	56 011	38 389	21 945	167 735	
10.Bevételek összesen	516 812	485 061	701 490	578 395	684 084	538 637	523 455	369 676	713 039	503 538	537 403	580 951	5 246 254
Kiadások													
11.Működési kiadások	315 941	324 717	342 270	333 493	346 658	335 688	434 419	307 165	491 464	342 270	337 882	476 106	4 388 072
12.Adósságszolgálat	12 500	14 500	59 342	12 500	58 500	24 833	35 500	6 500	62 007	15 500	5 500	24 832	332 014
13.Felújítási kiadások		12 048	16 430		21 906					32 859	26 287		109 530
14.Fejlesztési kiadások		7 147	4 223	20 792	10 396	3 899	4 548		121 178	90 965		61 726	324 875
15.Tartalék felhasználása												18 287	18 287
16.Támogatási előleg visszafizetése	73 476												73 476
17.Kiadások összesen	401 917	358 413	422 264	366 785	437 460	364 419	474 467	313 665	674 649	481 594	369 669	580 951	5 246 254
18.Egyenleg	114 895	126 649	279 225	211 609	246 624	174 218	48 988	56 011	38 389	21 945	167 735	0	

12. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

**Nagyatád Város Önkormányzata
2026. évi pénz felhasználási terve**

ezer Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
1.Saját bevétel	55 325	77 120	360 452	75 443	152 563	33 530	142 504	100 591	425 836	102 268	80 473	70 414	1 676 521
2.Átvett pénzeszköz	4 318	90 321	12 090	4 750	11 659	7 772	6 045	8 636	7 772	161 232	7 772	6 909	329 277
3.Fejlesztési célú bevétel				33 005	110 016						118 922		261 943
4. OEP, MEP támogatás	4 943	4 943	4 943	4 943	4 943	4 943	4 943	4 943	4 943	4 943	4 943	4 942	59 315
5.Támogatások	307 782	177 282	192 056	177 529	189 594	178 267	179 745	194 518	180 976	182 207	270 848	231 452	2 462 254
6.Likvidhitel felhasználás		60 000	-60 000			50 000	-50 000	25 000	-25 000		85 000	-85 000	0
7.Támogatási előleg												75 000	75 000
8.Maradvány	131 944												131 944
9.Előző havi záró	0	114 895	180 649	286 260	227 644	317 459	252 386	96 656	123 179	64 057	48 613	252 403	
10.Bevételek összesen	504 312	524 561	690 190	581 930	696 419	591 972	535 623	430 344	717 707	514 706	616 571	556 119	4 996 254
Kiadások													
11.Működési kiadások	315 941	324 717	342 270	333 493	346 658	335 688	434 419	307 165	491 464	342 270	337 882	476 106	4 388 072
12.Adósságszolgálat			41 007						41 007				82 014
13.Felújítási kiadások		12 048	16 430		21 906					32 859	26 287		109 530
14.Fejlesztési kiadások		7 147	4 223	20 792	10 396	3 899	4 548		121 178	90 965		61 726	324 875
15.Tartalék felhasználása												18 287	18 287
16.Támogatási előleg visszafizetése	73 476												73 476
17.Kiadások összesen	389 417	343 913	403 929	354 285	378 960	339 586	438 967	307 165	653 649	466 094	364 169	556 119	4 996 254
18.Egyenleg (havi záró pénzállomány 10 - 17 sor)	114 895	180 649	286 260	227 644	317 459	252 386	96 656	123 179	64 057	48 613	252 403	0	

13. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

**Nagyatád Város Önkormányzata
2026. évi közvetett támogatásai**

A támogatás kedvezményezettje	Elengedés		Kedvezmény/mentesség		Összesen
	jogcíme	összege eFt	jogcíme	összege eFt	eFt
Építményadó	méltányosság		törvényi	2209	2 209
Magánszemély kommunális adója	méltányosság	168			168
Pótlék	méltányosság	1 860			1 860
Bírság	méltányosság	0			0
Talajterhelési díj	méltányosság	244	díjkedvezmény	4 183	4 427
Összesen		2 272		6 392	8 664

14. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata 2025. és 2026. évi eredeti bevételi és kiadási előirányzatai

	ezer Ft	
	2025. év	2026.év
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		
1. Önkormányzat költségvetési támogatása	1 974 915	2 260 545
Önkormányzat általános és feladatalapú támogatása	1 864 915	2 150 545
Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	110 000	110 000
2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	104 371	386 417
Önkormányzati	83 236	311 952
Intézményi	21 135	74 465
3. Önkormányzat saját bevételei	1 117 079	1 073 702
4. Önkormányzati intézmények saját bevételei	528 159	602 819
5. Működési célú támogatás bevétele	1 175	175
Önkormányzati	1 000	0
Intézményi	175	175
I. Működési bevételek összesen	3 725 699	4 323 658
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		
1. Önkormányzati intézmények kiadásai	2 296 382	2 648 190
2. Önkormányzati kiadások	1 508 419	1 758 169
Nagyatád Város Önkormányzata működési kiadása	1 419 805	1 623 070
Szociálpolitikai jellegű kiadások	13 029	10 615
Működési célú pénzeszköz átadás	66 389	106 197
Tartalékok	9 196	18 287
II. Működési kiadások összesen	3 804 801	4 406 359
III. Működési bevételek és kiadások egyenlege (I.-II.)	-79 102	-82 701
IV. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	906 548	465 652
V. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	1 193 819	434 405
VI. Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (IV.-V.)	-287 271	31 247
VII. KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (III.+VI.)	-366 373	-51 454
VIII. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	749 968	456 944
Belső finanszírozás - Költségvetési maradvány	444 968	131 944
Külső finanszírozási bevételek	305 000	325 000
Folyószámla-hitelkeret	220 000	220 000
Támogatás megelőlegezések elszámolása (közfoglalkoztatás)	25 000	30 000
Költségvetési támogatási előleg	60 000	75 000
IX. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	383 595	405 490
Folyószámla-hitelkeret	220 000	220 000
Támogatás megelőlegezések elszámolása (közfoglalkoztatás)	25 000	30 000
Költségvetési támogatási előleg elszámolása	56 581	73 476
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	82 014	82 014
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+IV.+VIII.)	5 382 215	5 246 254
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (II.+V.+IX.)	5 382 215	5 246 254

15. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez
2026. évi támogatások a központi költségvetésből

Megnevezés		Létszám	Normativa	Összeg
		fő	Ft/fő	Ft
1. A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása (Ktgv.tv. 2. melléklet)				
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása			366 882 045
1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása (elismert létszám alapján)	27,52	9 761 000	268 622 720
1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	846,1 ha	26 000/ha	21 998 600
1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatás			31 975 000
1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	47636 m2	85/m2	4 049 060
1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	53,187 km	245 000/km	13 030 815
1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 659	2 800	27 045 200
1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	63	2 550	160 650
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			477 087 618
1.2.1.	Óvodaműködtetési támogatás	294,7	172 374	50 798 618
1.2.2.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása	26,4	11 460 000	302 544 000
1.2.3.	Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	11 2	956 000 3 565 000	17 646 000
1.2.5.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása	17 1	5 567 000 11 460 000	106 099 000
1.3	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			0
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása			0
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			277 075 799
1.4.1.	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása			276 590 999
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	25,13	4 400 000	110 572 000
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás			166 018 999
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	1 212	400	484 800
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			21 375 367
1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	9 659	2 213	21 375 367
	Szolidaritási hozzájárulás összege			-102 005 291
2. A helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai (Ktgv.tv. 3. melléklet)				
2.1.	A helyi önkormányzatok általános feladatainak működési célú támogatása			12 840 300
2.1.1.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás			12 840 300
2.4.	A helyi önkormányzatok kulturális feladatainak működési célú támogatása			35 689 008
2.4.6.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			35 689 008
2.4.7.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak kiegészítő támogatása - könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás			
	Nagyatád Város Önkormányzatát megillető támogatás összesen			1 088 944 846
	Rinyamenti Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulását megillető támogatás összesen			959 595 135

16. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez
Nagyatád Város Önkormányzata 2026-2029. évi bevételi és kiadási előirányzatai

	ezer Ft			
	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK				
1. Önkormányzat költségvetési támogatása	2 260 545	2 325 061	2 502 266	2 669 725
Önkormányzat általános és feladatalapú támogatása	2 150 545	2 215 061	2 392 266	2 559 725
Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	110 000	110 000	110 000	110 000
2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	386 417	399 547	421 496	448 882
Önkormányzati	311 952	321 311	337 376	360 992
Intézményi	74 465	78 236	84 120	87 890
3. Önkormányzat saját bevételei	1 073 702	1 127 387	1 172 483	1 207 657
4. Önkormányzati intézmények saját bevételei	602 819	632 960	664 608	697 838
5. Működési célú támogatás bevétele	175	175	175	175
Intézményi	175	175	175	175
I. Működési bevételek összesen	4 323 658	4 485 130	4 761 028	5 024 278
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK				
1. Önkormányzati intézmények kiadásai	2 648 190	2 833 563	2 975 241	3 124 004
2. Önkormányzati kiadások	1 758 169	1 844 527	1 947 077	2 017 660
Nagyatád Város Önkormányzata működési kiadása	1 623 070	1 744 800	1 832 040	1 923 642
Szociálpolitikai jellegű kiadások	10 615	12 500	13 500	14 000
Működési célú pénzeszköz átadás	106 197	69 227	76 537	70 018
Tartalékok	18 287	18 000	25 000	10 000
II. Működési kiadások összesen	4 406 359	4 678 091	4 922 319	5 141 664
III. Működési bevételek és kiadások egyenlege (I.-II.)	-82 701	-192 961	-161 291	-117 386
IV. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	465 652	325 956	358 552	430 262
V. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	434 405	521 286	573 415	590 617
VI. Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (IV.-V.)	31 247	-195 330	-214 863	-160 355
VII. KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (III.+VI.)	-51 454	-388 290	-376 154	-277 741
VIII. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	456 944	795 305	790 667	691 126
Belső finanszírozás - Költségvetési maradvány	131 944	462 805	452 392	348 437
Külső finanszírozási bevételek	325 000	332 500	338 275	342 689
Folyószámla-hitelkeret	220 000	220 000	220 000	220 000
Támogatás megelőlegezések elszámolása (közfoglalkoztatás)	30 000	30 000	30 000	30 000
Költségvetési támogatási előleg	75 000	82 500	88 275	92 689
IX. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	405 490	407 014	414 514	413 385
Folyószámla-hitelkeret	220 000	220 000	220 000	220 000
Támogatás megelőlegezések elszámolása (közfoglalkoztatás)	30 000	30 000	30 000	30 000
Költségvetési támogatási előleg elszámolása	73 476	75 000	82 500	88 275
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	82 014	82 014	82 014	75 110
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+IV.+VIII.)	5 246 254	5 606 391	5 910 247	6 145 666
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (II.+V.+IX.)	5 246 254	5 606 391	5 910 247	6 145 666

17. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

**Nagyatád Város Önkormányzata
többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei és követelései
évenkénti bontásban**

		ezer Ft		
Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség vállalás éve	2027. év	2028. év	2029. év
1 Köztisztasági feladatok ellátása 10 év	2023.	13 969	14 388	14 820
Összesen		13 969	14 388	14 820
Követelés jogcíme	Követelés kelte	2027. év	2028. év	2029. év
1 Koncessziós szerződés-távhő 20 év	2022.	3 556	3 556	3 556
2 Laktanya telephely értékesítés (0220/93. hrsz.)	2024.	7 000	5 600	
Összesen		10 556	9 156	3 556