

Ügyiratszám: ÖNK/1-10/2013.

**ELŐTERJESZTÉS**

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2013. április 18-i ülésére

**Nagyatád Város Önkormányzata 2012. évi költségvetése végrehajtásáról****I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

Nagyatád Város Önkormányzata a 2012. évi költségvetését a 3/2012.(II.17.) számú rendeletében 3.152.546 eFt főösszeggel alkotta meg, amelyet év végéig nyolc módosítással 3.366.349 eFt-ra változtatott.

Jogszabályi változásokból adódó könyvelés-változás következtében a bevételi teljesítés összegét a 2012.12.31-i, a kiadási teljesítés összegét a 2011.12.31-i folyószámla-hitel igénybevett egyenlege növeli. A tényleges teljesítéseket az alábbi táblázat mutatja be.

	Beszámoló szerinti	Folyószámlahitel	Tényleges teljesítés
Bevételi teljesítés	3 506 160 eFt	-392 249 eFt	3 113 911 eFt
Kiadási teljesítés	3 437 264 eFt	-338 692 eFt	3 098 572 eFt

A kötelező és az önként vállalt feladatokra fordított kiadások az Önkormányzat, valamint annak hét intézménye és a Polgármesteri Hivatal elemi költségvetésében jelentek meg. Az intézményi költségvetésébe – 2012. évben utolsó alkalommal – beépült a Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás költségvetése is.

Az elmúlt évek rossz gazdálkodási körülményei nem javultak, 2012-ben is folyamatos pénzügyi nehézségek mellett kellett a feladatokat megoldani. A költségek csökkentése és a gazdálkodás racionalizálása érdekében

- 2012. március 31. napjával a Városi Könyvtár, mint költségvetési szerv megszüntetésre került és április 1-jével intézményegységként beintegrálódott a Nagyatádi Művelődési Központ szervezeti keretei közé.
- A Nagyatádi Fürdők és Sportlétesítmények intézmény szervezeti kereteiből kikerült a Városi Sportcsarnok, a Mudin Imre Sportcentrum és a Tourinform Iroda. Ezen intézményegységek működtetése és fenntartása április 1-től a Nagyatádi Művelődési Központ (azóta Nagyatádi Kulturális és Sport Központ) szervezeti keretében történik.
- A Városgondnokság 2012. április 1. napjától, a Nagyatádi Fürdők és Sportlétesítmények (jelenleg Nagyatádi Fürdők) 2012. június 30. napjától önállóan működő költségvetési szervként működik tovább, azaz a gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el.

A gazdálkodásunkra jellemző néhány mutatót az alábbi táblázat tartalmaz 3 év viszonylatában.

eFt	2010. év	2011. év	2012. év
Tárgyév kiadási főösszeg	3 876 576	4 341 010	3 437 264
ebből működési kiadás	2 939 069	2 793 636	2 673 086
felhalmozási kiadás	848 213	1 160 143	337 031
ÖNHIKI támogatás	15 000	219 310	300 531
Nem teljesített működési kiadások	226 399	254 956	222 030

Az elmúlt három év működési kiadása a feladatsökkenés miatt folyamatosan csökken. A felhalmozási főösszeg az elmúlt évek EU-s támogatással finanszírozott nagy beruházásainak kiadásából tevődik össze. Több feladat megvalósítása, pénzügyi teljesítése áthúzódik a 2013. illetve 2014. évre. Az egyre csökkenő normatív állami támogatások az önkormányzati intézmények működési kiadásaira nem nyújtanak fedezetet, ezért minden évben nagyobb arányú fenntartói kiegészítés válik szükségessé az intézmények folyamatos működéséhez.

## II. Bevételi előirányzatok és azok teljesítése (1. melléklet)

Önkormányzati szinten a működési és felhalmozási bevételek módosított előirányzata összesen 3.113.567 eFt, a teljesítés 3.029.958 eFt, amely 97,31 %-os teljesítés. (2. melléklet)

### II.1. Költségvetési támogatások

A 2012. évi elszámolást követően ismertté váltak a tényleges mutatószámok. A kimutatások az önkormányzati támogatások változását mutatja be a 2011. és a 2012. évre vonatkozóan.

száma			Összeg (Ft)	
K.sv. törvény	A hozzájárulások és támogatások elszámolása		2011. év	2012. év
	3	6	Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása	6 000
3	8	Üdülöhelyi feladatok	5 169 296	4 909 500
3	15	Közoktatási alaphozzájárulások	394 564 998	397 228 334
3	16	Közoktatási kiegészítő hozzájárulások	50 587 733	36 002 900
3	17	Gyermek- és ifjúságvédelemmel összefüggő juttatások, szolgáltatások	65 072 000	
3		Összesen (Költségvetési törvény 3. melléklete)	515 400 027	438 142 234
8	I/1	Pedagógiai szakszolgálat	10 000 000	10 800 000
8	I/2	Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, szakmai szolgáltatások igénybevételének támogatása	2 187 500	1 308 300
8	I/3	Támogatás egyes pedagóguspótlékok kiegészítéséhez	2 530 666	2 500 333
8	I/4	Szociális juttatások, egyéb szolgáltatások		51 056 000
8	I/5	Szakmai, tanügyigazgatási informatikai feladatok támogatása	2 530 666	2 645 417
8		Összesen (Költségvetési törvény 8. melléklete)	14 718 166	68 310 050
		Helyi önkormányzatok egyes költségvetési kapcsolatokból számított bevételei :	530 118 193	506 452 284

A köznevelés intézményrendszerének átalakítása megkezdődött, azonban 2012. évre az e feladatokhoz kapcsolódó normatív hozzájárulások fajlagos összege változatlan. A kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés és a tanulók ingyenes tankönyvellátásának támogatása a kötött normatív támogatások közé került.

A 2012. évi elszámolást követően ténylegesen az alábbi költségvetési támogatások illetik meg önkormányzatunkat:

		2011. eFt	2012. eFt	%
Település-üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatok		32 198	46 749	145%
Közzet- igazgatási feladatok	Közzetközpontonként egységesen	3 000	3 000	100%
	Okmányiroda működési kiadásai	4 414	4 320	98%
	Gyámügyi igazgatási feladatokra	11 640	11 554	99%
	Építésügyi feladatokra térségi normatív hozzájár.	1 543	1 527	99%
	Építésügyi feladatokra kiegészítő hozzájárulás	2 852	4 583	161%
Lakott külterülettel kapcs. feladatok		167	170	102%
Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása		6	2	25%
Üdülõhelyi feladatok		5 169	4 909	95%
Pénzbeli szociális juttatások		68 198	59 552	87%
Közoktatási hozzájárulások		462 402	450 485	97%
Kedvezményes gyermek étkezés és ingyenes tankönyvellátás		65 072	51 056	78%
SZJA-ból települési önkormányzatot megilletõ SZJA 8 %-a		107 493	97 647	91%
SZJA-ból kiegészítés adóerõképesség alapján		200 493	187 400	93%
Helyi önkormányzati hivatásos tûzoltók támogatása		218 423		
<b>Összesen:</b>		<b>1 183 070</b>	<b>922 954</b>	<b>78%</b>

A 2012. évi normatívák egyes elemei növekedtek a tavalyihoz képest, azonban összességében – a tûzoltóság után elmaradt normatíva összegét figyelmen kívül hagyva is – 41.693 eFt-tal csökkent a támogatás összege.

A személyi jövedelemadóból visszajuttatott állami támogatás is folyamatosan csökken:

	2010. év	2011. év	2012. év
SZJA-ból települési önkormányzatot megilletõ SZJA	331 338	307 986	285 047
elõzõ évhez viszonyított változás		-23 352	-22 939

Az õnhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévõ önkormányzatok támogatására fordított keretbõl az év során két alkalommal részesült az önkormányzatunk (július hónapban 75.531 eFt, decemberben 225.000 eFt), mely támogatás összesen 300.531 eFt-tal növelte a bevételt.

## II.2. Adóbevételek alakulása

Az önkormányzat képviselõ-testületének egyik alapjoga, hogy a helyi adóztatást szabályozza. A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (Htv.) biztosítja az önkormányzatok adó-megállapítási jogát, amely alapján szuverén módon dönthetnek arról, hogy a feladataik ellátásához szükséges anyagi erõforrásokat milyen jellegû és mértékû helyi adóval teremtik meg, a helyi sajátosságok és az adóalanyok teherviselõ képességének és a törvényben meghatározott felsõ határok figyelembevételével.

Különbséget kell tennünk a helyi adók (építményadó, magánszemély kommunális adója, idegenforgalmi adó, helyi iparüzési adó) és önkormányzatok által kezelt központi adók (gépjármûadó, talajterhelési díj, termõföld bérbeadásból származó jövedelemadó) között.

Amíg a helyi adóknál a képviselõtestület befolyásolhatja az adók alanyait, alapját, mértékeit, illetve kedvezményeket, mentességeket adhat, a központi adók esetében ilyen jogosítványa nincs. Önkormányzati hatáskörben mûködõ adóknál a bevételek teljes egészében a települési önkormányzatot illették meg 2012. december 31-ig.

Helyi adóbevételek teljesülésének alakulása a 2012. évre				
Adószámlák neve	Költségvetési előirányzat Ft	Módosított költségvetési előirányzat Ft	Tényleges pénzforgalmi bevétel Ft	Teljesült %
Építményadó	50 940 000	50 940 000	52 600 088	103 %
Magánszemély kommunális adója	48 800 000	48 800 000	50 870 131	104 %
Beszedett idegenforgalmi adó	3 500 000	3 500 000	3 273 000	94 %
Helyi iparüzési adó	310 000 000	310 000 000	331 571 210	107 %
Összesen	413 240 000	413 240 000	438 314 429	106 %

A beszedett adóból a helyi adó előirányzat 413.240 eFt volt. Az előirányzathoz képest a 2012. évi helyi adóbevétel összege 438.314 eFt, amely 106,1 %-os teljesülés. A 2011. évben a helyi adóbevétel 90%-a iparüzési adóbevételekből származott, azonban a 2012. évben ez a hányad már csak 75%. Ennek oka a kommunális adómérték emelése és az építményadó bevezetése. Az adómérték emelése és az építményadó bevezetése 63.243 eFt többletbevételt eredményezett, mely a helyi adóbevétel 15%-a.

#### Építményadó

A Képviselő-testület 2012. január 1-től Nagyatád Város illetékességi területére bevezette az építményadót, amely kiterjed az önkormányzat illetékességi területén lévő nem lakás céljára szolgáló építményekre, épületrészekre és a nem magánszemély tulajdonában álló lakásra. Az adó alanya az építmény tulajdonosa. Két adómérték került megállapításra, a nem kereskedelmi építmények után 300 Ft/m<sup>2</sup>, a kereskedelmi egységek után 400 Ft/m<sup>2</sup> építményadót kellett fizetni évente. 2012. évben 462 db adóbevallás érkezett, mely alapján a 2012. évre kivetett építményadó 53.457.664 Ft.

#### Magánszemély kommunális adója

Az adó mértéke 2012. január 1-től, a garázs, gazdasági építmény, gazdasági célú telek után 4.500 Ft, a lakás, lakásbérleti jog, üdülő, lakótelek után 9.000 Ft évente. A vállalkozási célú építmények kikerültek a kommunális adó hatálya alól, ezen adótárgyak után építményadót kell fizetni. A 6612 db adótárgy után a kivetett adó összege 51.664.092 Ft volt.

#### Idegenforgalmi adó

Az adó mértéke 2012. évben vendégéjszakánként, fizetésre kötelezett személyenként 300 Ft volt. A 10910 adóköteles vendégéjszaka után 3.273.000 Ft folyt be. Az állam az adó bevezetését és az idegenforgalom fellendítését normatív hozzájárulással ösztönzi, hiszen minden beszedett adóforint mellé további 1,50 Ft normatív hozzájárulás lehívható.

#### Helyi iparüzési adó

Az adóbevételek között a legjelentősebb az iparüzési adó, mely adónemből a 2012. évben 331.571.210 Ft folyt be az önkormányzathoz.

### II.3. Átengedett központi adók

Az önkormányzat sajátos működési bevételeinek jelentős arányát képezik az átengedett központi adók, amelyek az SZJA helyben maradó részét, a jövedelemkülönbség mérséklése miatti támogatást, valamint az önkormányzat által beszedett gépjárműadót tartalmazzák. Az átengedett központi adóbevétel évről évre csökkent.

eFt	2010. év	2011. év	2012. év
Átengedett SZJA	331 338	307 986	285 047
Gépjárműadó	80 894	79 135	79 287
<b>Összesen</b>	<b>412 232</b>	<b>387 121</b>	<b>364 334</b>
Eltérés az előző évihez képest		-25 111	-22 787

### II.4. Intézményi működési bevételek

A Polgármesteri Hivatal teljesítési adatait a 4. melléklet, az önkormányzati intézmények bevételi teljesítését a 6. melléklet tartalmazza. A 2012. évi saját bevétel meghaladta mind az előző évi teljesítést, mind a tárgyévre tervezettet, mely 16.226 eFt kötbér és kártérítés bevételből adódott.

Saját működési bevételek	eFt	2011. évi teljesítés	2012. évi előirányzat	2012. évi teljesítés
Önkormányzat		114 576	111 885	125 209
Intézmények és a Polgármesteri Hivatal		452 045	470 967	469 901
<b>Összesen</b>		<b>566 621</b>	<b>582 852</b>	<b>595 110</b>

Az intézmények saját bevételei 99,7%-ban teljesültek. A speciális bevételek tartalmazzák a pályázatokon elnyert hazai és uniós támogatásokat, a közfoglalkoztatás támogatását, a könyvtárnál a Kistérségi Társulás mozgókönyvtári támogatását.

### II.5. Felhalmozási bevételek (1. melléklet)

A felhalmozási bevétel-teljesítés a módosított előirányzat 68 %-a.

eFt	2011. évi teljesítés	2012. évi előirányzat	2012. évi teljesítés
Felhalmozási bevételek	1 023 474	419 366	285 080

A felhalmozási bevételek 62 %-a, 109.813 eFt az Európai Unió támogatással megvalósuló programokhoz kapcsolódik (2011. évben 87 %). A pályázati összegek beérkezése a beruházások megvalósulásának üteméhez igazodik. (Részletes bemutatása a III. pontban.)

A Bárdos Lajos Általános Iskola rekonstrukciója és a Városközpont rehabilitációja pályázatokra 15.970 eFt EU önerő alap támogatásban részesült az Önkormányzat.

Koncessziós díjból a 2011. évi 39.171 eFt-tal szemben 28.871 eFt bevétel, vagyonértékesítésből az eredeti előirányzat töredéke, 5.753 eFt folyt be.

Az átvett fejlesztési célú pénzeszközök 22.777 eFt bevétele az alábbi tételekből áll:

	eFt
Lakosságtól átvétel	3 925
Intézményi speciális bevételből (Gimnázium)	2 032
Intézményi speciális bevételből (NKI)	3 232
Közcélú foglalkoztatás keretében eszköz beszerzésre	9 475
Medical Investmentstől átvétel (gépbeszerzés)	100
Otthonteremtési támogatás	4 013

### Európai Unió forrásból megvalósuló beruházások

Ssz.	Megnevezés	Ft
1.	JÖVŐKÉPZÉS-A Nagyatádi Közoktatási Intézmény átfogó fejlesztése integrált mikrotérségi központtá (DDOP-3.1.2/2F-2f-2009-0009)	41 366 560
2.	A nagyatádi városközpont többcélú fejlesztése a közösségerősítés jegyében (DDOP-4.1.1/A-2f-2010-0007)	68 196 804
3.	Nagyatád, 68. sz. főút, 6809 sz. ök. út és 6814 sz. ök. utak (Dózsa Gy. u., Baross G. u. és Somogyszob u.) csomópont korszerűsítése, körforgalommá alakítása a közlekedésbiztonsági helyzet javítása érdekében (Sebességcsökkentés, gyalogos védelem.) (DDOP-5.1.3/C-2007-0017)	249 356
	<b>Fejlesztési célú bevételek összesen</b>	<b>109 812 720</b>

#### 1. JÖVŐKÉPZÉS - A Nagyatádi Közoktatási Intézmény átfogó fejlesztése integrált mikrotérségi központtá (DDOP-3.1.2/2F-2f-2009-0009)

Nagyatád Város Önkormányzata a DDOP-2007-3.1.2./2F-2f „Integrált kis- és mikrotérségi oktatási hálózatok és központjaik fejlesztése” című pályázati felhívás keretében 999 184 954 Ft Európai Unió támogatást nyert el. A projekt tervezett összköltsége 1 183 086 199 Ft, míg a támogatási intenzitás mértéke 84,46 % volt. A projekt megvalósítása 2009-ben kezdődött, fizikai zárására 2011-ben került sor. A projekt teljes pénzügyi zárása 2012-ben valósult meg.

A projekt kivitelezésével megvalósult az épület energiatakarékos és környezetbarát felújítása, bővítése, teljes körű akadálymentesítése. Új tanterem, fejlesztő szobák, aula (682,5 m<sup>2</sup>), hangszerterem, kamaraterem (157 m<sup>2</sup>), tornacsarnok (1135 m<sup>2</sup>), sportudvar és kiszolgáló helyiségek, új csoport és fejlesztő szobák, szaktantermek, továbbá magas műszaki színvonalú, többfunkciós belső terek kerültek kialakításra az IKT eszközrendszer fogadására alkalmas intézményi környezettel. A sportudvar megújulásával, két betonos kosárlabda, egy kézilabda és egy műfüves futball pálya épült. A pályázat keretében került beszerzésre a felújított, bővített épület bútorzata (tanulói-tanári székek, padok, táblák, szekrények stb.), műszaki-elektronikai berendezések (mikrofon, hangosító, hangszóró, DVD lejátszó stb.) a Zeneiskola működését szolgáló hangszerek, a Nevelési Tanácsadót szolgáló fejlesztő programok, továbbá a pályázatban szakmai együttműködő partnerként közreműködő Ady Endre Gimnázium és Szakközépiskola számára sporteszközei.

A projekt megvalósítása során a 2012-es év bevételei alacsonyabb arányban jelennek meg a 2011-es évhez képest, amelynek oka a 2011. évi projektzárás. A záró kifizetési kérelem 2011-ben került benyújtásra a Közreműködő Szervezethez, azonban az ÁFA kompenzáció igénylését követő Támogatási Szerződés módosítás elhúzódása miatt az Önkormányzatnak történt kifizetések csak 2012-ben valósulhattak meg.

A 2012-es év bevételeinek és kiadásainak jelentős részét az építési munkálatok kivitelezéséből adódó ÁFA-kompenzáció, a projekt menedzsment költsége, a műszaki ellenőri költség, a kötelező közbeszerzési szakértői és könyvvizsgálói költségek, valamint a projekt kommunikációs költsége képezte.

## **2. A nagyatádi városközpont többcélú fejlesztése a közösségerősítés jegyében (DDOP-4.1.1/A-2f-2010-0007)**

Nagyatád Város Önkormányzata a DDOP-2007-4.1.1.A azonosító számú, „Funkcióbővítő integrált városfejlesztési akciók támogatása” című pályázati felhívás keretében 480 690 394 Ft Európai Unió támogatást nyert el. A projekt tervezett összköltsége 602 457 036 Ft, míg a támogatási intenzitás mértéke 79,78 %. A projekt megvalósítása 2010-ben kezdődött, fizikai zárására várhatóan 2013-ban, pénzügyi zárására 2014-ben kerül sor.

A városközpont fejlesztése, épületeinek korszerűsítése a város különböző területein valósul meg. A fejlesztés elsődleges célja a közösségi, gazdasági, valamint a városi, térségi funkció erősítésével a város lakosságmegtartó képességének, illetve turisztikai vonzerejének növelése. A „rehabilitáció” során felújításra kerül a Művelődési Központ, a Vásárcsarnok, szabadtéri piac, a sétáló utca egy része, valamint zöldterület növelés, parkolók, nyilvános illemhely és extrém-sport pálya kialakítása valósul meg, amelyből a legnagyobb volument a Művelődési Központ elavult, korszerűtlen épületének külső és belső felújítása alkotja. Az építészeti elemek kivitelezésével párhuzamosan megvalósításra kerülnek különböző közbiztonsági, közlekedésbiztonsági, valamint „hagyományőrző” tevékenységek, programok.

A projekt keretében beszerzésre kerül a Művelődési Központ működéséhez szükséges bútorzata, színpadtechnikai, hangtechnikai, informatikai eszközök, a sétáló utcán kihelyezésre kerülő utcai bútorok (padok, szemetesládák), valamint a Vásárcsarnok épületében elhelyezésre kerülő árusító padok.

A projekt megvalósítása során a bevételek a 2011-es évben magasabb arányban jelentek meg az előző évekhez viszonyítva. Ennek legfőbb oka az, hogy a költségek egy hányada 2011-ben merült fel, amelynek nagy része 2011-ben rendezésre került, így a kifizetési kérelmek 2011. év során kerültek benyújtásra a Közreműködő Szervezethez és ezen támogatás-tartalmak – a vállalkozó és az Önkormányzat számára kifizetése 2011-ben történt meg.

A 2012-es év bevételeinek és kiadásainak jelentős része az építési munkálatok kivitelezésének költségét tartalmazza, kisebb költséghányadot képvisel a projekt menedzsment költsége, a műszaki ellenőri költség, a kötelező közbeszerzési szakértői költségek, a kommunikációs költségek.

## **3. Nagyatád, 68. sz. főút, 6809 sz. ök. út és 6814 sz. ök. utak (Dózsa Gy. u., Baross G. u. és Somogyszob u.) csomópont korszerűsítése, körforgalommá alakítása a közlekedésbiztonsági helyzet javítása érdekében (Sebességcsökkentés, gyalogos védelem.) (DDOP-5.1.3/C-2007-0017)**

Nagyatád Város Önkormányzata a DDOP-5.1.3/C-2007 azonosító számú, "A közlekedés biztonságát javító fejlesztések az országos közúthálózat települések belterületét érintő átkelési szakaszain" című pályázati felhívás keretében 109 065 981 Ft Európai Unió támogatást nyert el. A projekt tervezett összköltsége 121 184 423 Ft, míg a támogatási intenzitás mértéke 90 %. A projekt megvalósítása 2009-ben kezdődött, fizikai zárására 2009-ben került sor.

A projekt teljes pénzügyi zárása és a záró kifizetési kérelemben benyújtott támogatási igény kifizetése 2012-ben valósult meg, amelynek elsődleges oka a projekt zárásához szükséges öt oldalú megállapodás (MNV, DDRFÜ, KKK, MK, Önkormányzat) (szervezeti átalakulások miatti) megkötésének késedelme volt.

### III. Kiadások alakulása (1. melléklet)

#### III.1. Működési kiadások

Az önkormányzat, az intézmények és a Polgármesteri Hivatal működési kiadásait összevontan az alábbi táblázat tartalmazza:

eFt	2011. évi teljesítés	2012. évi előirányzat	2012. évi teljesítés
Működési kiadások	2 793 636	2 824 248	2 673 086

A Polgármesteri Hivatal kiadásait az 5. melléklet, az intézmények kiadásait a 7. melléklet mutatja be.

Az intézmények részére a tervezett önkormányzati támogatást a folyamatos likviditási, finanszírozási nehézségek miatt nem tudtuk biztosítani. Emiatt a dologi és a felújítási kiadások teljesítései elmaradást mutatnak.

Önkormányzati szinten a teljesített kiadásokat kiadás-nemenként a 14. melléklet részletezi:

A **személyi juttatások** 1.155.790 eFt teljesítése meghaladta az 1.148.039 eFt módosított előirányzatát. Ennek oka egyrészt az alap- és szakvizsgán résztvevő köztisztviselők megnövekedett létszáma, másrészt a december hónap végén kifizetett, korábbi személyi jellegű kiadások.

A **dologi kiadások** 1.033.398 eFt teljesítése elmaradt az 1.206.264 eFt tervezettől (86 %). Az intézmények esetében ennek oka az, hogy nem tudtuk a tervezett és szükséges önkormányzati támogatást biztosítani. Az Önkormányzat szakfeladat kiadásai a már jelzett pénzügyi nehézségek miatt módosított előirányzat alatt teljesültek.

A működési célú pénzeszköz átadások teljesítése, a Kórház részére a tervezettnél nagyobb összegű prémium évek támogatása következtében meghaladta az előirányzatot. Szociális kiadásainkat a szükségleteknek megfelelően, a jogszabályokban előírtak szerint teljesítettük.

#### III.2. Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások (8. melléklet) az előirányzathoz képest 75 %-ban teljesültek. Fejlesztési, felújítási kiadásainkban a legnagyobb hányadot az uniós támogatással megvalósított programok képviselik (részletesen III. pont). Az Európai Unió forrásból támogatott feladataink saját erő részét biztosítottuk. Több feladat megvalósítása, pénzügyi teljesítése áthúzódik a 2013. illetve a 2014. évre.



eFt	2011. évi teljesítés	2012. évi előirányzat	2012. évi teljesítés
Felhalmozási kiadások	1 160 143	449 503	337 031

#### IV. Finanszírozási műveletek

A 2012. évben felvett rövid lejáratú hitel és a fizetett működési és fejlesztési hiteltörlesztésen túl a jogszabályi változások következtében szerepeltetni kell a finanszírozási bevételek között a 2012.12.31-i 392.249 eFt, továbbá a finanszírozási kiadások között a 2011.12.31-i 338.692 eFt folyószámla-hitel igénybevett összegét. E két tétel a módosított előirányzatok között nem szerepelhetett.

#### V. Pénzmaradvány alakulása

Az oktatást új alapokra helyezte a köznevelésről szóló törvény azzal, hogy a köznevelési intézmények fenntartása az állam feladata. Az új feladat-megosztási rendszerben Nagyatád Város Önkormányzata működteti az illetékességi területén lévő köznevelési intézmények feladatainak ellátását szolgáló ingó és ingatlan vagyont. E törvényi változás miatt 2012. december 31. napjával megszűnt az Önkormányzat három köznevelési feladatot ellátó intézménye, a Nagyatádi Közoktatási Intézmény, a József Attila Kollégium és az Ady Endre Gimnázium. A köznevelési intézmények működtetési feladatait egy új intézmény, a Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete (NINESZ) látja el 2013. január 1-jétől.

A pénzmaradvány részletes kimutatását a *9. melléklet* tartalmazza.

Mindhárom megszűnő köznevelési intézmény alulfinanszírozott. A módosított pénzmaradványuk 34.269 eFt. Ezen intézmények 2013. évre áthúzódó fizetési kötelezettsége összesen 66.755 eFt. Az áthúzódó tételek a 2013. évi költségvetési rendelet kiadási előirányzatai között szerepelnek (a NINESZ dologi előirányzatai között), ezért a pénzmaradvány kötelezettséggel terhelt összegét 3.171 eFt kivételével az intézmények pénzmaradványából el kell vonni. Az Ady Endre Gimnázium a 2012. évben szerződést kötött a Tempus Alapítvánnyal. A kapott támogatás összegével 2014. évig kell elszámolnia. A támogatás fel nem használt egyenlege 2012. december 31-én 3.171 eFt. Ezen összeget nem vonja el a Képviselő-Testület, az intézmény fenntartója felhasználhatja.

A Nagyatádi Kulturális és Sport Központ 1.228 eFt helyesbített pénzmaradványa 2013. évben felhasználható. Jelentősebb hányada a Könyvtár még el nem számolt TÁMOP bevétele.

A Városgondnokság 495 eFt túlffinanszírozásának oka az, hogy az év végén közfoglalkoztatottak részére jelentős összegű bért kellett önkormányzati támogatásból kifizetni. Az év utolsó napjaiban jelent meg a pénzforgalmi számláján 7.814 eFt. Az intézmény 19.652 eFt módosított pénzmaradványa beépült a 2013. évi költségvetés bevételi előirányzatai közé, azért ezen összeg nem kerül elvonásra.

A Nagyatádi Fürdők 1.220 eFt helyesbített pénzmaradványa 2013. évben felhasználható. A 9.567 eFt önkormányzati alulfinanszírozást feladatmaradás miatt el kell vonni.

A mindösszesen 25.271 eFt pénzmaradvány felhasználásának jóváhagyása mellett, az intézményektől mindösszesen 43.863 eFt pénzmaradványt el kell vonni.

## VI. Hitelállomány változásai

A pályázat-megelőlegező hitel felvételére két Európai Unió strukturális alapjaiból támogatott beruházás költségeinek saját forrás kiegészítéséhez nyújtott vissza nem térítendő támogatás előfinanszírozása céljából került sor 2011-ben. A szerződés alapján nyújtott hitelből lehívásra összesen 81.943 eFt, 2011. évben visszafizetésre 18.506 eFt került. A különbözet törlesztése átnyúlt a 2012. év elejére.

	2011.12.31	2012.12.31	Különbözet
<b>Rövid lejáratú hitel</b> pályázatmegelőlegező TÁMOP- 3.1.4 és DDOP-3.1.2 projekthez	63 437 eFt	-	-63 437 eFt

A Belügyminisztérium 2011. december 27-én 54.802.467 Ft támogatásban részesítette Nagyatád Város Önkormányzatát, ezért a 400 millió forintos hitelkeretből 2011. december 31. napján 338.691.734 Ft volt a felhasznált egyenleg. 2012. december 31-én a szállítói kötelezettség állomány csökkentése érdekében a folyószámla hitelkeret maximális kihasználása mellett az igénybevett hitel összege 392.248.970 Ft volt.

	2011.12.31	2012.12.31	Különbözet
<b>Folyószámla-hitelkeret</b>	338 692 eFt	392 249 eFt	+53 557 eFt

Az Önkormányzat a saját bevételek teljesülésének szakaszossága, illetve a kiadások, a finanszírozás teljesítésének szükségszerű folyamatossága miatt 50 millió forint keretösszegű rulírozó hitelt vett fel oly módon, hogy a keretből lehívott részletek a márciusi, illetve a szeptemberi helyi adó befizetés időpontjához igazodva visszafizetésre kerülnek.

	2011.12.31	2012.12.31	Különbözet
<b>Rulírozó hitel</b>	-	50 000 eFt	+50 000 eFt

A 2012. évben hosszú lejáratú fejlesztési hitelfelvételre, lehívásra nem került sor, az állomány változását a 20.969.057 Ft összegű törlesztés eredményezte.

	2011.12.31	2012.12.31	Különbözet
<b>Fejlesztési hitelek</b>	461 511 eFt	440 542 eFt	-20 969 eFt

Az Önkormányzat 2007-ben 5.882.000 svájci frank (CHF) értékű „Atád” kötvényt bocsátott ki 153 Ft/CHF árfolyamon. A kötvény összegének 37,4 %-a működési, 62,6 %-a fejlesztési célra került felhasználásra. 2011-ig 430.000 CHF tőketörlesztést teljesítettük, azonban a forint gyengülésének hatásai miatt a kötvény tőketörlesztése pénzügyi nehézségeket okozott, ezért 2011. december 19-én az „Atád” kötvényt kiváltására egy hosszabb futamidejű, alacsonyabb aktuális tőketörlesztésű új „Atád2” kötvény kibocsátására került sor. Az „Atád2” kötvény névértéke megegyezik a régi kötvény kiváltáskori 5.452.000 CHF össznévértékével. Az „Atád2” kötvény futamideje 25 év, a félévente fizetendő tőke első törlesztő részlete 2014. október hónapban lesz esedékes.

A kötvényállományt a számviteli szabályoknak megfelelően a 2012. december 31-én érvényes MNB devizaárfolyamon értékeltük. A mérlegértéket az árfolyam-változás befolyásolja.

	2011.12.31	2012.12.31	Különbözet
<b>Fejlesztési hitelek</b>	1 395 221 eFt	1 314 259 eFt	-80 962 eFt

A hitelállomány változása:

	2011.12.31	2012.12.31	Különbözet	
<b>Hitelállomány</b>	2 258 861 eFt	2 197 050 eFt	- 61 811 eFt	ebből
			+19 151 eFt	törlesztés, hitelfelvétel
			- 80 962 eFt	árfolyamváltozás

2013. évi (tárgyvet követő év) tőketörlesztési kötelezettség, melyet a mérlegben át kellett sorolni a rövidlejáratú hitelek közé.

	2013. év
Szociális bérlakások, strandmedence építés, Baross u. 1. vásárlás	5 960 000
Utak, járdák felújítása I. ütem	4 235 280
Városközpont rehabilitációja I. ütem	2 820 400
Kollégium, Gimnázium rekonstrukció	9 000 000
Bárdos L. Általános Iskola rekonstrukció	5 336 000
Utak, járdák felújítása, Városközpont rehabilitáció II. ütem	5 051 603
<b>Fejlesztési hiteltörlesztés</b>	<b>32 403 283</b>

A hitelállomány 2012. évi alakulását, állományát az *1. kimutatás* tartalmazza.

## VII. A vagyon alakulása

### Egészségügyi intézmények állami fenntartásba kerülése

#### Előzmények:

Nagyatád Város Önkormányzata nyilvános pályázati eljárást folytatott le annak érdekében, hogy a közfeladatát képező járóbeteg-szakellátást és fekvőbeteg-szakellátást végző Kórház valamennyi egészségügyi feladatának ellátásával egészségügyi szolgáltatót, illetve a feladat ellátását szolgáló vagyon kezelésével vagyonkezelőt bízson meg.

Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 68/2008. (III.04.) számú határozatával a Medical Investments Zrt-t (Vagyonkezelő) bízta meg a fentiekben megjelölt egészségügyi feladatok ellátásával és a feladatellátást szolgáló önkormányzati tulajdonban lévő vagyon kezelésével, illetve használatával, aki létrehozta a közszolgáltatást nyújtó NagyatádMed Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft-t (Szolgáltató), amelynek a Medical Investments Zrt. 100%-ban tulajdonosa.

2008. április 9-én az Önkormányzat valamint a Vagyonkezelő és a Szolgáltató az egészségügyi ellátás átvételéről, a Kórház dolgozóinak továbbfoglalkoztatásáról „Szolgáltatási Szerződést”, míg a feladat ellátását szolgáló ingatlan és ingó vagyon kezelésére 25 év időtartamú „Vagyonkezelői, használati és hasznosítási szerződést” kötöttek.

A Vagyonkezelői Szerződés rendelkezett az Önkormányzat tulajdonát képező ingatlan és ingó vagyon köréről, a vagyonkezelés rendjéről és módjáról. A szerződés ingatlanokról szóló fejezete részletesen rendelkezett az Önkormányzat tulajdonában álló ingatlanok hasznosításának módjáról. Ily módon a Vagyonkezelőnek

- az ötvöskónyi belterületi 295 hrsz-ú, 7 ha 4014 m2 nagyságú kastély megnevezésű ingatlanon használati joga,
- a nagyatádi belterületi 547 hrsz-ú, 1821 m2 nagyságú (annak 1079/1821 hányadú) orvosi rendelő megnevezésű, természetben Nagyatád, Rókus köz 3. szám alatti ingatlanon használati joga,
- a nagyatádi 511/4 hrsz-ú, 4 ha 8021 m2 nagyságú kórház megnevezésű, természetben Nagyatád, Bajcsy-Zsilinszky u. 3 szám alatti ingatlanra használati joga,
- az ugyan ezen a helyrajzi számon, de természetben Nagyatád, Tallián Andor u. 2/a szám alatti ingatlanban lévő ideggondozó szakrendelés helyiségein bérleti jogviszonya áll fenn.

Városi Önkormányzat Kórház-Rendelőintézet 2008. évi vagyonátadó mérlegének kivonata (eFt)

	Bruttó érték	Könyv szerinti érték
<b>Eszközök</b>		
Ingatlanok	622 575	485 039
Gépek, berendezések	499 182	104 858
Járművek	10 742	1 147
Beruházások		2 449
Készletek		17 265
Követelések		2 737
<b>Források</b>		
Kötelezettségek áruszállításból		563 397

A települési önkormányzatok fekvőbeteg-szakellátó intézményeinek átvételéről és az átvételhez kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2012. évi XXXVIII. törvény 2.§ (1) bekezdése szerint a települési önkormányzat tulajdonában és fenntartásában lévő, a törvény 2. mellékletében felsorolt intézmények (NagyatádMed Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft) által az átvett feladat ellátásához bármilyen jogcímen használt, önkormányzati tulajdonban lévő vagyon 2012. május 1-jével a magyar államra e törvény erejénél fogva száll át. A hivatkozott törvény 2.§ (2) bekezdése értelmében a települési önkormányzatok helyébe az átvett vagyonnal és az átvett feladattal kapcsolatos jogviszonyok tekintetében 2012. május 1-jével jogutódként a magyar állam lép.

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény értelmében az önkormányzat feladataként végzett fekvőbeteg-szakellátó egészségügyi szolgáltató tevékenység ellátását a magyar állam átvette, s ezzel az önkormányzat fekvőbeteg-szakellátó egészségügyi szolgáltatói feladatköre megszűnt.

Az egészségügyi feladatellátásával kapcsolatos vagyon és ezzel összefüggő minden kötelezettség a magyar állam tulajdonába, illetve felelősségi körébe került, függetlenül attól, a szolgáltatást vagyonkezelői szerződés alapján vállalkozás végzi, hiszen ezen szerződésekbe a magyar állam a törvény erejénél fogva az önkormányzat helyébe lépett, így az átvett feladattal együtt fenntartó pozícióba is került.

A Nagyatádi Kórház-rendelőintézetet 2008. július 1-től szerződés alapján működtető NagyatádMed Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft a 2012. évi XXXVIII. törvény 2. számú mellékletében szerepel, s ennek alapján a GYEMSZI, mint Átvevő 2012. június 8. napján készült „Átadás-átvételi és birtokbaadási jegyzőkönyv” szerint a Nagyatádi Kórház által az átvett feladat ellátásához bármilyen jogcímen használt, Nagyatád Város Önkormányzata, mint Átadó tulajdonában álló vagyont 2012. május 1-jei hatállyal átvette. Ily módon az átvett vagyonnal és az átvett feladattal kapcsolatos jogviszonyok tekintetében 2012. május 1-jével jogutódként a fenntartó helyébe a Magyar Állam lépett. A Magyar Állam a vagyonnal együtt az intézmények egészségügyi ellátásból eredően keletkezett május 1-jén élő adósságállományát, fizetési kötelezettségeit is átvette.

### Vagyon-csökkenés

az egészségügyi intézmények térítésmentes átadásával összefüggésben (eFt)

	Bruttó érték	Könyv szerinti érték
Mérleg 08. sor: <b>Ingtatlanok</b>		
Tallán u. 2/A rendelő	104 262	66 487
Mérleg 12. sor: <b>Beruházások</b>		
befejezetlen beruházás		9 803
Mérleg 24. sor: <b>Egyéb hosszú lejáratú követelések</b>		
kórházi anyag és készletállomány		17 265
Mérleg 29. sor: <b>Vagyonkezelésbe adott eszközök</b>		
Bajcsy-Zsilinszky u. 3. kórház és udvar	554 181	417 758
Rókus köz 3. orvosi rendelő	7 525	6 306
Ötvöskónyi kastély	65 868	44 317
Kórházi gépek berendezések	518 654	41 416
Mérleg 45. sor: <b>Egyéb követelések</b>		
értékcsökkenés visszapótlás		73 041
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 250 490</b>	<b>676 393</b>
Mérleg 81. sor: <b>Tőkeváltozások</b>		676 393
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>		<b>676 393</b>

Az egészségügyi intézmények állami fenntartásba kerülése nagymértékben befolyásolta a mérleg alakulását. A tárgyévi állományi értékek, előző évi értékhez képest bekövetkezett csökkenésének oka az egészségügyi feladatellátásával kapcsolatos vagyon és ezzel összefüggő minden kötelezettség térítésmentes állami tulajdonba kerülése és az átadott vagyon kivezetése az Önkormányzat vagyonelemei közül.

A mérlegfőösszeg 832.282 eFt összegű csökkenéséből 676.393 eFt a fent leírt vagyónátadás, a különbözet az előző évi Tüzoltóság átadás következménye.

### Nagyatád Város Önkormányzat egyszerűsített mérlege

	Előző évi állományi érték	Tárgyévi állományi érték
<b>ESZKÖZÖK</b>		
I. Immateriális javak összesen	15 210	8 257
II. Tárgyi eszközök összesen	13 372 411	13 148 504
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen	34 928	17 702
IV. Üzemeltetésre, vagyonkezelésbe adott eszközök	1 161 901	625 898
<b>A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>14 584 450</b>	<b>13 800 361</b>
I. Készletek összesen	2 561	2 342
II. Követelések összesen	222 611	117 185
III. Értékpapírok összesen	0	0
IV. Pénzeszközök összesen	18 730	72 133
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen	9 597	13 646
<b>B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>253 499</b>	<b>205 306</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>14 837 949</b>	<b>14 005 667</b>
<b>FORRÁSOK</b>		
I. Tartós tőke	11 886 022	11 886 149
II. Tőkeváltozások	105 435	-119 964
III. Értékelési tartalék	40	77
<b>D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN</b>	<b>11 991 497</b>	<b>11 766 262</b>
I. Költségvetési tartalékok összesen	-15 299	-400 016
II. Vállalkozási tartalékok összesen	0	0
<b>E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN</b>	<b>-15 299</b>	<b>-400 016</b>
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	1 834 570	1 722 397
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	983 555	873 478
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen	43 626	43 546
<b>F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>2 861 751</b>	<b>2 639 421</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>14 837 949</b>	<b>14 005 667</b>

#### A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értéke csökkenésének oka az, hogy a 2012. évi értékcsökkenési leírás összege meghaladta a beruházások értékét:

1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 744 799	12 479 495
2. Gépek, berendezések és felszerelések	381 544	349 516
3. Járművek	2 396	8 043
4. Tenyészállatok		
5. Beruházások, felújítások	243 672	311 450
6. Beruházásra adott előlegek		
7. Állami készletek, tartalékok		
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>13 372 411</b>	<b>13 148 504</b>

**A befejezetlen beruházások állománya 2012. december 31-én:**

Városközpont többcélú fejlesztése DDOP-4.1.1	301 446 110
Szennyvíztisztító telep levegőztető rendszer fejlesztési terve	850 000
Nagyatád volt laktanya vízellátása, vízjogi engedélyezési terve	5 527 574
Nagyatád 8-as számú ivóvíz-kút robbanásbiztonsági terve	551 100
Magyarország-Horvátország IPA Határon Átnyúló Együttműködési Program /építési engedély tervdokumentáció/ <b>Összesen:</b>	<b>1 206 500</b> <b>309 581 284</b>

A befektetett pénzügyi eszközök között nyilvántartott, az önkormányzat tulajdonában lévő értékpapírok és részesedések állományában nem történt változás. Értékük a 2011. évi záráshoz képest 17.448 eFt-ról 17.575 eFt-ra, azaz 127 eFt-tal emelkedett. Az egyéb hosszú lejáratú követelések 17.265 eFt-os csökkenése a kórházi készletállomány kivezetéséből adódik.

	2011. év	2012. év
1. Tartós részesedés	17 448	17 575
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
3. Tartósan adott kölcsön	175	50
4. Hosszú lejáratú betétek		
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések	17 265	0
6. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	40	77
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen</b>	<b>34 928</b>	<b>17 702</b>

A vagyonezelésbe adott eszközök könyv szerinti értéke jelentős csökkenésének oka fent részletezett, Kórház által használt ingatlanok állami tulajdonba kerülése.

Az Önkormányzat befektetett eszközeinek állománya 784.089 eFt-tal csökkent, amelyből 603.352 eFt az egészségügyi intézmény átadása miatti eszköz kivezetés.

**B) FORGÓESZKÖZÖK**

A forgóeszközök között jelentős mértékű változás a követelések mérlegértékében következett be:

	2011. év	2012. év
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	82 780	84 370
2. Adósok	42 658	32 562
3. Rövid lejáratú adott kölcsönök	306	227
4. Egyéb követelések	96 867	26
<b>II. Követelések összesen</b>	<b>222 611</b>	<b>117 185</b>

A 84.370 eFt vevőkövetelés-állomány az előző évhez képest növekedést mutat, azonban a beszámoló készítésének időpontjában ezen összegnek nagy része, 46.839 eFt kivezetésre került. 11.710 eFt-ot a szolgáltatást igénybevevők fizettek ki és 35.129 eFt kompenzáció útján teljesült.

Az **adósok** soron az önkormányzati adóhatóság által nyilvántartott adóhátralékot és a Városgondnokság felé fennálló 4.296 eFt lakbértartozást tartjuk nyilván.

Az adótartozás tényleges összege 62.470 eFt, ebből 19.566 eFt behajthatatlannak jelölt és felszámolás alatt álló cég tartozása, azaz csak „technikai hátralék”, amelynek megtérülésére nincs esély. A fennmaradó 42.904 eFt hátralék végrehajtás alá vonható, melyből 4.547 eFt a mérlegforduló napján még nem esedékes tartozás. Az adótartozás tényleges csökkenése az előző évhez képest 6.840 eFt.

A mérlegben a több éves tartozás nem szerepelhet 100%-os összegben, ezért a csoportos értékelés szabályai alapján az adózók tartozását csökkentett értékben szerepeltettük.

Az **egyéb követelések** mérlegértékből 73.041 eFt csökkenés a Kórház vagyonátadásának következménye.

A **pénzeszközök** mérlegértékek az önkormányzat és intézményei pénzforgalmi számláinak, valamint pénztárainak december 31-i egyenlegeit összesítettük.

	2011. év	2012. év
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	694	893
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák	16 310	65 994
3. Elszámolási számlák		
4. Idegen pénzeszközök számlái	1 726	5 246
Ebből: Idegen pénzeszközök könyv szerinti értéke		4 801
<b>IV. Pénzeszközök összesen</b>	<b>18 730</b>	<b>72 133</b>

Összességében a forgóeszközök állománya 253.499 eFt-ról 205.306 eFt-ra csökkent. A 48.193 eFt csökkenés két irányú változás eredménye. Egyrészt az egészségügyi feladatellátásával kapcsolatos vagyon és ezzel összefüggő minden kötelezettség térítésmentes állami tulajdonba kerülése következtében az egyéb követelések mérleg sor 73.041 eFt-tal csökkent, míg a pénzeszközök mérlegérték növekedett.

## FORRÁSOK

A fekvőbeteg-ellátáshoz kapcsolódó 676.393 eFt eszközérték-csökkenés megjelenik a források oldalán is, a saját tőke és a tartalékok mérlegsoron.

A **kötvénykibocsátásból** eredő kötelezettség az előző évvel megegyezően 5.452.000 CHF. A mérlegérték 80.962 eFt csökkenése az árfolyamváltozás következménye.

A **beruházási és fejlesztési hitelek** mérlegértéke nem tartalmazza a 2013. évi adósságszolgálatot, azt át kellett sorolni a rövidlejáratú hiteltartozások közé.

	2011. év	2012. év
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	873 408	822 726
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	521 813	491 533
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	439 349	408 138
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek		
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
<b>I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>1 834 570</b>	<b>1 722 397</b>



A 2012.évi beszámolóban a folyószámla-hitel december 31-i igénybevétel összegét a **likvid hitelek** között kell szerepeltetni. E mérlegérték 50 millió forint rulírozó hitel és 392.249 eFt folyószámlahitel összege. A **szállítói kötelezettségek** állománya 142.752 eFt-tal csökkent az előző évihez képest.

A rövid lejáratú kötelezettségek között a költségvetéssel szemben 2011. év végén fennálló 22 millió forint ÁFA fizetési kötelezettségből eredő tartozást kifizettük, azonban a helyi adó számlákon nyilvántartott túlfizetés összege 5 millió forinttal növekedett.

	2011. év	2012. év
1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök		
2. Rövid lejáratú hitelek	424 290	474 652
Ebből: - likvid hitelek		442 249
- fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	22 161	32 403
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	483 116	340 364
Ebből: - tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	431 623	292 403
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	51 493	47 961
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	76 149	58 462
Ebből:- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek	4	4
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek	22 709	7
- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek	52 342	57 370
- tárgyévi költségvetést terhelő kötelezettségek	1 094	1 081
<b>II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>983 555</b>	<b>873 478</b>

Az alábbi mutatók az önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetét és annak változását mutatják be, százalékban kifejezve.

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya= Befektetett eszköz/Összes eszköz	98,29	98,53	0,24
Forgóeszközök aránya= (Forgóeszközök+aktív időbeli elhat.)/Összes eszköz	1,71	1,47	-0,24
Tőkeerősség= Saját tőke/Mérleg főösszege	80,82	84,01	3,19
Kötelezettségek aránya= Kötelezettségek/Mérleg főösszege	19,29	18,85	-0,44
Befektetett eszközök fedezete I.= Saját tőke/Befektetett eszközök	82,22	85,26	3,04
Befektetett eszközök fedezete II.= (Saját tőke+Hosszú lej. köt.)/Befektetett eszközök	94,80	97,74	2,94
Forgótőke, saját tőke aránya= Forgótőke/ Saját tőke	2,11	1,74	-0,37

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató= Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek	22,63	13,42	-9,22
(Adós +vevő) - szállítóállomány = Vevőállomány/Szállítói állomány összemérési mutató	17,13	24,79	7,65
Adósságállomány aránya= Adósságállomány/(Adósságállomány+Saját tőke)	15,85	15,73	-0,12

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató= Likvid pénzeszközök/Rövid lejár. kötelezettségek	3,22	16,73	13,51
Likviditási mutató= Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	43,60	47,61	4,01

A 2012. évi gazdálkodást összegezve megállapítható, hogy az önkormányzati feladatok állami költségvetésen keresztül történő finanszírozása továbbra sem fedezi a tényleges kiadásokat, mindezek ellenére önkormányzatunk eleget tett a törvényben előírt kötelezettségeinek.

A kiadások és bevételek egyenlege a +167.184 eFt módosított előirányzathoz képest -19.841 eFt volt. E 187 millió Ft változás a 2012. évi gazdálkodás során bekövetkezett alábbi tényezők hatása.

A működési bevételek teljesítése 50 millió forinttal meghaladta a tervezettet, mely 16 millió Ft kötbér bevétel, 24 millió Ft helyi adóbevétel-többlet és 10 millió Ft Kistérségi Társulástól év végén átvett pénzeszköz következménye.

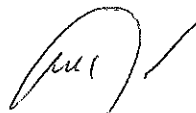
A felhalmozási bevételek teljesítése 134 millió Ft-tal a tervezett alatt maradt, mely elmaradás oka egyrészt a Városközpont rehabilitáció projekt időbeli elhúzódnása, másrészt az, hogy a vagyonértékesítésből származó bevétel a tervezett előirányzat töredéke.

A működési kiadások teljesítése a finanszírozási nehézségek miatt 151 millió Ft-tal, a felhalmozási kiadások 113 millió Ft-tal kevesebb a tervezettnél, továbbá nem vettünk igénybe 7 millió Ft általános és céltartalékot.

Önkormányzatunk gazdálkodását 2012-ben folyamatos likviditási nehézségek jellemezték. Fizetési kötelezettségeinket nem tudtuk maradéktalanul teljesíteni. A Képviselő-testület a 2012. évben kiadás-csökkentő intézkedéseket tett, amely döntések hatása egyrészt a tárgyévben, másrészt várhatóan a 2013. évtől realizálódik.

Kérem a Képviselő-testületet az Önkormányzat 2012. évi gazdálkodásáról szóló zárszámadási rendelet elfogadására.

Nagyatád, 2013. április 11.



Ormai István

Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes:

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



## Hitelállomány alakulása 2012. évben Ft-ban

Törlesztési hitelek	Szerződött összeg	Módosított összeg	Állomány 2011.12.31	Hitelfelvétel	Törlesztés	Állomány 2012.12.31	Lejárat időpontja
<b>Tőke</b>							
*Atad2 Kőtvény 5.452.000 CHF fejlesztési 62,6%	849 893 282	849 893 282	873 408 546			822 726 209	2036.09.30
*Atad2 Kőtvény 5.452.000 CHF működési 37,4%	507 763 718	507 763 718	521 812 774			491 532 911	2036.09.30
<b>Tartozás kötvénykibocsátásból</b>	<b>1 357 657 000</b>	<b>1 357 657 000</b>	<b>1 395 221 320</b>			<b>1 314 259 120</b>	
Szociális bérlakás, strand, Baross 1.	93 000 000	93 000 000	69 160 000		3 576 000	65 584 000	2026.06.30
Utak,járdák felújítása I.ütem	72 000 000	72 000 000	58 235 100		4 235 280	53 999 820	2025.09.05
Városközpont rehabilitációja I.ütem	47 947 589	47 947 589	38 780 500		2 820 400	35 960 100	2025.09.05
Kollégium, Gimnázium rekonstrukció	110 000 000	106 542 546	90 792 546		9 000 000	81 792 546	2022.03.31
Bárdos L. Iskola rekonstrukció	92 049 377	91 783 297	91 783 297		1 337 377	90 445 920	2029.12.31
Utak, járd.felúj; Városközp rehab II. ütem	166 711 000	112 759 180	112 759 180		0	112 759 180	2035.07.27
<b>Fejlesztési hitelek</b>	<b>581 707 966</b>	<b>524 032 612</b>	<b>461 510 623</b>		<b>20 969 057</b>	<b>440 541 566</b>	
<b>Hosszú lejáratú hitelek</b>	<b>1 939 364 966</b>	<b>1 881 689 612</b>	<b>1 856 731 943</b>		<b>20 969 057</b>	<b>1 754 800 686</b>	
TÁMOP 41820 S.T.Sz.	25 784 000	25 784 000	25 784 000		25 784 000		
Bárdos EU Önerő DDOP 3.1.2	60 302 000	60 302 000	37 652 999		37 652 999		
Folyószámla hitelkeret	400 000 000	390 000 000	338 691 734			392 248 970	
Rulirozó hitel	50 000 000	50 000 000		50 000 000		50 000 000	2013.02.28
<b>Rövid lejáratú hitelek</b>	<b>536 086 000</b>	<b>526 086 000</b>	<b>402 128 733</b>	<b>50 000 000</b>	<b>63 436 999</b>	<b>442 248 970</b>	
<b>Hitelállomány mindösszesen:</b>	<b>2 475 450 966</b>	<b>2 407 775 612</b>	<b>2 258 860 676</b>	<b>50 000 000</b>	<b>84 406 056</b>	<b>2 197 049 656</b>	

\*2011. december 31-i MNB középárfolyam 255.91 Ft/CHF

2012. december 31-i MNB középárfolyam 241.06 Ft/CHF

# NAGYATÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

## ../..... (... ...) önkormányzati rendelete

### az önkormányzat 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról

Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143.§ (4) bekezdés c) pontban, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

#### 1. §

- (1) Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2012. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően

**3.029.958 eFt** bevétellel  
442.249 eFt működési hitel állománnyal és  
**3.010.117 eFt** kiadással jóváhagyja.

- (2) Nagyatád Város Önkormányzatának kiadásait és bevételeit feladatonként a 2. és 3. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (3) A szociális kiadásokat 3/a számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A Polgármesteri Hivatal kiadásait és bevételeit a 4. és 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szervek bevételeit bevételi forrásonként a 6., a kiadásait kiemelt előirányzatonként a 7. melléklet szerint jóváhagyja.

#### 2. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat fejlesztési és felújítási kiadásait a 7. és a 8. mellékletekben foglaltak szerint elfogadja.

#### 3. §

- (1) A Képviselő-testület Nagyatád Város Önkormányzata és a költségvetési szerveinek 2012. évi költségvetési pénzmaradványát -402.249 eFt-ban a 9. melléklet szerinti részletezésben állapítja meg.

- (2) A Képviselő-testület a pénzmaradvány alulfinanszírozás miatt keletkezett, kötelezettséggel terhelt, de a 2012. évi költségvetési előirányzatokban elismert összegét 43.863 eFt-ot, a törvényi lehetőségek alapján a 9. melléklet 9. oszlopában rögzített összegekben az intézményektől elvonja.
- (3) Az intézmények 2012. évi felhasználható pénzmaradványát a 9. melléklet 10. oszlopában rögzítettek szerint összesen 25.271 eFt-ban hagyja jóvá.
- (4) Utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a (3) bekezdésben meghatározott pénzmaradvány intézményenkénti lebontását az intézményekkel közölje.  
A felhasználható pénzmaradvány a 2013. évi költségvetési rendelet módosításában kerül átvezetésre.

#### 4. §

- (1) A Képviselő-testület a helyi adók és a gépjárműadó teljesítését a 10. melléklet szerint, a helyi adók vonatkozásában az Önkormányzat adórendeletében biztosított kedvezmények és mentességek figyelembe vétele után fennmaradó összegben hagyja jóvá.
- (2) A hosszú lejáratú hitelek állományát és törlesztésének ütemezését a 12. melléklet szerint elfogadja.

#### 5. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2012. december 31-i vagyonát a 13. mellékletben szereplő egyszerűsített mérlegadatok alapján 14.005.667 eFt-ban állapítja meg.
- (2) Kijelenti, hogy a mérlegadatokat alátámasztó leltárakat és analitikus nyilvántartásokat az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek kezelik és felelnek annak valóságáért.
- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentést a 14., az egyszerűsített pénzmaradvány elszámolást a 15. mellékletek alapján jóváhagyja.

#### 6. §

A rendelet 2013. április 25. napján lép hatályba.

Nagyatád, 2013. április 18.

**Ormai István**  
polgármester

**Dr. Kovács Ildikó**  
jegyző

## 1. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

## Nagyatád Város Önkormányzata 2012. évi bevételi és kiadási előirányzatok és teljesítése

ezer Ft

## I. Működési bevételek

	2011. évi teljesítés	eredeti előirányzat	2012. évi módosított	teljesítés
<b>1. Önkormányzatok költségvetési támogatása</b>	<b>1 296 293</b>	<b>755 736</b>	<b>1 115 879</b>	<b>1 115 878</b>
- normatív állami hozzájárulások	650 223	579 725	570 048	570 048
- normatív kötött felhasználású támogatások	251 717	69 036	64 268	64 267
- normatív kötött felhasználású jövedelempótló támogatások	91 792	102 920	111 311	111 311
- központosított támogatás (létszámleépítés, prémiuméves)	12 609		4 847	4 847
- központosított támogatás (esélyegy. és felzárkoztatást segítő tám.)	11 823		10 040	10 040
- központosított támogatás (Könyvtári érdekeltség növ.tám.)	556		482	482
- központosított támogatás (előző évi bérkompenzáció)			1 585	1 585
- egyéb központi támogatás (bérkompenzáció)	58 263	4 055	52 767	52 767
- egyéb központi támogatás (ÖNHIKI pályázat)	219 310		300 531	300 531
<b>2. Támogatásértékű bevételek</b>	<b>258 587</b>	<b>183 142</b>	<b>258 083</b>	<b>269 068</b>
- társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	60 694	58 178	61 766	61 844
- elkülönített állami pénzalapból	73 451	8 919	80 272	79 351
- helyi önkormányzatoktól	31 879	24 657	24 657	25 671
- többcélú kistérségi társulástól	92 563	91 388	91 388	102 202
<b>3. Az önkormányzat saját bevételei</b>	<b>835 122</b>	<b>845 146</b>	<b>849 272</b>	<b>890 031</b>
<b>3/1. Sajátos költségvetési bevételek</b>	<b>720 546</b>	<b>731 761</b>	<b>737 387</b>	<b>764 822</b>
- helyi adók	331 146	367 740	367 740	392 814
ebből kommunális adó	9 496	3 300	3 300	5 370
iparűzési adó	318 204	310 000	310 000	331 571
idegenforgalmi adó	3 446	3 500	3 500	3 273
építményadó		50 940	50 940	52 600
- talajterhelési díj		2 500	2 500	2 680
- pótlék, bírság		3 126	3 126	2 970
- átengedett központi adók	389 400	364 021	364 021	366 358
ebből gépjármű adó	79 135	76 950	76 950	79 287
átengedett SZJA	310 265	287 071	287 071	287 071
<b>3/2. Az önkormányzat saját bevételei</b>	<b>114 576</b>	<b>113 385</b>	<b>111 885</b>	<b>125 209</b>
- önkormányzati saját bevételek	113 576	112 385	110 885	125 209
- lakásértékesítési bevételből működési célra	1 000	1 000	1 000	0
<b>4. Önkormányzati intézmények saját bevételei</b>	<b>452 045</b>	<b>431 212</b>	<b>470 967</b>	<b>469 901</b>
<b>5. Működési bevételek összesen:</b>	<b>2 842 047</b>	<b>2 215 236</b>	<b>2 694 201</b>	<b>2 744 878</b>

## II. Felhalmozási bevételek

<b>1. Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása</b>	<b>819 631</b>	<b>217 125</b>	<b>164 315</b>	<b>109 813</b>
- EU támogatással megvalósuló programokhoz	819 631	217 125	164 315	109 813
<b>2. Céltámogatás</b>	<b>6 376</b>		<b>21</b>	<b>21</b>
<b>3. Támogatásértékű bevételek</b>	<b>55 882</b>	<b>13 334</b>	<b>67 820</b>	<b>67 820</b>
- EU támogatással megvalósuló programokhoz Önerő kiváltása	55 882	13 334	15 970	15 970
- támogatásértékű felhalmozási bevétel EU-s programhoz (szennyvíztárs.)			51 850	51 850
<b>4. Sajátos költségvetési bevételek</b>	<b>50 605</b>	<b>50 360</b>	<b>50 360</b>	<b>50 025</b>
- kommunális adó	30 731	45 500	45 500	45 500
- értékesített t.eszközök és immat.javak ÁFÁ-ja	19 874	4 860	4 860	4 525

<b>5. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>53 861</b>	<b>87 496</b>	<b>87 496</b>	<b>34 624</b>
- koncessziós díj	39 171	33 706	33 706	28 871
- vagyonértékesítés	7 090	44 790	44 790	5 153
- lakásértékesítés bevétele	7 600	9 000	9 000	600
<b>6. Átvett pénzeszközök</b>	<b>37 119</b>	<b>32 730</b>	<b>49 354</b>	<b>22 777</b>
- kölcsöntörlesztés	1 000	1 000	1 000	
- egyéb forrásból	36 119	31 730	48 354	22 777
<b>7. Fejlesztési bevételek összesen :</b>	<b>1 023 474</b>	<b>401 045</b>	<b>419 366</b>	<b>285 080</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>3 865 521</b>	<b>2 616 281</b>	<b>3 113 567</b>	<b>3 029 958</b>
<b>I. Működési kiadások</b>				
<b>1. Önkormányzati intézmények kiadásai</b>	<b>1 976 406</b>	<b>1 669 675</b>	<b>1 807 923</b>	<b>1 736 585</b>
<b>2. A polgármesteri hivatal kiadásai</b>	<b>521 947</b>	<b>331 004</b>	<b>288 832</b>	<b>292 006</b>
<b>3. Önkormányzati kiadások</b>				
- Nagyatád Város Önkormányzat működési kiadása	51 374	339 061	392 088	288 353
- szociálpolitikai jellegű kiadások	125 281	131 646	143 849	144 639
- pénzeszköz átadás	21 685	17 000	25 252	31 648
<b>összesen:</b>	<b>198 340</b>	<b>487 707</b>	<b>561 189</b>	<b>464 640</b>
<b>4. Működési célú pénzeszköz átadás Többcélú Társulásnak</b>	<b>18 025</b>	<b>22 000</b>	<b>22 000</b>	<b>27 751</b>
<b>5. Tanuszoda 2012.évi szolgáltatási díj</b>	<b>70 556</b>	<b>76 173</b>	<b>100 763</b>	<b>94 600</b>
<b>6. Támogatás visszafizetési kötelezettség</b>	<b>8 362</b>	<b>43 541</b>	<b>43 541</b>	<b>57 504</b>
- állami támogatás visszafizetési kötelezettség	1 695	32 124	32 124	51 531
- 2011. évi pénzmaradvány átadás Tűzoltóságnak	6 667	11 417	11 417	5 973
<b>7. Működési kiadások összesen:</b>	<b>2 793 636</b>	<b>2 630 100</b>	<b>2 824 248</b>	<b>2 673 086</b>
<b>II. Fejlesztési kiadások</b>	<b>1 160 143</b>	<b>404 848</b>	<b>449 503</b>	<b>337 031</b>
- önkormányzati		372 781	354 016	256 460
- intézményi		32 067	95 487	76 504
<b>III. Általános tartalék</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	
<b>IV. Céltartalék</b>		<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	
- működési célú tartalék		2 000	2 000	
- fejlesztési célú tartalék		4 000	4 000	
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>3 953 779</b>	<b>3 041 948</b>	<b>3 280 751</b>	<b>3 010 117</b>

<b>Kiadások és bevételek egyenlege</b>	<b>88 258</b>	<b>425 667</b>	<b>167 184</b>	<b>-19 841</b>
<b>V. Belső finanszírozási műveletek</b>	<b>24 519</b>	<b>18 868</b>	<b>18 868</b>	<b>18 868</b>
- működési célú pénzmaradvány	24 519	10 113	10 113	10 113
- fejlesztési célú pénzmaradvány		8 755	8 755	8 755
<b>VI. Külső finanszírozási műveletek</b>				
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>465 547</b>	<b>517 397</b>	<b>233 914</b>	<b>442 249</b>
- tervezetben szereplő hiány		383 445	129 962	
- tervezett rövidlejáratú hitel	402 475	80 000	50 000	442 249
- fejlesztési célú hosszúlejáratú hitel felvétele	63 072	53 952	53 952	
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>387 231</b>	<b>110 598</b>	<b>85 598</b>	<b>423 098</b>
- rövidlejáratú hitel törlesztés	362 965	88 437	63 437	402 129
ebből - működési célú	362 965	25 000	0	338 692
ebből - fejlesztési célú		63 437	63 437	63 437
- fejlesztési hitel törlesztés	24 266	22 161	22 161	20 969
<b>Külső finanszírozási műveletek egyenlege</b>	<b>78 316</b>	<b>406 799</b>	<b>148 316</b>	<b>19 151</b>
- pénzforgalom nélküli és kiegyenlítő függő bevételek				15 085
- kiegyenlítő függő kiadások				4 049
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>4 355 587</b>	<b>3 152 546</b>	<b>3 366 349</b>	<b>3 506 160</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>4 341 010</b>	<b>3 152 546</b>	<b>3 366 349</b>	<b>3 437 264</b>



## 1/a melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

## Nagyatád Város Önkormányzata 2012. évi működési célú bevételek előirányzatai

	eredeti	módosított	ezer Ft
	előirányzat		teljesítés
<b>Normatív kötött felhasználású támogatások</b>			
Pedagógus szakvizsga és továbbképzés	1 292	1 298	1 297
Hozzájárulás pedagógiai szakmai szolgáltatások igénybevételéhez	10 800	10 800	10 800
Pedagóguspótlék kiegészítés támogatása	2 054	2 063	2 063
Gyógypedagógiai pótlék kiegészítés támogatása	520	520	520
Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkezés	43 316	38 692	38 692
Tanulók ingyenes tankönyvellátása	8 388	8 256	8 256
Szakmai tanügyigazgatási feladatok támogatása	2 666	2 639	2 639
<b>Összesen:</b>	<b>69 036</b>	<b>64 268</b>	<b>64 267</b>
<b>Normatív kötött felhasználású jövedelempótló támogatások</b>			
Rendszeres szociális segély	27 000	18 511	18 511
Foglalkozást helyettesítő támogatás	48 000	63 930	63 930
Időskorúak járadéka	180	0	
Ápolási díj	11 250	11 297	11 297
Lakásfenntartási támogatás	11 160	11 239	11 239
Mozgáskorlátozottak támogatása	710	428	428
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	4 550	4 640	4 640
Óvodáztatási támogatás	70	100	100
Adósságkezelési támogatás		1 047	1 047
Személyes szabadság korlátozása miatti kárpótlás		119	119
<b>Összesen:</b>	<b>102 920</b>	<b>111 311</b>	<b>111 311</b>
<b>Helyi önkormányzatoktól</b>			
Iskolák után társönkormányzatoktól	23 326	23 326	24 340
Szennyvíztársulási hozzájárulás (Rinyaszentkirály 2011.évi)	1 331	1 331	1 331
<b>Összesen:</b>	<b>24 657</b>	<b>24 657</b>	<b>25 671</b>
<b>Elkülönített állami pénzalapból</b>			
Műv.Központ EKF foglalkoztatottak támogatása	1 149	1 149	1 149
Önkormányzat által szervezett közcélú 6 órás fogl. támogatása	505	2 493	3 681
Önkormányzat által szervezett közcélú 8 órás fogl. támogatása	7 265	76 630	74 521
<b>Összesen:</b>	<b>8 919</b>	<b>80 272</b>	<b>79 351</b>
<b>Többcélú kistérségi társulástól</b>			
Közoktatásra	69 018	69 018	70 039
Belső ellenőrzési feladatokra	9 403	9 403	10 250
Központi orvosi ügyeletre	6 670	6 670	6 668
Központi orvosi ügyeletre előző évről	1 257	1 257	1 257
Mozgókönyvtári feladatokra	5 040	5 040	5 626
Intézményi átszervezés miatti átvétel			1 394
2011.évről áthúzódó támogatás			6 968
<b>Összesen:</b>	<b>91 388</b>	<b>91 388</b>	<b>102 202</b>

**Önkormányzat saját bevételei**

Bérleti díjak	51 000	51 000	46 725
ÁFA (bérleti díjak)	20 555	20 555	27 967
Kötbér, bírság, egyéb kártérítés	14 900	13 400	29 342
Kamatbevétel	600	600	455
Szociális kölcsön visszafizetés	200	200	
Továbbszámlázott szolgáltatás	25 130	25 130	20 720
<b>Összesen:</b>	<b>112 385</b>	<b>110 885</b>	<b>125 209</b>

**Intézményi saját bevételek**

Intézményi saját bevétel (7. melléklet)	425 412	438 045	442 353
Polgármesteri Hivatal saját bevételei	5 800	5 800	6 499
Intézményi speciális bevételből működési célú (7. melléklet)		27 122	21 049
<b>Összesen:</b>	<b>431 212</b>	<b>470 967</b>	<b>469 901</b>

**Lakásértékesítés bevétele működési célra**

<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>
--------------	--------------	----------

## 1/b melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

## Nagyatád Város Önkormányzata 2012. évi fejlesztési célú (pályázati) bevételi előirányzatai és teljesítése

ezer Ft

	előirányzat		teljesítés
	eredeti	módosított	
<b>EU pályázati támogatás</b>			
NKI Bárdos Lajos Általános Iskola rekonstrukció és bővítés	42 930	41 366	41 366
Városközpont rehabilitáció	101 633	122 700	68 198
Kórház pszichiátriai rehabilitációs fejlesztés	72 562	0	0
Körforgalom		249	249
<b>Összesen :</b>	<b>217 125</b>	<b>164 315</b>	<b>109 813</b>
<b>EU önerő alap pályázati támogatás</b>			
NKI Bárdos Lajos Általános Iskola rekonstrukció és bővítés		7 193	7 193
Városközpont rehabilitáció	13 334	19 526	8 777
<b>Összesen:</b>	<b>13 334</b>	<b>26 719</b>	<b>15 970</b>
<b>Egyéb forrásból átvett fejlesztési célú pénzeszközök</b>			
Lakosságtól átvétel	1 000	3 322	3 925
Intézményi speciális bevételből (Gimnázium)	1 666	2 032	2 032
Intézményi speciális bevételből (NKI)		4 461	3 232
Önkormányzat által szervezett közcélú fogl.eszköz beszerzésre		9 475	9 475
Medical Investmentstől átvétel (gépbeszerzés)	3 240	3 240	100
Szennyvízberuházás önerő Viziközmű Társulattól	25 824	25 824	0
Otthonteremtési támogatás			4 013
<b>Összesen :</b>	<b>31 730</b>	<b>48 354</b>	<b>22 777</b>
<b>Lakásértékesítés bevétele</b>	<b>9 000</b>	<b>9 000</b>	<b>600</b>
<b>Vagyonértékesítés</b>	<b>44 790</b>	<b>44 790</b>	<b>5 153</b>
előző évről áthúzódó értékesítések	5 910	5 910	5 153
ingatlan értékesítés Képviselői-testületi döntés alapján	842	842	
tervezett ingatlan értékesítés	38 038	38 038	
<b>Koncessziós díj</b>	<b>33 706</b>	<b>33 706</b>	<b>28 871</b>
<b>Pénzmaradvány</b>	<b>8 755</b>	<b>8 755</b>	<b>8 755</b>
Gimnázium	2 379	2 379	2 379
Önkormányzat	6 376	6 376	6 376

2. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata 2012. évi működési célú bevételek előirányzatai és teljesítése

			ezer Ft
	eredeti előirányzat	módosított	teljesítés
Költségvetési támogatás	755 736	1 115 879	1 115 878
Támogatásértékű bevételek	183 142	258 083	269 068
Sajátos költségvetési bevételek bevételek (helyi adók)	367 740	367 740	392 814
Sajátos költségvetési bevételek bevételek (központi adók)	364 021	364 021	366 358
Saját bevétel	112 385	110 885	125 209
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>1 783 024</b>	<b>2 216 608</b>	<b>2 269 327</b>

**3. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**  
**Nagyatád Város Önkormányzata 2012. évi működési kiadások előirányzatai és teljesítése**

Megnevezés	Személyi juttatás	Szociális hozzájár. adó	Dologi kiadás		Speciális célú tám.		Összesen		
			eredeti előirányzat	mód. előirányzat	eredeti előirányzat	mód. előirányzat	eredeti mód.	teljesítés	
1. Önkormányzati működés			25 452	80 422	62 365		25 452	80 422	62 365
- 2011. évi áthúzódó fizetési kötelezettség			78 860	78 860	37 766		78 860	78 860	37 766
2. Egészségügyi Alapellátás			37 675	37 675	36 944		37 675	37 675	36 944
- 2011. évi áthúzódó fizetési kötelezettség			2 881	2 881	2 881		2 881	2 881	2 881
3. Ingatlanok kezelése			25 000	25 000	27 256		25 000	25 000	27 256
4. Polgári Védelem			450	450	590		450	450	590
5. Vagyonbiztosítás			4 800	4 800	5 381		4 800	4 800	5 381
6. Kamatkiadások			49 316	49 316	47 721		49 316	49 316	47 721
7. Városműködtetési szakfeladatok									
- közutak, hidak üzemeltetése			8 300	9 992	7 922		8 300	9 992	7 922
- parkfenntartás			7 063	3 073	2 560		7 063	3 073	2 560
- településtisztaság			8 841	8 655	4 451		8 841	8 655	4 451
- települési vízellátás			350	350			350	350	0
- közvilágítás			25 050	28 050	6 130		25 050	28 050	6 130
- vízkárelhárítás			2 300	1 180			2 300	1 180	0
- építés - településfejlesztés			8 057	6 718	5 802		8 057	6 718	5 802
- 2011. évi áthúzódó fizetési kötelezettség			54 666	54 666	40 584		54 666	54 666	40 584
<b>8. Kiadás összesen :</b>			<b>339 061</b>	<b>392 088</b>	<b>288 353</b>		<b>339 061</b>	<b>392 088</b>	<b>288 353</b>
9. Szociális ellátás						131 646	131 646	143 849	144 639
10. Pénzeszköz átadás						17 000	17 000	25 252	28 699
11. Önkormányzati intézmények költségvetési támogatása						1 295 317	1 295 317	1 545 126	1 504 668
						<b>1 443 963</b>	<b>1 443 963</b>	<b>1 714 227</b>	<b>1 678 006</b>
<b>Kiadások mindösszesen :</b>								<b>2 106 315</b>	<b>1 966 359</b>

**Kiadások mindösszesen :**

3/a melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata 2012. évi szociális kiadásainak előirányzata és teljesítése

ezer Ft

Rendszeres ellátások	előirányzat		teljesítés
	eredeti	módosított	
Aktív korúak rendszeres szociális segély	30 000	20 500	29 306 **
Foglalkozást helyettesítő tám.	60 000	81 000	71 344 ***
Időskorúak járadéka	200	200	**
Ápolási díj	15 000	15 000	14 799 ****
Ápolási díj méltányossági	700	700	737
Lakásfenntartási támogatás	12 400	12 400	12 486 **
Lakásfenntartási támogatás önkormányzati	6	6	29
Közgyógyellátás	1 000	1 000	821
<b>Rendszeres ellátások összesen:</b>	<b>119 306</b>	<b>130 806</b>	<b>129 522</b>
<b>Rendkívüli ellátások</b>			
Átmeneti szociális segély	1 900	1 900	1 965
Temetési segély	150	150	115
Köztemetés	810	810	2 103
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás normatív	4 500	4 635	4 582 *
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás önkormányzati	380	380	218
Óvodáztatási támogatás	70	70	100 *
<b>Rendkívüli ellátások összesen:</b>	<b>7 810</b>	<b>7 945</b>	<b>9 083</b>
<b>Egyéb ellátások</b>			
Adósságkezelési támogatás	300	1 150	940 **
- ehhez kapcsolódó lakásfenntart.tám.	200	200	210 **
Mozgáskorlátozottak támogatása	710	428	428 *
Személyes szabadság korlátozása miatti kárpótlás			119
Helyi közlekedés támogatása	1 970	1 970	3 182
<b>Egyéb ellátások összesen:</b>	<b>3 180</b>	<b>3 748</b>	<b>4 879</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>130 296</b>	<b>142 499</b>	<b>143 484</b>
Bursa Hungarica	1 350	1 350	1 155
<b>Önkormányzat mindösszesen :</b>	<b>131 646</b>	<b>143 849</b>	<b>144 639</b>

\* A felhasználás arányában 100 % állami támogatásból visszaigényelhető

\*\* Felhasználást követően 90%-ban visszaigényelhető

\*\*\* Felhasználást követően 80%-ban visszaigényelhető

\*\*\*\* Felhasználást követően 75%-ban visszaigényelhető

A nem jelölt juttatások fedezete 100 % saját forrás.

**4. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**  
**a Polgármesteri Hivatal 2012. évi bevételi előirányzatai és teljesítése**

	előirányzat		ezer Ft
	eredeti	módosított	teljesítés
Saját bevétel	5 800	5 800	6 499
Speciális célú támogatás	530	2 493	3 906
Önkormányzati támogatás	282 502	280 539	284 274
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>288 832</b>	<b>288 832</b>	<b>294 679</b>

5. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

a Polgármesteri Hivatal 2012. évi működési kiadásai

ezer Ft

Megnevezés	Személyi juttatás		Szociális hozzájáruló		Dologi kiadás		Összesen	
	módosított előir.	teljesítés előir.	módosított előir.	teljesítés előir.	módosított előir.	teljesítés előir.	módosított előir.	teljesítés előir.
1. Igazgatás	159 948	164 218	40 478	41 111	13 878	8 149	214 304	213 478
- 2011.évről áthozott dologi kiadás					10 900	10 265	10 900	10 265
2. Önkormányzati működés	25 095	28 155	5 945	7 182			31 040	35 336
3 Egészségügyi Alapellátás	22 855	22 913	6 171	6 187			29 026	29 100
4 Közfoglalkoztatás	3 138	3 313	424	514			3 562	3 827
<b>Kiadás összesen :</b>	<b>211 036</b>	<b>218 599</b>	<b>53 018</b>	<b>54 993</b>	<b>24 778</b>	<b>18 414</b>	<b>288 832</b>	<b>292 006</b>

**Kiadások mindösszesen : 288 832 292 006**



6. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez  
2012. évi intézményi bevételi előirányzatok és teljesítése

Intézmény megnevezése	Saját bevétel		Spec. célú bevétel		Pénzmaradvány		Önkorm. támogatás		Bevételek Összesen		
	mód.előir.	teljesítés	mód.előir.	teljesítés	mód.előir.	teljesítés	mód.előir.	teljesítés	mód.előir.	teljesítés	%
Nagyatádi Közoktatási Intézmény	72 564	68 070	22 087	14 462	757	758	791 041	785 975	886 449	869 265	98,06
Ady Endre Gimnázium	4 628	4 762	10 804	12 069	2 747	2 747	200 421	200 297	218 600	219 875	100,58
József Attila Kollégium	87 610	94 166	3 814	2 617	572	572	64 467	45 371	156 463	142 726	91,22
Nagyatádi Kulturális és Sport Központ	15 342	11 740	8 529	9 723	1 290	365	74 005	72 382	99 166	94 210	95,00
Könyvtár	0		35	914		925	8 556	7 277	8 591	9 116	106,11
Városgondnokság	56 324	58 635	75 971	74 836	6 375	6 375	104 750	105 245	243 420	245 091	100,69
Nagyatádi Fürdők	181 065	184 440	3 450	3 415	567	567	13 054	3 847	198 136	192 269	97,04
Nagyatádi Regionális Szennyvíztárs.	20 512	20 540	79 005	53 181	184	184			99 701	73 905	74,13
<b>Összesen :</b>	<b>438 045</b>	<b>442 353</b>	<b>203 695</b>	<b>171 217</b>	<b>12 492</b>	<b>12 493</b>	<b>1 256 294</b>	<b>1 220 394</b>	<b>1 910 526</b>	<b>1 846 457</b>	<b>96,65</b>

7. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez  
2012. évi intézményi kiadási előirányzatok és teljesítése

Intézmény megnevezése	Személyi jellegű juttatás		Munkaadót terhelő járulékok		Dologi kiadás		Ellátottak pénzbeli juttatásai		Beruházás felújítás		Összesen		
	mód.előir.	teljesítés	mód.előir.	teljesítés	mód.előir.	teljesítés	mód.előir.	teljesítés	mód.előir.	teljesítés	mód.előir.	teljesítés	%
Nagyatádi Közoktatási Intézmény	490 589	489 187	129 582	127 566	249 929	232 166	10 938	13 810	5 411	5 411	886 449	868 140	97,93
Ady Endre Gimnázium	137 407	138 912	35 431	36 105	37 825	32 478	3 195	2 542	4 411	4 403	218 269	214 440	98,25
József Attila Kollégium	50 862	49 260	13 126	13 313	92 221	76 607			254	122	156 463	139 302	89,03
Nagyatádi Kulturális és Sport Központ	50 350	50 607	13 125	13 329	35 691	29 046					99 166	92 982	93,76
Könyvtár	5 140	5 210	1 380	2 080	2 071	1 450					8 591	8 740	101,73
Városgondnokság	119 396	119 269	24 239	24 192	87 043	69 125			12 742	12 327	243 420	224 913	92,40
Nagyatádi Fürdők	83 259	84 746	21 910	21 758	90 856	82 434			2 111	2 111	198 136	191 049	96,42
Nagyatádi Regionális Szennyvíztárs.					2 060	1 430	19 963	19 963	77 647	52 184	99 670	73 577	73,82
<b>Összesen :</b>	<b>937 003</b>	<b>937 191</b>	<b>238 793</b>	<b>238 343</b>	<b>597 696</b>	<b>524 736</b>	<b>34 096</b>	<b>36 315</b>	<b>102 576</b>	<b>76 558</b>	<b>1 910 164</b>	<b>1 813 143</b>	<b>94,92</b>

8. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzat 2012. évi fejlesztés, felújítás, beruházás előirányzatai

ezer Ft

	eredeti	módosított	teljesítés
<b>Fejlesztés</b>			
NKI Bárdos Lajos Általános Iskola rekonstrukció és bővítés	2 679	2 679	1 151 *
Központi temető rekonstrukció	5 620	5 620	5 119
Körforgalmi csomópont kialakítása (DDOP-5.1.3/C-2008-0017)	7 364	7 364	1 364 *
Városközpont rehabilitáció	141 756	188 098	139 839 *
Volt laktanyák ivóvízhálózatának kiépítése I.ütem	3 050	3 050	4 395
Nagyatádi regionális szennyvízhálózat építése	25 824	77 674	52 184 *
Kórház pszichiátriai rehabilitációs fejlesztés	72 562	1 531	1 531
Közterületek fejlesztése	45 069	41 088	30 316 *
Gépek, eszközök, berendezések beszerzése	13 218	28 953	29 090 *
Ingtatlan vásárlás	6 364	6 364	12
<b>Összesen:</b>	<b>323 506</b>	<b>362 421</b>	<b>265 001</b>
<b>Felújítás</b>			
Baross G. u. 5/a tetőszigetelés felújítás	2 993	2 993	993
Intézményi felújítások	1 538	4 661	2 865
Termásvíz vezeték felújítása I.ütem	4 000	4 000	
Önkormányzati bérlemények és lakások felújítása	2 000	4 617	3 584
Vízi közművekkel kapcsolatos kiadások	10 000	10 000	4 811
<b>Összesen:</b>	<b>20 531</b>	<b>26 271</b>	<b>12 253</b>
<b>Egyéb fejlesztési célú kifizetés</b>			
Fejlesztési hitelkamat törlesztés	44 570	44 570	41 523
Közös tulajdonú társasházi és helyi védett épületek felújítása	2 000	2 000	
Pályázati támogatás visszafizetési kötelezettség	14 241	14 241	14 241
Felhalmozási célú átadás (otthonteremtési támogatás)			4 013
<b>Összesen:</b>	<b>60 811</b>	<b>60 811</b>	<b>59 777</b>
<b>Mindösszesen :</b>	<b>404 848</b>	<b>449 503</b>	<b>337 031</b>

\* elnyert pályázati támogatással megvalósuló beruházás



**10. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**  
**Helyi adóban és gépjárműadóban 2012. évben biztosított és igénybe vett**  
**kedvezmények, mentességek, adótörlések, befizetések alakulása**

	<b>eFt</b>
<b>Helyi adók</b>	
Összes helyesbített előírás	445 478
Iparüzési adókedvezmény	-
Méltányossági törlés	427
Behajthatatlanság, felszámolás miatt törlés	55
Elszámolatlan befizetés (túlfizetés)	57 370
Helyi adó tartozás	33 760
- ebből nem esedékes	3 064
2012.12.31-én fennálló helyi adóhátralék	30 696
<b>Gépjárműadó</b>	
Összes helyesbített előírás	91 107
Katalizátoros kedvezmény	2 717
Adómentesség	916
Méltányosságból adóelengedés	183
Behajthatatlanság, felszámolás miatt törlés	35
Elszámolatlan befizetés (túlfizetés)	716
Gépjárműadó hátralék	11 566
- ebből nem esedékes	194
2012.12.31-én fennálló gépjárműadó-hátralék	11 372

11. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzat  
2012. évi közvetett támogatásai

A támogatás kedvezményezettje	Elengedés		Kedvezmény/ mentesség		Egyéb (elévült, bh)		Összesen eFt
	jogcíme (jellege)	összege eFt	jogcíme (jellege)	összege eFt	jogcíme (jellege)	összege eFt	
Magánszemély kommunális adója	méltányosság	421			elévült	53	474
Helyi iparüzési adó	méltányosság	5			elévült	1	6
Gépjárműadó	méltányosság	183			elévült	35	218
Pótlék	méltányosság	159			elévült	34	193
Bírság	méltányosság	2					2
Talajterhelési díj	méltányosság	144					144
<b>Összesen</b>		<b>914</b>				<b>123</b>	<b>1 037</b>

12. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Hosszú lejáratú adósságállomány

ezer Ft

Megnevezés	Folyósító pénzüintézet	Szerződött összeg	Állomány 2011.12.31.	Állomány 2012.12.31.	2013. évi törl.	2014. évi törl.	2015. évi törl.	2016. évi törl.	2017. évi törl.
Összevont hitelek (szoc.bérlakás, strand, ingatlan)	K&H Bank Zrt	93 000	69 160	65 584	5 960	4 768	4 768	4 768	4 768
Utak,járdák felújítása	OTP Bank Nyrt	72 000	58 235	54 000	4 235	4 235	4 235	4 235	4 235
Városközpont rehabilitációja	OTP Bank Nyrt	47 948	38 780	35 960	2 820	2 820	2 820	2 820	2 820
Kollégium, Gimnázium rek.	OTP Bank Nyrt	106 543	90 793	81 793	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
Bárdos L. Iskola rek.	OTP Bank Nyrt	91 783	91 783	90 446	5 336	5 336	5 336	5 336	5 336
Utak, járdák, Városközpont II. ütem	K&H Bank Zrt	112 759	112 759	112 759	5 052	5 052	5 052	5 052	5 052
Kötvénykibocsátás	Raiffeisen Bank Zrt	1 357 657	1 395 222	1 314 259	29 168	58 337	58 337	58 337	58 337
<b>Összesen:</b>		<b>1 881 690</b>	<b>1 856 732</b>	<b>1 754 801</b>	<b>61 571</b>	<b>89 548</b>	<b>89 548</b>	<b>89 548</b>	<b>89 548</b>

2011. december 31-i MNB középértékelés 255,91 Ft/CHF

2012. december 31-i MNB középértékelés 241,06 Ft/CHF

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

## Nagyatád Város Önkormányzat és intézményei 2012. évi egyszerűsített mérlege

/ ezer Ft /

ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév
<b>A./ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>14 922 469</b>	<b>13 800 361</b>
I. Immateriális javak	15 210	8 257
II. Tárgyi eszközök	13 710 430	13 148 504
III. Befektetett pénzügyi eszközök	34 928	17 702
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	1 161 901	625 898
<b>B./ FORGÓESZKÖZÖK</b>		
I. Készletek	6 050	2 342
II. Követelések	222 694	117 185
III. Értékpapírok		
IV. Pénzeszközök	18 948	72 133
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	9 597	13 646
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN :</b>	<b>15 179 758</b>	<b>14 005 667</b>

FORRÁSOK	Tárgyév	Tárgyév
<b>D./ SAJÁT TŐKE</b>		
I. Tartós tőke	12 180 790	11 886 149
2. Tőkeváltozások	96 239	-119 964
3. Értékelési tartalék	40	77
<b>E./ TARTALÉKOK</b>		
I. Költségvetési tartalékok	-16 331	-400 016
II. Vállalkozási tartalékok		
<b>F./ KÖTELEZETTSÉGEK</b>		
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 834 570	1 722 397
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 039 574	873 478
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	44 876	43 546
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN :</b>	<b>15 179 758</b>	<b>14 005 667</b>



## 14. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

## Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés

2012.

/ ezer Ft /

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés
01. Személyi juttatások	1 036 074	1 148 039	1 155 790
02. Munkaadókat terhelő járulékok	273 045	292 142	293 336
03. Dologi és egyéb folyó kiadások	1 168 608	1 206 264	1 033 398
04. Működ-i célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás	185 726	197 929	201 980
05. Államházt-on kívülre végleges működési pénzeszköz átadások	16 300	24 552	27 994
06. Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 158	14 133	16 352
07. Felújítás	22 531	27 032	11 493
08. Felhalmozási kiadások	323 506	363 660	265 761
09. Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás			
10. Államházt-on kívülre végleges felhalmozási pénzeszköz átadás	0	0	4 013
11. Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0
12. Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0
<b>13. Költségvetési pénzforgalmi kiadások</b>	<b>3 034 948</b>	<b>3 273 751</b>	<b>3 010 117</b>
14. Hosszú lejáratú hitelek	22 161	22 161	20 969
15. Rövid lejáratú hitelek	88 437	63 437	402 129
16. Finanszírozási kiadások	110 598	85 598	423 098
<b>17. Pénzforgalmi kiadások (13+16)</b>	<b>3 145 546</b>	<b>3 359 349</b>	<b>3 433 215</b>
18. Pénzforgalom nélküli kiadások	7 000	7 000	0
19. Kiegészítő, függő, átfutó kiadások összesen	0	0	4 049
<b>20. Kiadások összesen (17 + .... + 19)</b>	<b>3 152 546</b>	<b>3 366 349</b>	<b>3 437 264</b>
21. Intézményi működési bevételek	539 182	550 315	577 670
22. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	781 861	787 487	819 354
23. Működ-i célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	292 549	277 227	291 836
24. Államházt-on kívülről végleges működési pénzeszk. átvétel	175	22 041	15 676
25. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	87 496	92 996	39 149
26. 25-ből: önkorm.sajátos felhalmozási és tőkebevételei	42 706	43 706	29 471
27. Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatás	230 459	216 165	166 817
28. Államházt-on kívülről végleges felhalmozási pénzeszköz átvétel	31 730	37 284	8 924
29. Támogatások, kiegészítések	647 329	1 129 052	1 129 052
30. 29-ből önkormányzatok költségvetési támogatása	647 329	1 129 052	1 129 052
31. Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérítése	1 000	1 000	164
<b>32. Költségvetési pénzforgalmi bevételek (21+...+25+27+28+29+31)</b>	<b>2 611 781</b>	<b>3 113 567</b>	<b>3 048 642</b>

33. Hosszú lejáratú hitelek felvétele	53 952	53 952	
34. Rövid lejáratú hitelek felvétele	471 173	179 962	442 249
35. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
36. Finanszírozási bevételek összesen ( 33+24+35 )	525 125	233 914	442 249
<b>37. Pénzforgalmi bevételek ( 32+36 )</b>	<b>3 136 906</b>	<b>3 347 481</b>	<b>3 490 891</b>
38. Pénzforgalom nélküli bevételek .	15 820	16 868	18 869
39. Kiegészítő, függő, átfutó bevételek összesen	0	0	-3 600
<b>40. Bevételek összesen ( 26 + 27 +28 )</b>	<b>3 152 726</b>	<b>3 364 349</b>	<b>3 506 160</b>
41. Költségvetési bevételek és kiadások különbsége	-414 347	-150 316	57 394
42. Finanszírozási műveletek eredménye	414 527	148 316	19 151
43. Aktív és passzív pénzügyi műveletek eredménye	0	0	-7 649

15. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzat és intézményei 2012. évi egyszerűsített  
pénzmaradvány kimutatása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
1. Záró pénzkészlet	17 222	66 887
2. Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záróegyenlege	-33 553	-466 903
3. Előző év/ek/ben képzett tartalékok maradványa ( - )		
4. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye ( - )		
5. Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány ( 1 +-2 -3 -4 )	-16 331	-400 016
6. Finanszírozásból származó korrekciók ( + - )	-47 740	-2 233
7. Pénzmaradványt terhelő elvonások ( + - )	-13 927	
8. A vállalkozási tevékenység eredményéből alaptévékenység ellátására felhasznált összeg	0	0
9. Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel ( + - )	111 018	
10. Módosított pénzmaradvány ( 5 +-6 +- 7 +-8 +-9 )	33 020	-402 249
11. A 10.sorból az egészségbiztosítási alapból folyósított pénzeszköz maradványa	0	0
12. A 10.sorból kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány		68 774

16. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

az Önkormányzat 2012. december 31-i vagyonáról

Megnevezés	Törzsvagyon		Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	Összesen
	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes		
Immateriális javak			8 257	8 257
Ingatlanok	5 615 773	4 367 823	2 495 899	12 479 495
Gépek, berendezések, felszerelések			349 516	349 516
Járművek			8 043	8 043
Befejezetlen beruházás			311 450	311 450
Egyéb tartós részesedés			17 575	17 575
Egyéb hosszúlejáratú követelések				0
Tartósan adott kölcsönök			50	50
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök		625 898		625 898
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			77	77
<b>Összesen:</b>	<b>5 615 773</b>	<b>4 993 721</b>	<b>3 190 867</b>	<b>13 800 361</b>

**Hatásvizsgálati lap**  
**A Nagyatád Város Önkormányzata 2012. 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 a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé.

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, 2013. április 12.

  
Dr. Kovács Ildikó

## Független könyvvizsgálói jelentés

### Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete részére

#### **Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztem Nagyatád Város Önkormányzata mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 14.005.667 Ft, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### **A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

#### **A könyvvizsgáló felelőssége**


Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságok szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről s közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérés is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

**Vélemény**

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad Nagyatád Város Önkormányzata 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

**Nagyatád, 2013. február 27.**



**Jele Ferencné**

001447 szám alatt bejegyzett  
kamarai tag könyvvizsgáló