

Nagyatád Város Polgármestere

Ügyiratszám: JE/21-6/2016.

ELŐTERJESZTÉS

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. április 28-i ülésére

Nagyatád Város Önkormányzata 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) alapján, a számviteli jogszabályok szerint el kell készíteni a költségvetési szerv vagyónáról és a költségvetésének végrehajtásáról szóló éves költségvetési beszámolót. A beszámoló alapján a költségvetés végrehajtásáról zárszámadást kell készíteni, amely szöveges indokolással tartalmazza a bevételek és a kiadások alakulását, az önkormányzat adósságállományát, a pénzeszközök változásának bemutatását és a vagyonkimutatást.

A hivatkozott jogszabályok alapján elkészítettük és a Magyar Államkincstár felé továbbítottuk Nagyatád Város Önkormányzat és intézményei 2015. évi költségvetési beszámolóját. A 2015. évi költségvetés végrehajtását az alábbi szöveges beszámoló egészíti ki, amely egyúttal a zárszámadási rendelet indokolása is.

I. AZ ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A 2013. évtől az önkormányzatok költségvetését és gazdálkodását a nagyarányú feladatátrendeződés, az önkormányzati feladatok jelentős részének állami hatáskörbe vétele (tűzoltóság, kórház, oktatási intézmények, önkormányzati iroda), a feladatfinanszírozás átalakítása és az adósságátvállalás határozta meg. Az eltelt két év változásainak hatása, a Képviselő-testület döntései (köznevelési intézmények működtetése), a pályázatok eredményei az Önkormányzat gazdálkodásában a 2015. évben pozitív változást eredményeztek.

A 2015. évben

- 30 millió forinttal növekedett a helyi adóbevétel az előző évhez képest;
- jelentős összegű, 93 millió forint rendkívüli állami támogatásban részesült önkormányzatunk, a két alkalommal benyújtott pályázatainak eredményeként;
- a vagyonhasznosítás a tervezett mértéken teljesült;
- 100%-os támogatásintenzitással megvalósult a közvilágítás korszerűsítése, amely a következő években jelentős összegű megtakarítást eredményez;
- befejeződött az Egészségügyi alapellátás fejlesztése, valamint a Városháza épületének energetikai fejlesztése;
- Önkormányzatunk eleget tett a törvényben előírt kötelezettségeinek, a feladat-ellátás és a városműködtetés feltételeit biztosította.

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetését a 3/2015. (II.24.) számú rendeletében 2.296.485 eFt főösszeggel alkotta meg, amelyet négy módosítással 2.992.648 eFt-ra változtatott.

A kötelező és az önként vállalt feladatokra fordított kiadások az Önkormányzat, valamint hat intézménye önálló költségvetésében jelentek meg.

Az önkormányzat intézménystruktúrája nem változott:

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

A gazdálkodásunkra jellemző néhány mutatót az alábbi táblázat tartalmaz 4 év viszonylatában.

eFt	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év
Kiadási főösszeg	3 437 264	3 013 482	3 152 186	2 692 002
ebből: - működési kiadás	2 673 086	2 012 636	2 176 899	2 228 227
- felhalmozási kiadás	337 031	145 601	637 101	463 775
ÖNHIKI támogatás	300 531	200 000	186 947	93 000
Következő évre átvitt működési kiadás	222 030	168 258	80 324	58 163

Az átalakított állami támogatás rendszere és az önkormányzat saját bevétele a működési kiadásokra nem nyújtott fedezetet, ezért a pályázat útján elnyert támogatások elengedhetetlenek voltak az önkormányzat intézményeinek folyamatos, zavartalan működéséhez.

Az ÖNHIKI támogatás lejárt fizetési határidejű számlatartozásra igényelhető. A támogatás nagyságrendje, valamint a következő évre áthúzódó működési kiadási fizetési kötelezettség csökkenő összege jelzi, hogy a tartozásállomány folyamatosan, évről-évre csökken.

II. A HITELÁLLOMÁNY VÁLTOZÁSAI

A Városközpont rehabilitáció projekt önrészét az Önkormányzat a 2014. évben 186.016.000 Ft hosszú lejáratú fejlesztési hitelfelvételből finanszírozta. Kamatfizetési kötelezettség havonta terheli a költségvetést. A tőke törlesztése 2016. év márciusában kezdődik, lejáratá 2029. március 30. napja. A hitelszerződésben lefektetett 1 havi BUBOR + 3 % kamatlábbal számolva a 2015. évi kamatfizetési kötelezettség 8.883.491 Ft volt.

Az Önkormányzat és a számlavezető bankja között létrejött szerződés alapján a likviditást 125.000.000 forint keretösszegű folyószámla-hitel biztosítja. Az év közben igénybe vett likvid hitelt – a stabilitási törvény alapján – a költségvetési év végén vissza kell fizetni, a mérlegforduló napon egyenlege nem lehet. A 2015. év 365 napjából 118 napon vált szükségessé a folyószámlahitel használata. Az igénybevett átlagosan 12.989.890 Ft likvid hitel után a tárgyévben 430.267 Ft kamatfizetést teljesítettünk.

Hitelállomány változása és adósságszolgálat a 2015. évben

TŐKE		Hitelfelvétel 2014. év	Állomány 2015.12.31	Lejárat időpontja
Városközpont rehabilitációja	K&H Bank Zrt.	186 016 000	186 016 000	2029.03.30
Fejlesztési hitelállomány összesen:			186 016 000	

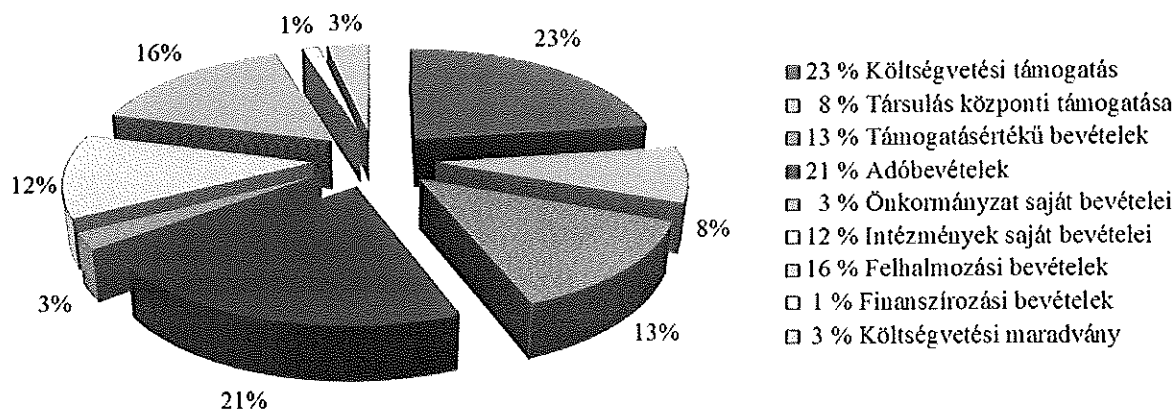
KAMAT		
Fejlesztési hitelkamat		8 883 491
Működési hitelkamat		430 267
Hitelkamat összesen:		9 313 758

III. A 2015. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK ÉS TELJESÍTÉSEK

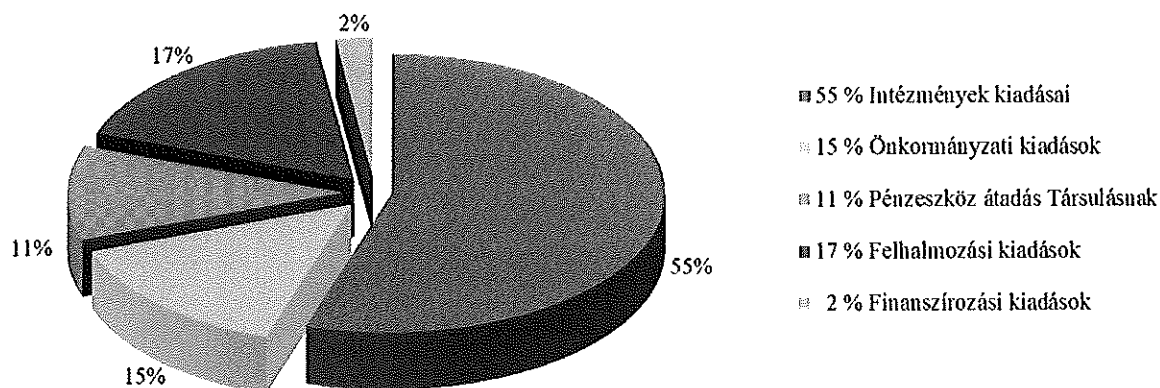
Önkormányzati szinten a működési, felhalmozási és finanszírozási bevételek és kiadások módosított előirányzata 2.992.648 eFt. A bevételi teljesítés 2.766.210 eFt, azaz 92,4 %, a kiadások teljesítése 2.692.002 eFt, amely az előirányzat 90,0 %-a.

Bevételek		Kiadások	
Költségvetési támogatása	634 584	Intézmények kiadásai	1 480 106
Társulás központi támogatása	220 726	Önkormányzati kiadások	394 332
Támogatásértékű bevételek	368 308	Pénzeszköz átadás Társulásnak	294 079
Adóbevételek	571 854	Felhalmozási kiadások	463 775
Önkormányzat saját bevétele	67 146	Finanszírozási kiadások	59 710
Intézmények saját bevétele	329 097		
Felhalmozási bevételek	445 321		
Finanszírozási bevétel	37 380		
Költségvetési maradvány	91 794		
Összesen	2 766 210	Összesen	2 692 002

Önkormányzati bevételek összetétele



Önkormányzati kiadások összetétele



I. Működési bevételek (1. melléklet)

1. Önkormányzatok költségvetési támogatása

A 2014. évi feladatalapú állami támogatás gyakorlati tapasztalatait figyelembe véve a 2015. évre kis mértékben (6%-kal) növekedett az önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása. A Rinyamenti Kistérségi Többcélú Önkormányzati Társulása részére ebben az évben is az Önkormányzatunk – mint székhely szerinti önkormányzat – igényelte a feladatellátás forrásául szolgáló támogatást.

Az Önkormányzatot megillető feladatalapú állami támogatások

I. 1. A települési önkormányzatok működésének támogatása	161 876 eFt
I. 6. A 2014. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	2 569 eFt
II. 1. Óvodapedagógusok, és a nevelő munkát segítők bértámogatása	139 689 eFt
II. 2. Óvodaműködtetési támogatás	18 550 eFt
II. 4. A köznevelési intézmények működtetésének támogatása	11 655 eFt
III. 2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	34 644 eFt
III. 5. Gyermekétkeztetés támogatása	87 077 eFt
IV. 1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	13 312 eFt
Feladatalapú állami hozzájárulások összesen	469 372 eFt

Az önkormányzatok rendkívüli támogatására elkülönített keretből az év közben két alkalommal nyújtottunk be pályázatot, melynek eredményeként 38.000 és 55.000 eFt támogatásban részesült az önkormányzatunk. E támogatás összesen 93.000 eFt-tal növelte a működési bevételünket.

A települések adóerőképesége egyre fontosabb szerepet játszik az önkormányzatok támogatási rendszerében. Az adóerőképeség 1 főre jutó összegétől függ

- az önkormányzat működési támogatása elvonásának mértéke,
- a gyermekétkeztetésre kapott támogatás megállapítása,
- a szociális és más feladatellátás támogatási hányada, továbbá
- a pályázatok (vis maior, létszámleépítés) támogatáshányada.

Az adóerőképesség egy számított mutató, amelynek meghatározása során a nagyatádi adózók iparüzési adóalapját kell alapul venni és egy országosan megállapított, átlagos 1,4%-os mértékkel számolva megkapjuk a település adóerőképességét. Ha ezt elosztjuk a település lakosságával, akkor megkapjuk az 1 főre jutó adóerőképességet.

Nagyatád Város adóerőképességének alakulásából látszik, hogy a nagyatádi vállalkozások teljesítőképesége az elmúlt években erősödött.

Időpont	Adóalap Ft	Adóerőképesség (adóalap x 1,4 %)	Lakosság (fő)	1 főre jutó adóerőképesség
2013.06.30 (2014. évi)	16 225 385 000	227 155 190	11203	20 276 Ft
2014.06.30 (2015. évi)	17 200 005 000	240 800 075	11095	21 703 Ft
2015.06.30 (2016. évi)	18 750 071 000	262 500 994	10954	23 964 Ft

2. Támogatásértékű bevételek

A támogatás értékű bevételek a tervezettek szerint teljesültek (99,5 %). Az *1. melléklet* jogcímenként tartalmazza a támogatások összegét. A támogatások nagyságrendje hasonló az előző évihez, a közfoglalkoztatás kivételével. A 2015. évben a START programok és a közfoglalkoztatásban foglalkoztatottak személyi és dologi kiadásaira 239.239 eFt, tárgyi eszköz beszerzésre 7.907 eFt támogatás-bevétel teljesült, amely több, mint 100 millió forinttal meghaladja az előző évi összeget.

	2014. évben	2015. évben
közfoglalkoztatás támogatása:	141.712 eFt	247.146 eFt

3. Az önkormányzat saját bevételei

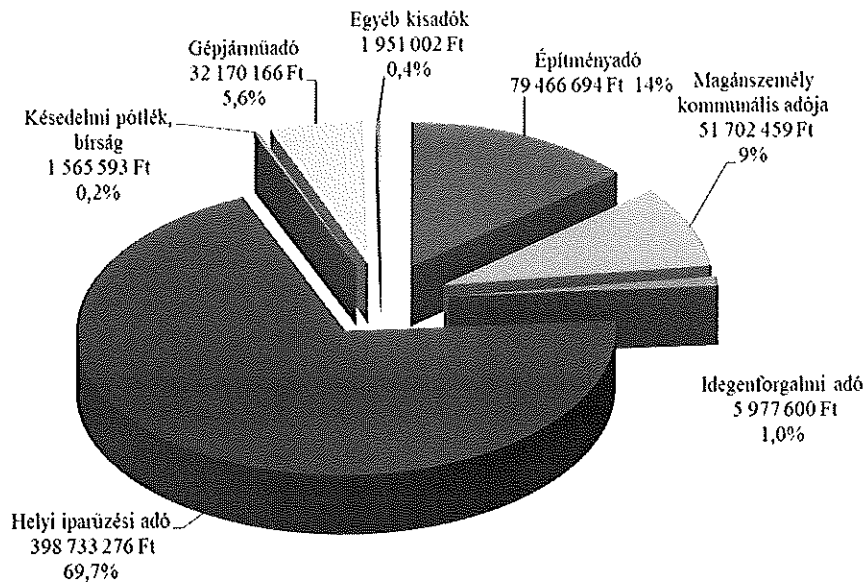
3/1. Sajátos költségvetési bevételek – az adóbevételek alakulása

Az önkormányzat képviselő-testületének egyik alapjoga, hogy döntsön arról, hogy a feladatai ellátásához szükséges anyagi erőforrásokat milyen jellegű és mértékű helyi adóval teremti meg, a helyi sajátosságok, körülmények figyelembevételével. A Képviselő-testület a helyi adók mértékét a helyi sajátosságokhoz, a gazdálkodási követelményekhez és az adózók teherviselő képességéhez igazodóan a törvényben meghatározott felső határokra figyelemmel állapította meg.

A gépjárműadó vonatkozásában az adóztatást befolyásoló hatása nincs, kizárólag az adóigazgatási feladatok tartoznak az önkormányzati adóhatóság hatáskörébe. A 2013. évtől – a közigazgatási, köznevelési feladatok átszervezésétől – a gépjárműadó bevétel 60 %-a az állami költségvetést illeti meg, 40%-a az önkormányzati feladatellátás forrásául szolgál.

A helyi adók és a gépjárműadó módosított előirányzata 570.670 eFt volt. Az előirányzathoz képest a 2015. évi adóbevétel összege 571.854 eFt, amely 100,2 %-os teljesülést mutat.

A 2015. évi önkormányzati adóbevételek összetétele



Magánszemély kommunális adója

Az adó mértéke 2012-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 2012-től kikerültek a kommunális adó hatálya alól, ezen adótárgyak után építményadót kell fizetni. A 6632 db adótárgy után 51.702 eFt adóbevétel teljesült. Az adókiivetés összetétele adótárgyanként:

Magánszemély kommunális adókiivetés adótételenként és adótárgyanként					
adótárgy	2013.12.31	2014.12.31	2015.12.31	db	Ft
garázs				1 334	5 980 875
gazdasági célú építmény	6 819 750 Ft	7 669 500 Ft	7 701 000 Ft	177	788 625
gazdasági célú telek				209	931 500
lakás				4 666	41 823 540
lakásbérlemény	45 004 842 Ft	43 958 215 Ft	44 021 790 Ft	183	1 647 000
lakótelek				63	551 250
Összesen	51 824 592 Ft	51 627 715 Ft	51 722 790 Ft	6 632	51 722 790
adóalanyok száma	4981	4967	4951		

Helyi iparüzési adó

Az adóbevételek jelentős része helyi iparüzési adóbevétel. Az adó mértéke állandó jelleggel végzett tevékenység után az adóalap 2%-a, ideiglenes jellegű tevékenység esetén 5.000 Ft/nap. A vállalkozók teljesítőképességére érzékeny helyi iparüzési adóból a 2015. évben 398.733 eFt bevétel realizálódott, amely a 2015. évben befizetett helyi adók 70%-a.

A vállalkozások 55%-ának az éves adója nem haladja meg az 50 000 Ft-ot. 52 gazdasági társaság – az adózók mindössze 5,6%-a – fizetett 1 millió forintnál nagyobb összegű iparűzési adót. Gazdasági súlyuk meghatározó a város életében, hiszen az iparűzési adó 78%-a tőlük folyik be.

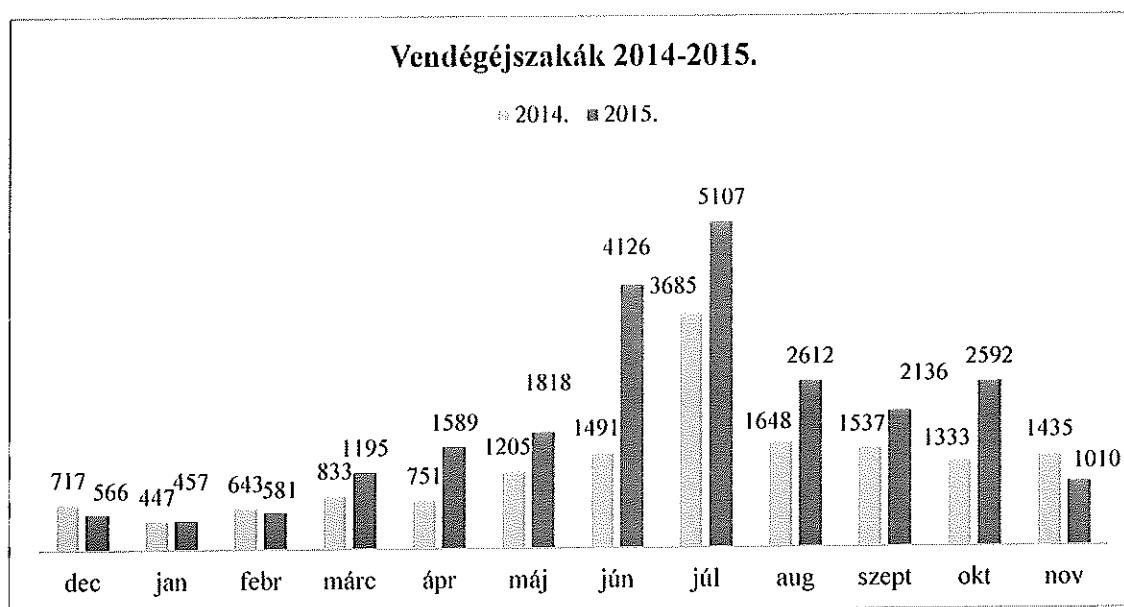
HIPA (Ft)	Adózók száma	Bevallott végleges adó
0 Ft	182	0
1-10eFt	102	436 800
10 eFt-50eFt	224	5 895 666
50eFt-100eFt	131	8 954 500
100eFt-1MFt	228	64 484 900
1MFt-10MFt	47	137 556 400
10MFt-	5	148 358 200
összesen	919	365 686 466

Idegenforgalmi adó

Az adó mértéke 2013. évtől vendégéjszakánként 400 Ft. A Helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény az adókötelezettség alól életkorhoz, munkavégzéshez kapcsolódó mentességeket biztosít. A 2015. évben a befolyt adóbevétel 5.977.600 Ft volt.

Idegenforgalmi adóbevallások adatai			
	2013. év	2014. év	2015. év
vendégek száma	3 729	4 756	6 253
vendégéjszakák száma	12 806	15 725	23 789
– adóköteles vendégéjszaka	11 383	13 142	14 944
– adómentes vendégéjszaka	1 423	2 583	8 845
beszedett adó	4 496 800 Ft	5 280 000 Ft	5 977 600

Az alábbi diagram mutatja be a 2014-2015. évi vendégéjszakák alakulását havi bontásban:



A 2015. adóévben az adóbeszedők közül 10 magánszálláshely és 5 kereskedelmi szálláshely volt. Az 5 kereskedelmi szálláshely fizette meg az adó 90%-át.

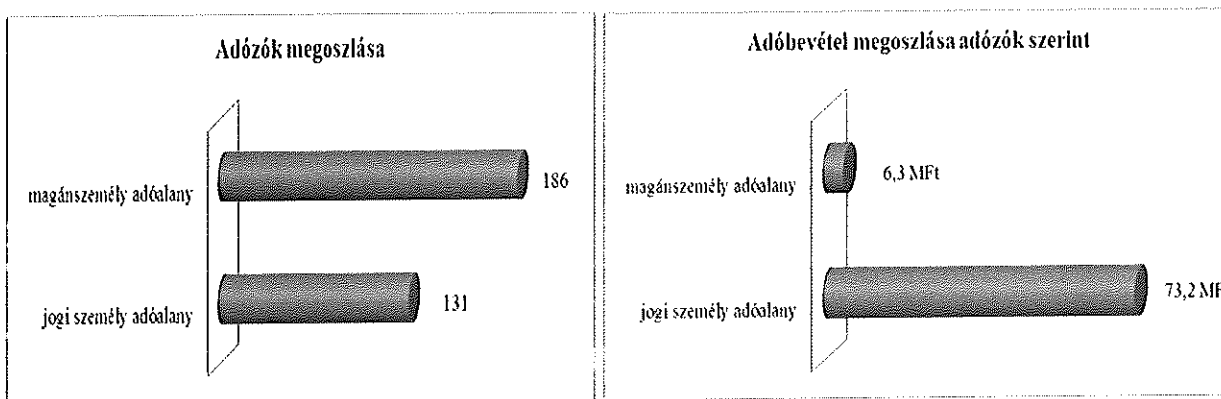
Építményadó

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. A Képviselő-testület a 2013. évtől a nem kereskedelmi egységek adómértékét 400 Ft-ban, a kereskedelmi egységek adómértékét 500 Ft-ban állapította meg, továbbá az építményadó rendeletben körülhatárolt területen kívül fekvő 600 m² vagy annál nagyobb alapterületű kereskedelmi egység esetén az adó mértékét 800 Ft/m²-ben határozta meg. A tényleges használati mód alapján hitelintézeti, pénzügyi vállalkozási tevékenység, üzemanyagtöltő állomás céljára használt épület esetén szintén 800 Ft/m² építményadót kell fizetni évente.

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

	db		alapterület m ²		kivetett adó Ft	
	2014. év	2015. év	2014. év	2015. év	2014. év	2015. év
termelési célú	194	221	130 512,06	134 230,01	52 774 672	53 451 580
ebből 800 Ft-os adó-mértékkel adózó	7	7	1 424,62	1 424,62	1 139 696	1 139 696
kereskedelmi célú	272	281	41 854,31	42 597,59	24 308 566	24 680 206
ebből 800 Ft-os adó-mértékkel adózó	6	6	11 271,37	11 271,37	9 017 096	9 017 096
Összesen:	466	502	172 366,37	176 827,60	77 083 238	78 131 786

2015. évben 317 adóalany fizette meg a befolyt 79.467 eFt építményadót. Az adózók 58 %-a magánszemély, 42 %-a jogi személy. Az összes építményadó-bevétel 92 %-át a jogi személyek fizetik meg.



Átengedett központi gépjárműadó

A gépjárműadó hatálya alá tartozó járművek központilag, egységes szabályok alapján kerülnek adóztatásra. A képviselőtestületnek az adóztatást befolyásoló hatása nincs, kizárólag az adóigazgatási feladatok tartoznak az önkormányzati adóhatóság hatáskörébe. 2013. január 1-től a beszedett gépjárműadó 60 %-át havonta el kell utalni a Magyar Államkincstárnak, 40 %-a marad önkormányzati bevétel. A 2015. évi gépjárműadó bevételből 47.369 eFt-ot utaltunk a Magyar Államkincstárnak, 32.170 eFt az önkormányzat saját bevételét képezi. Alanyi jogon adómentes 26 gépjármű, amely költségvetési szerv, egyház tulajdonában áll. Kérelemre mentes a súlyos mozgáskorlátozott helyváltoztatásához szükséges, 100 kw alatti teljesítményű, 78 személygépjármű évi 13.000 Ft erejéig.

3/2. Az önkormányzat saját bevételei

A 87,2 %-ra teljesült saját bevételek teljesítési adata a vagyonhasznosításból származó bérleti díjat, a továbbszámolt szolgáltatásokat és az ahhoz kapcsolódó ÁFA bevételt, valamint a díj- és kötbér bevételt tartalmazza.

4. Intézmények saját működési bevételei

Az önkormányzati intézmények bevételi teljesítés adatait a 2. melléklet részletezi. A 2015. évi intézményi saját bevétel előirányzat 97,4 %-ban teljesült. Intézményi átszervezés nem történt, ezért a saját bevételek az előző évi teljesítési adatokkal összehasonlíthatóak. Az intézmények saját bevételei a feladatellátástól függően bérleti-, térítési díj, lakbér, jegybevétel vagy szolgáltatás díja, illetve a Városgondnokság esetében a működési bevételen túl gépeladásból származó bevétel.

Saját bevételek (eFt)	2014. évi	2015. év
Polgármesteri Hivatal	781	761
Nagyatádi Óvodák	2 067	200
NINESZ	116 848	115 951
NKSK	27 456	27 235
Városgondnokság - működési - felhalmozási	61 454	65 544 4 480
Nagyatádi Fürdők	97 024	119 406
Összesen	305 630	333 577

A 2. melléklet 2. oszlopa, az intézmények speciális bevételei jogcím a START programok és a közfoglalkoztatásban foglalkoztatottak személyi, dologi és tárgyi eszköz kiadásaira kapott támogatás összegeit tartalmazza.

5. Az Önkormányzat működési bevételei mindösszesen 98,9 %-on teljesültek.

II. Működési kiadások

1. Önkormányzati intézmények kiadásai (3. melléklet)

Az intézmények kiadásainak teljesítése (95,7 %). A bérjellegű juttatások elsődlegességet élveztek a dologi kiadásokkal szemben, ennek következtében a személyi juttatások teljesítése 97,7 %-os, a dologi kiadások teljesítése 91,8%-os.

2. Önkormányzat kiadásai (4. melléklet)

Javuló pénzügyi helyzetünket mutatja, hogy az önkormányzat önálló költségvetésében a kiadások előirányzatainak teljesítése 2013. évben 84 %-os volt, míg 2015. évben majdnem elérte a 95 %-ot.

A városműködtetési előirányzatok között az utak, járdák karbantartási és a parkfenntartási feladatokat a tervezettek szerint megvalósítottuk. A közvilágítás korszerűsítése pályázat eredménye már a 2015. évi kiadás-csökkenésben megfigyelhető, mivel a 2014. évi 46.670 eFt-tal szemben a 2015. évben 33.100 eFt a teljesítés összege. Az ÖNHIKI pályázat lehetőséget biztosított a település tisztasággal kapcsolatos kifizetetlen számlák vonatkozásában támogatási igény benyújtására. Az elnyert támogatás fedezetet nyújtott az előző évről áthúzódó számlák fizetési kötelezettségének teljesítésére. A Társulás részére átutaltuk az általunk igényelt támogatásokat, továbbá teljesítettük a pénzügyetkek felé fennálló adósságszolgálatot.

Az Önkormányzat működési kiadási előirányzatainak 93,5 %-a teljesült pénzügyileg. E teljesítési hányad vizsgálatánál figyelembe kell venni azt a tény, hogy az előirányzatok tartalmazták az előző évről áthúzódó fizetési kötelezettséget is.

III. Felhalmozási bevételek és kiadások (5. melléklet)

A költségvetés felhalmozási előirányzata bevételi oldalon 79,5 %-on, kiadási oldalon 82,6 %-on teljesült. A felhalmozási kiadásokból 17.254 eFt-ra saját bevétel nyújtott fedezetet.

Felhalmozási adatok (eFt)	2015. évi előirányzat	2015. évi teljesítés
Bevétel	560.424	445.321
Pénzmaradvány	1.200	1.200
Összes bevétel	561.624	446.521
Összes kiadás	561.624	463.775

A 445.321 eFt bevételből 226.169 eFt uniós támogatással megvalósuló programhoz – a Bárdos Iskola Napelemes rendszer kiépítése, a Közvilágítás korszerűsítése és az IPA projekt – kapcsolódik. A Közvilágítás korszerűsítése nyertes pályázat alapján 189.012 eFt támogatásból 1503 darab fénycsőves lámpatest, led fényforrásra cseréje megtörtént.

A Belügyminisztérium 103.500 eFt vis maior támogatásban részesítette önkormányzatunkat, a henéshi városrész szennyvíz-hálózatában bekövetkezett károk helyreállítása finanszírozására. E támogatásból a 2015. évben már rendelkezésünkre bocsátott 17.976 eFt előleg a halaszthatatlan munkák elvégzéséhez biztosított fedezetet.

Kormányzati forrásból elnyert támogatásból megvalósult

- az Egészségügyi alapellátás fejlesztése, amelynek eredményeként felújítottuk az Egészségügyi Központot;
- a Városháza épületének felújítása és energetikai fejlesztése jelentősebb része.

Mindkét projekt befejezése áthúzódott a 2016. évre.

A 29.434 eFt felhalmozási és tőkejellegű bevételek összege ingatlan- és vagyoneértékesítésből, valamint koncessziós díjból származik. Eladásra került egy-egy önkormányzati lakás, Dózsa György utcai beépítetlen terület, laktanyai beépített telephely, erdőterület és egy munkagép.

A tervezettek szerint megvalósítottuk a feladatellátás szempontjából szükséges, sürgős fejlesztéseket és felújításokat. A saját erőből megvalósuló beruházások között az ingatlan vásárlás kiadás korábbi években vásárolt két ingatlan tárgyévi részletfizetési kötelezettségének a teljesítését tartalmazza.

A további beruházási és felújítási kiadás az előző évről áthúzódó kifizetésekhez, a közfoglalkoztatás keretében – támogatásból – megvalósult gépbeszerzésekhez, közterület-fejlesztéshez és az önkormányzat intézményeinek tárgyi eszköz beszerzéseikhez kapcsolódik.

IV. A MARADVÁNY ALAKULÁSA

Az államháztartás 2014. január 1-jétől hatályba lépett rendelkezése megváltoztatta a pénzmaradvány fogalma és megállapításának módszerét. A maradvány a költségvetési év során teljesült bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében költségvetési maradvány, a vállalkozási tevékenység bevételei és kiadásai tekintetében vállalkozási maradvány.

Az önkormányzat összevont, kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványa 104.549 eFt, amelynek levezetését és intézményenkénti részletezését a *6. melléklet* tartalmazza. A maradvány összegét 2016. évi finanszírozási bevételeként kell elszámolni, amely a kiadások fedezetétül szolgál.

V. A VAGYON VÁLTOZÁSA

Az Önkormányzat és az intézményei összevont **2015. évi egyszerűsített mérlegét** az alábbi táblázat és a *10. melléklet* mutatja be. Ennek részletezésével mutatjuk be az önkormányzati vagyon nyilvántartás szerinti változását.

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG (eFt)	Előző évi állományi érték 2014.12.31	Tárgyévi állományi érték 2015.12.31
ESZKÖZÖK		
A/I Immateriális javak	3 517	1 482
A/II Tárgyi eszközök	13 785 047	14 900 123
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	24 113	24 113
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	285 681	120 947
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	14 098 358	15 046 665
B/I Készletek	3 628	3 450
B/II Értékpapírok	0	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	3 628	3 450
C/I Hosszú lejáratú betétek	0	0
C/II Pénztárok, csekkek, betétkönyvek	787	1 318
C/III Forintszámlák	46 995	101 990
C/IV Devizasámlák	0	0
C) Pénzeszközök	47 782	103 308
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	59 866	52 482
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	29	0
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	50 520	2 455
D) Követelések	110 415	54 937
E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	45 077	7 613
F) Aktív időbeli elhatárolások	648	444
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	14 305 908	15 216 417

FORRÁSOK

G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	16 877 760	16 877 760
G/II Nemzeti vagyon változásai	100 723	100 723
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	97 355	97 355
G/IV Felhalmozott eredmény	-4 502 230	-4 116 187
G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
G/VI Mérleg szerinti eredmény	386 044	-230 728
G) Saját tőke	12 959 652	12 728 923
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	105 462	95 193
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettség	290 618	269 986
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	80 257	37 477
H) Kötelezettségek	476 337	402 656
I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0
J/I Eredményszemléletű bev passzív időbeli elhatárolása	1 034	35 774
J/II Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	82 710	91 387
J/III Halasztott eredményszemléletű bevételek	786 175	1 957 677
J) Passzív időbeli elhatárolások	869 919	2 084 838
FORRÁSOK ÖSSZESEN	14 305 908	15 216 417

Az A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összetételét és változását az alábbi kimutatás részletesen bemutatja.

eFt

	2015. évi				Tájékoztató adat		
	Nyitó nettó érték	Növekedés	Csökkenés	Érték- csökkenés	Záró nettó érték	Bruttó érték	0-ra leírt
A/I Immateriális javak	3 517		518	1 517	1 482	63 379	50 874
A/II Tárgyi eszközök, ebből	13 785 047				14 900 123		
Ingatlanok	13 438 942	1 367 584	8 375	506 920	14 291 231	17 296 448	23 328
Gépek, berendezések, járművek	303 659	325 433		62 646	566 446	1 369 821	615 444
Befejezetlen beruházások	42 446				42 446		
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	24 113				24 113		
A/IV Vagyonkezelésbe adott eszk.	285 681		39 361	125 373	120 947	246 320	37 368
A) Befektetett eszközök összesen	14 098 358	1 693 017	48 254	696 456	15 046 665		

A/II Tárgyi eszközök (ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek) képezik az önkormányzatai vagyon jelentős hányadát. A mérlegértéke a mérlegfőösszeg 98%-a.

Az 1.367.584 eFt ingatlanérték-növekedés és a 325.433 eFt gépek és berendezések értéknövekedés

- a szennyvíztisztító és csatornahálózat uniós beruházás térítésmentes átvétele a Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulástól (916.937 eFt);
- a Városháza épületének energetikai fejlesztése (111.230 eFt);
- az Egészségügyi Központ épületének felújítása, ügyeleti gépjárművel (45.426 eFt);
- Közvilágítás energiatakarékos felújítása (148.345 eFt)
- az ajándékként állományba vett Korányi u. 5. szám alatti épület (14.036 eFt);
- a vis maior pályázat útján megvalósult henészi szennyvízvezeték (14.155 eFt);
- közterületek felújítása (20.369 eFt)
- vagyonkezelésbe adott eszközök átvezetése a tárgyi eszközök közé (402.703eFt)
- informatikai eszközök és egyéb gépbeszerzés (19.816eFt) nyilvántartásba vételének eredménye.

A 2014. évtől hatályba lépett új államháztartási számviteli egyik – a vállalkozásitól eltérő – jelentős változása a bekerülési érték fogalmának új meghatározása, amely hatással van az önkormányzati vagyon értékének alakulására, hiszen az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értékének meghatározása során a le nem vonható általános forgalmi adó összege nem vehető figyelembe.

A befejezetlen beruházások záró értéke az alábbi jogcímeket tartalmazza: eFt

	Nyitó érték 2014.12.31	Záró érték 2015.12.31
Zagyvíz ülepítő medence kiépítése	500	500
KEOP távhő geotermikus energia	1 270	1 270
Természet és kultúra - Nagyatád Turisztikai Örökség	1 144	1 144
Szennyvíztároló kazetták rekultivációja	39 532	39 532
Összesen:	42 446	42 446

Az A/III Befektetett pénzügyi eszközök között 24.113 eFt tartós részesedést tartunk nyilván.

	Névérték	Könyv szerinti érték
RÉSZVÉNYEK		
OTP Bank Nyrt.	14 000	14 000
Dohányfermentáló Zrt.	20 000 000	20 000 000
Dohányfermentáló Zrt.	40 000	40 000
Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.	10 000	10 000
Részvények összesen	20 064 000	20 064 000
ÜZLETRÉSZEK		
Sm. Temetkezési Kft.	3 320 000	3 320 000
BIOKOM Kft	228 524	228 524
Városfejlesztési Kft	500 000	500 000
Üzletrészek összesen	4 048 524	4 048 524
Mindösszesen	24 112 524	24 112 524

A/IV Vagyonkezelésbe adott eszközök

2015. október hónapban a Nagyatád és további nyolc település közös tulajdonában álló szennyvíztisztító és szennyvízcsatorna-hálózat üzemeltetésére a tulajdonosok bérleti, üzemeltetési szerződést kötöttek a szolgáltatóval. Ennek következtében a vagyonkezelésbe adott eszközök közül 402.703 eFt bruttó értékű vagyontárgyat át kellett vezetni az ingatlanok és a gépek, berendezések mérlegértékek közé.

A vagyonkezelésbe adott 120.947 eFt mérlegérték a DRV Zrt.-vel a mérlegforduló napon (december 31.) még hatályban lévő üzemeltetésére kötött koncessziós szerződés alapján mutatja az ivóvízhálózat könyv szerinti értékét.

A B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök az intézmények készleteinek értékét tartalmazza, a C) Pénzeszközök a pénztárak és a pénzforgalmi számlák mérlegforduló-napi egyenlegeit foglalja magában.

A D) Követelések 54.937 eFt mérlegérték a közhatalmi, azaz adóköveteléseket, a működési és felhalmozási bevétellel kapcsolatos követeléseket, illetve az adott előlegeket tartalmazza:

- **D/I Költségvetési évben esedékes követelések**
 - 1) a helyi adók értékvesztéssel csökkentett 19.828 eFt nettó tartozásállománya;
 - 2) a működéssel kapcsolatos összesen 27.168 eFt követelés, mely kiszámlázott vevőtartozás (térítési díj, lakbér, szállás, tandíj, bérleti díj) és visszautalásra váró általános forgalmi adó;
 - 3) felhalmozási bevételekhez kapcsolódik, a korábbi évben értékesített, részletfizetéssel teljesítendő 5.486 eFt.A „kintlévőség” az előző év végéhez képest 59.866 eFt-ról 52.482 eFt-ra csökkent.
- **D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések**
- **D/III Követelés jellegű elszámolások**

A 2.455 eFt mérlegérték a beruházásokra adott előleget, az év végén fennálló túlfizetéseket és a forgótöke elszámolást tartalmazza.

Forrás oldalon a **G) Saját tőke** elemei közül az előző év 386.044 eFt Mérleg szerinti eredménye átvezetésre került a Felhalmozott eredmények közé. A Saját tőkét a 2015. évi -230.728 eFt összegű Mérleg szerinti eredmény csökkenti. A **G/VI Mérleg szerinti eredmény** összegét a költségvetési szerv eredmény-kimutatása határozza meg, amely a költségvetési évre járó eredményszemléletű bevételek, valamint a tevékenységet terhelő költségek, ráfordítások különbözete, függetlenül attól, hogy azok a pénzforgalomban teljesültek-e. Levezetését a rendelet-tervezet *11. melléklete* mutatja be.

A H) Kötelezettségek 402.656 eFt mérlegérték tartalmazza az adótúlfizetéseket, továbbá a szállítók felé és a hitelintézet felé fennálló tőkefizetési kötelezettségeket:

- **H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek**
 - 1) szállítók felé fennálló, működéssel kapcsolatos 62.704 eFt kötelezettség-állomány;
 - 2) a Városháza épületének felújításából a beruházó felé év végén keletkezett, de december 31-ig kifizetésre még nem került 32.489 eFt fizetési kötelezettség.
- **H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek**

A 269.986 eFt mérlegérték magában foglal 8.965 eFt működéssel és 48.769 eFt beruházással kapcsolatos 2016. évben esedékessé váló számlafizetési kötelezettségeket, továbbá a hitelintézet felé fennálló 186.016 eFt hosszúlejáratú hitelállomány és a Kincstár által év végén rendelkezésünkre bocsátott 2016. évi feladatalapú 26.236 eFt támogatás-előleg összegét.
- **H/III Kötelezettség jellegű elszámolások**

A 37.477 eFt mérlegérték tartalmazza az elszámolásra váró helyi adótúlfizetéseket, a kapott előlegeket és a biztosítékként, letétként nyilvántartott pénzeszközöket.

A J) Passzív időbeli elhatárolások olyan mérlegétel, amely a számviteli szabályok alapján korigálja a bevételek, költségek és ráfordítások tárgyévre figyelembe vehető összegeit, továbbá az elmúlt évek hazai és uniós támogatási bevételeihez kapcsolódik oly módon.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet a 2016. április 4-én fennálló lejárt szállítói tartozás-állományról:

	Összes tartozás	0 - 60 napig	61 - 90 napig	91 napon túli
Szállítói tartozás:	93.362 eFt	58.648 eFt	11.944 eFt	22.770 eFt

A 2015. évi gazdálkodást összegezve megállapítható, hogy az önkormányzat és intézményei az ez évre vállalt feladatait teljesítette, az előírt módon és keretek között végezte tevékenységét. Az önkormányzati feladatok állami költségvetésen keresztül történő finanszírozása továbbra sem fedezi a tényleges kiadásokat, ennek ellenére a megfontolt, költséghatékony gazdálkodásunknak köszönhetően az önkormányzatunk eleget tett a törvényben előírt kötelezettségeinek.

Kérem a Képviselő-testületet az Önkormányzat 2015. évi gazdálkodásáról szóló zárszámadási rendelete elfogadására.

Nagyatád, 2016. április 22.



Ormai István

Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes:



Dr. Kovács Ildikó
Jegyző



NAGYATÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

..... önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról

Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Nagyatád Város Önkormányzata 2015. évi zárszámadásáról a következőket rendeli el.

1. §

- (1) Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően

2.766.210 eFt bevétellel és
2.692.002 eFt kiadással jóváhagyja.

- (2) Nagyatád Város Önkormányzat önálló költségvetésének kiadásait és bevételeit feladatonként a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a Nagyatádi Polgármesteri Hivatal valamint a költségvetési intézmények bevételeit bevételi forrásonként a 2. melléklet, a kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet szerint jóváhagyja.

2. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat fejlesztési és felújítási kiadásait az 5. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

3. §

- (1) A Képviselő-testület Nagyatád Város Önkormányzata és a költségvetési intézményeinek a 2015. évi maradványát összesen 104.549 eFt-ban, a 6. melléklet szerinti részletezésben állapítja meg.
- (2) Az intézmények saját 2015. évi költségvetési maradványát a 6. melléklet részletező kimutatásában rögzítettek szerint hagyja jóvá.
- (3) Utasítja a jegyzőt, hogy a (2) bekezdésben meghatározott maradvány intézményenkénti összegét az intézményvezetőkkel közölje. A 2015. évi maradvány a 2016. évi költségvetési rendelet következő módosításakor a belső finanszírozási műveletek közé átvezetésre kerül.

4. §

- (1) A Képviselő-testület a helyi adók és a gépjárműadó elszámolását a 7. melléklet szerint, a helyi adók vonatkozásában az Önkormányzat adórendeleteiben biztosított kedvezmények és mentességek figyelembe vétele után fennmaradó összegben hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a helyi adók és díjak vonatkozásában a közvetett támogatások összegét a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A hosszú lejáratú hitelállományt és törlesztésének ütemezését a 9. melléklet szerint elfogadja.

5. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. december 31-i vagyonát a 10. mellékletben szereplő egyszerűsített mérlegadatok alapján 15.216.417 eFt főösszegben állapítja meg.
- (2) Kijelenti, hogy a mérlegadatokat alátámasztó leltárakat és analitikus nyilvántartásokat a költségvetési intézmények kezelik és felelnek annak valóságáért.
- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei összevont 2015. évi mérleg szerinti eredményét a 11. melléklet szerint -230.728 eFt-ban állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2015. évi pénzeszközeinek változásáról szóló kimutatást a 12. melléklet szerint elfogadja.

6. §

A rendelet 2016. május 5. napján lép hatályba.

Nagyatád, 2016. április 28.

Ormai István
polgármester

Dr. Kovács Ildikó
jegyző

I. melléklet az önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata 2015. évi működési célú bevételi és kiadási előirányzatai és teljesítése

I. Működési bevételek	ezer Ft		teljesítés	
	eredeti előirányzat	módosított		
1. Önkormányzat költségvetési támogatása	855 888	855 260	855 310	100,0%
- általános feladatellátás támogatása	454 048	469 372	469 372	100,0%
- Társulási feladatokhoz általános működési támogatás	232 585	220 726	220 726	100,0%
- szociális ágazati és kiegészítő pótlék		22 763	22 763	100,0%
- kötött felhasználású jövedelempótló támogatások	25 024	20 864	20 914	100,2%
- működési célú kiegészítő állami támogatás (bérkompenzáció)		26 347	26 347	100,0%
- központosított támogatások		2 188	2 188	100,0%
- a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás	144 231	93 000	93 000	100,0%
2. Támogatásértékű bevételek	138 385	370 110	368 308	99,5%
- társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	70 277	73 316	71 569	97,6%
- elkülönített állami pénzalaptól, fejezettől	35 124	237 135	239 239	100,9%
- 2014.évi elszámolás utáni feladatellátás támogatás		1 000	1 000	100,0%
- természetbeni jövedelempótló támogatás		2 970	2 970	100,0%
- pályázati támogatás fejezettől (ÁROP)		20 901	20 742	99,2%
- működési célú átvétel közp.ktsz.szervtől (Társulási feladatokra)	16 625	16 625	16 625	100,0%
- működési célú átvétel államháztartáson belül (KLIK,NKA)	1 587	2 807	707	25,2%
- működési célú átvétel államháztartáson kívül	1 200	1 784	1 884	105,6%
- Önkormányzati Társulástól	13 572	13 572	13 572	100,0%
ebből: orvosi ügyelet ellátásához	8 572	8 572	8 572	100,0%
társulási feladatok ellátásához	5 000	5 000	5 000	100,0%
3. Az önkormányzat saját bevételei	609 477	647 699	639 000	98,7%
3/1. Sajátos költségvetési bevételek	518 380	570 670	571 854	100,2%
- helyi adók	487 380	538 670	539 684	100,2%
ebből kommunális adó	50 900	51 700	51 702	100,0%
iparűzési adó	350 000	398 000	398 733	100,2%
idegenforgalmi adó	5 280	5 970	5 978	100,1%
építményadó	77 200	79 000	79 467	100,6%
talajterhelési díj	800	800	982	122,8%
pótlék, bírság	3 200	3 200	2 822	88,2%
- átengedett gépjármű adó	31 000	32 000	32 170	100,5%
3/2. Az önkormányzat saját bevételei	91 097	77 029	67 146	87,2%
- önkormányzati saját bevételek	90 097	76 029	67 146	88,3%
- lakásértékesítési bevételből működési célra	1 000	1 000		
4. Önkormányzati intézmények saját bevételei	310 573	342 361	329 097	96,1%
5. Működési bevételek összesen:	1 914 322	2 215 430	2 191 715	98,9%
II. Működési kiadások				
1. Önkormányzati intézmények kiadásai	1 249 950	1 547 378	1 480 106	95,7%
2. Önkormányzati kiadások	703 616	736 316	688 411	93,5%
- Nagyatád Város Önkormányzat működési kiadása	377 832	377 456	340 897	90,3%
- támogatás visszafizetési és járulék befizetési kötelezettség	10 533	6 909	6 770	98,0%
- szociálpolitikai jellegű kiadások	14 620	14 620	11 997	82,1%
- működési célú pénzeszköz átadás Többcélú Társulásnak	281 031	301 238	294 079	97,6%
- pénzeszköz átadás	19 600	36 093	34 668	96,1%
3. Működési kiadások összesen:	1 953 567	2 283 694	2 168 517	95,0%

III. Általános tartalék	1 000	0		
Működési kiadások és bevételek egyenlege:	40 245	68 264	-23 198	
Belső finanszírozási műveletek				
- működési célú helyesbített maradvány	40 245	90 594	90 594	100,0%
- Finanszírozási előleg visszafizetése		22 330	22 330	100,0%
Külső finanszírozási műveletek				
Finanszírozási bevételek				
- tervezett hitelfelvétel		125 000	37 380	29,9%
Finanszírozási kiadások				
- hitel visszafizetés		125 000	37 380	29,9%
<i>Működési bevételek mindösszesen:</i>	1 954 567	2 431 024	2 319 689	95,4%
<i>Működési kiadások mindösszesen:</i>	1 954 567	2 431 024	2 228 227	91,7%
IV. Felhalmozási bevételek	340 718	560 424	445 321	79,5%
V. Felhalmozási kiadások	341 918	561 624	463 775	82,6%
Belső finanszírozási műveletek				
- fejlesztési célú maradvány	1 200	1 200	1 200	100,0%
Külső finanszírozási műveletek				
- tervezett hitelfelvétel				
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	2 296 485	2 992 648	2 766 210	92,4%
KLADÁSOK MINDÖSSZESEN:	2 296 485	2 992 648	2 692 002	90,0%

2. melléklet a önkormányzati rendelethez

2015. évi intézményi bevételi előirányzatok és teljesítése

Intézmény	Saját bevétel		Spec.célú bevétel		Maradvány		Önkormányzati támogatás		Bevételek összesen		
	eredeti ei.	módosi- tott	eredeti ei.	módosi- tott	eredeti ei.	módosi- tott	eredeti ei.	módosi- tott	eredeti ei.	módosi- tott	
Polgármesteri Hivatal	900	900	1 217	3 996	4 844	8 355	214 812	210 292	218 021	223 543	221 057
Nagyatádi Óvodák	15	195			150	131	166 010	170 546	166 151	170 872	171 150
NINESZ	110 628	119 810	3 043	16 674	16 632	1 593	260 296	285 130	374 865	423 207	400 225
NKSK	28 836	30 600	1 680	16 423	16 432	287	102 348	127 357	133 233	174 667	173 921
Városgondnokság	62 950	68 150	28 184	199 694	199 967	7 691	99 213	109 564	194 818	385 099	385 573
Nagyatádi Fürdők	107 244	122 706	3 460	11 310	12 076	1 064	53 276	62 513	164 912	197 593	197 555
Összesen :	310 573	342 361	37 584	248 097	250 101	19 121	895 955	965 402	1 252 000	1 574 981	1 549 481

3. melléklet a önkormányzati rendelethez

2015. évi intézményi kiadási előirányzatok és teljesítése

Intézmény	Személyi juttatás		Szociális hozzájárulási adó		Dologi kiadás		Pénzeszk.átadás, szoc.jutt.		Beruházás, felújítás			Kiadások összesen			Eng. létszám				
	eredeti ei.	módosi- tott	teljesítés	módosi- tott	teljesítés	eredeti ei.	módosi- tott	teljesítés	eredeti ei.	módosi- tott	teljesítés	eredeti ei.	módosi- tott	teljesítés	eredeti ei.	módosi- tott	teljesítés	közf.	
Polgármesteri Hivatal	125 849	130 742	128 888	35 246	34 652	29 869	29 869	28 095	28 876	27 686	27 509				218 021	223 543	219 144	50	5
Nagyatádi Óvodák	130 185	130 651	130 131	37 752	37 402	1 717	2 461	2 355		8	6				166 151	170 872	169 894	46	
NINESZ	116 584	129 028	128 973	32 644	31 990	232 079	257 369	229 770				650	4 166	3 700	374 865	423 207	394 433	83	15
NKSK	53 335	65 510	65 257	16 475	16 464	65 453	85 759	82 871				850	6 923	6 914	133 233	174 667	171 506	26	15
Városgondnokság	94 429	214 765	201 430	38 486	37 354	79 735	115 884	104 045					15 964	15 118	194 818	385 099	357 947	34	182
Nagyatádi Fürdők	76 843	91 998	90 835	24 993	24 756	67 881	80 052	77 323				550	550	103	164 912	197 593	193 017	44	13
Összesen :	597 225	762 694	745 514	185 596	182 618	476 734	571 394	524 459	28 876	27 694	27 515	2 050	27 603	25 835	1 252 000	1 574 981	1 505 941	283	230

4. melléklet az önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata 2015. évi működési előirányzatai és a teljesítése

Megnevezés	Személyi juttatás		Szociális hozzájár. adó		Dologi kiadás		Speciális célú támogatás		Összesen		Eng. létsz.
	mód.ei.	teljesítés	mód.ei.	teljesítés	mód.ei.	teljesítés	mód.ei.	teljesítés	mód.ei.	teljesítés	
1. Önkormányzati működés	33 584	33 586	8 064	8 080	85 058	79 105			126 706	120 771	1
2. Egészségügyi Alapellátás	26 813	26 792	7 342	7 322	47 934	43 461			82 089	77 575	11
3. Ingatlanok kezelése					27 174	22 615			27 174	22 615	
4. Vagyonbiztosítás					5 800	5 931			5 800	5 931	
5. Kamatkiadások (működési és fejlesztési célú)					10 487	9 314			10 487	9 314	
6. Városműködtetési feladatok											
- közutak, hidak üzemeltetése					14 558	15 979			14 558	15 979	
- vízkárelhárítás					3 100	1 807			3 100	1 807	
- települési vízellátás					350	478			350	478	
- közvilágítás					34 162	33 100			34 162	33 100	
- építés - településfejlesztés					4 600	3 624			4 600	3 624	
- parkfenntartás					7 223	5 208			7 223	5 208	
- településtisztaság					47 686	30 980			47 686	30 980	
7. Önkormányzati és intézményi karbantartás					7 740	6 552			7 740	6 552	
8. Támogatás visszafizetési és járulék befizetési kötelezettség								6 909	6 909	6 770	
Összesen :	60 397	60 378	15 406	15 402	295 872	258 154	6 909	6 770	378 584	340 704	12

Megnevezés	Személyi juttatás		Szociális hozzájár. adó		Dologi kiadás		Speciális célú támogatás		Összesen
	mód.ei.	teljesítés	mód.ei.	teljesítés	mód.ei.	teljesítés	mód.ei.	teljesítés	
9. Működési célú pénzeszköz átadás Többcélú Társulásnak, ebből:	301 238	294 079	301 238	294 079	301 238	294 079	301 238	294 079	294 079
- társulási feladatok ellátásához	5 287	3 394			5 287	3 394			3 394
- bőlcsodei ellátásához					22 182	17 017			17 017
- feladatalapú állami hozzájárulás átadása					220 726	220 726			220 726
- 2014. évi feladatalapú állami hozzájárulás átadása	4 933	4 933			4 933	4 933			4 933
- bérkompenzáció átadása	7 612	7 511			7 612	7 511			7 511
- Szociális ágazati és kiegészítő pótlék átadása	22 763	22 763			22 763	22 763			22 763
- Támogató Szolgálat finanszírozása	8 625	8 625			8 625	8 625			8 625
- Pszichiátriai betegek közösségi ellátásának finanszírozása	8 000	8 000			8 000	8 000			8 000
- a Társulásnak létszám arányos tagdíj	1 110	1 110			1 110	1 110			1 110
Kötelező feladatok összesen :	60 397	60 378	15 406	15 402	295 872	258 154	308 147	300 849	679 822
Önkormányzati nem kötelező feladat									
1. Pénzeszköz átadás					36 093	34 668			34 668
2. Működési dologi kiadások			5 781	6 963					6 963
3. Szociális ellátás					14 620	11 997			11 997
Nem kötelező feladatok összesen :			5 781	6 963	50 713	46 665			53 628
Intézményi támogatás									920 847
Általános tartalék									0
Kiadások mindösszesen :	301 653	265 117	358 860	347 514	1 696 445	1 609 258			
Önkormányzati működési bevételek:									
Költségvetési támogatás									762 310
Támogatásértékű bevételek									121 426
Sajátos költségvetési bevételek (helyi adók, gépjármű adó)									570 670
Saját bevétel									76 029
Pénzeszköz átvétel KLIK-től									1 587
Az önkormányzat működőképességének megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás									93 000
Működési célú pénzmaradvány									71 473
Bevételek összesen:	1 696 445				1 691 950				

5. melléklet az önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzat 2015. évi felhalmozási előirányzatai és a teljesítése

ezer Ft

Bevételek	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	
1. Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása	226 732	409 291	401 461	98,1%
EU támogatással megvalósuló programokhoz				
ebből: KEOP Bárdos Iskola Napelemes rendszer kiépítése	26 341	26 341	26 341	100,0%
Közvilágítás korszerűsítése	189 100	189 100	189 012	100,0%
IPA Turisztikai Információs Központ kialakítása	11 291	11 291	10 816	95,8%
Vis maior támogatás		17 976	17 976	100,0%
Egészségügyi alapellátás fejlesztése		60 000	53 733	89,6%
Nagyatádi Városháza épületének energetikai fejlesztése		101 484	100 484	99,0%
ÁROP Pályázati támogatással megvalósított beruházás		1 099	1 099	100,0%
Családi és gyermekjóléti központ kialakítása		2 000	2 000	100,0%
2. Támogatásértékű bevételek	4 648	4 648	4 649	100,0%
EU támogatással megvalósuló programokhoz Önerő kiváltása	4 648	4 648	4 649	100,0%
3. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	104 413	133 526	29 434	22,0%
koncessziós díj	28 579	28 579	3 157	11,0%
vagyoneértékesítés	67 834	88 741	21 173	23,9%
lakásértékesítés bevétele	8 000	16 206	5 104	31,5%
4. Átvett pénzeszközök	4 925	12 959	9 777	75,4%
egyéb forrásból (elkülönített állami pénzalaptól)	1 800	1 800	1 500	83,3%
fejlesztési célú átvétel államháztartáson kívülről	3 125	3 125	370	11,8%
elkülönített állami pénzalaptól közfoglalkoztatás eszközbeszerzésre		8 034	7 907	98,4%
5. Felhalmozási bevételek összesen :	340 718	560 424	445 321	79,5%
Kiadások				
I. Beruházások				
1. Európai Unió támogatással megvalósuló	217 972	217 972	211 003	96,8%
KEOP Bárdos Iskola Napelemes rendszer kiépítése	24 372	24 372	24 062	98,7% *
Közvilágítás korszerűsítése	189 100	189 100	186 941	98,9% *
Szobor rekonstrukció	4 500	4 500	0	
2. Önkormányzati saját erőből megvalósuló beruházások	47 677	54 064	35 212	65,1%
Közterületek fejlesztése	12 601	842	842	100,0%
Bodvicai ravatalozó előtető építés	3 000	1 000	0	
Déli iparterület ivóvíz és áramellátás kialakítása	2 050	1 124	1 630	145,0%
Ingatlan vásárlás	6 064	20 264	4 264	21,0%
Gépek, eszközök, berendezések beszerzése	23 962	30 834	28 476	92,4%
Összesen:	265 649	272 036	246 215	90,5%

II. Felújítások

1. Európai Unió és állami támogatással megvalósuló	215 266	170 328	79,1%	
Egészségügyi alapellátás fejlesztése	74 000	58 151	78,6% *	
Nagyatádi Városháza épületének energetikai fejlesztése	141 266	112 177	79,4% *	
2. Önkormányzati saját erőből megvalósuló	69 969	67 922	40 830	60,1%
Vizi közművekkel kapcsolatos kiadások	24 243	24 243	413	1,7%
Közterületek felújítása	35 310	23 686	20 424	86,2%
Önkormányzati ingatlanok felújítása	2 529	0	0	
Sportesernők tetőbevilágító	5 870	0	0	
Városgondnokság fűnyíró traktor felújítás	2 017	2 017	2 017	100,0%
Vis maior támogatásból csatorna felújítás		17 976	17 976	100,0% *
Összesen:	69 969	283 188	211 158	74,6%

III. Egyéb fejlesztési célú kifizetés

Ingatlan vásárlás részteljesítés visszatérítése	4 000	4 000	4 000	100,0%
Fejlesztési célú pénzeszközátadás	700	2 300	2 300	100,0%
Kormányzati támogatás visszafizetés IPA pályázat	100	100	102	102,0%
Összesen:	4 800	6 400	6 402	100,0%

IV. Felhalmozási kiadások mindösszesen :

340 418 561 624 463 775 82,6%

V. Fejlesztési célú céltartalék

1 500 0 0

Felhalmozási kiadások és bevételek egyenlege:

1 200 1 200 18 454

Belső finanszírozási műveletek

 fejlesztési célú pénzmaradvány

1 200 1 200 1 200 100,0%

Külső finanszírozási műveletek

 Finanszírozási bevételek

 tervezett hitelfelvétel

Finanszírozási kiadások

BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:

341 918 561 624 446 521 79,5%

KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:

341 918 561 624 463 775 82,6%

* pályázati támogatással megvalósuló beruházás

6. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzat és intézményei maradványkimutatás

Megnevezés

ezer Ft

1. Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 637 037
2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 628 188
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	8 849
3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 102 092
4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 006 392
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	95 700
A Alaptevékenység maradványa	104 549
5. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
6. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	
7. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
8. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	
B. Vállalkozási tevékenység maradványa	
C. Összes maradvány	104 549
D. Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	104 549
E. Alaptevékenység szabad maradványa	

A maradvány intézményenkénti részletezése

Polgármesteri Hivatal	1 913
Nagyatádi Óvodák	1 256
Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete	5 792
Nagyatádi Kulturális és Sport Központ	2 415
Városgondnokság	27 629
Nagyatádi Fürdők	4 538
Intézmények összesen	43 543
Nagyatád Város Önkormányzat	61 006
Összes maradvány	104 549

7. melléklet a önkormányzati rendelethez
Helyi adóban és gépjárműadóban 2015. évben biztosított és igénybe vett
kedvezmények, mentességek, adótörlések, befizetések alakulása

Helyi adók	eFt
Összes helyesbített előírás	569 928
Méltányossági törlés	311
Elévülés miatti törlés	834
Elszámolatlan befizetés (túlfizetés)	23 877
Helyi adó tartozás	24 436
- ebből nem esedékes	3 378
2015.12.31-én fennálló helyi adóhátralék	21 058
Gépjárműadó	
Összes helyesbített előírás	86 848
Adó kedvezmény	3 719
Adómentesség	1 527
Méltányosságból adóelengedés	13
Elévülés miatti törlés	156
Elszámolatlan befizetés (túlfizetés)	1 090
Gépjárműadó hátralék	7 753
- ebből nem esedékes	83
2015.12.31-én fennálló gépjárműadó-hátralék	7 670

8. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzat
2015. évi közvetett támogatásai

A támogatás kedvezményezettje	Elengedés		Kedvezmény/ mentesség		Összesen eFt
	jogcíme (jellege)	összege eFt	jogcíme (jellege)	összege eFt	
Építményadó	méltányosság	0			0
Magánszemély kommunális adója	méltányosság	311			311
Helyi iparüzési adó	méltányosság	0			0
Pótlék	méltányosság	106			106
Bírság	méltányosság	5			5
Talajterhelési díj		940	díjkedvezmény mentesség	6 668	7 608
Hulladékszállítási díj			díjkedvezmény	4 228	4 228
Összesen		1 362		10 896	12 258

9. melléklet a önkormányzati rendelethez

Hosszú lejáratú adósságállomány

ezer Ft

Megnevezés	Szerződött összeg	Állomány 2014.12.31.	2015. évi törlesztés (-)	Állomány 2015.12.31.	2016. évi törlesztés	Lejárat időpontja
Városközpont rehabilitációja K&H Bank Zrt.	186 016	186 016	0	186 016	13 780	2029.03.30
Összesen:	186 016	186 016	0	186 016	13 780	

10. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2015. évi egyszerűsített mérlege

	ezer Ft	
ESZKÖZÖK	Előző év 2014.12.31	Tárgy év 2015.12.31
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	14 098 358	15 046 665
A/ I Immateriális javak	3 517	1 482
A/ II Tárgyi eszközök	13 785 047	14 900 123
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	24 113	24 113
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	285 681	120 947
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	3 628	3 450
B/ I Készletek	3 628	3 450
B/ II Értékpapírok	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK	47 782	103 308
C/ I Hosszú lejáratú betétek	0	0
C/ II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	787	1 318
C/III Forintszámlák	46 995	101 990
C/IV Devizasámlák	0	0
D) KÖVETELÉSEK	110 415	54 937
D/ I Költségvetési évben esedékes követelések	59 866	52 482
D/ II Költségvetési évet követően esedékes követelések	29	0
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	50 520	2 455
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	45 077	7 613
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	648	444
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN :	14 305 908	15 216 417
	FORRÁSOK	
	Előző év	Tárgy év
G) SAJÁT TŐKE	12 959 652	12 728 923
G/ I Nemzeti vagyon induláskori értéke	16 877 760	16 877 760
G/ II Nemzeti vagyon változásai	100 723	100 723
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	97 355	97 355
G/IV Felhalmozott eredmény	-4 502 230	-4 116 187
G/ V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
G/VI Mérleg szerinti eredmény	386 044	-230 728
H) KÖTELEZETTSÉGEK	476 337	402 656
H/ I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	105 462	95 193
H/ II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	290 618	269 986
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	80 257	37 477
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZ.	0	0
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	869 919	2 084 838
J/ I Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 034	35 774
J/ II Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	82 710	91 387
J/III Halasztott eredményszemléletű bevételek	786 175	1 957 677
FORRÁSOK ÖSSZESEN :	14 305 908	15 216 417

11. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2015. évi összevont eredménykimutatása

	ezer Ft	
	2014. év	2015. év
01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	488 900	568 268
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	301 601	315 181
03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	26 431	2 924
I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	816 932	886 373
06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 238 432	856 259
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	259 668	343 672
08 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	123 447	67 206
III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08)	2 621 547	1 267 137
09 Anyagköltség	158 437	162 755
10 Igénybe vett szolgáltatások értéke	378 697	378 419
12 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 113	10 801
IV Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+12)	544 247	551 975
13 Bérköltség	743 593	719 759
14 Személyi jellegű egyéb kifizetések	77 806	91 437
15 Bérjárulékok	187 990	202 550
V Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15)	1 009 389	1 013 746
VI Értécsökkenési leírás	345 739	334 134
VII Egyéb ráfordítások	1 817 305	634 527
A TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-278 201	-380 872
17 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	75	15
18 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei	186 625	37 782
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18)	186 700	37 797
19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	198 106	46 694
21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 816	391
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=19+21)	201 922	47 085
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-15 222	-9 288
C SZOKÁSOS EREDMÉNY (=±A±B)	-293 423	-390 160
22 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	34 506	114 116
23 Különféle rendkívüli eredményszemléletű bevételek	651 400	50 693
X Rendkívüli eredményszemléletű bevételek (=22+23)	685 906	164 809
XI Rendkívüli ráfordítások	6 439	5 377
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(=X-XI)	679 467	159 432
E MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D)	386 044	-230 728

12. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2015. évi pénzeszközei változása

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	ezer Ft-ban												
Bevételek													
1. Saját bevétel	47 100	48 060	218 061	48 060	49 060	49 462	52 073	54 560	208 405	67 133	60 462	65 662	968 097
2. Átvett pénzeszköz	8 576	14 576	50 125	15 497	26 214	25 101	21 476	26 376	21 776	25 438	29 749	41 616	306 516
3. Fejlesztési célú bevétel	932	1 000	2 560	500	1 300	1 700	2 900	900	0	10 590	1 740	5 312	29 434
4. OEP, MEP támogatás	5 765	5 762	5 762	5 744	5 927	5 759	6 130	6 151	6 230	6 130	6 110	6 099	71 569
5. Támogatások	65 321	68 340	109 446	76 421	66 442	136 190	90 143	78 388	173 206	105 616	108 058	183 852	1 261 420
6. Likvidhitel felhasználás								37 380					37 380
7. Költségvetési maradvány	91 794												91 794
8. Előző havi záró	0	40 477	1 201	166 288	98 136	61 560	56 839	26 132	9 080	186 373	181 774	127 167	
9. Bevételek összesen	219 487	178 214	387 154	312 509	247 079	279 772	229 560	229 886	418 696	401 279	387 892	429 707	2 766 210
Kiadások													
10. Működési kiadások	174 663	172 663	184 700	181 030	176 700	181 398	174 663	178 056	181 947	183 368	195 245	206 420	2 190 847
11. Felújítási kiadások			7 447	3 993	4 469	3 902	5 870	8 327	7 100	15 403	45 321	109 327	211 158
12. Fejlesztési kiadások	4 348	4 350	28 720	29 350	4 350	37 634	22 895	34 424	5 897	20 735	20 160	39 754	252 617
13. Likvidhitel visszafizetés									37 380				37 380
14. Kiadások összesen	179 011	177 013	220 867	214 373	185 519	222 933	203 428	220 806	232 324	219 506	260 726	355 500	2 692 002
15. Egyenleg (9-14)	40 477	1 201	166 288	98 136	61 560	56 839	26 132	9 080	186 373	181 774	127 167	74 207	

Hatásvizsgálati lap
A Nagyatád Város Önkormányzata 2015. 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, 2016. április 22.



Dr. Kovács Ildikó
Dr. Kovács Ildikó