

## Nagyatád Város Polgármestere

Ügyiratszám: JE/1-8/2018.

### ELŐTERJESZTÉS

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. május 3-i ülésére

#### **Nagyatád Város Önkormányzata 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján, a számviteli jogszabályok szerint el kell készíteni a helyi önkormányzatok vagyont és a költségvetésének végrehajtását bemutató éves költségvetési beszámolót. A beszámoló alapján a költségvetés végrehajtásáról zárszámadási rendeletet kell készíteni, amely szöveges indokolással tartalmazza a bevételek és a kiadások alakulását, az önkormányzat adósságállományát, a pénzeszközök változásának bemutatását és a vagyonkimutatást.

Elkészítettük és a Magyar Államkincstár felé továbbítottuk Nagyatád Város Önkormányzat és intézményei 2017. évi költségvetési beszámolójának adatait, kimutatásait. A hivatkozott jogszabályok alapján a 2017. évi költségvetés végrehajtását az alábbi szöveges beszámoló egészíti ki, amely egyúttal a zárszámadási rendelettervezet indokolása is.

#### **I. AZ ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE**

Az elmúlt években végbement gazdasági folyamatok az önkormányzat és az állam által ellátandó feladatok arányteltódása jellemezte. A feladatátrendeződéssel párhuzamosan a kötelező önkormányzati feladatok finanszírozása is évről-évre változott. A 2015. évtől pozitív irányú változást tapasztaltunk, ennek ellenére az átalakított központi költségvetési támogatás rendszere és az önkormányzat saját bevétele a működési kiadásokra az elmúlt évben sem nyújtott fedezetet.

Az önkormányzat gazdálkodásának főbb jellemzői a 2017. évre vonatkozóan:

- a helyi adóbevételek nagyságrendje az előző évihez hasonlóan teljesült;
- jelentős összegű, 66.696 eFt rendkívüli költségvetési és 6.409 eFt szociális támogatásban részesült önkormányzatunk;
- a START és a közfoglalkoztatási programok keretében 229.385 eFt központi költségvetési támogatással és 30.540 eFt saját forrással 179 főt foglalkoztattak az önkormányzat intézményei;
- köznevelési intézmények állami működtetésbe kerülése a 2017. évben 101.814 eFt kiadás-megtakarítást eredményezett;
- a minimálbér és a garantált bérminimum emelése és a szociális hozzájárulási adó csökkentése 51.186 eFt kiadás-többlettel terhelte az Önkormányzat saját bevételét;
- a vagyonhasznosítás a tervezett mértéken teljesült;
- Önkormányzatunk eleget tett a törvényben előírt kötelezettségeinek, a feladat-ellátás és a városműködtetés feltételeit biztosította;

- megkezdődtek a 100%-os támogatásintenzitású Európai Unió forrásból megvalósuló Teleptilés- és Területfejlesztési Operatív Program pályázatok előkészítése. A 2017. évben 4 támogatási szerződés aláírásra, a támogatási előleg lehívásra került.

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetését a 4/2017. (II.20.) önkormányzati rendeletében 4.902.127 eFt főösszeggel alkotta meg, amelyet négy módosítást követően – a pályázatok megjelenésével – 6.374.702 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 5 év viszonylatában.

eFt	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év
<b>Kiadási főösszeg (teljesítés)</b>	<b>3 013 482</b>	<b>3 152 186</b>	<b>2 692 002</b>	<b>2 499 868</b>	<b>3 132 803</b>
ebből: - működési kiadás	2 012 636	2 176 899	2 228 227	2 147 747	2 940 943
- felhalmozási kiadás	145 601	637 101	463 775	248 575	178 080
<b>ÖNHIKI támogatás</b>	<b>200 000</b>	<b>186 947</b>	<b>93 000</b>	<b>66 609</b>	<b>66 696</b>
<b>Következő évre átvitt működési kiadás</b>	<b>168 258</b>	<b>80 324</b>	<b>58 163</b>	<b>77 516</b>	<b>75 800</b>

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.

A 2017. év likviditásának fenntartását nehezítette az a körülmény, hogy az uniós és hazai pályázatok tervdokumentációinak és hatástanulmányainak a költségei megjelentek a tárgyévi költségvetésben, míg négy pályázat támogatási bevétele év végén jelent meg az elkülönített számláinkon. E kiadások fedezetét, valamint az önkormányzat és intézményei napi likviditását 170 millió forint folyószámla-hitelkeret biztosította. A következő, 2018. évre átvitt, áthúzódó működési kiadás kis mértékben, 77.516 eFt-ról 75.800 eFt-ra csökkent.

## 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 város költségvetését. A tőke törlesztése 2016. év márciusában kezdődött, lejáratá 2029. március 30. napja. A 2017. évben 13.780.000 Ft hiteltörlesztést, valamint 5.323.386 Ft kamatfizetési kötelezettséget teljesítettünk.

Az Önkormányzat és a számlavezető bankja között 2014. évben létrejött szerződésben foglalt 125.000.000 Ft folyószámla-hitelkeret nem biztosította az Önkormányzat likviditását, a folyó működési kiadások fedezetét, ezért 2017. július hónaptól a hitelkeret összege 170.000.000 Ft-ra növekedett. 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, a 2016. és a 2017. évi folyószámla-hitelkeret igénybevételének jellemző adatai:

	2015.01.01-12.31	2016.01.01-12.31	2017.01.01-12.31
Naptári napok száma	365	366	365
Hitelkeret összege	125 millió Ft	125 millió Ft	170 millió Ft
Likvidhitelt igénybevett napok	118	260	322
1 naptári napra jutó hitel összege	12 989 890 Ft	41 526 801 Ft	80 633 482 Ft
Igénybevett hitel			
- legmagasabb összege	79 635 863 Ft	110 627 375 Ft	169 824 008 Ft
- legmagasabb összeg időpontja	2015.09.07	2016.09.06	2017.09.05
Kamatfizetési kötelezettség	430 267 Ft	1.101.050 Ft	1.789.775 Ft

A 2017. év 365 napjából 322 napon vált szükségessé a folyószámlahitel használata. Az igénybevett átlagosan 80.633.482 Ft likvid hitel után a tárgyévben 1.789.775 Ft kamatfizetést teljesítettünk.

#### Hitelállomány változása és adósságszolgálat a 2017. évben (Ft)

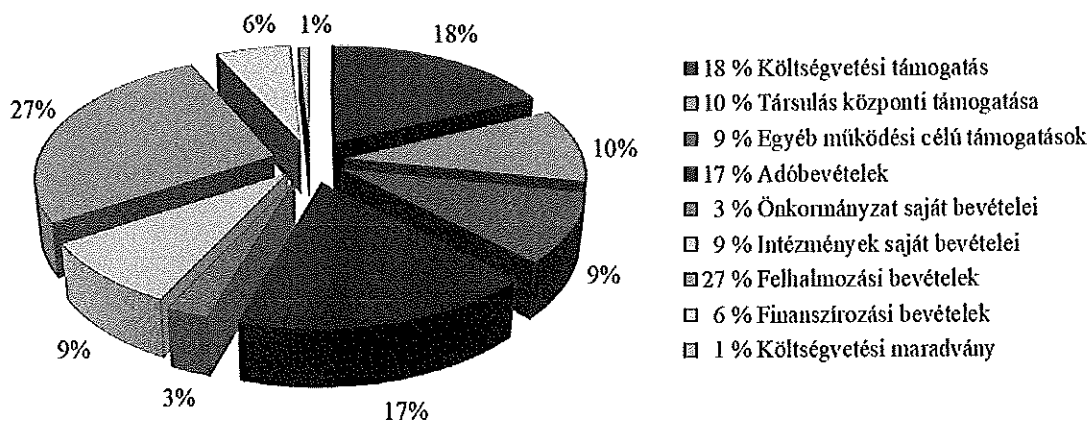
TŐKE	Hitelfelvétel 2014. év	2017. évi tőketörlesztés	Állomány 2017.12.31	Lejárat időpontja
Városközpont rehabilitációja K&H Bank Zrt.	186 016 000	13 780 000	158 456.000	2029.03.30
<b>KAMAT</b>				
Fejlesztési hitelkamat		5.323.386		
Működési hitelkamat		1.789.775		
<b>Hitelkamat összesen:</b>		<b>7.113.161</b>		

### III. A 2017. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK ÉS TELJESÍTÉSEK

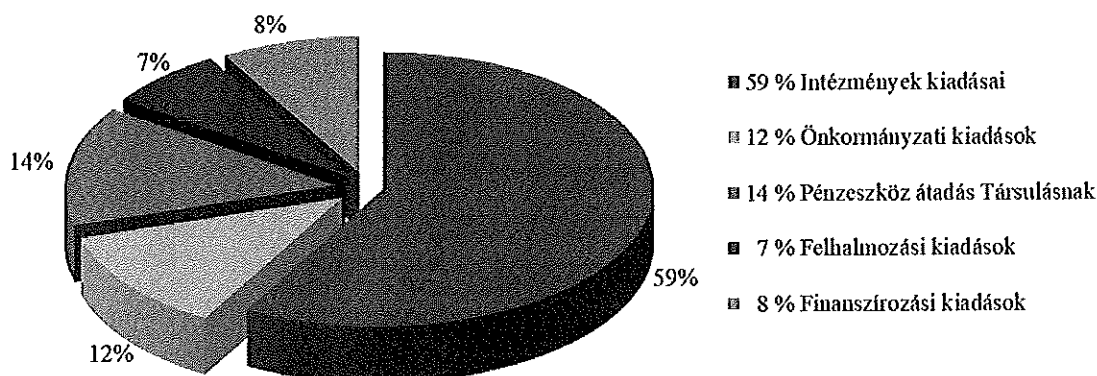
Bevételek		Kiadások	
Költségvetési támogatása	609 529	Intézmények kiadásai	1 479 575
Társulás központi támogatása	335 627	Önkormányzati kiadások	309 155
Egyéb működési célú támogatások	308 724	Pénzeszköz átadás Társulásnak	356 950
Adóbevételek	570 001	Felhalmozási kiadások	178 080
Önkormányzat saját bevétele	81 956	Finanszírozási kiadások	809 043
Intézmények saját bevétele	298 057		
Felhalmozási bevételek	896 657		
Finanszírozási bevételek	797 738		
Pénzmaradvány	30 106		
<b>Összesen</b>	<b>3 928 395</b>	<b>Összesen</b>	<b>3 132 803</b>

A bevételi jogcímek teljesítési adatainak arányai eltolódtak. Négy uniós pályázat támogatási előlege megérkezett a bankszámlánkra, ezért míg 2016. évben az összes bevétel 8 %-a kapcsolódott fejlesztéshez, addig 2017. évben ez az arány 27 %-ra növekedett. A kiadási jogcímek arányai az előző évhez hasonlóan alakultak.

### Önkormányzati bevételek összetétele



### Önkormányzati kiadások összetétele



## I. Működési bevételek (1. melléklet)

### 1. Önkormányzatok költségvetési támogatása

A 2017. évi támogatásokat jogcímenként a 4-1. melléklet részletezi. A központi költségvetésből 2017. évben folyósított támogatás 11 %-kal meghaladta az előző évit. A növekedést egyrészt a Rinyamenti Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulása által ellátott szociális feladatok kiadás-növekedés fedezetét biztosította, másrészt a garantált bérminimum és minimálbér növekedés ellentételezésére kapott támogatás, amely hozzájárulások havonta, a nettó finanszírozás ütemében átadásra kerültek a Társulás részére.

Az önkormányzatok rendkívüli támogatására elkülönített keretből az év közben két alkalommal nyújtottunk be pályázatot, melynek eredményeként 40.000 és 26.696 eFt támogatásban részesültünk. A szociális támogatásra benyújtott pályázatunkra 6.409 eFt támogatást kapott önkormányzatunk. E támogatások összesen 73.105 eFt-tal növelte a működési bevételünket.

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

- az önkormányzat működési támogatása elvonásának mértéke,
- a szociális és más feladatellátás támogatási hányada,
- a gyermekétkeztetésre kapott támogatás megállapítása,
- a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatás-mértéke,
- a minimálbér és a garantált bérminimum növekedéséhez, a központi hozzájárulás összege,
- a bölcsőde üzemeltetési támogatásának mértéke,
- a pályázatok (vis maior, létszámleépítés), működési és fejlesztési támogatások hányada,
- a szolidaritási hozzájárulás mértéke.

Az adóerőképesség a települések fejlettségének összehasonlítására szolgáló mutató, amelynek meghatározása során, a Nagyatádon adózók június 30-ig bevallott iparüzési adóalapját alapul véve 1,4 % adómértékkel számolva megkapjuk a település adóerőképességét.

### Nagyatád Város adóerőképességének alakulása

Adóerőképesség időpontja	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
2016.06.30. (2017. évi)	18 550 631 000	259 708 832	10866	23 901 Ft
2017.06.30. (2018. évi)	18 299 285 602	256 189 998	10717	23 905 Ft

## 2. Egyéb működési célú támogatások

Egyéb működési célú támogatás megilleti mind az önkormányzatot, mind az intézményeit.

- a) Az önkormányzati 87.572 eFt bevétel jogcímeit a *4-1. melléklet* 2. pontja részletezi. E bevételek jelentős része az egészségügyi alapellátás kiadásainak fedezetét biztosító támogatás, illetve a Társulástól megállapodás alapján, a központi háziiorvosi ügyelet és az ellátott gazdasági feladatok után rendelkezésünkre bocsátott hozzájárulás.
- b) Az intézmények támogatásait a *2. melléklet* tartalmazza jogcímenként és intézményenként. A 220.438 eFt bevétel 98,8 %-a a START programok és a közfoglalkoztatásban foglalkoztatottak személyi, dologi és tárgyi eszköz kiadásaira kapott támogatás.

A 2017. évben – az előző évekhez hasonlóan – jelentős létszámú közfoglalkoztatást valósítottunk meg, amelynek keretében 179 főt foglalkoztattunk. A START programok és a közfoglalkoztatásban foglalkoztatottak személyi és dologi kiadásaira 252.499 eFt, tárgyi eszköz beszerzésre, felújításra 7.426 eFt-ot fordítottunk. Ennek fedezetét 229.385 eFt központi támogatás és 30.540 eFt saját forrás biztosította. A közfoglalkoztatásra fordított kiadás 6,7 %-kal csökkent az előző évihez képest, míg a saját bevételből hozzáadott forrás növekedett.

Közfoglalkoztatás (eFt)		2014. év	2015. év	2016. év	2017. év
kiadásai	működési	169 206	227 268	263 680	252 499
	beruházás, felújítás		11 060	14 921	7 426
bevételei	támogatás	140 208	219 952	237 005	217 945
	előző évben kapott előleg			24 935	11 440
saját forrás		28 998	18 376	16 661	30.540

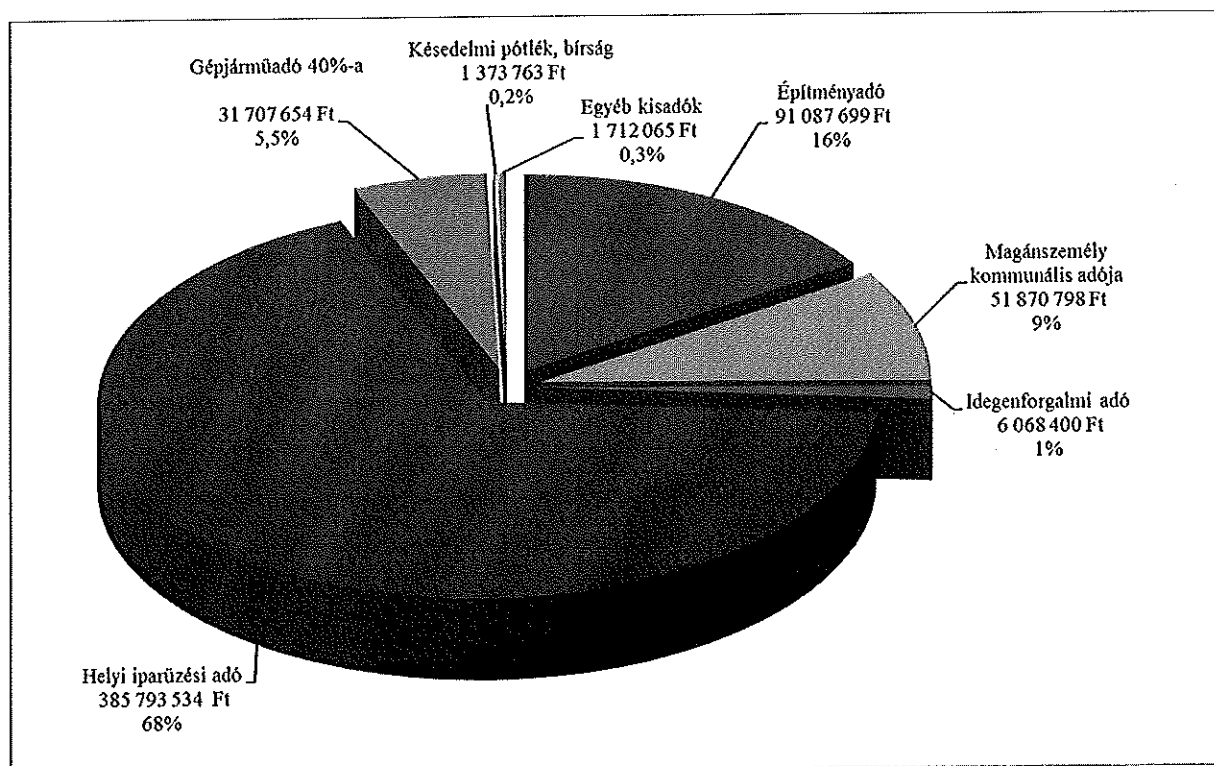
### 3. Az önkormányzat saját bevételei

Az önkormányzat saját bevételeinek teljesítési adatát a 4-1. melléklet 3. pontja részletezi, a teljesítés 96 %-os. A vagyonhasznosításból származó bérleti díj, a továbbszámlázott szolgáltatások és az ahhoz kapcsolódó ÁFA bevétel, valamint a díj- és kötbér bevétel összesen 82,1 %-ra teljesültek.

Az önkormányzat sajátos bevételei, azaz a helyi adók és a gépjárműadó teljesítési adata 98,2 %. Az önkormányzati bevételek 17%-át képező adóbevételek összetétele és jellemzői az alábbiakban kerülnek bemutatásra.

Az önkormányzat képviselő-testületének egyik alapjoga, hogy döntsön arról, hogy a feladatai ellátásához szükséges anyagi erőforrásokat milyen jellegű és mértékű helyi adóval teremti meg, a helyi sajátosságok, körülmények 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 helyi adók és a gépjárműadó módosított előirányzata 548.200 eFt volt. Az előirányzathoz képest a 2017. évi adóbevétel összege 538.294 eFt, amely 98,2 %-os teljesülés.

#### A 2017. 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 kikerültek a kommunális adó hatálya alól, ezen adótárgyak után építményadót kell fizetni. A 6.605 db adótárgy 51.540 eFt az adókiadás. Ebben az adónemben 51.871 eFt adóbevételek teljesült.

Magánszemély kommunális adókiadás adótételként			
adótárgy	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31
garázs gazdasági célú építmény gazdasági célú telek	7 701 000 Ft	7 661 250 Ft	7 610 625 Ft
lakás lakásbérlemény lakótelek	44 021 790 Ft	43 993 890 Ft	43 928 937 Ft
<b>Összesen</b>	<b>51 722 790 Ft</b>	<b>51 655 140 Ft</b>	<b>51 539 562 Ft</b>
adótárgyak száma (db)	6 632	6 611	6 605
adóalanyok száma (fő)	4 951	4 937	4 930

## Helyi iparűzési adó

Az adóbevételek jelentős része helyi iparűzési adóbevételek. 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 iparűzési adóból a 2017. évben 385.793 eFt bevétel realizálódott, amely a 2017. évi költségvetésünket megillető adóbevételek 68 %-a.

A tárgyévi bevétel összege függ az előző évben befizetett adóelőleg összegétől, az adózók által visszaigényelt és részükre visszautalt túlfizetés összegétől. A vállalkozások teljesítőképességének változását az iparűzési adóalap változása mutatja be, amely az elmúlt időszakban évről-évre növekedést mutat:

Év	Adóalap	Változás
2014.	17.625.445 eFt	
2015.	20.271.230 eFt	+15,0%
2016.	20.311.377 eFt	+0,2%
2017.	19.500.830 eFt	-4,0%

A vállalkozások 54%-ának az éves adója nem haladja meg az 50 000 Ft-ot. 55 gazdasági társaság – az adózók mindössze 5,9 %-a – fizetett 1 millió forintnál nagyobb összegű iparűzési adót. Gazdasági súlyuk meghatározó a város életében, hiszen az iparűzési adó 74,2 %-át e vállalkozások fizetik be.

bevallott adó adózónként	adózók száma	bevallott adó
0 Ft	115	0
1-10eFt	138	1 168 809
10 eFt-50eFt	245	9 336 695
50eFt-100eFt	145	11 504 200
100eFt-1MFt	222	78 523 300
1MFt-10MFt	50	145 887 500
10MFt-	5	143 596 100
<b>összesen</b>	<b>920</b>	<b>390 016 604</b>

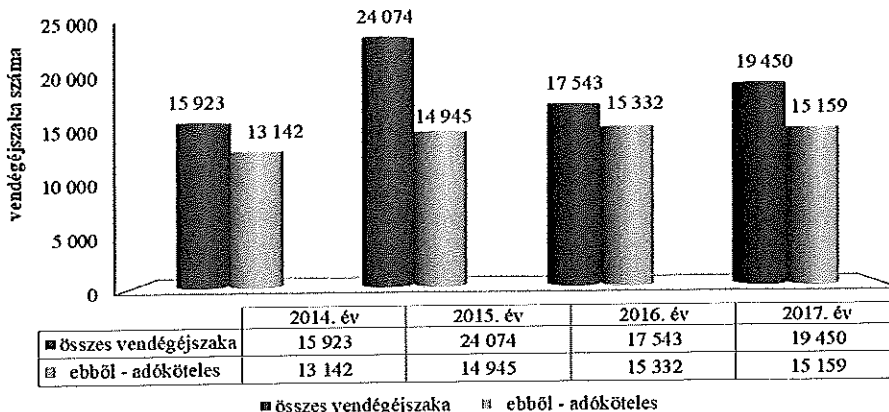
## Idegenforgalmi adó

Célja az idegenforgalom növekedésével együtt járó igények kielégítéséhez szükséges anyagi fedezet biztosítása. Az adó alanya, az a magánszemély, aki nem állandó lakosként az önkormányzat illetékességi területén legalább egy vendégéjszakát eltölt. Az adó mértéke 2013. évtől vendégéjszakánként 400 Ft. A Htv. az adókötelezettség alól életkorhoz, munkavégzéshez kapcsolódó mentességeket biztosít.

Idegenforgalmi adóbevallások adatai				
	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év
vendégek száma	4 791	6 282	5 193	6 318
összes vendégéjszaka	15 923	24 074	17 543	19 450
<b>ebből - adóköteles</b>	<b>13 142</b>	<b>14 945</b>	<b>15 332</b>	<b>15 159</b>
- mentes	2 781	9 129	2 211	4 291
beszedett adó	5 256 800 Ft	5 978 000 Ft	6 132 800 Ft	6 063 600 Ft
költségvetési támogatás	5 023 000 Ft	6 998 000 Ft	8 184 000 Ft	5 977 000 Ft
<b>összes bevétel</b>	<b>10 279 800 Ft</b>	<b>12 976 000 Ft</b>	<b>14 316 800 Ft</b>	<b>12 040 600 Ft</b>

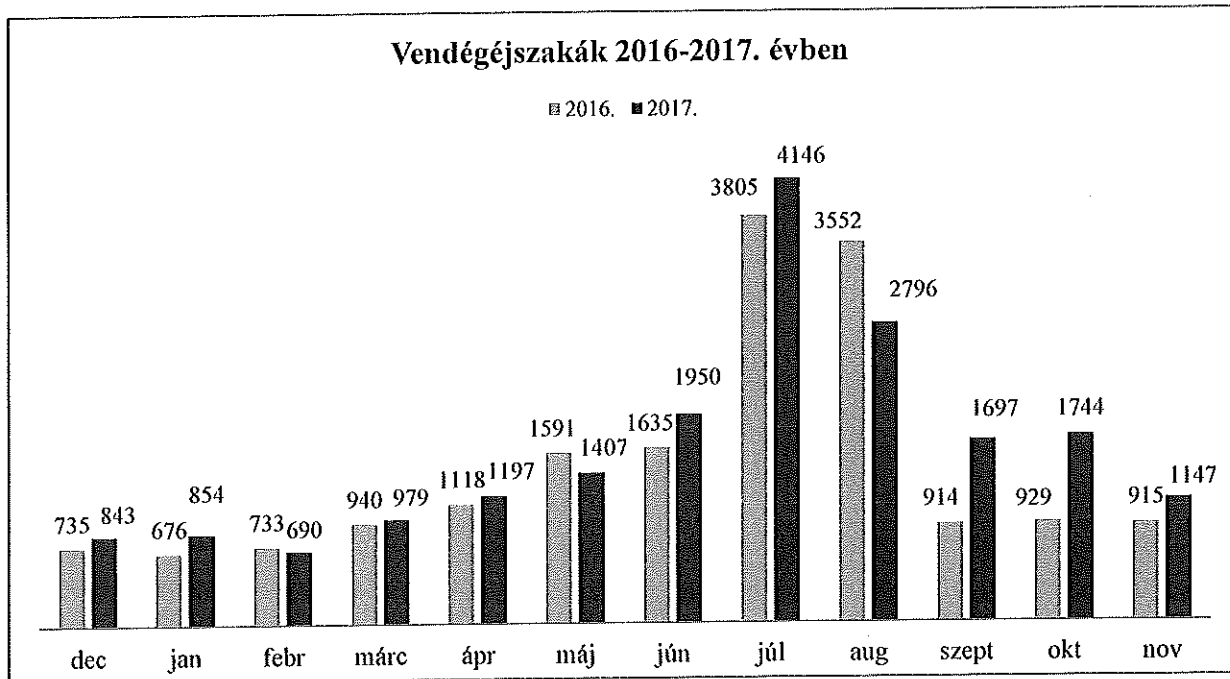
A 2016. évről 2017. évre az összes vendégéjszakák száma 10%-kal nőtt, azonban az adóköteles vendégéjszakák száma 1%-kal csökkent. Ennek az az oka, hogy a nagyatádi vállalkozásoknál foglalkoztatott nem nagyatádi alkalmazottak itt tartózkodása és az ide látogató diákok által eltöltött adómentes vendégéjszakák száma kétszeresére növekedett.

## Vendégéjszakák alakulása





Az alábbi diagram mutatja be a 2016-2017. évi összes vendégéjszaka alakulását havi bontásban:



A 2016. adóévben az adóbeszedők közül 10 magán szálláshely és 6 kereskedelmi szálláshely volt. A 6 kereskedelmi szálláshely fizette meg az adó 90%-át. A kormány csökkentette a költségvetési hozzájárulást, 2017. évtől minden beszedett adóforintra 1 Ft támogatást nyújt. 2017. évben az idegenforgalmi adó bevétel 6.064 eFt volt, amely a költségvetési támogatással együtt összesen 12.041 eFt bevételt eredményezett.

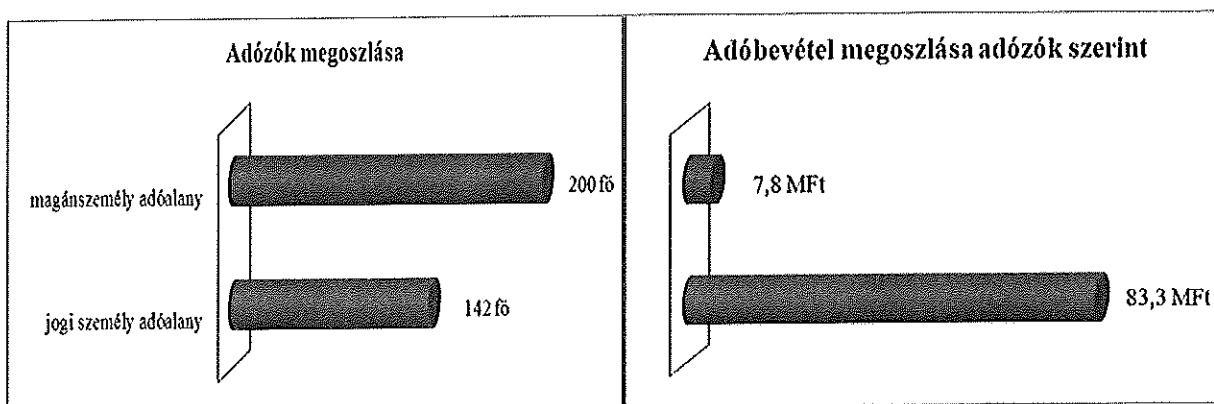
### Építményadó

Az építményadó kiterjed az önkormányzat illetékességi területén lévő nem lakás céljára szolgáló építményekre, épületrészekre és a nem magánszemély tulajdonában álló lakásra. A nem kereskedelmi egységek, a kereskedelmi egységek, valamint a terület fekvése és a tényleges használati mód alapján különböző adómértéket állapított meg a Képviselő-testület.

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

	db		alapterület m <sup>2</sup>		kiivetett adó Ft	
	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év
termelési célú	216	255	132 581,55	147 452,04	53 294 536	58 487 344
ebből 800 Ft-os adómértékkel adózó	6	7	1 212,40	1 424,62	969 920	1 139 696
kereskedelmi célú	277	322	42 882,86	45 007,04	24 886 507	26 314 597
ebből 800 Ft-os adómértékkel adózó	7	7	11 483,59	12 491,37	9 186 872	9 993 096
<b>Összesen:</b>	<b>493</b>	<b>577</b>	<b>175 464,41</b>	<b>192 459,08</b>	<b>78 181 043</b>	<b>84 801 941</b>

Az összes adótárgy vonatkozásában 342 adóalany fizette meg a befolyt 91.088 eFt építményadót. Az adózók 58,5 %-a magánszemély, 41,5 %-a jogi személy. Az építményadó bevétel 91,5 %-át a jogi személyek fizetik meg.



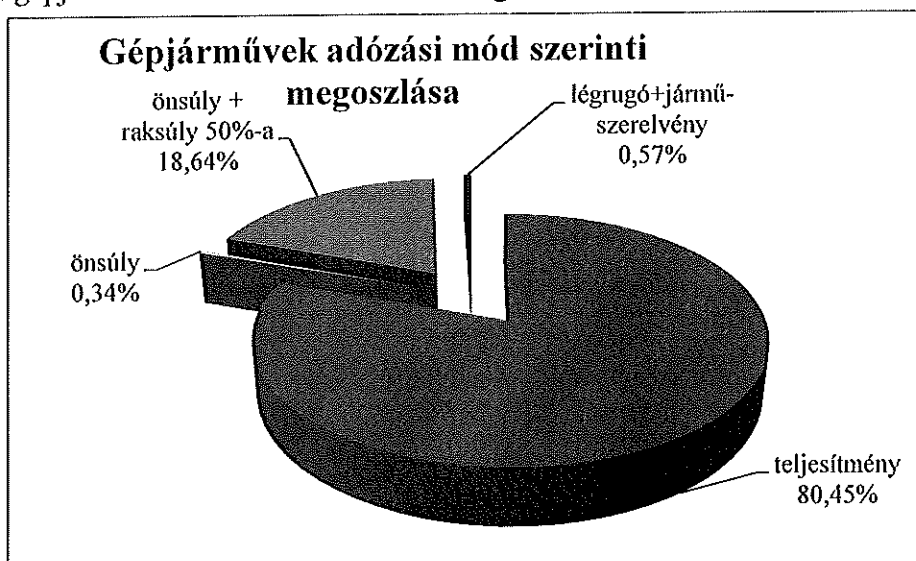
### Gépjárműadó

A gépjárműadó vonatkozásában az adóztatást befolyásoló hatása nincs, kizárólag az adóigazgatási feladatok tartoznak az önkormányzati adóhatóság hatáskörébe. A költségvetési törvény alapján a gépjárműadó bevétel 60 %-a a központi költségvetést illeti meg, 40%-a az önkormányzati feladatellátás forrásául szolgál. A 2017. évi 79,2 millió Ft gépjárműadó bevételből 47,5 millió Ft-ot utaltunk a Magyar Államkincstárnak.

Az adót a gépjármű kategóriába sorolásától függően, az alábbi szempontok figyelembevételével, a Belügyminisztérium nyilvántartás alapján kell kivetni:

- a személygépkocsi és a motorkerékpár esetén a kw-ban kifejezett teljesítménye, a gyártási éve;
- az autóbusz, a lakókocsi és a lakópótkocsi esetén a saját tömege (önsúlya);
- tehergépjármű és pótkocsi esetén a saját tömege növelve a terhelhetősége (raksúlya) 50%-ával;
- nyergesvontató esetén a nyergesvontató saját tömegének kétszerese, növelve a félpótkocsi össztömege és a nyergesvontató saját tömege különbözetének felével.

A diagram a gépjárművek adózási mód szerinti megoszlását szemlélteti:



Alanyi jogon adómentes 28 gépjármű, mely költségvetési szerv, egyház és egyesület tulajdonában áll. Kérelemre mentes a súlyos mozgáskorlátozott helyváltoztatásához szükséges, 100 kw alatti teljesítményű 82 személygépjármű évi legfeljebb 13.000 Ft erejéig. Kedvezményes adómérték illeti meg a lérugós vagy azzal egyenértékű rugózási rendszerű tehergépjárművet, vontatót valamint járműszerelvényt. A törvényi feltételeknek 28 jármű felelt meg, mely járművek 850 Ft-os adómértékkel adóznak.

A teljesítmény alapján a 2015-2016-2017. években adózó személygépjárművek kora szerinti összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

Gépjárművek kora (év)	Adómérték	Gépjárművek száma			Kivetett adó		
		2015. év	2016. év	2017. év	2015. év	2016. év	2017. év
0-3	345 Ft/kw	143	183	211	4 447 035	5 783 565	6 311 180
4-7	300 Ft/kw	406	270	294	9 640 800	6 914 600	7 856 100
8-11	230 Ft/kw	1 174	1 078	870	18 259 300	17 455 700	14 601 400
12-15	185 Ft/kw	930	1 137	1 259	10 488 105	13 337 660	15 285 710
16-	140 Ft/kw	1 048	1 163	1 362	7 835 800	9 148 720	11 060 420
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>3 701</b>	<b>3 831</b>	<b>3 996</b>	<b>50 671 040</b>	<b>52 640 245</b>	<b>55 114 810</b>

Az országos tendencia Nagyatádra is jellemző, mely szerint az autópark átlagos életkora 13 év. A gépjárművek 65%-a 12 évesnél öregebb, amely az előző években külföldről nagyszámban behozott személygépjárművek következménye. Az elmúlt két évben a 0-3 éves új gépjárművek száma nagyobb mértékben, 48%-kal növekedett, mint a 12 évnél idősebb gépjárművek száma (32%-os növekedés), azaz a gépjárműpark öregedési folyamata lelassult.

#### 4. Intézmények saját működési bevételei

Az önkormányzati intézmények bevételi teljesítés adatait a 2. melléklet részletezi. A 2017. évi intézményi saját bevétel előirányzat 88,8 %-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, illetve szolgáltatás díja.

Saját bevételek (eFt)	2016. év	2017. évi
Polgármesteri Hivatal	517	440
Nagyatádi Óvodák	488	16
NINESZ	108 120	90 325
NKSK	32 360	24 469
Városgondnokság	63 820	68 598
Nagyatádi Fürdők	114 147	114 209
<b>Összesen</b>	<b>319 452</b>	<b>298 057</b>

A gyermekétkeztetést ellátó NINESZ esetében nőtt azon gyermekek száma, akik kedvezményel, mentességgel vehetik igénybe a kötelezően ellátandó gyerekétkeztetést. Az NKSK esetében a bérbeadásból származó bevétel csökkent.

5. Az Önkormányzat és intézményei működési bevételei mindösszesen 96,2 %-on teljesültek.

## **II. Működési kiadások**

### **1. Önkormányzati intézmények kiadásai**

Az intézmények kiadásainak teljesítése (93,9 %). Az intézményenként részletes teljesítési adatokat a 3. *melléklet* mutatja be. A bérjellegű juttatások elsődlegességet élveztek a dologi kiadásokkal szemben, ennek következtében a személyi juttatások teljesítése 98,7 %-os, a dologi kiadások teljesítése 83,9%-os.

### **2. Önkormányzati működési kiadások**

Az önkormányzat saját működési kiadásait a 4-2. *melléklet* részletezi.

Az Önkormányzat működési kiadási előirányzatainak 90,9 %-a teljesült pénzügyileg. E teljesítési adat tartalmazza az előző évről áthúzódó fizetési kötelezettséget is.

A személyi jellegű kiadásokat mind az általános igazgatási tevékenységek, mind az egészségügyi alapellátás vonatkozásában teljesítettük. A városműködtetési feladatok közül a legszükségesebbeket végrehajtottuk. Egyes feladatoknál a teljesítés adat a 2018. évre áthúzódó pénzbeli teljesítés következtében maradt alul az átlagos teljesítés mértékétől.

A Társulás részére átutaltuk az önkormányzatunk által igényelt 356.950 eFt támogatást, továbbá határidőn belül teljesítettük a pénzügyi feladatok felé fennálló adósságszolgálatot. A szociális ellátás 94,4 %-ra, a pénzeszközátadás 99 %-a teljesült.

## **III. Felhalmozási bevételek és kiadások (5. melléklet)**

A költségvetés felhalmozási előirányzatainak bevételi és kiadási teljesítés-adatát torzítja az év során betervezett uniós támogatással megvalósuló projektek, amelyek közül négy pályázat igényelt előlege megérkezett a bankszámlánkra. Ennek következtében a bevételi oldal 28 %-os, a kiadási oldal 6 %-os teljesítésű. A felhalmozási kiadásokból 83.724 eFt-ra saját bevétel nyújtott fedezetet.

Az ingatlan- és vagyonértékesítésből, valamint koncessziós díjból származó felhalmozási és tőkejellegű bevételek 2017. évi teljesítése 45.084 eFt volt. 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 teljesítését is 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**

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

Az önkormányzat 2017. évi összevont költségvetési maradványa 795.592 eFt, amelynek levezetését és intézményenkénti részletezését a 6. *melléklet* tartalmazza. A maradvány, az év végén bankszámlánkra utalt négy uniós pályázat támogatási-előlegének eredménye. A kiadások pénzügyi teljesítése a 2018-2021. években jelennek meg a költségvetésünkben.

## V. A VAGYON VÁLTOZÁSA

Az Önkormányzat és az intézményei összevont 2017. évi mérlegét a 10. melléklet, egyszerűsített mérlegét az alábbi táblázat mutatja be.

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>
	2016.12.31	2017.12.31
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>15 781 110</b>	<b>13 048 800</b>
A/ I Immateriális javak	168	95
A/ II Tárgyi eszközök	15 754 329	13 022 321
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	26 613	26 384
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>2 971</b>	<b>3 282</b>
B/ I Készletek	2 971	3 282
B/ II Értékpapírok	0	0
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>16 637</b>	<b>800 823</b>
C/ I Lekötött bankbetétek	0	0
C/ II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 744	1 370
C/III Forintszámlák	14 893	799 453
C/IV Devizaszámlák	0	0
<b>D) KÖVETELÉSEK</b>	<b>81 278</b>	<b>77 255</b>
D/ I Költségvetési évben esedékes követelések	60 159	54 579
D/ II Költségvetési évet követően esedékes követelések	19 124	20 909
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	1 995	1 767
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>3 568</b>	<b>1 133</b>
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>649</b>	<b>1 042</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN :</b>	<b>15 886 213</b>	<b>13 932 335</b>
<b>FORRÁSOK</b>		
<b>G) SAJÁT TŐKE</b>	<b>13 353 597</b>	<b>10 655 896</b>
G/ I Nemzeti vagyon induláskori értéke	16 877 760	16 877 760
G/ II Nemzeti vagyon változásai	1 346 638	-1 133 602
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	97 354	97 354
G/IV Felhalmozott eredmény	-4 610 988	-4 968 155
G/ V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-357 167	-217 461
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>412 521</b>	<b>435 583</b>
H/ I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	106 708	127 447
H/ II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	280 065	272 029
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	25 748	36 107
<b>I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>2 120 095</b>	<b>2 840 856</b>
J/ I Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 295	10 623
J/ II Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	98 713	87 883
J/III Halasztott eredményszemléletű bevételek	2 017 087	2 742 350
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN :</b>	<b>15 886 213</b>	<b>13 932 335</b>

Az A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összetételét és változását a 10. melléklet mérlegtételeként részletezi.

A/II. Tárgyi eszközök, azaz az ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek képezik az önkormányzati vagyon jelentős hányadát. A mérlegértéke a mérlegfőösszeg 99,8 %-a. Ezen mérlegérték a 2017. év során összesen 2.732.008 eFt-tal, 17 %-kal csökkent.

A/II. Tárgyi eszközök	Változás	Nettó érték eFt
<b>2016. december 31-i érték</b>		<b>15 754 329</b>
Köznevelési intézmények átadása	csökkenés	- 2 409 328
2017. évi értékcsökkenés elszámolása	csökkenés	- 382 629
egyéb csökkenés (kivezetések)	csökkenés	- 45 835
2017. évi beruházások, felújítások	növekedés	+ 105 784
<b>2017. december 31-i érték</b>		<b>13 022 321</b>

A köznevelési intézmények működtetésének átadásával az önkormányzat tulajdonában álló immateriális javak és tárgyi eszközök az állami fenntartók vagyonkezelésébe kerültek. A számviteli szabályok szerint az átadott eszközöket a tulajdonos önkormányzat továbbra is nyilvántartja, azonban nem szerepeltetheti a mérlegében. A köznevelési intézmények átadásával az önkormányzati vagyon részét képező tárgyi eszközök mérlegértéke 2.409.328 eFt-tal csökkent. A számviteli szabályok alapján elszámolásra kerültek az értékcsökkenési leírások, összesen 382.629 eFt értékben. Az alábbi 2017. évben aktivált beruházások és felújítások 105.784 eFt-tal növelték az Önkormányzat vagyonát:

<b>felújítások</b>	<b>46.089 eFt</b>
közvilágítás és hálózatfejlesztés	2.953 eFt
ingatlan felújítások	23.525 eFt
utak, járdák, közterületek felújítása	14.661 eFt
ivóvíz vezeték rekonstrukciója	4.950 eFt
<b>beruházások</b>	<b>59.695 eFt</b>
ingatlan vásárlás	15.299 eFt
Keresztút	13.690 eFt
köztemető –urnafal	5.067 eFt
kutya-kennel	7.689 eFt
fűnyíró traktor	11.077 eFt
játszótéri eszközök	2.468 eFt
intézmények eszközbeszerzései	4.405 eFt

A **Befejezetlen beruházások** 47.684 eFt záró mérlegértéke, összesen 11 megkezdett TOP és EFOP uniós pályázat 2016-2017. évi előkészítési feladatainak év végi mérlegértékeit foglalja magában.

Az A/III. Befektetett pénzügyi eszközök között 26.384 eFt tartós részesedést tartunk nyilván.

	2016.12.31-i állományi érték	2017.12.31-i állományi érték
<b>RÉSZVÉNYEK</b>		
OTP Bank Nyrt.	14 000 Ft	14 000 Ft
Dohányfermentáló Zrt.	20 000 000 Ft	20 000 000 Ft
Dohányfermentáló Zrt.	40 000 Ft	40 000 Ft
Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.	10 000 Ft	10 000 Ft
<b>Részvények összesen</b>	<b>20 064 000 Ft</b>	<b>20 064 000 Ft</b>

<b>ÜZLETRÉSZEK</b>		
Sm. Temetkezési Kft.	3 320 000 Ft	3 320 000 Ft
BIOKOM Nonprofit Kft.	228 524 Ft	
Nagyatádi Városfejlesztési Kft.	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft
<b>Üzletrészek összesen</b>	<b>6 548 524 Ft</b>	<b>6 320 000 Ft</b>
<hr/>		
<b>Mindösszesen</b>	<b>26 612 524 Ft</b>	<b>26 384 000 Ft</b>

A BIOKOM Nonprofit Kft.-ben Nagyatád Város Önkormányzata 0,030833 % üzletrésszel rendelkezett, amelynek könyv szerinti értéke 228.524 Ft volt. Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatának kezdeményezésére az üzletrész értékesítésre került, ezért a befektetett pénzügyi eszközök közül kivezetésre került.

#### **A/IV. Vagyonkezelésbe adott eszközök**

Nagyatád Város Önkormányzata szennyvíztisztító és szennyvízcsatorna-hálózat, valamint az ivóvíz hálózat üzemeltetésére a korábbi vagyonkezelési szerződés helyett **bérelti, üzemeltetési szerződést** kötött a szolgáltatóval, a DRV Zrt.-vel. Az önkormányzati tulajdonban lévő vagyona vonatkozóan államháztartáson kívüli szervezet a 2017. évben nem rendelkezett vagyonkezelői joggal, ezért ezen mérlegérték 0 forint.

A **B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök** az intézmények feladatellátáshoz szükséges készleteinek mérlegforduló-napi 3.282 eFt összértékét tartalmazza, a **C) Pénzeszközök** a pénztárak és a pénzforgalmi számlák december 31-i, összesen 800.823 eFt egyenlegeit foglalja magában. A pénzforgalmi számlák egyenlege tartalmazza az év végén rendelkezésünkre bocsátott négy uniós pályázat támogatási-előlegét.

A **D) Követelések** 77.255 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 14.325 eFt nettó tartozásállománya;
- 2) a működéssel kapcsolatos összesen 29.456 eFt követelés, mely kiszámlázott vevőtartozás (térítési díj, lakbér, szállás, tandíj, bérelti díj) és visszautalásra váró általános forgalmi adó;
- 3) felhalmozási követelésünk 10.567 eFt, amely a korábbi években értékesített ingatlanok részletfizetésének tárgyévben esedékes tartozásához kapcsolódik.

##### **D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések**

20.909 eFt mérlegérték az értékesített ingatlanok részletfizetésének 2018. évtől esedékes tartozásához, továbbá a tárgyévet követő évben esedékes adókövetelésekhez kapcsolódik.

##### **D/III Követelés jellegű elszámolások**

Az 1.767 eFt mérlegérték az év végén fennálló túlfizetéseket és a forgótöke elszámolást tartalmazza.

Forrás oldalon a **G) Saját tőke** Nemzeti vagyon változásai mérlegérték csökkenésének oka a már hivatkozott köznevelési intézmények vagyonkezelésbe adása. A **G/VI Mérleg szerinti eredmény** összegét az Önkormányzat és intézményei eredmény-kimutatásai határozzák meg, amely a költségvetési évre járó eredményszemléletű bevételek, valamint a feladat-ellátást terhelő költségek, ráfordítások különbözete, függetlenül attól, hogy azok a pénzforgalmilag teljesültek-e. Levezetését a rendelet-tervezet 13. melléklete mutatja be.

A **H) Kötelezettségek** 435.583 eFt mérlegérték tartalmazza az adótúlfizetéseket, továbbá a szállítók felé és a hitelintézet felé fennálló tőkefizetési kötelezettségeket:

**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek**

A szállítók felé fennálló 127.447 eFt működéssel, beruházással és felújítással kapcsolatos tartozásállomány.

**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek**

A 272.029 eFt mérlegérték magában foglalja a 2018. évben esedékessé váló számlafizetési kötelezettségeket, a hitelintézet felé fennálló 158.456 eFt hosszúlejáratú hitelállomány és a Kincstár által év végén rendelkezésünkre bocsátott 2018. évi feladatalapú 29.365 eFt támogatás-előleg összegét.

**H/III Kötelezettség jellegű elszámolások**

A 36.107 eFt mérlegérték tartalmazza az elszámolásra váró helyi adótúlfizetéseket, a kapott előlegeket és a biztosítékként, letétként nyilvántartott pénzeszközöket.

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

Tájékoztatom a Képviselő-testületet a 2018. április 27-én fennálló lejárt szállítói tartozásállományról (2017. év ugyanezen időszakban az összes tartozás 89.411 eFt volt):

	<b>Összes tartozás</b>	<b>0 - 60 napig</b>	<b>61 - 90 napig</b>	<b>91 napon túli</b>
Szállítói tartozás:	<b>28.821 eFt</b>	23.815 eFt	4.045 eFt	961 eFt

A **2017. 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 központi 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 2017. évi gazdálkodásáról szóló zárszámadási rendelete elfogadására.

Nagyatád, 2018. április 27.

**Ormai István**

Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes:

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



**Hatásvizsgálati lap**  
**A Nagyatád Város Önkormányzata 2017. 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 egészségtügyi 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, 2018. április 27.

  
**Dr. Kovács Ildikó**

# NAGYATÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

## ..... önkormányzati rendelete

### az önkormányzat 2017. 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 2017. évi zárszámadásáról a következőket rendeli el.

#### 1. §

- (1) Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően

**3.928.395 eFt** bevétellel és  
**3.132.803 eFt** kiadással jóváhagyja.

- (2) Nagyatád Város Önkormányzat önálló költségvetésének kiadásait és bevételeit feladatonként a 4-1. és a 4-2. 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 előirányatonként 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 saját 2017. évi maradványát 791.681 eFt-ban állapítja meg.
- (2) Az intézmények 2017. évi költségvetési maradványát a 6. melléklet részletező kimutatásában rögzített 3.911 eFt összegben, kötelezettségvállalással terhelt maradványként hagyja jóvá.
- (3) Utasítja a jegyzőt, hogy az (1) és (2) bekezdésben meghatározott maradvány a 2018. évi költségvetési rendelet legközelebbi módosításakor a belső finanszírozási műveletek közé átvezetésre kerüljön.

#### 4. §

- (1) A Képviselő-testület a helyi adók és a gépjárműadó elszámolását, a 2017. évben biztosított és igénybe vett kedvezmények, mentességek, adótörlések, befizetések alakulását a 7. melléklet szerint jóvá hagyja.
- (2) A Képviselő-testület a helyi adók és díjak vonatkozásában a közvetett támogatások összegét a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A hosszú lejáratú hitelállomány egyenlegét a 9/A melléklet, a hitelállományból eredő többéves adósságszolgálatot a 9/B melléklet szerint elfogadja.

#### 5. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2017. december 31-i eszközeinek és forrásainak mérlegértékét a 10. mellékletben szereplő mérlegadatok alapján 13.932.335 eFt főösszegben állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat fordulónapi vagyonát 11. melléklet szerint elfogadja.
- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat részesedéseinek, üzletrészeinek mérlegértékét a 12. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) Az Önkormányzatot, a 100 %-os tulajdonában álló gazdálkodó szervezet működéséből származó tulajdonosi kötelezettség nem terheli.
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei összevont, 2017. évi eredménykimutatását a 13. melléklet szerint -217.461 eFt-ban állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2016. évi pénzeszközeinek változásáról szóló kimutatást a 14. melléklet szerint elfogadja.

#### 6. §

A rendelet 2018. május 11. napján lép hatályba.

Nagyatád, 2018. május 3.

**Ormai István**  
polgármester

**Dr. Kovács Ildikó**  
jegyző

1. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata 2017. évi működési célú  
bevételei és kiadási előirányzatai és teljesítése

	ezer Ft			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	%
<b>I. Működési bevételek</b>				
1. Önkormányzat költségvetési támogatása	861 103	945 156	945 156	100,0%
- önkormányzat általános és feladatalapú támogatása	765 145	872 051	872 051	100,0%
- működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	95 958	73 105	73 105	100,0%
2. Egyéb működési célú támogatások	138 385	315 159	308 010	97,7%
- önkormányzati	72 791	87 574	87 572	100,0%
- intézményi	65 594	227 585	220 438	96,9%
3. Önkormányzat saját bevételei	642 770	678 977	651 957	96,0%
4. Önkormányzati intézmények saját bevételei	327 585	335 809	298 057	88,8%
5. Működési célú átvett pénzeszköz	500	500	500	100,0%
6. Működési célú támogatás bevétele		215	214	99,5%
7. Működési bevételek összesen:	1 970 343	2 275 816	2 203 894	96,8%
<b>II. Működési kiadások</b>				
1. Önkormányzati intézmények kiadásai	1 354 688	1 575 371	1 479 575	93,9%
2. Önkormányzati kiadások	608 306	733 025	666 105	90,9%
- Nagyatád Város Önkormányzata működési kiadás	544 835	660 959	595 541	90,1%
- szociálpolitikai jellegű kiadások	21 210	17 975	16 974	94,4%
- működési célú pénzeszköz átadás	42 261	54 091	53 590	99,1%
3. Működési kiadások összesen:	1 962 994	2 308 396	2 145 680	93,0%
<b>III. Általános tartalék</b>	1 000	0	0	
Működési kiadások és bevételek egyenlege:	-6 349	32 580		
<b>Belső finanszírozási műveletek</b>				
Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	20 542	30 106	30 106	100,0%
<b>Külső finanszírozási műveletek</b>				
<b>Bevétel</b>				
Működési célú finanszírozási bevétel (folyószámla-hitelkeret)	125 000	170 000	170 000	100,0%
Folyószámla-hitel halmozott felhasználásából eredő bevétel		680 000	598 373	88,0%
Költségvetési támogatási előleg		29 365	29 365	100,0%
<b>Kiadás</b>				
Működési célú finanszírozási kiadás (folyószámla-hitelkeret)	125 000	170 000	170 000	100,0%
Folyószámla-hitel halmozott felhasználásából eredő kiadás		680 000	598 373	88,0%
Költségvetési támogatási előleg visszafizetés	26 891	26 891	26 890	100,0%
<i>Működési bevételek mindösszesen:</i>	2 115 885	3 185 287	3 031 738	95,2%
<i>Működési kiadások mindösszesen:</i>	2 115 885	3 185 287	2 940 943	92,3%
<b>IV. Felhalmozási bevételek</b>	2 786 242	3 189 415	896 657	28,1%
<b>V. Felhalmozási kiadások</b>	2 770 962	3 175 635	178 080	5,6%
<b>VI. Fejlesztési tartalék</b>	1 500	0	0	
<b>Belső finanszírozási műveletek</b>				
<b>Külső finanszírozási műveletek</b>				
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	13 780	13 780	13 780	100,0%
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	4 902 127	6 374 702	3 928 395	61,6%
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	4 902 127	6 374 702	3 132 803	49,1%

2. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

2017. évi intézményi bevételi előirányzatok és teljesítése

ezer Ft

Intézmény megnevezése	Polgármesteri Hivatal			Nagyatádi Óvodák			Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete			Nagyatádi Kulturális és Sport Központ			Város-gondnokság			Nagyatádi Fűrdők			Összesen		
	eredeti ei.	módosi- tott ei.	teljes- tés	eredeti ei.	módosi- tott ei.	teljes- tés	eredeti ei.	módosi- tott ei.	teljes- tés	eredeti ei.	módosi- tott ei.	teljes- tés	eredeti ei.	módosi- tott ei.	teljes- tés	eredeti ei.	módosi- tott ei.	teljes- tés	eredeti ei.	módosi- tott ei.	teljes- tés
Saját bevételek	750	750	440	30	30	16	96 338	107 725	90 325	34 969	29 416	24 469	72 624	72 624	68 598	122 874	125 264	114 209	327 585	335 809	298 057
Egyéb működési célú támogatás	1 516	3 706	2 800				7 608	30 136	27 543	4 712	17 528	14 956	46 816	153 051	152 542	4 942	23 164	22 597	65 594	227 585	220 438
ebből: - elkülönített állami pénzalaptól, fejezettől - társadalombiztosítás pénzügyi alapjától - átvételi államháztartáson belől (KLIK, NKA) - nonprofit szervezetektől	1 516	3 706	2 800				7 608	30 136	27 543	4 712	17 528	14 956	46 641	153 051	152 542	2 439	20 661	20 104	62 916	225 082	217 945
Működési célú támogatás bevétele											40	39	175	175					175		214
Költségvetési maradvány	1 482	1 481	1 481	1 031	1 031	1 031	2 348	2 348	2 348	1 173	1 172	1 172	4 863	4 921	4 921	1 542	1 541	1 541	12 439	12 494	12 494
Önkormányzati támogatás	227 963	225 131	225 185	180 645	185 956	182 881	217 308	242 507	208 494	117 278	135 839	136 212	129 072	128 396	119 677	76 804	81 439	81 835	949 070	999 268	952 284
Működési bevételek összesen	231 711	231 068	227 906	181 706	187 017	183 928	323 602	382 716	328 710	158 132	183 995	176 848	253 375	359 167	345 913	206 162	231 408	220 182	1 354 688	1 575 371	1 483 487
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel		150	95					794	794					14 925	14 925				0	15 869	15 814
Tárgyi eszköz értékesítés																	127	127		127	127
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás		75	130		100	96	1 219	1 600	1 519	3 374	7 259	6 849	19 920	4 596	3 305	6 125	14 501	13 855	30 638	28 131	25 754
Felhalmozási bevételek összesen		225	225		100	96	1 219	2 394	2 313	3 374	7 259	6 849	19 920	19 521	18 230	6 125	14 628	13 982	30 638	44 127	41 695
Mindösszesen	231 711	231 293	228 131	181 706	187 117	184 024	324 821	385 110	331 023	161 506	191 254	183 697	273 295	378 688	364 143	212 287	246 036	234 164	1 385 326	1 619 498	1 525 182

3. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

2017. évi intézményi kiadási előirányzatok és teljesítése

ezer Ft

Intézmény megnevezése	Polgármesteri Hivatal			Nagyatádi Óvodák			Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete			Nagyatádi Kulturális és Sport Központ			Város-gondnokság			Nagyatádi Fürdők			Összesen		
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
<b>Személyi juttatások</b>	166 703	168 545	166 628	144 160	149 347	148 348	100 462	122 969	119 540	73 987	89 655	89 490	127 264	215 485	213 260	100 894	121 553	119 354	713 470	867 554	856 620
<b>Járadékok</b>	35 590	39 185	38 273	35 097	35 102	33 269	23 418	26 665	25 648	17 100	19 732	19 732	24 868	36 563	35 667	22 601	25 496	24 667	158 674	182 743	177 256
<b>Dologi kiadások</b>	29 418	23 338	22 730	2 449	2 568	2 045	199 722	233 082	182 689	67 045	74 608	67 383	101 243	107 119	95 415	82 667	84 359	75 437	482 544	525 074	445 699
ebből: - élelmiszer				350	350	350	350	350	350	1 245	1 245	1 245	3 738	4 138	4 138	6 572	5 619	5 619	11 905	11 352	11 352
- karbantartás (eseti)				83 230	99 956	81 219	83 230	99 956	81 219	65 800	73 363	66 138	97 505	102 981	91 277	76 095	78 740	69 818	354 497	380 946	333 227
- dologi	29 418	23 338	22 730	2 449	2 568	2 045															
Pénzeszköz átadás																					
<b>Működési kiadások összesen</b>	231 711	231 068	227 631	181 706	187 017	183 662	323 602	382 716	327 877	158 132	183 995	176 605	253 375	359 167	344 342	206 162	231 408	219 458	1 354 688	1 575 371	1 479 575
<b>Beruházás</b>		225	225		100	96	1 219	2 394	2 313	3 374	4 559	4 258	18 000	11 757	10 448	3 522	10 886	10 244	26 115	29 901	27 584
<b>Felújítás</b>											2 700	2 591	1 920	7 784	7 782	2 603	3 742	3 738	4 523	14 226	14 111
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>		225	225		100	96	1 219	2 394	2 313	3 374	7 259	6 849	19 920	19 521	18 230	6 125	14 628	13 982	30 638	44 127	41 695
<b>Kiadások mindösszesen</b>	231 711	231 293	227 856	181 706	187 117	183 758	324 821	385 110	330 190	161 506	191 254	183 454	273 295	378 688	362 572	212 287	246 036	233 440	1 385 326	1 619 498	1 521 270
Engedélyezett létszám (fő)	50	51		46	47		54	59		27	29		40	44		45	45	45	262	275	
Közfoglalkoztatott (fő)	5	0					26	7		17	15		176	119		10	10	10	234	151	

4-1. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata saját költségvetése  
2017. évi működési bevételi előirányzatai és teljesítése

Önkormányzati működési bevételek	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft	
			teljesítés	%
<b>1. Önkormányzat költségvetési támogatása</b>	<b>861 103</b>	<b>945 156</b>	<b>945 156</b>	<b>100,0%</b>
- Helyi önkorm. működésének általános támogatása	149 260	149 260	149 260	100,0%
- Önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	172 531	186 128	186 128	100,0%
- Önkorm. szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	146 743	146 708	146 708	100,0%
- Települési önkorm. kulturális feladatainak támogatása	12 388	12 388	12 388	100,0%
- Önkorm. szoc. és gyermekjóléti f. támog.- Társulás-feladatfinanszírozás	241 894	266 018	266 018	100,0%
- Önkorm. szoc. és gyermekjóléti f. támog.- Társulás-szoc.ágazati pótlék	34 788	35 737	35 737	100,0%
- Önkorm. szoc. és gyermekjóléti f. támog.- Társulás-bölcsődei pótlék		7 983	7 983	100,0%
- Kulturális illetménypótlék támogatása	6 192	6 726	6 726	100,0%
- Működési célú kiegészítő állami támogatás (bérkompenzáció)		11 983	11 983	100,0%
- Működési célú kiegészítő állami támogatás (minimálbér, polgármesteri illetmény)		47 771	47 771	100,0%
- 2016. évi feladatalapú állami hozzájárulás	1 349	1 349	1 349	100,0%
- Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	95 958	73 105	73 105	100,0%
<b>2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>72 791</b>	<b>87 574</b>	<b>87 572</b>	<b>100,0%</b>
- Központi költségvetési szervtől (BURSA)		100	100	100,0%
- Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	46 377	54 469	54 469	100,0%
- Egyéb fejezettől (gyermekvédelmi támogatás)	3 087	2 775	2 775	100,0%
- Fejezettől (ASP rendszer)		6 840	6 840	100,0%
- Helyi önkormányzatoktól	135	365	365	100,0%
- Önkormányzati Társulástól	21 192	23 025	23 023	100,0%
- Bértámogatás	2 000	0		
<b>3. Az önkormányzat saját bevételei</b>	<b>642 770</b>	<b>678 977</b>	<b>651 957</b>	<b>96,0%</b>
- Saját bevételek	75 070	99 777	81 956	82,1%
- Sajátos költségvetési bevételek, helyi adók	<b>536 700</b>	<b>548 200</b>	<b>538 294</b>	<b>98,2%</b>
ebből kommunális adó	51 700	51 700	51 871	100,3%
iparüzési adó	395 000	395 000	385 793	97,7%
idegenforgalmi adó	6 000	6 000	6 068	101,1%
épitményadó	80 000	91 500	91 088	99,5%
talajterhelési díj	1 000	1 000	1 592	159,2%
pótlék, bírság	3 000	3 000	1 882	62,7%
- átengedett gépjármű adó	31 000	31 000	31 707	102,3%
<b>4. Működési célú átvett pénzeszközök</b>				
- Működési célú visszatérítendő támogatások visszatérülése államháztartáson kívülről	500	500	500	100,0%
<b>5. Működési célú költségvetési maradvány</b>	<b>8 103</b>	<b>17 612</b>	<b>17 612</b>	<b>100,0%</b>
<b>Működési bevételek mindösszesen</b>	<b>1 585 267</b>	<b>1 729 819</b>	<b>1 702 797</b>	<b>98,4%</b>
<b>Külső finanszírozási műveletek</b>	<b>125 000</b>	<b>879 365</b>	<b>797 738</b>	<b>90,7%</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>1 710 267</b>	<b>2 609 184</b>	<b>2 500 535</b>	<b>95,8%</b>

4-2. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata saját költségvetése 2017. évi működési kiadási előirányzatai és teljesítése

Megnevezés	Személyi juttatások		Járatékok		Dologi kiadások		Speciális célú támogatás		Összesen		Enged. Létszám	
	eredeti ei.	módosított ei.	eredeti ei.	módosított ei.	eredeti ei.	módosított ei.	eredeti ei.	módosított ei.	eredeti ei.	módosított ei.		%
<b>1. Önkormányzati működés</b>	<b>34 943</b>	<b>37 339</b>	<b>7 864</b>	<b>8 082</b>	<b>46 233</b>	<b>87 635</b>	<b>70 725</b>		<b>89 040</b>	<b>133 056</b>	<b>115 502</b>	<b>86,8%</b>
- Általános igazgatási tevékenység	34 943	37 339	7 864	8 082	38 949	80 151	63 612		81 756	125 572	108 389	86,3%
- Kamatkidások (működési és fejlesztési célú)					7 284	7 484	7 113		7 284	7 484	7 113	95,0%
2. Egészségügyi Állapellátás	21 934	22 251	4 997	5 082	32 353	44 918	42 055		59 284	72 251	68 968	95,5%
3. Városműködési feladatok					87 309	87 300	50 076		87 309	87 300	50 076	57,4%
- önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás					15 910	18 251	13 006		15 910	18 251	13 006	71,3%
- vagyonbiztosítás					4 000	4 000	3 992		4 000	4 000	3 992	99,8%
- közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása					25 905	24 955	11 068		25 905	24 955	11 068	44,4%
- árvíz és belvízvédelem, vízkárelhárítás					6 550	7 000	4 905		6 550	7 000	4 905	70,1%
- víztermelés, -kezelés, -ellátás (települési vízellátás)					350	350	350		350	350	350	100,0%
- közvilágítás					18 950	21 350	12 192		18 950	21 350	12 192	57,1%
- zöldterület kezelés (parkfenntartás)					5 862	6 062	2 045		5 862	6 062	2 045	33,7%
- egyéb szolgáltatások (építés, településfejlesztés)					9 782	5 332	2 518		9 782	5 332	2 518	47,2%
4. Támogatás és járulékok befizetési kötelezettség								6			6	100,0%
5. Működési célú pénzeszköz átadás RKTÓI részére					303 344	362 488	356 950		303 344	362 488	356 950	98,5%
6. Szociális ellátás					21 210	17 975	16 973		21 210	17 975	16 974	94,4%
<b>Kötelező feladatok összesen</b>	<b>56 877</b>	<b>59 590</b>	<b>12 861</b>	<b>13 164</b>	<b>165 895</b>	<b>219 853</b>	<b>162 856</b>		<b>560 187</b>	<b>673 076</b>	<b>608 475</b>	<b>90,4%</b>
<b>Önkormányzati nem kötelező feladat</b>												
1. Pénzeszköz átadás					42 261	54 091	53 590		42 261	54 091	53 590	99,1%
- államháztartáson belül					1 050	2 560	2 260		1 050	2 560	2 260	88,3%
- államháztartáson kívül					41 211	51 531	51 330		41 211	51 531	51 330	99,6%
2. Működési dologi kiadások (szállítás)					5 858	5 858	4 040		5 858	5 858	4 040	69,0%
<b>Nem kötelező feladatok összesen</b>					<b>5 858</b>	<b>5 858</b>	<b>4 040</b>		<b>48 119</b>	<b>59 949</b>	<b>57 630</b>	<b>96,1%</b>
<b>Kötelező és nem kötelező feladatok összesen</b>	<b>56 877</b>	<b>59 590</b>	<b>12 861</b>	<b>13 164</b>	<b>171 753</b>	<b>225 711</b>	<b>166 896</b>		<b>608 306</b>	<b>733 025</b>	<b>666 105</b>	<b>90,9%</b>
<b>Intézményi támogatás</b>												
Általános tartalék					1 000	0	0		1 000	0	0	0%
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>1 558 376</b>	<b>1 732 293</b>	<b>1 618 389</b>	<b>1 618 389</b>	<b>1 558 376</b>	<b>1 732 293</b>	<b>1 618 389</b>		<b>1 558 376</b>	<b>1 732 293</b>	<b>1 618 389</b>	<b>93,4%</b>
<b>Külső finanszírozási műveletek</b>	<b>151 891</b>	<b>876 891</b>	<b>795 264</b>	<b>795 264</b>	<b>151 891</b>	<b>876 891</b>	<b>795 264</b>		<b>151 891</b>	<b>876 891</b>	<b>795 264</b>	<b>90,7%</b>
<b>Működési kiadások mindösszesen</b>	<b>1 710 267</b>	<b>2 609 184</b>	<b>2 413 653</b>	<b>2 413 653</b>	<b>1 710 267</b>	<b>2 609 184</b>	<b>2 413 653</b>		<b>1 710 267</b>	<b>2 609 184</b>	<b>2 413 653</b>	<b>92,5%</b>



4-2/B melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata 2017. évi szociális juttatások előirányzatai és teljesítése

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft teljesítés
<b>Rendszeres ellátások</b>	<b>8 700</b>	<b>6 600</b>	<b>6 482</b>
Lakásfenntartási támogatás	8 000	6 000	5 884
Gyógyszertámogatás	500	500	516
Közműfejlesztési támogatás	200	100	82
<b>Rendkívüli ellátások</b>	<b>5 000</b>	<b>4 500</b>	<b>4 121</b>
Rendkívüli települési támogatás	4 500	4 000	3 984
Köztemetés	500	500	137
<b>Egyéb ellátások</b>	<b>6 000</b>	<b>6 875</b>	<b>6 370</b>
Helyi közlekedés támogatása	3 000	2 500	2 046
Gyermekvédelmi támogatás	3 000	2 775	2 750
Szociális tűzifa		1 600	1 574
<b>Bursa Hungarica</b>	<b>1 510</b>	<b>0</b>	
<b>Önkormányzat mindösszesen :</b>	<b>21 210</b>	<b>17 975</b>	<b>16 973</b>

4-2/C melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata 2017. évi működési célú pénzeszköztáadás  
előirányzatai és teljesítése

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft teljesítés
<b>1. Államháztartáson kívülre adott támogatások</b>	<b>39 711</b>	<b>50 031</b>	<b>49 830</b>
Sportcélú támogatás	28 000	36 520	36 420
Társadalmi szervezetek, művészeti csoportok	3 000	3 000	3 000
Egyedi támogatás	1 200	2 200	2 200
Motorock fesztivál megrendezésének támogatása	500	500	500
Nagyatádi Diákokért Alapítvány	500	1 000	1 000
Nagyatádi Rinyamente TDM támogatása	4 911	4 911	4 911
Polgármesteri keret	800	800	699
Pro Família Nagyatád Alapítvány	800	1 100	1 100
<b>2. Államháztartáson kívülre adott visszatérítendő támogatások</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>
Hunyadi utca 6. szám alatti Társasház	1 500	1 500	1 500
<b>3. Államháztartáson belülre adott támogatások</b>	<b>304 394</b>	<b>365 048</b>	<b>359 210</b>
Nagyatád Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzata támogatása	500	500	500
Nagyatád Város Horvát Önkormányzata támogatása	300	300	300
Pécsi Tudományegyetem kollégiumi szálláshely	250	250	0
Bursa Hungarica		1 510	1 460
<b>Rinyamenti Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulása</b>	<b>303 344</b>	<b>362 488</b>	<b>356 950</b>
- feladatalapú állami hozzájárulás átadása	241 894	291 907	291 907
- bérkompenzáció	589	5 349	5 349
- szociális ágazati pótlék átadása	34 788	35 737	35 737
- bölcsődei pótlék átadása		7 983	7 983
- bölcsődei feladatellátáshoz	15 461	9 922	7 700
- társulási szociális feladatellátáshoz	5 287	4 961	4 960
- létszám arányos tagdíj	1 087	1 630	815
- központi háziorvosi ügyelet ellátásához	4 238	4 999	2 499
<b>Mindösszesen :</b>	<b>345 605</b>	<b>416 579</b>	<b>410 540</b>

5. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzat 2017. évi felhalmozási előirányzatai

	ezer Ft			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	%
<b>BEVÉTELEK</b>				
<b>1. Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása</b>	<b>2 626 284</b>	<b>3 001 115</b>	<b>832 211</b>	<b>27,7%</b>
<b>EU támogatással megvalósuló programokhoz:</b>	<b>2 626 284</b>	<b>3 001 115</b>	<b>832 211</b>	<b>27,7%</b>
TOP-os projektek				
TOP-1.1.1-15 A déli iparterület fejlesztése Nagyatádon	575 000	567 280		
TOP-1.2.1-16 Kulturális és természeti örökségen alapuló turizmusfejlesztés Nagyatádon		254 990		
TOP-1.4.1-15 Kisgyermekellátás infrastrukturális fejlesztése Nagyatádon	295 321	291 968	291 968	100,0%
TOP-2.1.2-16 A nagyatádi városközpont fenntartható és környezettudatos megújítása		455 000		
TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárúthálózat fejlesztése a fenntartható közlekedésfejlesztés, közlekedésbiztonság javítása érdekében	449 639	154 189	141 489	91,8%
TOP-3.2.1-15 A Polgármesteri Hivatal 2. számú épületének energetikai korszerűsítése	99 998	97 322	97 322	100,0%
TOP-3.2.1-16 A nagyatádi Szociális Szolgáltató Központ és Idősek Otthona épületeinek komplex energetikai korszerűsítése	150 000	178 934		
TOP-3.2.2-15 A nagyatádi gyógyfürdő termálkútjának hulladékhőjére alapozott közcélú geotermális fűtési rendszer kialakítása	299 967	292 309	292 309	100,0%
TOP-3.2.2-15/4 Napenergia alapú villamos erőmű létrehozása Nagyatádon	256 359	0		
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS) projekt	500 000	500 000		
EFOP-1.2.11-16 Fiatalok esély és otthonteremtése Nagyatádon		200 000		
Önkormányzat ASP központhoz csatlakozása		2 160	2 160	100,0%
EU támogatás saját forrás kiegészítése		6 963	6 963	100,0%
Egyéb támogatás fejezettől (Önkormányzat ASP központhoz csatlakozásához)		0		
<b>2. Támogatásértékű bevételek</b>				
<b>3. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>135 257</b>	<b>168 831</b>	<b>45 084</b>	<b>26,7%</b>
eszközhasználati díj ivóvíz	20 748	7 411	7 411	100,0%
eszközhasználati díj szennyvíz	14 969	5 656	5 656	100,0%
vagyonértékesítés	78 392	110 080	24 089	21,9%
lakásértékesítés bevétele	21 148	21 148	7 593	35,9%
részesedések értékesítésének bevétele		208	208	100,0%
egyéb forrás (Sportcsarnok felújítás)		24 201		
intézmények tárgyi eszköz értékesítései		127	127	100,0%
<b>4. Átvett pénzeszközök</b>	<b>24 701</b>	<b>19 469</b>	<b>19 362</b>	<b>99,5%</b>
Intézmények részére (elkülönített állami pénzalaptól)		15 869	15 814	99,7%
egyéb forrásból (közműfejlesztési hozzájár., szennyvízrácsatlakozási díj)	500	1 400	1 348	96,3%
egyéb forrásból (Sportcsarnok felújítás)	24 201	0		
egyéb forrásból (Prológ Nagyatád Alapítvány)		2 200	2 200	100,0%
<b>5. Felhalmozási bevételek összesen :</b>	<b>2 786 242</b>	<b>3 189 415</b>	<b>896 657</b>	<b>28,1%</b>
<b>KIADÁSOK</b>				
<b>1. Beruházások</b>				
<b>1. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló beruházások</b>	<b>2 625 198</b>	<b>1 775 065</b>	<b>11 548</b>	<b>0,7%</b>
TOP-os projektek				
TOP-1.1.1-15 A déli iparterület fejlesztése Nagyatádon	575 000	567 280		0,0%
TOP-1.2.1-16 Kulturális és természeti örökségen alapuló turizmusfejlesztés Nagyatádon		254 990	1 524	0,6%
TOP-1.4.1-15 Kisgyermekellátás infrastrukturális fejlesztése Nagyatádon	295 321	0		
TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárúthálózat fejlesztése a fenntartható közlekedésfejlesztés, közlekedésbiztonság javítása érdekében	448 623	153 173	1 651	1,1%
TOP-3.2.1-15 A Polgármesteri Hivatal 2. számú épületének energetikai korszerűsítése	98 521	0		
TOP-3.2.1-16 A nagyatádi Szociális Szolgáltató Központ és Idősek Otthona épületeinek komplex energetikai korszerűsítése	146 952	0		
TOP-3.2.2-15 A nagyatádi gyógyfürdő termálkútjának hulladékhőjére alapozott közcélú geotermális fűtési rendszer kialakítása	294 887	287 229	1 651	0,6%
TOP-3.2.2-15/4 Napenergia alapú villamos erőmű létrehozása Nagyatádon	254 572	435	435	100,0%
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS) projekt	500 000	500 000	1 905	0,4%
2016. évről áthúzódó pályázat előkészítés	1 524	0		

Európa Liget megújítás projekt előkészítése	3 798	3 798	3 798	100,0%
Európai Unió pályázatok előkészítése	6 000	6 000	584	9,7%
Önkormányzat ASP központhoz csatlakozása		2 160		
<b>2. Önkormányzati saját erőből megvalósuló beruházások</b>	<b>42 063</b>	<b>76 200</b>	<b>66 293</b>	<b>87,0%</b>
Közerületek fejlesztése (5/A melléklet)	14 248	29 200	22 897	78,4%
Ingatlan vásárlás	900	15 765	14 399	91,3%
Önkormányzati intézményi beruházások (5/B melléklet)	1 680	3 443	3 443	100,0%
Gépek, eszközök, berendezések beszerzése (5/C melléklet)	25 235	27 792	25 554	91,9%
<b>Beruházások összesen:</b>	<b>2 667 261</b>	<b>1 851 265</b>	<b>77 841</b>	<b>4,2%</b>
<b>II. Felújítások</b>				
<b>1. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló felújítások</b>	<b>0</b>	<b>1 221 748</b>	<b>18 362</b>	<b>1,5%</b>
TOP-os projektek				
TOP-1.4.1-15 Kisgyermekellátás infrastrukturális fejlesztése Nagyatádon		291 968	8 166	2,8%
TOP-2.1.2-16 A nagyatádi városközpont fenntartható és környezettudatos megújítása		455 000	2 910	0,6%
TOP-3.2.1-15 A Polgármesteri Hivatal 2. számú épületének energetikai korszerűsítése		95 846	3 476	3,6%
TOP-3.2.1-16 A nagyatádi Szociális Szolgáltató Központ és Idősek Otthona épületeinek komplex energetikai korszerűsítése		178 934	3 175	1,8%
EFOP-1.2.11-16 Fiatalok esély és otthonteremtése Nagyatádon		200 000	635	0,3%
<b>2. Önkormányzati saját erőből megvalósuló felújítások</b>	<b>62 984</b>	<b>85 765</b>	<b>66 154</b>	<b>77,1%</b>
Közerületek felújítása (5/A melléklet)	16 357	24 956	9 035	36,2%
Önkormányzati ingatlanok felújítása (5/A melléklet)	42 104	46 583	43 008	92,3%
Önkormányzati intézményi felújítás (5/B melléklet)	4 523	14 226	14 111	99,2%
<b>3. Vízi közművekkel kapcsolatos kiadások</b>	<b>35 717</b>	<b>13 067</b>	<b>11 933</b>	<b>91,3%</b>
Ívóvíz hálózat	20 748	7 411	6 287	84,8%
Szennyvíz hálózat	14 969	5 656	5 646	99,8%
<b>Felújítások összesen:</b>	<b>98 701</b>	<b>1 320 580</b>	<b>96 449</b>	<b>7,3%</b>
<b>III. Egyéb fejlesztési célú kiadások</b>				
Fejlesztési célú pénzeszközátadás (Római Katolikus Egyház)	5 000	3 790	3 790	100,0%
Fejlesztési célú pénzeszközátadás (Református Egyház)	2 000	3 790	3 790	100,0%
	3 000	0		
<b>IV. Felhalmozási kiadások mindösszesen :</b>	<b>2 770 962</b>	<b>3 175 635</b>	<b>178 080</b>	<b>5,6%</b>
<b>V. Fejlesztési célú céltartalék</b>	<b>1 500</b>	<b>0</b>		
<b>Felhalmozási kiadások és bevételek egyenlege:</b>	<b>-13 780</b>	<b>-13 780</b>		
<b>Belső finanszírozási műveletek</b>				
<b>Külső finanszírozási műveletek</b>				
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	13 780	13 780	13 780	100,0%
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>2 786 242</b>	<b>3 189 415</b>	<b>896 657</b>	<b>28,1%</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>2 786 242</b>	<b>3 189 415</b>	<b>191 860</b>	<b>6,0%</b>

## 6. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

## Nagyatád Város Önkormányzat és intézményei maradványkimutatás

ezer Ft	
Megnevezés	Összeg
1. Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 100 551
2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 323 760
<b>I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>776 791</b>
3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 805 882
4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 787 081
<b>II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>18 801</b>
<b>A Alaptevékenység maradványa</b>	<b>795 592</b>
5. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
6. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
<b>III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege</b>	
7. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
8. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
<b>IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege</b>	
<b>B. Vállalkozási tevékenység maradványa</b>	
<b>C. Összes maradvány</b>	<b>795 592</b>
<b>D. Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>795 592</b>
<b>E. Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>0</b>

## A maradvány intézményenkénti részletezése

Polgármesteri Hivatal	275
Nagyatádi Óvodák	266
Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete	833
Nagyatádi Kulturális és Sport Központ	243
Városgondnokság	1 571
Nagyatádi Fürdők	723
<b>Intézmények összesen</b>	<b>3 911</b>
<b>Nagyatád Város Önkormányzat</b>	<b>791 681</b>
<b>Összes maradvány</b>	<b>795 592</b>

7. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

**Helyi adóban és gépjárműadóban 2017. évben biztosított és igénybe vett kedvezmények, mentességek, adótörlesztések, befizetések alakulása**

<b>Helyi adók</b>	<b>eFt</b>
Összes helyesbített előírás	581 917
Méltányossági törlés	139
Elévülés miatti törlés	1 331
Elszámolatlan befizetés (túlfizetés)	29 650
Helyi adó tartozás	24 800
- ebből nem esedékes	1 141
2017.12.31-én fennálló helyi adóhátralék	23 659
<b>Gépjárműadó</b>	
Összes helyesbített előírás	85 638
Adó kedvezmény	4 407
Adómentesség	1 523
Méltányosságból adóelengedés	
Elévülés miatti törlés	1 032
Elszámolatlan befizetés (túlfizetés)	1 087
Gépjárműadó hátralék	6 141
- ebből nem esedékes	175
2017.12.31-én fennálló gépjárműadó-hátralék	5 966

8. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata  
2017. évi közvetett támogatásai

ezer Ft

A támogatás kedvezményezettje	Elengedés		Kedvezmény/ mentesség		Összesen
	jogcíme (jellege)	összege	jogcíme (jellege)	összege	
Építményadó	méltányosság	0			0
Magánszemély kommunális adója	méltányosság	139			139
Helyi iparűzési adó	méltányosság	0			0
Pótlék	méltányosság	1			1
Bírság	méltányosság	5			5
Talajterhelési díj	méltányosság	136	díjkedvezmény mentesség	4 139	4 275
<b>Összesen</b>		<b>281</b>		<b>4 139</b>	<b>4 420</b>

9/A. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata  
Hosszú lejáratú adósságállománya

Hitel célja Hitelintézet	Szerződés kelte	Szerződött összeg	Állomány 2016.12.31.	2017. évi törlesztés	Állomány 2017.12.31.	Tárgyévben fizetett kamat	2018. évi törlesztés	Lejárat, kamatozás	Biztosíték
Városközpont rehabilitációja K&H Bank Zrt.	2014.02.28	186 016 000 Ft	172 236 000 Ft	13 780 000 Ft	158 456 000 Ft	5 323 386 Ft	13 780 000 Ft	2029.03.30 1 havi BUBOR + 3 %	ingatlan jelzálog



## 9/B. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

**Nagyatád Város Önkormányzata**  
**Hosszú lejáratú hitel adósságszolgálat**

Év		K&H Bank 186 016 000 Ft	Adósságszolgálat összesen
2014.	tőke	-	7 145 452 Ft
	kamat	7 145 452 Ft	
2015.	tőke	-	8 883 491 Ft
	kamat	8 883 491 Ft	
2016.	tőke	13 780 000 Ft	21 306 933 Ft
	kamat	7 526 933 Ft	
2017.	tőke	13 780 000 Ft	19 103 386 Ft
	kamat	5 323 386 Ft	
2018.	tőke	13 780 000 Ft	18 581 217 Ft
	kamat	4 801 217 Ft	
2019.	tőke	13 780 000 Ft	18 163 683 Ft
	kamat	4 383 683 Ft	
2020.	tőke	13 780 000 Ft	17 746 149 Ft
	kamat	3 966 149 Ft	
2021.	tőke	13 780 000 Ft	17 328 615 Ft
	kamat	3 548 615 Ft	
2022.	tőke	13 780 000 Ft	16 911 081 Ft
	kamat	3 131 081 Ft	
2023.	tőke	13 780 000 Ft	16 493 547 Ft
	kamat	2 713 547 Ft	
2024.	tőke	13 780 000 Ft	16 076 013 Ft
	kamat	2 296 013 Ft	
2025.	tőke	13 780 000 Ft	15 658 479 Ft
	kamat	1 878 479 Ft	
2026.	tőke	13 780 000 Ft	15 240 945 Ft
	kamat	1 460 945 Ft	
2027.	tőke	13 780 000 Ft	14 823 411 Ft
	kamat	1 043 411 Ft	
2028.	tőke	13 780 000 Ft	14 405 877 Ft
	kamat	625 877 Ft	
2029.	tőke	6 876 000 Ft	7 084 343 Ft
	kamat	208 343 Ft	
<b>tőke összesen</b>		<b>186 016 000 Ft</b>	244 952 620 Ft
<b>kamat összesen</b>		<b>58 936 620 Ft</b>	

## 10. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

## Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2017. évi mérlege

ESZKÖZÖK	Előző év 2016.12.31	Tárgy év 2017.12.31
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>15 781 110</b>	<b>13 048 800</b>
A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	168	95
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	168	95
A/I/2 Szellemi termékek	0	0
A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	15 754 329	13 022 321
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 110 884	12 457 449
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	612 593	517 188
A/II/3 Tenyészállatok	0	0
A/II/4 Beruházások, felújítások	30 852	47 684
A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	26 613	26 384
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	26 613	26 384
A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0
A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	3 000	3 000
A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	14	14
A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	23 599	23 370
A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0
A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)</b>	<b>2 971</b>	<b>3 282</b>
B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	2 971	3 282
B/I/1 Vásárolt készletek	2 971	3 282
B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0
B/I/3 Egyéb készletek	0	0
B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0
B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0
B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0
B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>16 637</b>	<b>800 823</b>
C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0
C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0
C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0
C/II Pénztárak, csekkék, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	1 744	1 370
C/II/1 Forintpénztár	1 643	1 256
C/II/2 Valutapénztár	1	14
C/II/3 Betétkönyvek, csekkék, elektronikus pénzeszközök	100	100
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	14 893	799 453
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	14 893	799 453
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0
C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0
C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0
C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0
<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>81 278</b>	<b>77 255</b>
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	60 159	54 579
D/I/1 Költségvetési évben esedékes köv. működési célú támogatások bevételeire áh-n belülről	0	0
D/I/2 Költségvetési évben esedékes köv. felhalmozási célú támogatások bevételeire áh-n belülről	0	0
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	13 187	14 325
D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0
D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0
D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0
D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	2 485	6 890
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	8 342	5 424

D/1/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	2 360	2 011
D/1/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/1/4a+...+D/1/4i)	26 046	29 456
D/1/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	16 261	19 147
D/1/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	792	1 126
D/1/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	5 013	4 580
D/1/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	3 645	4 600
D/1/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0
D/1/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0
D/1/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
D/1/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
D/1/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	335	3
D/1/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/1/5a+...+D/1/5e)	20 755	10 567
D/1/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
D/1/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	20 755	10 567
D/1/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
D/1/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
D/1/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
D/1/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0
D/1/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/1/7a+D/1/7b+D/1/7c)	171	231
D/1/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
D/1/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
D/1/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	61	27
D/1/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0	0
<b>D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>19 124</b>	<b>20 909</b>
D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0
D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre	0	0
D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	6 734	2 439
D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	4 685	374
D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	872	1 568
D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0
D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott áfára	1 177	497
D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések áfa visszatérítésére	0	0
D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0
D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes köv. biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0
D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	12 390	17 470
D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	12 390	17 470
D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	1 000
D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	1 000
D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	0	0
D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0	0

<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>1 995</b>	<b>1 767</b>
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	395	167
D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0
D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0
D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	158	153
D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	200	0
D/III/1e - ebből: foglalkoztatotaknak adott előlegek	0	0
D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	37	14
D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0
D/III/4 Forgótőke elszámolása	1 600	1 600
D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0
D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megértésének elszámolása	0	0
D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0
D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0
D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>3 568</b>	<b>1 133</b>
<b>E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)</b>	<b>9 490</b>	<b>0</b>
E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	9 490	0
E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0
E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0
<b>E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)</b>	<b>-14 492</b>	<b>677</b>
E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-14 492	677
<b>E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)</b>	<b>8 570</b>	<b>456</b>
E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	2 669	431
E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	5 901	25
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/I+F/2+F/3)</b>	<b>649</b>	<b>1 042</b>
F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	649	1 042
F/3 Halasztott ráfordítások	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>15 886 213</b>	<b>13 932 335</b>

#### FORRÁSOK

<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>13 353 597</b>	<b>10 655 896</b>
<b>G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke</b>	<b>16 877 760</b>	<b>16 877 760</b>
<b>G/II Nemzeti vagyon változásai</b>	<b>1 346 638</b>	<b>-1 133 602</b>
<b>G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)</b>	<b>97 354</b>	<b>97 354</b>
G/III/1 Megszűnés miatt átvett lekötött betétek könyv szerinti értéke és változása	0	0
G/III/2 Megszűnés miatt átvett egyéb pénzeszközök könyv szerinti értéke és változása	0	0
G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	97 354	97 354
<b>G/IV Felhalmozott eredmény</b>	<b>-4 610 988</b>	<b>-4 968 155</b>
<b>G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G/VI Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-357 167</b>	<b>-217 461</b>
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>412 521</b>	<b>435 583</b>
<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)</b>	<b>106 708</b>	<b>127 447</b>
H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	72 890	93 524
H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0
H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	20 624	17 894
H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	13 194	16 029
H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	0	0
H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	0	0
<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>280 065</b>	<b>272 029</b>
H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	2 595	4 933
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	29 997	14 772
H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	137

H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0
H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	38 601	60 366
H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	9 746	4 000
H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	0	0
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (=>H/II/9a+...+H/II/9j)	199 126	187 821
H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	172 236	158 456
H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belső kötvények beváltására	0	0
H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belső értékpapírok beváltására	0	0
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	26 890	29 365
H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
<b>II/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>25 748</b>	<b>36 107</b>
H/III/1 Kapott előlegek	20 282	30 391
H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	67	60
H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0
H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
H/III/7 Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása	0	0
H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	5 399	5 656
H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0
H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0
<b>I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>2 120 095</b>	<b>2 840 856</b>
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 295	10 623
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	98 713	87 883
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	2 017 087	2 742 350
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>15 886 213</b>	<b>13 932 335</b>

11. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzatának  
összesített vagyonkimutatása  
2017. december 31-i állapot

Megnevezés	Törzsvagyon			Üzleti vagyon	Mindösszesen
	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Összesen		
A/I Immaterialis javak		94 997	94 997		94 997

A/II Tárgyi eszközök	5 040 812 642	5 354 087 212	10 394 899 854	2 627 421 426	13 022 321 280
----------------------	---------------	---------------	----------------	---------------	----------------

A/II/1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 016 450 627	5 319 307 374	10 335 758 001	2 121 691 070	12 457 449 071
1. Telkek, földterületek	3 190 641 047	576 606 105	3 767 247 152	713 799 696	4 481 046 848
2. Terek, parkok		1 040 522 246	1 040 522 246	0	1 040 522 246
3. Helyi közutak és műtárgyaik	1 672 399 480		1 672 399 480		1 672 399 480
4. Köztemetők	153 410 100	0	153 410 100	0	153 410 100
5. Közművek		1 908 474 089	1 908 474 089		1 908 474 089
6. Lakások			0	90 752 883	90 752 883
7. Egyéb épületek		1 421 823 057	1 421 823 057	1 106 762 845	2 528 585 902
8. Egyéb építmények		371 881 877	371 881 877	210 375 646	582 257 523
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	16 637 845	15 852 099	32 489 944	484 698 012	517 187 956
A/II/4 Folyamatban lévő beruházások, felújítások	7 724 170	18 927 739	26 651 909	21 032 344	47 684 253

A/III Befektetett pénzügyi eszközök				26 384 000	26 384 000
-------------------------------------	--	--	--	------------	------------

Vagyonkezelésbe adott eszközök		2 527 498 793	2 527 498 793		2 527 498 793
--------------------------------	--	---------------	---------------	--	---------------

12. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzatának részesedései

	2016.12.31-i állományi érték	2017.12.31-i állományi érték
<b>RÉSZVÉNYEK</b>		
OTP Bank Nyrt.	14 000 Ft	14 000 Ft
Dohányfermentáló Zrt.	20 000 000 Ft	20 000 000 Ft
Dohányfermentáló Zrt.	40 000 Ft	40 000 Ft
Dunántúli Regionális Vízmű	10 000 Ft	10 000 Ft
<b>Részvények összesen</b>	<b>20 064 000 Ft</b>	<b>20 064 000 Ft</b>
<b>ÜZLETRÉSZEK</b>		
Sm. Temetkezési Kft.	3 320 000 Ft	3 320 000 Ft
BIOKOM Kft	228 524 Ft	0 Ft
Nagyatádi Városfejlesztési K	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft
<b>Üzletrészek összesen</b>	<b>6 548 524 Ft</b>	<b>6 320 000</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>26 612 524 Ft</b>	<b>26 384 000</b>

13. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2017. évi összevont eredménykimutatása

	ezer Ft	
	2016. év	2017. év
01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	560 042	570 975
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	325 764	313 855
03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	36 155	12 391
<b>I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)</b>	<b>921 961</b>	<b>897 221</b>
06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 781 542	1 923 194
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	357 736	302 383
08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	40 975	44 908
09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	271 040	450 705
<b>III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)</b>	<b>2 451 293</b>	<b>2 721 190</b>
10 Anyagköltség	175 905	165 387
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	358 154	293 463
13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 331	9 188
<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+13)</b>	<b>540 390</b>	<b>468 038</b>
14 Bérköltség	783 383	790 137
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 511	118 116
16 Bérjárulékok	218 526	188 819
<b>V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)</b>	<b>1 105 420</b>	<b>1 097 072</b>
<b>VI Értékesítési leírás</b>	<b>459 510</b>	<b>382 629</b>
<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 616 439</b>	<b>1 881 015</b>
<b>A TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-348 505</b>	<b>-210 343</b>
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	1	31
21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei	13	0
<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=18+20+21)</b>	<b>14</b>	<b>31</b>
24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 628	7 113
26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	48	36
<b>IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=24+26)</b>	<b>8 676</b>	<b>7 149</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>	<b>-8 662</b>	<b>-7 118</b>
<b>C MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)</b>	<b>-357 167</b>	<b>-217 461</b>



14. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2017. évi pénzeszközei változása

Megnevezés	ezer Ft												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
<b>Bevételek</b>													
1. Saját bevétel	6 668	31 869	229 668	45 168	39 068	53 668	53 668	50 777	259 668	70 168	56 468	53 158	950 014
2. Átvett pénzeszköz	19 596	19 596	19 771	19 596	26 436	25 797	19 595	21 000	28 043	26 522	19 960	25 212	271 124
3. Fejlesztési célú bevétel	500	2 446	12 260	500	3 701	4 608	3 022	1 628	807	13 166	1 414	1 032	45 084
4. OEP, MEP támogatás	4 070	4 062	4 067	4 064	3 931	3 930	6 141	5 681	5 151	5 148	5 361	5 356	56 962
5. Támogatások	72 671	72 671	72 671	72 671	74 831	72 671	72 671	72 671	72 671	800 679	214 160	135 694	1 806 732
6. Likviditell felhasználás	79 390	58 064	53 462	9 867	85 849	73 648	77 036	46 791	55 438	75 815	77 748	75 265	768 373
7. Költségvetési maradvány	30 106												30 106
8. Előző havi záró	0	11 494	2 551	29 518	15 463	7 696	11 831	15 985	9 661	29 756	684 526	838 095	
9. Bevételek összesen	213 001	200 202	394 450	181 383	249 279	242 018	243 964	214 552	431 440	1 021 253	1 059 637	1 133 812	3 928 395
<b>Kiadások</b>													
10. Működési kiadások	178 290	147 300	172 525	148 807	184 600	189 311	202 456	168 417	224 632	182 568	183 258	190 406	2 172 570
11. Adósságszolgálat			6 890						6 890				13 780
12. Felújítási kiadások	6 017		38 693	7 246			6 923		3 958	22 572	11 040		96 449
13. Fejlesztési kiadások		2 081	21 378		1 905				17 989	34 976		3 302	81 631
14. Likviditell visszafizetés	17 200	48 270	125 446	9 867	55 078	40 876	18 600	36 454	148 215	96 611	27 244	144 512	768 373
15. Kiadások összesen	201 507	197 651	364 932	165 920	241 583	230 187	227 979	204 871	401 684	336 727	221 542	338 220	3 132 803
<b>Egyenleg (havi záró pénzállomány 9.-15. sor)</b>	11 494	2 551	29 518	15 463	7 696	11 831	15 985	9 661	29 756	684 526	838 095	795 592	