

Nagyatád Város Polgármestere

Ügyiratszám: JE/1-5/2020.

ELŐTERJESZTÉS

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. június 25-i ülésére

Nagyatád Város Önkormányzata 2019. 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 költségvetésének végrehajtását és vagyont bementató 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 2019. évi költségvetési beszámolójának adatait, kimutatásait. A hivatkozott jogszabályok alapján a 2019. évi költségvetés végrehajtását az alábbi szöveges beszámoló egészíti ki.

I. AZ ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

2016. évtől a kötelező önkormányzati feladatok finanszírozásának elveiben és alapjaiban nem tapasztaltunk változást, ennek ellenére a költségvetési évre tervezett feladatellátáshoz egyre több saját bevétellel kell hozzájárulni. Ennek oka egyrészt a közfoglalkoztatás feltételeinek átalakítása, a foglalkoztatás létszámának csökkentése, másrészt a minimálbér és a garantált bérminimum évről-évre kormányzati szinten történő növelése.

2016. évben 244 fő vett részt az önkormányzati intézmények közfoglalkoztatási programjában, a 2019. évre ez a létszám 110 főre csökkent. Ennek következtében, a feladatok zavartalan ellátása érdekében a közalkalmazotti létszámot év közben 13 fővel meg kellett emelni, amely 30 millió forint bérköltség többletet eredményezett.

Kormányzati döntés alapján a 2016. évtől 4 év alatt összesen 45%-kal növekedett a minimálbér és 63%-kal a garantált bérminimum, ezért az önkormányzati feladatoknál megjelenő humán erőforrás bérnövekedése jelentős összegű – támogatással nem fedezett – költségnövekedést okozott.

Az önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának jellemzői, néhány mutatószámmal:

- a helyi adóbevételek 3,3 %-kal növekedtek az előző évihez képest;
- két benyújtott pályázatunk eredményeként 53.513 eFt rendkívüli költségvetési támogatásban részesült önkormányzatunk;

- a START és a közfoglalkoztatási programok keretében
 - a 2018. évben 154.379 eFt támogatással és 8.174 eFt saját forrással 158 főt,
 - a 2019. évben 91.292 eFt támogatással és 11.801 eFt saját forrással 110 főt foglalkoztattak az önkormányzat intézményei;
- az elmúlt három év béremelést eredményező kormányzati intézkedés 94.418 eFt kiadás-többlettel terhelte az Önkormányzat saját bevételeit;
- Önkormányzatunk eleget tett a törvényben előírt kötelezettségeinek, a feladat-ellátás és a városműködtetés feltételeit biztosította;
- megvalósítási szakaszba érkeztek az európai uniós Település- és Területfejlesztési Operatív Program pályázatok.

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2019. évi költségvetését a 2/2019. (II.25.) önkormányzati rendeletében 6.267.965 eFt főösszeggel alkotta meg, amelyet – öt módosítást követően – 7.550.279 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
 Nagyatádi 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	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Kiadási főösszeg (teljesítés)	2 692 002	2 499 868	3 132 803	3 593 093	4 894 423
ebből: - működési kiadás	2 228 227	2 147 747	2 940 943	3 281 761	3 898 960
- felhalmozási kiadás	463 775	248 575	178 080	311 332	995 463
ÖNHIKI támogatás	93 000	66 609	66 696	63 259	53 513
Következő évre átvitt működési kiadás	58 163	77 516	75 800	79 634	88 202

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.

II. A HITELÁLLOMÁNY VÁLTOZÁSAI

Az Önkormányzat 2019. december 31-i hitelállományát, tárgyévben fizetett hitelkamatának összegét, valamint a kommunális gépek beszerzéséből adódó, több évet érintő részletfizetés törlesztésének összegét a 9/A melléklet mutatja be.

- 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 2019. évben 13.780.000 Ft hiteltörlesztést, valamint 4.542.095 Ft kamatfizetési kötelezettséget teljesítettünk. A hitelállomány év végén 130.896.000 Ft volt.

- A TOP európai uniós pályázatok megvalósításához, a Kormány által engedélyezett 890 millió forint keretösszegű hitelből ezévből 435.931.281 Ft került lehívásra. Az év utolsó napjáig 2018-2019. években igénybe vett 538.647.916 Ft után 5.491.158 Ft kamatfizetési kötelezettségünk keletkezett. A hitel tőketörlesztése 2021-től 2033-ig jelenik meg a költségvetésünkben.
- A Városgondnokság feladatellátásához nélkülözhetetlen 2 kommunális gépbeszerzést 3 éves részletfizetéssel terveztük, amelyet szintén a Kormány engedélyezett. A 2018. évben kifizettük a gépek árának a 40 %-át, míg 2019-ben 15.739.968 Ft-ot. Az utolsó, harmadik 15.739.968 Ft összegű részletet a 2020. évi költségvetésünkben terveztük.

Az önkormányzat és intézményei napi likviditását a 2019. évben is a számlánkat vezető K&H Bank Zrt. biztosította, 170, majd júliustól 220 millió forint folyószámla-hitelkerettel. Az év közben igénybe vett likvid hitelt – a stabilitási törvény alapján – a költségvetési év végén vissza kell fizetni, a mérlegforduló napon egyenlege nem lehet.

A 2017, a 2018. és a 2019. évi folyószámla-hitelkeret igénybevételének jellemző adatai:

	2017.01.01-12.31	2018.01.01-12.31	2019.01.01-12.31
Naptári napok száma	365	365	365
Hitelkeret összege	170 millió Ft	170 millió Ft	170/220 millió Ft
Likvidhitelt igénybevett napok	322	347	361
1 naptári napra jutó hitel összege	80 633 482 Ft	110 934 409 Ft	129 489 068 Ft
Igénybevett hitel			
- legmagasabb összege	169 824 008 Ft	169 583 924 Ft	215 337 267 Ft
- legmagasabb összeg időpontja	2017.09.05	2018.07.25	2019.09.05
Kamatfizetési kötelezettség	1 789 775 Ft	2 545 234 Ft	3 010 153 Ft

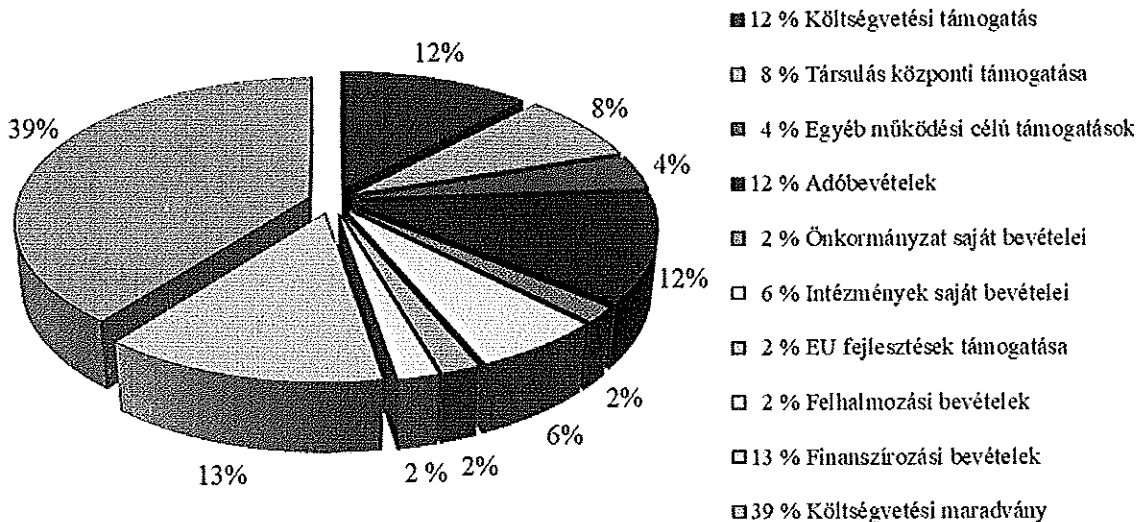
A 2019. év 365 napjából 361 napon vált szükségessé a folyószámlahitel használata. Az igénybevett átlagosan 129.489.068 Ft likvid hitel után a tárgyévben 3.010.153 Ft kamatfizetést teljesítettünk.

III. A 2019. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK ÉS TELJESÍTÉSEK

Bevételek		Kiadások	eFt
Költségvetési támogatás	641 207	Intézmények kiadásai	1 599 470
Társulás központi támogatása	413 031	Önkormányzati kiadások	404 147
Egyéb működési célú támogatások	202 852	Pénzeszköz átadás Társulásnak	426 435
Adóbevételek	627 675	EU fejlesztések kiadásai	975 433
Önkormányzat saját bevétele	88 634	Felhalmozási kiadások	151 423
Intézmények saját bevétele	313 712	Finanszírozási kiadások	266 406
EU fejlesztések támogatása	94 804		
Felhalmozási bevételek	99 525		
Finanszírozási bevételek	692 785		
Pénzmaradvány	2 063 265		
Összesen	5 237 490	Összesen	3 823 314

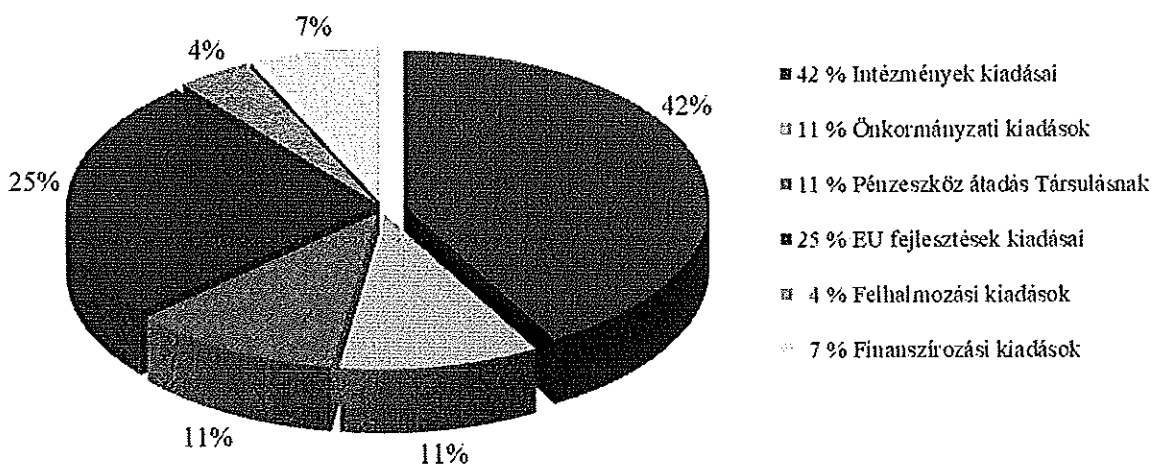
A bevételi jogcímek teljesítési adatainak arányai eltolódtak. Hét uniós (TOP) pályázat támogatási előlege 2018. évben megérkezett a bankszámlánkra, ezért a bevételek 39 %-a uniós forrásokhoz kapcsolódó költségvetési maradvány.

Az Önkormányzat 2019. évi bevételeinek összetétele

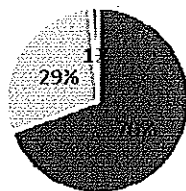


A kiadási jogcímen belül a felhalmozási kiadások aránya – az intézményi kiadások összegét követően – magas, mivel a TOP-os pályázatok a megvalósítási szakaszba érkeztek.

Az Önkormányzat 2019. évi kiadásainak összetétele



Intézmények 2019. évi kiadás összetétele



69,6% Személyi jellegű ráfordítások	1 128 477 eFt
29,0% Dologi kiadások	470 993 eFt
1,4% Beruházások, felújítások	22 458 eFt
100 % Összesen:	1 621 928 eFt

A kiadás-összetétel belső arányai eltolódtak az elmúlt években, a kötelező béremelések eredményeként. A korábbi 60% alatti aránnyal szemben 2019-ben a bérek és járulékok képezik az intézményi kiadások 70%-át.

A személyi jellegű kiadások arányának eltolódását két kormányzati intézkedés okozta.

- Az egyik befolyásoló tényező a közfoglalkoztatás átalakítása. A 2018. évtől leszűkítette azok körét, akiket a közfoglalkoztatási programban foglalkoztatni lehet, és megszüntette a visszafoglalkoztatás lehetőségét. Ennek következtében, annak érdekében, hogy a feladatellátás ne sérüljön, a közalkalmazotti létszámot a 2017. év eleji 262 főről 2018-ban 289 főre, majd a 2019. év elején 300 főre, év végére pedig 313 főre emeltük, azaz 4 év alatt 20%-os növekedést mutat a foglalkoztatottak létszámnövekedése.
- A bérköltség növekedését befolyásoló másik kormányzati intézkedés a minimálbér és a garantált bérminimum emelése. Ezen intézkedés 94.419 eFt többletkiadással terhelte költségvetésünket.

2017-2018-2019. évi béremelés, járulékcsoökkentés és a költségvetési támogatás kapcsolata

	2017.	2018.	2019.	Mindösszesen 3 év alatt
közalkalmazottak többlet bérterhe	51.186 eFt	31.919 eFt	48.287 eFt	131.392 eFt
költségvetési támogatás	- 24.623 eFt	-	- 12.350 eFt	- 36.973 eFt
saját forrás szükséglet	26.563 eFt	31.919 eFt	35.937 eFt	94.419 eFt

I. Működési bevételek (1. melléklet)

1. Önkormányzatok költségvetési támogatása

A 2019. évi támogatásokat jogcímenként a 4/1. melléklet részletezi. Az 1. pontban felsorolt, általános- és ágazati feladatokra kapott központi költségvetési támogatás 2019. évi összege 1.054.238 eFt volt, amely 101.694 eFt-tal haladja meg a 2018. évi 952.544 eFt támogatás összegét. Az előző évhez viszonyított támogatás-növekedésből 64.699 eFt a Társulás központi támogatása, 12.350 eFt a 2019. évi garantált bérminimum és minimálbér növekedésből adódó kiegészítő támogatás. Az egyéb támogatás növekedés 24.645 eFt, mely a 35.937 eFt kiadás-növekedés 68 %-ának fedezetét biztosítja.

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), 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 1,4%-a)	Lakosság (fő)	1 főre jutó adóerőképesség
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
2018.06.30. (2019. évi)	18 223 075 747	255 123 060	10633	23 994 Ft
2019.06.30. (2020. évi)	20 057 432 733	280 804 058	10481	26 792 Ft

2. Egyéb működési célú támogatások

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

- a) Az önkormányzati 90.620 eFt bevétel jogcímeit a *4/1. melléklet* 2. pontja részletezi. E bevételek jelentős része az egészségügyi alapellátás kiadásainak fedezetét biztosító társadalombiztosítási támogatás, illetve a Társulástól megállapodás alapján, a központi háziorvosi ügyelet és az ellátott gazdasági feladatok után rendelkezésünkre bocsátott hozzájárulás.
- b) Az intézmények egyéb működési támogatásait a *2. melléklet* tartalmazza jogcímenként és intézményenként. A 108.155 eFt bevétel 84 %-a a START programok és a közfoglalkoztatásban foglalkoztatottak személyi, dologi és tárgyi eszköz kiadásaira kapott támogatás.

Az következő táblázatban bemutatjuk a közfoglalkoztatással kapcsolatos kiadások és bevételek adatainak alakulását, változását az elmúlt négy év vonatkozásában.

Közfoglalkoztatás		(eFt)	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
kiadásai	működési		263 680	252 499	154 379	102 947
	beruházás, felújítás		14 921	7 426	1 620	147
bevételei	támogatás		237 005	217 945	146 825	91 293
	előző évben kapott előleg		24 935	11 440	1 000	
saját forrás			16 661	30 540	8 174	11 801

4. Az önkormányzat saját bevételei

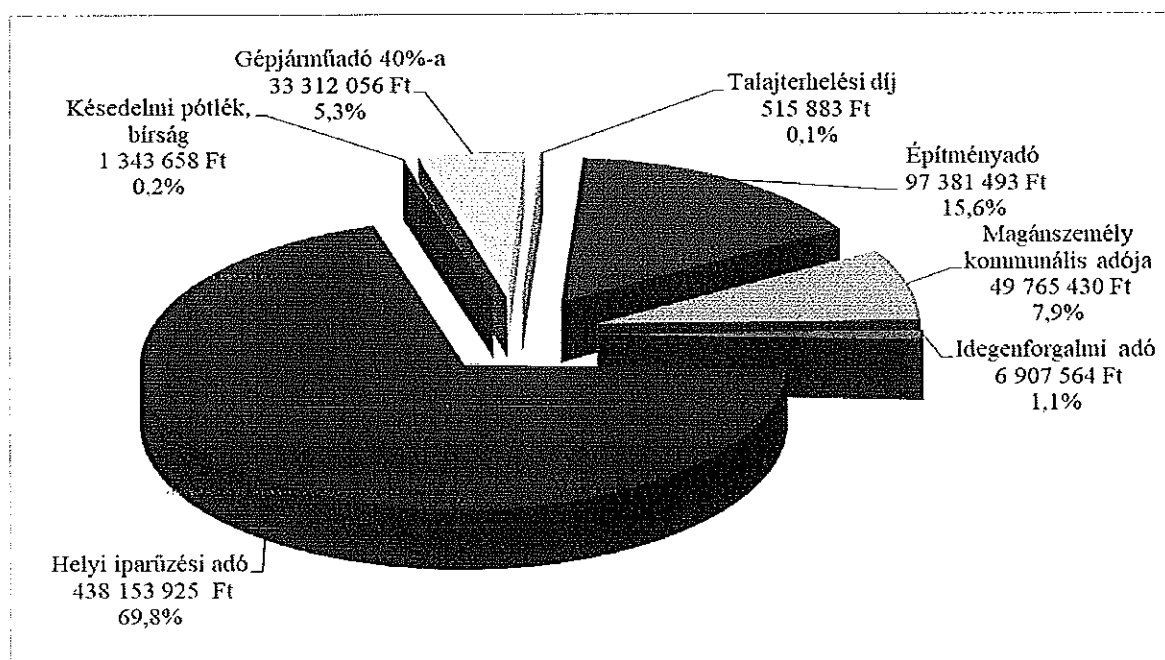
Az önkormányzat saját bevételeinek teljesítési adatát a 4/1. melléklet 4. pontja részletezi, a teljesítés 97,2 %-os. Ezen belül a vagyonhasznosításból származó bérleti díj, a továbbszámlázott szolgáltatások és az ahhoz kapcsolódó ÁFA bevétel, valamint a díj- és kötbér bevétel összesen 83,6 %-ra teljesültek.

A közhatalmi bevételek, azaz a helyi adóbevételek és a gépjárműadó bevétel önkormányzatnál maradó 40%-a, fontos és jelentős szerepet töltenek be az önkormányzat gazdálkodásában: a kötelező feladatok, központi költségvetésből nem támogatott hányadának, illetve az önként vállalt működési és fejlesztési célok finanszírozására e bevételek biztosítanak fedezetet. Az Önkormányzat működési bevételeinek 27%-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 helyi adók és a gépjárműadó eredeti előirányzata 602.600 eFt volt, amelyet a költségvetési rendelet utolsó módosítása során 630.600 eFt-ra növeltünk, a már teljesült adóbevételek alapján. A teljesítés összesen 627.380 eFt volt.

A 2019. évi önkormányzati adóbevételek összetétele adónemenként



Az ábra megmutatja az összes adóbevételben a helyi iparüzési adó túlsúlyát és jelentőségét.

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 volt évente. A 6.647 db adótárgy után az adókiivetés összege 51.834 eFt volt. Ebben az adónemben 49.765 eFt adóbevétel teljesült.

MKA adókiivetés adótárgyanként						
	2017.12.31		2018.12.31		2019.12.31	
	db	Ft	db	Ft	db	Ft
lakás	4 684	41 861 187	4 712	42 322 817	4 715	42 330 817
garázs	1 315	5 886 000	1 342	5 845 875	1 332	5 675 311
lakásbérlemény	170	1 530 000	170	1 530 000	166	1 494 000
gazdasági célú építmény	174	811 125	170	753 751	182	801 001
lakótelek	61	537 750	56	497 250	57	506 250
gazdasági célú telek	201	913 500	197	884 250	197	884 250
összesen	6 605	51 539 562	6 647	51 833 943	6 649	51 691 629
adóalanyok száma	4930		4940		4945	

Helyi iparűzési adó

Az adóbevételek jelentős része helyi iparűzési adóból származik. Az adó mértéke állandó jelleggel végzett tevékenység után az adóalap 2%-a, ideiglenes jellegű tevékenység esetén 5.000 Ft/nap. A vállalkozók teljesítő- és jövedelemtermelő képességére érzékeny helyi iparűzési adóból a 2019. évben 438.154 eFt bevétel realizálódott, amely a 2019. évi költségvetésünket megillető adóbevételek 69,8 %-a.

A tárgyévi bevétel összegét több tényező befolyásolja:

- az előző évben befizetett adóelőleg összege,
- az adózók részére visszautalt túlfizetés nagysága,
- és függ a december 20-án adóelőleg kiegészítés címén befizetett adó nagyságrendjétől.

A 2019. december 20-án a vállalkozások 45,5 MFt adóelőleg kiegészítést fizettek. Az, hogy ezen összegből adóalap növekedésként mennyi realizálódik, a 2019. évi bevallások beérkezését (a koronavírus járvány miatt megmódosított határidő 2020. szeptember 30.) követően válik ismertté.

A vállalkozások teljesítőképességének változását az iparűzési adóalap változása mutatja be, amely az elmúlt 4 évben hasonló nagyságrendet mutat:

Év	Adóalap	Változás
2015.	20.271.230 eFt	
2016.	20.311.377 eFt	+ 0,20%
2017.	19.500.830 eFt	- 4,00%
2018.	20.362.073 eFt	+ 4,42%
2019.	20.632.762 eFt	+ 1,33%

2019. évben 395 egyéni vállalkozó, 85 őstermelő és 504 cég, összesen 984 adózó működött Nagyatádon. A 395 egyéni vállalkozóból 185 kisadózó (KATA), azaz adóbevallás nélkül fizetik az éves szinten 50 000 Ft iparűzési adót.

A vállalkozások 51 %-ának az éves adója nem haladja meg az 50 000 Ft-ot. 58 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 78 %-át e vállalkozások fizetik be.

HIPA (Ft)	adózók száma	bevallott adó Ft
0 Ft	123	0
1-10eFt	135	625 379
10 eFt-50eFt	247	6 680 360
50eFt-100eFt	191	11 359 926
100eFt-1MFt	230	70 290 301
1MFt-10MFt	52	165 002 118
10MFt-	6	153 614 555
összesen	984	407 572 639

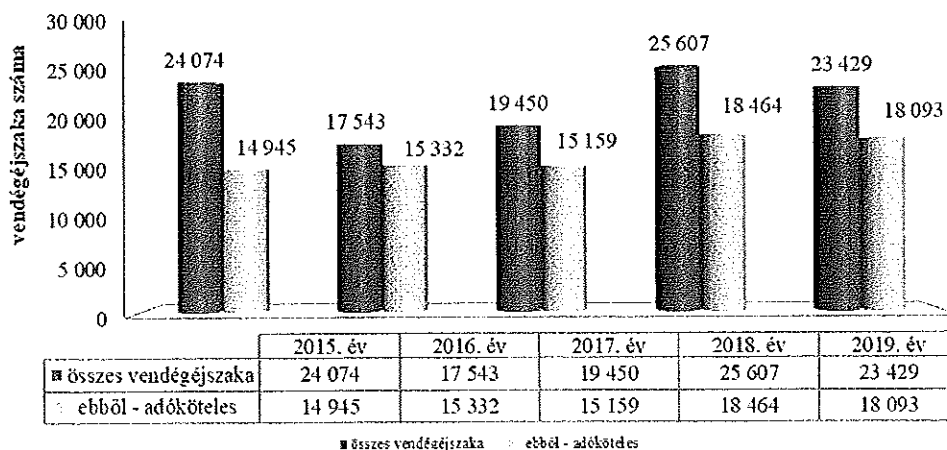
Idegenforgalmi adó

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. Mentesség az életkorhoz és a munkavégzéshez kapcsolódik.

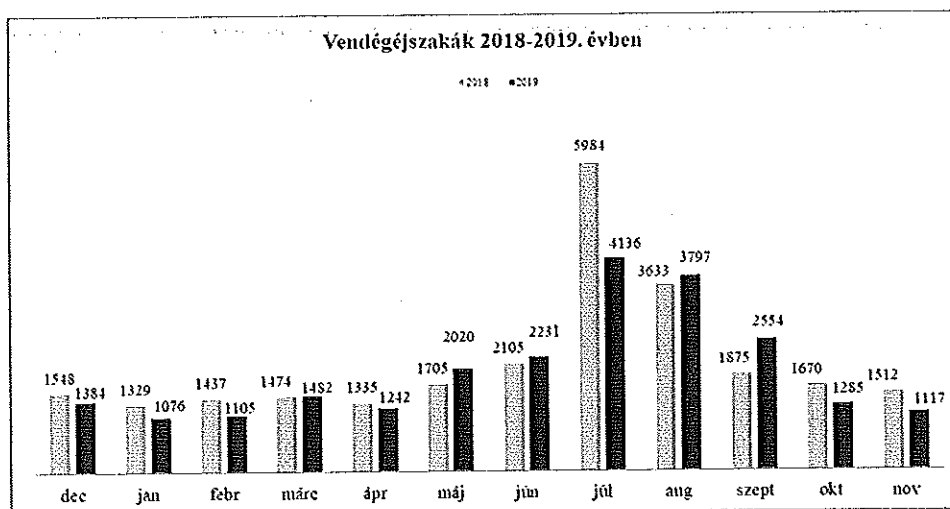
Idegenforgalmi adóbevallások adatai					
	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
összes vendégéjszaka	24 074	17 543	19 450	25 607	23 429
ebből - adóköteles	14 945	15 332	15 159	18 464	18 093
- mentes	9 129	2 211	4 291	7 143	5 336
befizetett adó	5 977 600 Ft	6 135 300 Ft	6 068 400 Ft	7 354 126 Ft	6 907 564 Ft
költségvetési támogatás	6 998 000 Ft	8 184 000 Ft	5 977 600 Ft	6 135 300 Ft	6 068 400 Ft
összes bevétel	12 975 600 Ft	14 319 300 Ft	12 046 000 Ft	13 489 426 Ft	12 975 964 Ft

A 2018. évről 2019. évre az összes vendégéjszaka száma 8,5 %-kal csökkent, azonban az adóköteles vendégéjszaka száma mindössze 2 %-kal kevesebb az előző évinél.

Vendégéjszák alakulása



Az alábbi diagram mutatja be a 2018-2019. évi összes vendégéjszaka alakulását havi bontásban:



A 2019. adóévben a 17 adóbeszedő közül 11 magánszálláshely és 6 kereskedelmi szálláshely volt. A 6 kereskedelmi szálláshely fizette meg az adó 89,7 %-át. A központi költségvetés a két évvel korábban beszedett minden adóforintra 1 Ft támogatást nyújtott. 2019. évben az idegenforgalmi adó bevétel 6.908 eFt volt, amely a költségvetési támogatással összesen 12.976 eFt bevételt eredményezett.

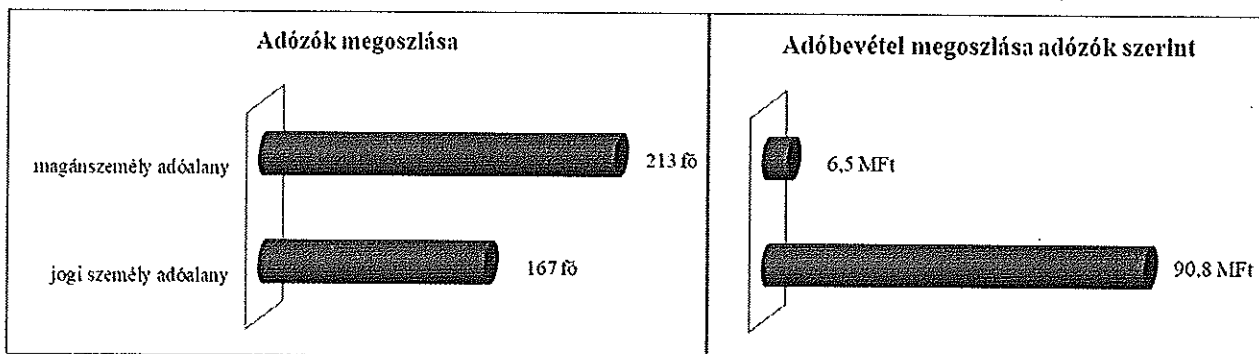
Építményadó

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. A 2019. évben hatályos adómértékek: a nem kereskedelmi egységek után 400 Ft/m², a kereskedelmi egységek után 500 Ft/m². Az építményadó rendeletben körülhatárolt területen kívül fekvő 600 m² vagy annál nagyobb alapterületű kereskedelmi egység, valamint a tényleges használati mód alapján hitelintézeti, pénzügyi vállalkozási tevékenység, üzemanyagtöltő állomás céljára használt épület esetén 1.200 Ft/m², a villamos energia- és földgáz egyetemes szolgáltatói, kereskedői és elosztó hálózati engedélyes tevékenységet ellátó irodák, a dohányáru-kiskereskedelmi üzletek valamint a kizárólag szerencsejáték, fogadási tevékenység céljára használt épületek, épületrészek után 1.800 Ft/m² építményadót kell fizetni évente.

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

	db		alapterület m ²		kivetett adó Ft	
	2018.	2019.	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év
termelési célú	271	285	150 367,59	158 140,46	60 259 964	62 067 948
kereskedelmi célú	334	346	46 953,26	48 579,81	28 002 664	34 021 042
- ebből 800/1.200 Ft-os adómértékű	15	15	14951,99	14 505,00	11 961 592	17 406 000
- ebből 1.800 Ft-os adómértékű	9	9	310,89	310,89	559 602	559 602
reklámhordozók	9	12	100,00	125,40	900 000	1 128 600
Összesen:	614	647	197 420,85	206 845,67	89 162 628	97 217 590

A 647 adótárgy után 380 adóalany fizette meg a befolyt 97 MFt építményadót. Az adózók 56 %-a magánszemély, 44 %-a jogi személy. A jogi személyek fizetik be az építményadó bevétel 93 %-át.



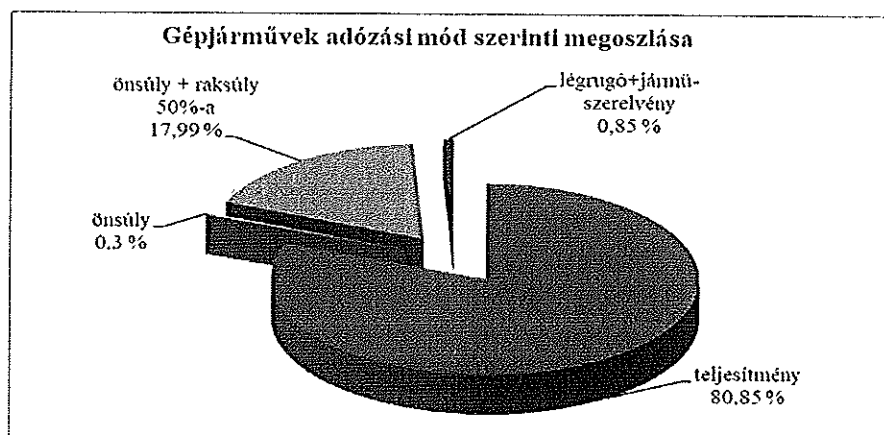
Gépjárműadó

A gépjárműadó vonatkozásában a képviselő-testületnek, az adóztatást befolyásoló hatása nincs, kizárólag az adóigazgatási feladatok tartoznak az önkormányzati adóhatóság hatáskörébe. A költségvetési törvény alapján a gépjárműadó bevétel 60 %-át havonta el kell utalni a Magyar Államkincstárnak, 40 %-a maradt önkormányzati bevétel. A 2019. évi 84 millió Ft gépjárműadó bevételből 50 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:



A teljesítmény alapján a 2017-2018-2019. években adózó személygépjárművek kora szerinti összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

Gépjárművek kora (év)	Adómérték	Gépjárművek száma (db)			Kivetett adó (Ft)		
		2017. év	2018. év	2019. év	2017. év	2018. év	2019. év
0-3	345 Ft/kw	211	262	292	6 311 180	8 032 260	7 580 010
4-7	300 Ft/kw	294	282	292	7 856 100	7 787 000	7 440 492
8-11	230 Ft/kw	870	732	549	14 601 400	13 010 720	9 934 354
12-15	185 Ft/kw	1 259	1 344	1 279	15 285 710	16 807 890	16 553 332
16-	140 Ft/kw	1 362	1 535	1 678	11 060 420	12 633 740	14 611 580
ÖSSZESEN:		3 996	4 155	4 090	55 114 810	58 271 610	56 119 768

Az országos tendencia Nagyatádra is jellemző, mely szerint az autópark átlagos életkora 13 év. A gépjárművek 72 %-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, 38 %-kal növekedett, mint a 12 évnél idősebb gépjárművek száma (12 %-os növekedés), azaz a gépjárműpark öregedési folyamata lelassult.

Alanyi jogon adómentes 28 gépjármű, mely költségvetési szerv, egyház és egyesület tulajdonában áll. Kérelemre mentes 79 személygépjármű, melyek a súlyos mozgáskorlátozott személy helyválttatásához szükséges, 100 kw alatti teljesítményű személygépjárművek, évi legfeljebb 13.000 Ft erejéig. Kedvezményes adómérték illeti meg a légrugós vagy azzal egyenértékű rugózási rendszerű tehergépjárművet, vontatót valamint járműszerelvényt. A törvényi feltételeknek 38 jármű felelt meg, mely járművek 1.380 Ft helyett 850 Ft-os adómértékkel adóznak.

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. Ezt a következtetést levonhatjuk a bevallott adótárgyak és önként befizetett adók arányának ismeretében.

5. Intézmények saját működési bevételei

Az önkormányzati intézmények bevételi teljesítés adatait a 2. melléklet részletezi. A 2019. évi intézményi saját bevétel előirányzat 84,9 %-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	2018. évi	2019. évi
Polgármesteri Hivatal	517	440	336	451
Nagyatádi Óvodák	488	16	324	14
NINESZ	108 120	90 325	87 939	87 974
NKSK	32 360	24 469	30 234	39 308
Városgondnokság	63 820	68 598	66 753	62 969
Nagyatádi Fürdők	114 147	114 209	116 883	122 996
Összesen	319 452	298 057	302 469	313 712

A gyermekétkeztetést ellátó NINESZ esetében nőtt azon gyermekek száma, akik kedvezményrel, mentességgel vehetik igénybe a kötelezően ellátandó gyerekétkeztetést. Az NKSK esetében a bérleti díjból származó bevétel növekedett az előző évihez képest.

Az Önkormányzat és intézményei működési bevételei mindösszesen 89,6 %-on teljesültek.

II. Működési kiadások – 1. Önkormányzati intézmények kiadásai

Az intézmények kiadásainak teljesítése (95,4 %). 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 98,8 %-os, a dologi kiadások teljesítése 88,9%-os.

Intézményi működési kiadások (eFt)	2016. év	2017. évi	2018. évi	2019. évi
Polgármesteri Hivatal	191 904	227 631	230 437	254 886
Nagyatádi Óvodák	188 882	183 662	187 824	190 035
NINESZ	413 946	327 877	339 786	325 186
NKSK	165 265	176 605	183 308	204 941
Városgondnokság	344 846	344 342	349 565	353 093
Nagyatádi Fürdők	198 903	219 458	235 020	271 329
Összesen	1 503 746	1 479 575	1 525 940	1 599 470

2. Önkormányzati működési kiadások

Az önkormányzat saját működési kiadásait a 4/2. melléklet részletezi.

Az Önkormányzat működési kiadási előirányzatainak 98,5 %-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 2020. évre áthúzódó pénzbeli teljesítés következtében maradt alul az átlagos teljesítés mértékétől.

A Társulás részére átutaltuk az önkormányzatunk által igényelt 413 031 eFt támogatást, továbbá határidőn belül teljesítettük a pénzügyintézetek felé fennálló adósságszolgálatot. A szociális feladatellátás 93,6 %-ra, a pénzeszközátadás 97,6 %-ra teljesültek.

III. Felhalmozási bevételek és kiadások (5. melléklet)

A költségvetés felhalmozási előirányzatainak bevételi és kiadási teljesítés adatainak arányát torzítja az, hogy az uniós támogatással megvalósuló projektek közül hét TOP-os pályázat előlege a 2018. év során megérkezett a bankszámlánkra. A fejlesztések közül lezárult a „Fiatalok esély és otthonteremtése Nagyatádon”, valamint befejeződött „Kisgyermekellátás infrastrukturális fejlesztése Nagyatádon” pályázat. A projektek pályázati támogatásból nem finanszírozott részére 435.931 eFt hitel került lehívásra.

Az ingatlan- és vagyoneértékesítésből, valamint koncessziós díjból származó felhalmozási és tőkejellegű bevételek 2019. évi teljesítése 549.393 eFt volt. A tervezettek szerint megvalósítottuk a feladatellátás szempontjából szükséges, sürgős fejlesztéseket és felújításokat. A saját erőből megvalósuló beruházások között teljesítettük a korábbi ingatlanvásárlás részletfizetését, ingatlan felújításokat (Dohánybevaltó és Városi Múzeum tetőfelújítása), valamint járdafelújításokat.

Az előző évről áthúzódó kifizetések mellett teljesítettük a kommunális gépek 2019. évet terhelő 2. részletét. A további beruházási és felújítási kiadás közterület-fejlesztéshez, továbbá a városunkban működő, nem önkormányzati intézmény részére konkrét fejlesztéshez átadott pénzeszközkhöz kapcsolódik.

IV. A MARADVÁNY ALAKULÁSA

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

Az önkormányzat 2019. évi összevont költségvetési maradványa 1.414.176 eFt, amelynek levezetését és intézményenkénti részletezését a 6. melléklet tartalmazza. A csaknem 1,5 milliárd forint maradvány, az uniós pályázatok rendelkezésünkre bocsátott támogatási-előlegeinek az eredménye. A kiadások pénzügyi teljesítése a 2020-2021. években jelennek meg a költségvetésünkben.

I. A VAGYON VÁLTOZÁSA

Az Önkormányzat és intézményei összevont 2019. évi mérlegét, az előző évi adatokkal összehasonlítva a 10. melléklet, egyszerűsített mérlegét az alábbi táblázat mutatja be.

ESZKÖZÖK	ezer Ft	
	Előző év 2018.12.31	Tárgy év 2019.12.31
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	12 895 845	14 257 129
A/ I Immateriális javak	30	0
A/ II Tárgyi eszközök	12 869 431	14 230 745
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	26 384	26 384
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	2 003	3 011
B/ I Készletek	2 003	3 011
B/ II Értékpapírok	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK	2 065 167	1 440 595
C/ I Lekötött bankbetétek	0	0
C/ II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 609	1 215
C/III Forintszámlák	2 063 558	1 439 380
C/IV Devizaszámlák	0	0
D) KÖVETELÉSEK	87 967	286 400
D/ I Költségvetési évben esedékes követelések	47 481	45 795
D/ II Költségvetési évet követően esedékes követelések	37 145	234 573
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	3 341	6 032
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	10 018	-13 031
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	668	868
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN :	15 061 668	15 974 972

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

A/II. Tárgyi eszközök, azaz az ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek képezik az önkormányzati vagyon jelentős hányadát. A mérlegértéke a mérlegfőösszeg 89 %-a. Ezen mérlegérték a 2019. év során 10,6 %-kal növekedett, mely vagyongyarapodás a 2019. évben, pályázati forrásból megvalósult fejlesztések eredménye.

A/II. Tárgyi eszközök	Változás	Nettó érték eFt
2018. december 31-i érték		12 869 431
2019. évi vagyron-növekedés	növekedés	+ 1 808 968
2019. évi értékcsökkenés elszámolása	csökkenés	- 454 316
2019. évi befejezetlen beruházások, felújítások	növekedés	+ 6 662
2019. december 31-i érték		14 230 745

Az **Önkormányzat vagyona** a 2019. évben bruttó **1.815.630 eFt-tal** – közterület térítésmentes átvétele, fejlesztése, a megvalósult gépbeszerzésekkel, illetve azon ingatlanokra fordított felújítások értékével – növekedett, amely fejlesztések befejeződtek a 2019. évben.

A 2019. évben aktivált, vagyonértéket növelő-beruházások és felújítások:

	eFt
Állami tulajdonból térítésmentesen átvett vagyron (Dózsa Gy utca)	1.078.339
Óvoda épületek felújítása (TOP pályázat)	375.903
Óvoda eszközök; bútor, játék, udvari játék (TOP pályázat)	34.262
Lakások felújítása (Esély Otthon pályázat)	161.197
Bútorok, gépek, egyéb eszközök beszerzése (Esély Otthon pályázat)	23.221
Korányi u. 2. Közösségi tér felújítása (EFOP pályázat)	22.123
Eszközbeszerzés (EFOP pályázat)	5.879
Csapadékvíz elvezető rekonstrukció Szabadság utca-tér (Vis maior)	10.700
Utak, járdák, parkolók felújítása	41.325
Telephely, ingatlan vásárlás	16.230
Volt Dohánybeváltó épületének tető felújítása	15.996
Sportcsarnok tető felújítása	1.229
Közvilágítás bővítése – Somogyszobi u.	3.590
Optikai hálózat bővítése	1.832
Ivóvíz-kút felújítása	12.000
Hidrostaál szivattyú beszerzése	851
Intézményi gépbeszerzés, felújítás	10.953

A **Befejezetlen beruházások** 163.926 eFt záró mérlegértéke, a 2018-2019. években az Önkormányzatnál már megjelenő, uniós pályázati (TOP-os)forrásból megkezdett, de még be nem fejezett fejlesztések bekerülési értékét foglalja magában.

Az **A/III. Befektetett pénzügyi eszközök** között 26.384 eFt tartós részesedést tartunk nyilván, amelyet tételesen a rendelet *12. mellékletében* mutatunk be.

A **B) Nemzeti vagyronba tartozó forgóeszközök** az intézmények feladatellátáshoz szükséges készleteinek mérlegforduló-napi 3.011 eFt összértékét tartalmazza, a **C) Pénzeszközök** a pénztárak és a pénzforgalmi számlák december 31-i, összesen 1.440.595 eFt egyenlegeit foglalja magában. A pénzforgalmi számlák egyenlege tartalmazza az év végén rendelkezésünkre bocsátott négy uniós pályázat támogatási-előlegét.

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

D/I Költségvetési évben esedékes követelések

- 1) a helyi adók, értékvesztéssel csökkentett 17.948 eFt nettó tartozásállománya;
- 2) a működéssel kapcsolatos összesen 27.640 eFt követelés, mely kiszámlázott vevőtartozás (térítési díj, lakbér, szállás, tandíj, bérleti díj) és visszautalásra váró általános forgalmi adóhoz kapcsolódik.

D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések

A 234.573 eFt mérlegérték az értékesített ingatlanok (lakások) részletfizetésének 2019. év után esedékes tartozásához, továbbá a 2020.03.15-én esedékes 202.635 eFt helyi iparüzési adókövetelésekhez kapcsolódik.

D/III Követelés jellegű elszámolások

A 6.032 eFt mérlegérték az év végén fennálló túlfizetéseket és a forgótőke elszámolást tartalmazza.

FORRÁSOK

G) SAJÁT TŐKE	10 370 456	10 974 435
G/ I Nemzeti vagyon induláskori értéke	16 877 760	16 877 760
G/ II Nemzeti vagyon változásai	-1 133 602	-55 262
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	97 354	97 354
G/IV Felhalmozott eredmény	-5 185 616	-5 445 184
G/ V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-285 440	-500 233
H) KÖTELEZETTSÉGEK	519 692	983 293
H/ I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	106 037	87 938
H/ II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	379 443	834 077
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	34 212	61 278
D) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZ.	0	0
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 171 520	4 017 244
J/ I Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	71 942	8 111
J/ II Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	99 547	102 926
J/III Halasztott eredményszemléletű bevételek	4 000 031	3 906 207
FORRÁSOK ÖSSZESEN :	15 061 668	15 974 972

Forrás oldalon a **G) Saját tőke** mérlegértéken belül a Nemzeti vagyon induláskori mérlegérték nem változott. A **G/IV Felhalmozott eredményt** az előző év mérleg szerinti eredménye módosította. **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. Levezetése a zárszámadási rendelet-tervezet *13. mellékletében* került bemutatásra.

A **H) Kötelezettségek** 983.293 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 87.938 eFt a működéssel, beruházással és felújítással kapcsolatos tartozásállomány. Az előző évi állomány értéke 106.037 eFt volt.

H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek

A 834.077 eFt mérlegérték magában foglalja a 2019. évet követően esedékessé váló számlafizetési kötelezettségeket, a hitelintézet felé fennálló 669.544 eFt hosszúlejáratú hitelállomány és a Kincstár által év végén rendelkezésünkre bocsátott 2020. évi feladatalapú 36.854 eFt támogatás-előleg összegét.

H/III Kötelezettség jellegű elszámolások

A 61.278 eFt mérlegérték tartalmazza az elszámolásra váró helyi adótúlfizetéseket, a kapott előlegeket és a biztosítékként, letétként nyilvántartott pénzeszközöket.

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

A 2019. december 31-én fennálló 87.938 eFt fizetési kötelezettségből 19.726 eFt volt 90 napon túl lejárt esedékességű:

	Lejárt tartozás	0 - 90 napig	90 napon túli
Szállítói tartozás-állomány:	87.938 eFt	79 048 eFt	19 726 eFt

A **2019. 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.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján a költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért. A kialakított folyamatrendszer 2019. évi megvalósításáról szóló vezetői nyilatkozatok az előterjesztés mellékletét képezik.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet, valamint a belső kontrollrendszeréről szóló nyilatkozatokat elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagyatád Város Önkormányzata intézményeinek vezetői által tett, a belső kontrollrendszer működéséről szóló vezetői nyilatkozatokat elfogadja.

Határidő: 2020. június 25.

Felelős: Dr. Kovács Ildikó jegyző

Nagyatád, 2020. június 19.

Ormai István

Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes:

.....
Dr. Kovács Ildikó
Jegyző



NYILATKOZAT **a belső kontrollrendszer működéséről**

Alulírott **Dr. Kovács Ildikó**, a **Nagyatádi Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet:

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

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

Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

Kontrolltevékenységek:

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

Információs és kommunikációs rendszer:

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

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

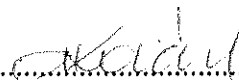
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Nagyatád, 2020. június 2.




.....
Dr. Kovács Ildikó
jegyző

N Y I L A T K O Z A T

a belső kontrollrendszer működéséről

Alulírott **Horváth Szilárd**, a **Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet:

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

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

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

Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

Kontrolltevékenységek:

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

Információs és kommunikációs rendszer:

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

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

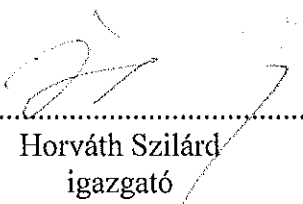
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Nagyatád, 2020. június 2.




.....
Horváth Szilárd
igazgató

NYILATKOZAT

a belső kontrollrendszer működéséről

Alulírott **Laczikné Koleszár Éva**, a **Nagyatádi Óvodák** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet:

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

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

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

Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

Kontrolltevékenységek:

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

Információs és kommunikációs rendszer:

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

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

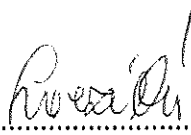
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Nagyatád, 2020. június 2.




Laczikné Koleszár Éva
igazgató

N Y I L A T K O Z A T

a belső kontrollrendszer működéséről

Alulírott Pünkösdi Márton, a Nagyatádi Kulturális és Sport Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet:

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

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

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

Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

Kontrolltevékenységek:

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

Információs és kommunikációs rendszer:

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

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Nagyatád, 2020. június 2.

P. H.



.....
Pünkösdi Márton
igazgató

N Y I L A T K O Z A T

a belső kontrollrendszer működéséről

Alulírott **Kutiné Csieskár Edit**, a Nagyatádi Városgondnokság költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet:

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

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

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

Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

Kontrolltevékenységek:

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

Információs és kommunikációs rendszer:

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

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Nagyatád, 2020. június 2.

Nagyatád Város Önkormányzata
VÁROSGONDNÖKSÉGE
7500 Nagyatád, Szabadság u. 17.
(1.)

.....
Kutiné Csicskár Edit
igazgató

Hatásvizsgálati lap
A Nagyatád Város Önkormányzata 2019. évi költségvetése végrehajtásáról szóló
rendelet tervezetéhez

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

I. Várható társadalmi hatások

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

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

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

III. Várható környezeti hatások

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségi következmények

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

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

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

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

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

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

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

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

Nagyatád, 2020. június 19.


Dr. Kovács Ildikó

NAGYATÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

..... önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2019. 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 2019. évi zárszámadásáról a következőket rendeli el.

1. §

- (1) Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően

6.308.599 eFt bevétellel és
4.894.423 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 előirányzatonként a 3. melléklet szerint jóváhagyja.

2. §

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

3. §

- (1) A Képviselő-testület Nagyatád Város Önkormányzata saját 2019. évi maradványát 1.402.817 eFt összegben, kötelezettségvállalással terhelt maradványként állapítja meg.
- (2) Az intézmények 2019. évi költségvetési maradványát a 6. melléklet részletező kimutatásában rögzített 11.359 eFt összegben, kötelezettségvállalással terhelt maradványként hagyja jóvá.
- (3) Utasítja a jegyzőt, hogy az (1) és (2) bekezdésben meghatározott maradvány a 2020. 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 2019. évben biztosított és igénybe vett kedvezmények, mentességek, adótörlesztések, 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 2019. december 31-i eszközeinek és forrásainak mérlegértékét a 10. mellékletben szereplő mérlegadatok alapján 15.974.972 eFt főösszegben állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat fordulónapi vagyonát a 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, 2019. évi eredménykimutatását a 13. melléklet szerint, a mérleg szerinti eredményét -500.233 eFt-ban állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2019. évi pénzeszközeinek változásáról szóló kimutatást a 14. melléklet szerint elfogadja.

6. §

A rendelet 2020. július 3. napján lép hatályba.

Nagyatád, 2020. június 25.


Ormai István
polgármester


Dr. Kovács Ildikó
jegyző

1. melléklet a önkormányzati rendelethez
Nagyatád Város Önkormányzata 2019. évi bevételi és kiadási előirányzatai és teljesítése

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft	
			teljesítés	%
I. Működési bevételek				
1. Önkormányzat költségvetési támogatása	1 100 863	1 054 238	1 054 238	100,0%
Önkormányzat általános és feladatalapú támogatása	946 586	1 000 725	1 000 725	100,0%
Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	154 277	53 513	53 513	100,0%
2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	120 127	207 852	198 775	95,6%
Önkormányzati	83 794	90 982	90 620	99,6%
Intézményi	36 333	116 870	108 155	92,5%
3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	5 347	5 347	2 902	54,3%
4. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló fejlesztések működési kiadásainak támogatása	170 901	233 100	50 068	21,5%
5. Önkormányzat saját bevételei	692 962	736 642	716 309	97,2%
6. Önkormányzati intézmények saját bevételei	361 917	369 499	313 712	84,9%
7. Működési célú átvett pénzeszköz	1 000	1 000	1 000	100,0%
8. Működési célú támogatás bevétele	175	175	175	100,0%
9. Működési bevételek összesen	2 453 292	2 607 853	2 337 179	89,6%
II. Működési kiadások				
1. Önkormányzati intézmények kiadásai	1 538 053	1 671 863	1 599 470	95,7%
2. Önkormányzati kiadások	952 480	1 011 759	975 755	96,4%
Nagyatád Város Önkormányzata működési kiadása	882 565	941 084	907 297	96,4%
Szociálpolitikai jellegű kiadások	17 600	12 700	11 882	93,6%
Működési célú pénzeszköz átadás	52 315	57 975	56 576	97,6%
3. Működési kiadások összesen	2 490 533	2 683 622	2 575 225	96,0%
III. Általános tartalék	1 000	0		
IV. Céltartalék		0		
Működési kiadások és bevételek egyenlege	38 241	75 769		
V. Finanszírozási műveletek - működési				
Bevétel				
Működési célú finanszírozási (folyószámla-hitelkeret)	170 000	220 000	220 000	100,0%
Folyószámla-hitel halmozott felhasználásából eredő	850 000	1 200 000	1 071 109	89,3%
Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	70 867	71 541	71 541	100,0%
Költségvetési támogatási előleg		36 854	36 854	100,0%
Kiadás				
Működési célú finanszírozási (folyószámla-hitelkeret)	170 000	220 000	220 000	100,0%
Folyószámla-hitel halmozott felhasználásából eredő	850 000	1 200 000	1 071 109	89,3%
Költségvetési támogatási előleg visszafizetése	32 626	32 626	32 626	100,0%
<i>Működési bevételek mindösszesen</i>	3 544 159	4 136 248	3 736 683	90,3%
<i>Működési kiadások mindösszesen</i>	3 544 159	4 136 248	3 898 960	94,3%
VI. Felhalmozási bevételek	580 911	635 023	144 261	22,7%
VII. Felhalmozási kiadások	3 267 936	3 400 251	981 683	28,9%
VIII. Finanszírozási műveletek - fejlesztési				
Bevétel				
Fejlesztési célú költségvetési maradvány igénybevétele	1 992 695	1 991 724	1 991 724	100,0%
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	708 110	787 284	435 931	55,4%
Kiadás				
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	13 780	13 780	13 780	100,0%
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	6 825 875	7 550 279	6 308 599	83,6%
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	6 825 875	7 550 279	4 894 423	64,8%

2. melléklet a önkormányzati rendelethez
2019. évi intézményi bevételi előirányzatok és teljesítése

ezer Ft

Intézmény megnevezése	Polgármesteri Hivatal			Nagyatádi Óvodák			Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete			Nagyatádi Kulturális és Sport Központ			Város-gondnokság			Nagyatádi Fürdők			Összesen		
	eredeti 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
Saját bevételek	750	750	451	30	289	14	111 350	118 673	87 974	39 768	39 768	39 308	71 098	71 098	62 969	138 921	138 921	122 996	361 917	369 499	313 712
Egyéb működési célú támogatás ebből: - elköltött államháztartáson kívüli forrásból, fejezetből - egyéb fejezetről - társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól - nonprofit szervezetről		5 465	5 463				2 148	5 339	3 603	291	1 516	1 330	28 128	90 918	86 581	5 766	13 632	11 178	36 333	116 870	108 155
Működési célú támogatás bevétele																					
Költségvetési maradvány	96	96	96	43	43	43	1 056	1 042	1 042	598	598	598	3 071	3 071	3 071	831	548	548	5 695	5 398	5 398
Önkormányzati támogatás	246 733	250 207	248 976	190 021	190 451	190 370	245 438	235 743	236 369	154 127	164 511	164 590	196 192	205 321	204 869	101 422	135 688	138 215	1 133 933	1 179 921	1 183 389
Működési bevételek összesen	247 579	256 518	254 986	190 094	190 783	190 477	359 992	360 797	328 988	194 784	206 393	205 826	298 664	368 583	357 665	246 940	288 789	272 937	1 538 053	1 671 863	1 610 829
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel																					
Tárgyi eszköz értékesítés																					
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás							1 448	6 423	5 721	2 900	3 888	3 753	690	5 577	3 963	17 781	11 549	9 021	22 819	27 437	22 458
Felhalmozási bevételek összesen							1 448	6 423	5 721	2 900	3 888	3 753	690	5 577	3 963	17 781	11 549	9 021	22 819	27 437	22 458
Mindösszesen	247 579	256 518	254 986	190 094	190 783	190 477	361 440	367 220	334 709	197 684	210 281	209 579	299 354	374 160	361 628	264 721	300 338	281 958	1 560 872	1 699 300	1 633 287

3. melléklet az önkormányzati rendelethez
2019. évi intézményi kiadási előirányzatok és teljesítése

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
Személyi juttatások	182 962	194 833	194 322	155 295	157 146	156 881	125 618	134 047	130 933	101 445	104 126	104 125	161 988	212 698	207 052	135 344	158 314	137 079	862 652	961 164	960 392
Járművek	37 787	39 026	38 367	31 883	31 541	31 181	27 907	27 420	27 066	19 685	18 589	18 587	29 360	34 775	33 289	25 836	29 595	29 595	171 858	180 946	178 085
Dologi kiadások ebből: - élelmiszer - karbantartás (eseti) - dologi	26 830	22 659	22 197	2 916	2 096	1 973	64 960	69 918	64 801	72 580	81 739	80 290	103 441	117 251	108 893	84 045	98 845	82 620	354 772	392 508	360 774
Pénzeszköz átadás																					
Működési kiadások összesen	247 579	256 518	254 886	190 094	190 783	190 035	359 992	360 797	325 186	194 784	206 393	204 941	298 664	368 583	353 093	246 940	288 789	271 329	1 538 053	1 671 863	1 599 470
Beruházás							1 448	6 423	5 721		3 888	3 753	690	1 580	926	7 325	9 300	8 806	12 563	21 191	19 206
Felújítás														3 997	3 037	10 456	2 249	215	10 456	6 246	3 252
Felhalmozási kiadások összesen							1 448	6 423	5 721	2 900	3 888	3 753	690	5 577	3 963	17 781	11 549	9 021	22 819	27 437	22 458
Kiadások mindösszesen	247 579	256 518	254 886	190 094	190 783	190 035	361 440	367 220	330 907	197 684	210 281	208 694	299 354	374 160	357 056	264 721	300 338	280 350	1 560 872	1 699 300	1 621 928
Engedélyezett létszám (fő)	53	53		47	47		63	63		35	35		55	59		47	56		300	313	
Közfoglalkoztatott (fő)							8	4		1	0		96	76		5	0		110	80	

ezer Ft

4/1. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata saját költségvetése
2019. évi működési bevételi előirányzatai és teljesítése

Önkormányzati működési bevételek	ezer Ft			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	%
1. Költségvetési támogatás	1 100 863	1 054 238	1 054 238	100,0%
Önkormányzat működésének általános támogatása	170 519	170 519	170 519	100,0%
Önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	201 924	204 709	204 709	100,0%
Önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	163 002	162 875	162 875	100,0%
Önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	12 866	13 113	13 113	100,0%
Kulturális illetménypótlék támogatása	8 510	8 140	8 140	100,0%
Önkorm. szoc. és gyermekjóléti f. támog. (Társulás-feladatfinanszírozás)	339 190	334 091	334 091	100,0%
Önkorm. szoc. és gyermekjóléti f. támog. (Társulás-szoc. ágazati pótlék)	39 600	38 833	38 833	100,0%
Kiegyenlítő bérrendezési alap támogatás	10 975	10 975	10 975	100,0%
Működési célú kiegészítő költségvetési támogatás (bérkompenzáció)		4 663	4 663	100,0%
Működési célú kiegészítő költségvetési támogatás (minimálbér)		52 457	52 457	100,0%
Jó adatszolgáltató önkormányzat támogatása		350	350	100,0%
Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	154 277	53 513	53 513	100,0%
2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	83 794	90 982	90 620	99,6%
Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	53 692	60 949	60 949	100,0%
Egyéb fejezettől (gyermekvédelmi támogatás+kárpótlás)	2 470	0		
Helyi önkormányzatoktól	360	360		
Önkormányzati Társulástól	27 272	29 673	29 671	100,0%
3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	5 347	5 347	2 902	54,3%
Rinyamenti Víziközmű Társulattól	5 347	5 347	2 902	54,3%
4. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló fejlesztések működési kiadásainak támogatása	170 901	233 100	50 068	21,5%
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS) projekt	7 545	7 545		
EFOP-1.2.11-16 Fiatalok esély és otthonteremtése Nagyatádon	104 888	104 550	50 068	47,9%
EFOP-1.5.3-16 Rinyamenti közösség az Emberekért	58 468	121 005		
5. Az önkormányzat saját bevételei	692 962	736 642	716 309	97,2%
Saját működési bevételek	90 362	106 042	88 634	83,6%
Közhatalmi bevételek	602 600	630 600	627 675	99,5%
Kommunális adó	51 700	51 700	49 766	96,3%
Iparűzési adó	410 000	438 000	438 154	100,0%
Idégenforgalmi adó	7 300	7 300	6 908	94,6%
Építményadó	98 000	98 000	97 381	99,4%
Talajterhelési díj	1 000	1 000	516	51,6%
Pótlék, bírság	1 000	1 000	1 638	163,8%
Gépjármű adó	33 600	33 600	33 312	99,1%
6. Működési célú átvett pénzeszközök				
Működési célú visszatérítendő támogatások visszatérülése államháztartáson kívülről	1 000	1 000	1 000	100,0%
7. Működési célú költségvetési maradvány	65 172	66 143	66 143	100,0%
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS) projekt	1 093	1 093	1 093	100,0%
EFOP-1.5.3-16 Rinyamenti közösség az Emberekért	57 524	57 503	57 503	100,0%
KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16 Csatlakoztatás az önk. ASP rendszerhez	6 555	6 555	6 555	100,0%
TOP-os pályázatok		992	992	100,0%
Működési bevételek mindösszesen	2 120 039	2 187 452	1 981 280	90,6%
Finanszírozási műveletek	1 020 000	1 456 854	1 327 963	91,2%
Bevételek mindösszesen	3 140 039	3 644 306	3 309 243	90,8%

4/2. melléklet a önkormányzati rendelethez
 Nagyatád Város Önkormányzata saját költségvetése 2019. évi működési kiadási előirányzatai és teljesítése

Megnevezés	Személyi juttatások		Járulékok		Dologi kiadások		Ellátottak pénzbeli juttatásai		Egyéb működési célú kiadás		Összesen		Enged. létszám		
	eredeti ei.	módosított ei.	eredeti ei.	módosított ei.	eredeti ei.	módosított ei.	eredeti ei.	módosított ei.	eredeti ei.	módosított ei.	eredeti ei.	módosított ei.		%	
1. Önkormányzati működés	34 148	38 084	38 084	38 084	6 279	6 287	6 287	6 287	69 011	92 253	91 189	109 438	136 624	99,2%	1
Általános igazgatási tevékenység	34 148	38 084	38 084	38 084	6 279	6 287	6 287	6 287	52 632	76 869	76 297	93 059	121 240	99,5%	
Rezsicsökkentés támogatásának felhasználása									2 340	2 340	1 848	2 340	2 340	79,0%	
Hosszúlejáratú hitelek kamata									10 539	10 034	10 034	10 539	10 034	100,0%	
Folyószámla hitelkeret kamata									3 500	3 010	3 010	3 500	3 010	100,0%	
2. Egészségügyi Alapellátás	24 290	28 551	28 551	28 551	4 735	5 298	5 298	5 298	39 812	41 689	41 706	68 837	75 539	100,0%	6
3. EU-s és hazai támogatással megvalósuló projektek működése	32 657	23 857	23 857	23 857	6 214	4 275	4 274	4 274	110 490	104 759	104 756	168 521	145 177	100,0%	10
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS)	628	0	0	0	122	0	0	0	2 500	1	1	3 250	1	100,0%	
EFOP-1.2.11-16 F fiatalok esély és orthoenteremése Nagyatádon	4 600	4 360	4 360	4 360	808	738	737	737	17 111	8 683	8 683	39 659	23 971	100,0%	
EFOP-1.5.9-16 Rinyamanti közösség az Emberekért	27 429	19 497	19 497	19 497	5 284	3 537	3 537	3 537	87 384	93 238	93 237	122 117	118 368	100,0%	
KÖFOP-1.2.1 Csatlakozás az önkormányzati ASP rendszerhez									3 495	1 845	1 845	3 495	1 845	100,0%	
4. Városműködési feladatok									992	990	990	992	990	99,8%	
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás									135 215	153 047	120 313	135 215	153 047	78,6%	
Vagyonbiztosítás									21 720	36 209	26 008	21 720	36 209	71,8%	
Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása									4 214	4 214	4 036	4 214	4 214	95,8%	
Árvíz és bevezédelem, vízkárelhárítás									35 750	46 465	33 566	35 750	46 465	72,2%	
Víztermelés, -kezelés, -ellátás (települési vízellátás)									7 706	4 290	4 289	7 706	4 290	100,0%	
Köztisztaság									382	1 672	1 53	382	1 672	9,2%	
Zöldterület kezelés (parkfenntartás)									27 216	27 216	22 502	27 216	27 216	82,7%	
Egyéb szolgáltatások (éptés, településfejlesztés)									10 851	9 351	5 953	10 851	9 351	63,7%	
5. Támogatás és járulékok befizetési kötelezettség									27 376	23 630	23 806	27 376	23 630	100,7%	
6. Működési célú pénzeszköz átadás RKTÖT részére									3 761	3 761	3 761	3 761	3 761	100,0%	
7. Szociális ellátás									300	300	89	300	300	100,0%	
Kötelező feladatok összesen	91 095	90 493	90 492	90 492	17 228	15 860	15 859	15 859	358 589	395 809	361 814	899 665	953 284	96,4%	17
8. Pénzeszköz átadás									17 300	12 400	11 793	17 300	12 400	71,7%	
Államháztartáson belül									36 460	24 686	24 079	36 460	24 686	67,2%	
Államháztartáson kívüli															
9. Működési dologi kiadások (szállítási)									500	500	500	500	500	100,0%	
Nem kötelező feladatok összesen									52 315	57 975	56 576	52 315	57 975	96,6%	
Kötelező és nem kötelező feladatok összesen	91 095	90 493	90 492	90 492	17 228	15 860	15 859	15 859	359 089	396 309	362 314	952 480	1 011 759	96,4%	17
Intézményi támogatás															
Általános tartalék									1 000	0	0	1 000	0	0	
Céltartalék (EFOP-1.2.11-16)									0	0	0	0	0	0	
Működési kiadások mindösszesen	2 087 413	2 191 680	2 159 144	2 159 144	2 087 413	2 191 680	2 159 144	2 159 144	2 087 413	2 191 680	2 159 144	2 087 413	2 191 680	98,5%	
Finanszírozási műveletek	1 052 626	1 452 626	1 323 735	1 323 735	1 052 626	1 452 626	1 323 735	1 323 735	1 052 626	1 452 626	1 323 735	1 052 626	1 452 626	91,1%	
Kiadások mindösszesen	3 140 039	3 644 306	3 482 879	3 482 879	3 140 039	3 644 306	3 482 879	3 482 879	3 140 039	3 644 306	3 482 879	3 140 039	3 644 306	95,6%	

ezer Ft.

4/2.B melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata 2019. évi szociális juttatások előirányzatai és teljesítése

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft teljesítés
Rendszeres ellátások	5 450	4 050	3 914
Lakásfenntartási támogatás	4 800	3 500	3 422
Gyógyszertámogatás	600	500	492
Közműfejlesztési támogatás	50	50	
Rendkívüli ellátások	4 700	4 700	4 506
Rendkívüli települési támogatás	4 200	4 200	4 386
Köztemetés	500	500	120
Egyéb ellátások	7 150	3 650	3 373
Helyi közlekedés támogatása	2 100	2 100	1 847
Gyermekvédelmi támogatás	2 400	0	
Születési támogatás	2 650	1 550	1 526
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	17 300	12 400	11 793
Dologi kiadások	300	300	89
Természetbeni rendkívüli települési támogatás	300	300	89
Önkormányzat mindösszesen	17 600	12 700	11 882

4/2.C melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata 2019. évi működési célú pénzeszközátadás és teljesítése

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft teljesítés
1. Államháztartáson kívülre adott támogatások	49 841	55 501	54 485
Sportcélú támogatás	33 400	37 060	36 360
Társadalmi szervezetek, művészeti csoportok	4 500	4 600	4 390
Egyedi támogatás	2 200	2 700	2 594
Motorrock fesztivál megrendezésének támogatása	1 000	1 000	1 000
Nagyatádi Diákokért Alapítvány	1 360	2 260	2 260
Nagyatádi Rinyamente TDM támogatása	5 481	5 481	5 481
Polgármesteri keret	800	900	900
Pro Família Nagyatád Alapítvány	1 100	1 100	1 100
Nagyatádi Tűzoltók Egyesülete		400	400
2. Államháztartáson belülre adott támogatások	398 767	428 910	428 526
Nagyatád Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzata támogatása	600	600	600
Nagyatád Város Horvát Önkormányzata támogatása	300	300	300
Pécsi Tudományegyetem kollégiumi szálláshely	250	250	
Bursa Hungarica	1 235	1 235	1 102
Működési támogatás nyújtása fejezetnek	89	89	89
Rinyamenti Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulása	396 293	426 436	426 435
Feladatalapú állami hozzájárulás átadása	339 190	374 198	374 198
Bérkompenzáció	247	1 811	1 811
Szociális ágazati pótlék átadása	39 600	38 833	38 833
Bölcsődei feladatellátáshoz	1 705	384	384
Társulási szociális feladatellátásához	9 215	4 352	4 351
Létszám arányos tagdíj	1 072	1 595	1 595
Központi háziorvosi ügyelet ellátásához	5 264	5 263	5 263
Mindösszesen	448 608	484 411	483 011

5. melléklet a önkormányzati rendelethez
Nagyatád Város Önkormányzat 2019. évi felhalmozási előirányzatai és teljesítése

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft teljesítés	%
BEVÉTELEK				
1. Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása	254 583	344 719	45 093	13,1%
EU támogatással megvalósuló programokhoz	245 494	245 832	44 736	18,2%
TOP-1.2.1-16 Kulturális és természeti örökségen alapuló turizmusfejlesztés Nagyatádon	213	213		
TOP-2.1.2-16 A nagyatádi városközpont fenntartható és környezettudatos megújítása	6 848	6 848		
TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárúthálózat fejlesztése a fenntartható közlekedésfejlesztés, közlekedésbiztonság javítása érdekében	12 700	12 700		
TOP-3.2.1-16 A nagyatádi Szociális Szolgáltató Központ és Idősek Otthona épületeinek komplex energetikai korszerűsítése	178 942	178 942	44 736	25,0%
EFOP-1.2.11-16 Fiatalok esély és otthonteremtése Nagyatádon	15 026	15 364		
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS) projekt	26 965	26 965		
WIFI4EU Ingyenes wifi hozzáférés kialakítás	4 800	4 800		
Hazai támogatással megvalósuló programokhoz	9 089	98 887	357	0,4%
Vis maior támogatás (Szabadság utca és tér csapadékesatorna)	9 089	9 089	357	3,9%
Vis maior támogatás (Honvéd utca szennyvízcsatorna)		89 798		0,0%
2. Támogatásértéki bevételek				
3. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	324 928	240 032	49 393	20,6%
Eszközhasználati díj ivóvíz	20 955	20 955	22 770	108,7%
Eszközhasználati díj szennyvíz	11 141	11 141	5 997	53,8%
Ingatlan értékesítés bevétele	10 925	11 376	11 376	100,0%
Lakásértékesítés bevétele	1 514	9 250	9 250	100,0%
Vagyoneértékesítés	241 647	187 310		
Egyéb forrásból (Sportcsarnok felújítás)	38 746	0		
4. Átvett pénzeszközök	1 400	50 272	49 775	99,0%
Intézmények részére (elkülönített állami pénzalaptól)				
Egyéb forrásból (köznműfejlesztési hozzájár., szennyvízrácsatlakozási díj)	1 400	1 400	840	60,0%
Víziközmű Társulattól		48 872	48 935	100,1%
5. Felhalmozási bevételek összesen	580 911	635 023	144 261	22,7%
KIADÁSOK				
I. Beruházások				
1. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló beruházások	1 918 637	1 962 777	131 918	6,7%
TOP-1.1.1-15 A déli iparterület fejlesztése Nagyatádon	555 287	555 087	27 742	5,0%
TOP-1.2.1-16 Kulturális és természeti örökségen alapuló turizmusfejlesztés Nagyatádon	254 990	255 115		
TOP-1.4.1-15 Kisgyermekellátás infrastrukturális fejlesztése Nagyatádon	25 000	43 724	41 963	96,0%
TOP-2.1.2-16 A nagyatádi városközpont fenntartható és környezettudatos megújítása	526 577	526 653	13 581	2,6%
TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárúthálózat fejlesztése a fenntartható közlekedésfejlesztés, közlekedésbiztonság javítása érdekében	197 696	196 707	11 961	6,1%
TOP-3.2.2-15 A nagyatádi gyógyfürdő termálkútjának hulladék hőjére alapozott közcélú geotermális fűtési rendszer kialakítása	299 596	300 016		
EFOP-1.2.11-16 Fiatalok esély és otthonteremtése Nagyatádon		26 000	25 989	100,0%
EFOP-1.5.3-16 Rinyamenti közösség az Emberekért	11 978	11 962	8 216	68,7%
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS) projekt	26 965	26 965	2 466	9,1%
WIFI4EU Ingyenes wifi hozzáférés kialakítás	4 800	4 800		
Pályázat előkészítés	15 748	15 748		
2. Önkormányzati saját erőből megvalósuló beruházások	66 577	90 039	74 361	82,6%
Közterületek fejlesztése	23 263	35 757	24 229	67,8%
Ingatlan vásárlás	15 901	15 901	13 719	86,3%
Gépek, eszközök, berendezések beszerzése	27 413	38 381	36 413	94,9%

3. Vízi közművekkel kapcsolatos kiadások		35 773	35 772	100,0%
Szennyvíztározó kazetták rekultivációja		35 773	35 772	100,0%
Beruházások összesen	1 985 214	2 088 589	242 051	11,6%
II. Felújítások				
I. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló felújítások	1 121 946	1 229 393	698 342	56,8%
TOP-1.4.1-15 Kisgyermekellátás infrastrukturális fejlesztése Nagyatádon	460 774	454 659	442 153	97,2%
TOP-3.2.1-15 A Polgármesteri Hivatal 2. számú épületének energetikai korszerűsítés	208 315	247 641	22 759	9,2%
TOP-3.2.1-16 A nagyatádi Szociális Szolgáltató Központ és Idősek Otthona épületeinek komplex energetikai korszerűsítése	182 832	182 832		
EFOP-1.2.11-16 Fiatalok esély és otthonteremtése Nagyatádon	223 829	195 479	195 479	100,0%
EFOP-1.5.3-16 Rinyamenti közösség az Emberekért	2 991	3 031	3 031	100,0%
Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések-Tallian utca felújítása	30 219	30 219	29 981	99,2%
Szabadság utca és tér csapadékosatorna rekonstrukció (Vis maior támogatásból)	12 986	12 986		
Honvéd utca szennyvízcsatorna rekonstrukció (Vis maior támogatásból)		102 546	4 939	4,8%
2. Önkormányzati saját erőből megvalósuló felújítások	115 280	47 713	21 321	44,7%
Közterületek felújítása	33 487	25 187	17 135	68,0%
Önkormányzati ingatlanok felújítása	70 647	16 280	934	5,7%
Önkormányzati intézményi felújítás	11 146	6 246	3 252	52,1%
3. Vízi közművekkel kapcsolatos kiadások	32 096	32 096	19 859	61,9%
Ívóvíz hálózat	20 955	20 955	19 859	94,8%
Szennyvíz hálózat	11 141	11 141		
Felújítások összesen	1 269 322	1 309 202	739 522	56,5%
III. Egyéb fejlesztési célú kifizetés	11 900	2 460	110	4,5%
IV. Felhalmozási kiadások mindösszesen	3 266 436	3 400 251	981 683	28,9%
V. Fejlesztési célú céltartalék	1 500	0		
VI. Fejlesztési célú költségvetési maradvány	1 992 695	1 991 724	1 991 724	100,0%
TOP-1.1.1-15 A déli iparterület fejlesztése Nagyatádon	453 499	453 299	453 299	100,0%
TOP-1.2.1-16 Kulturális és természeti örökségen alapuló turizmusfejlesztés Nagyatádon	248 108	248 108	248 108	100,0%
TOP-1.4.1-15 Kisgyermekellátás infrastrukturális fejlesztése Nagyatádon	270 926	270 774	270 774	100,0%
TOP-2.1.2-16 A nagyatádi városközpont fenntartható és környezettudatos megújítása	438 805	438 805	438 805	100,0%
TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárúthálózat fejlesztése a fenntartható közlekedésfejlesztés, közlekedésbiztonság javítása érdekében	113 662	113 162	113 162	100,0%
TOP-3.2.1-15 A Polgármesteri Hivatal 2. számú épületének energetikai korszerűsítés	92 369	92 229	92 229	100,0%
TOP-3.2.2-15 A nagyatádi gyógyfürdő termálkútjának hulladékújrahasznosítás alapozott közcélú geotermális fűtési rendszer kialakítása	276 777	276 777	276 777	100,0%
EFOP-1.2.11-16 Fiatalok esély és otthonteremtése Nagyatádon	64 472	64 469	64 469	100,0%
EFOP-1.5.3-16 Rinyamenti közösség az Emberekért	11 858	11 882	11 882	100,0%
Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések-Tallian utca felújítása	22 219	22 219	22 219	100,0%
Felhalmozási kiadások és bevételek egyenlege	694 330	773 504		
Finanszírozási műveletek				
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel - 2018. évben engedélyezett	291 284	291 284	291 284	100,0%
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel - 2019. évben engedélyezett	416 826	496 000	144 647	29,2%
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	13 780	13 780	13 780	100,0%
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	3 281 716	3 414 031	2 571 916	75,3%
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	3 281 716	3 414 031	995 463	29,2%

6. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2019. évi maradványkimutatása

ezer Ft

Megnevezés	Összeg
1. Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 481 440
2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 556 908
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-1 075 468
3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	5 033 006
4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	2 543 362
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	2 489 644
A Alaptevékenység maradványa	1 414 176
5. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	-
6. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	-
7. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
8. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	-
B. Vállalkozási tevékenység maradványa	-
C. Összes maradvány	1 414 176
D. Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 414 176
E. Alaptevékenység szabad maradványa	0

A maradvány intézményenkénti részletezése

Polgármesteri Hivatal	100
Nagyatádi Óvodák	392
Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete	3 802
Nagyatádi Kulturális és Sport Központ	885
Városgondnokság	4 572
Nagyatádi Fürdők	1 608
Intézmények összesen	11 359
Nagyatád Város Önkormányzat	1 402 817
Összes maradvány	1 414 176

7. melléklet a önkormányzati rendelethez

Helyi adóban és gépjárműadóban 2019. évben biztosított és igénybe vett kedvezmények, mentességek, adótörlések, befizetések alakulása

Helyi adók	eFt
Összes helyesbített előírás	821 166
Méltányossági törlés	72
Elévülés miatti törlés	1 059
Elszámolatlan befizetés (túlfizetés)	20 547
Helyi adó tartozás	234 865
- ebből nem esedékes	202 392
2019.12.31-én fennálló helyi adóhátralék	32 473
Gépjárműadó	
Összes helyesbített előírás	88 663
Adó kedvezmény	6 882
Adómentesség	1 403
Méltányosságból adóelengedés	0
Elévülés miatti törlés	383
Elszámolatlan befizetés (túlfizetés)	1 616
Gépjárműadó hátralék	6 679
- ebből nem esedékes	418
2019.12.31-én fennálló gépjárműadó-hátralék	6 261

8. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata
2019. évi közvetett támogatásai

ezer Ft

A támogatás kedvezményezettje	Elengedés		Kedvezmény/ mentesség		Összesen
	jogcíme (jellege)	összege	jogcíme (jellege)	összege	
Építményadó					
Magánszemély kommunális adója	méltányosság	72			72
Helyi iparűzési adó					
Pótlék	méltányosság	1			1
Bírság					
Talajterhelési díj	méltányosság	0	díjkedvezmény mentesség	1 972	1 972
Hulladékszállítási díj			díjkedvezmény	1 057	1 057
Összesen		73		3 029	3 102

9/A. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő 2019. évi fizetési kötelezettségei

Tőke	Bank	Szerződés dátuma	Szerződött összeg	Állomány 2018.12.31	Hitelfelvétel 2019. évben (+)	Tőketörlesztés 2019. évben (-)	Állomány 2019.12.31	2020. évi tőketörlesztés
1. Városközpont többcélú fejlesztése	K&H Bank Zrt.	2014.02.28	186 016 000	144 676 000		13 780 000	130 896 000	13 780 000
Európai Unió fejlesztések -TOP	K&H Bank Zrt.	2018.08.06	890 000 000	102 716 635	435 931 281	0	538 647 916	0
Fejlesztési hitelek			1 076 016 000	247 392 635	435 931 281	13 780 000	669 543 916	13 780 000
2. Folyószámla hitelkeret	K&H Bank Zrt.	2014.07.01	Szerződött összeg 125 000 000		Hitelkeret összege	Tőketörlesztés 2019. évben	Állomány 2019.12.31	2020. évi tőketörlesztés
1. módosítása		2017.07.03	170 000 000					
2. módosítása		2019.07.26	220 000 000		220 000 000	rulirozó	0	rulirozó
3. Kommunális gép-beszerzések	Részletfizetés	2018-2020	49 968 150	31 479 936		15 739 968	15 739 968	15 739 968
4. Kamat		Szerződés dátuma	Hitelkamat	Rendelkezésre tartás	Biztosíték	Kamatfizetés 2019. évben	Lejárat időpontja	
Városközpont többcélú fejlesztése	K&H Bank Zrt.	2014.02.28	1 havi BUBOR + 3%		ingatlan jelzálog	4 542 095	2029.03.30	
Európai Unió fejlesztések -TOP	K&H Bank Zrt.	2018.08.06	1 havi BUBOR + 1,9%	2020.12.31	ingatlan jelzálog	5 491 158	2033.03.30	
Fejlesztési hitelek kamata						10 033 253		
Folyószámla hitelkeret	K&H Bank Zrt.	2014.07.01	1 napi BUBOR + 2,25%	folyamatos	ingatlan jelzálog	3 010 153	folyamatos	
Működési hitelek kamata						3 010 153		
Kamat mindösszesen						13 043 406		

Nagyatád Város Önkormányzata
Adósságot keletkeztető ügyletek adósságszolgálat

Év		K&H Bank 186 016 000 Ft	K&H Bank 2. fejlesztési hitel 890 000 000 Ft	Kommunális gépeszerzés részletfizetés 49 968 150 Ft	Adósságszolgálat összesen	Adósságszolgálat összesen
2014.	tőke	-			-	7 145 452 Ft
	kamat	7 145 452 Ft			7 145 452 Ft	
2015.	tőke	-			0 Ft	8 883 491 Ft
	kamat	8 883 491 Ft			8 883 491 Ft	
2016.	tőke	13 780 000 Ft			13 780 000 Ft	21 306 933 Ft
	kamat	7 526 933 Ft			7 526 933 Ft	
2017.	tőke	13 780 000 Ft			13 780 000 Ft	19 103 386 Ft
	kamat	5 323 386 Ft			5 323 386 Ft	
2018.	tőke	13 780 000 Ft		18 488 214 Ft	32 268 214 Ft	37 123 803 Ft
	kamat	4 648 486 Ft	207 103 Ft		4 855 589 Ft	
2019.	tőke	13 780 000 Ft		15 739 968 Ft	29 519 968 Ft	39 553 221 Ft
	kamat	4 542 095 Ft	5 491 158 Ft		10 033 253 Ft	
2020.	tőke	13 780 000 Ft		15 739 968 Ft	29 519 968 Ft	48 243 333 Ft
	kamat	4 136 314 Ft	14 587 051 Ft		18 723 365 Ft	
2021.	tőke	13 780 000 Ft	71 200 000 Ft		84 980 000 Ft	106 281 506 Ft
	kamat	3 700 866 Ft	17 600 640 Ft		21 301 506 Ft	
2022.	tőke	13 780 000 Ft	71 200 000 Ft		84 980 000 Ft	105 112 698 Ft
	kamat	3 265 418 Ft	16 867 280 Ft		20 132 698 Ft	
2023.	tőke	13 780 000 Ft	71 200 000 Ft		84 980 000 Ft	103 210 530 Ft
	kamat	2 829 970 Ft	15 400 560 Ft		18 230 530 Ft	
2024.	tőke	13 780 000 Ft	71 200 000 Ft		84 980 000 Ft	101 308 362 Ft
	kamat	2 394 522 Ft	13 933 840 Ft		16 328 362 Ft	
2025.	tőke	13 780 000 Ft	71 200 000 Ft		84 980 000 Ft	99 406 194 Ft
	kamat	1 959 074 Ft	12 467 120 Ft		14 426 194 Ft	
2026.	tőke	13 780 000 Ft	71 200 000 Ft		84 980 000 Ft	97 504 026 Ft
	kamat	1 523 626 Ft	11 000 400 Ft		12 524 026 Ft	
2027.	tőke	13 780 000 Ft	71 200 000 Ft		84 980 000 Ft	95 601 858 Ft
	kamat	1 088 178 Ft	9 533 680 Ft		10 621 858 Ft	
2028.	tőke	13 780 000 Ft	71 200 000 Ft		84 980 000 Ft	93 699 690 Ft
	kamat	652 730 Ft	8 066 960 Ft		8 719 690 Ft	
2029.	tőke	6 876 000 Ft	71 200 000 Ft		78 076 000 Ft	84 893 522 Ft
	kamat	217 282 Ft	6 600 240 Ft		6 817 522 Ft	
2030.	tőke		71 200 000 Ft		71 200 000 Ft	76 333 520 Ft
	kamat		5 133 520 Ft		5 133 520 Ft	
2031.	tőke		71 200 000 Ft		71 200 000 Ft	74 866 800 Ft
	kamat		3 666 800 Ft		3 666 800 Ft	
2032.	tőke		71 200 000 Ft		71 200 000 Ft	73 400 080 Ft
	kamat		2 200 080 Ft		2 200 080 Ft	
2033.	tőke		35 600 000 Ft		35 600 000 Ft	36 333 360 Ft
	kamat		733 360 Ft		733 360 Ft	
	tőke összesen	186 016 000 Ft	890 000 000 Ft	49 968 150 Ft	1 125 984 150 Ft	1 329 311 765 Ft
	kamat összesen	59 837 823 Ft	143 489 792 Ft		203 327 615 Ft	

10. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2019. évi mérlege

	ezer Ft	
	Előző év 2018.12.31	Tárgy év 2019.12.31
ESZKÖZÖK		
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	12 895 845	14 257 129
A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	30	0
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	30	0
A/I/2 Szellemi termékek	0	0
A/I/3 Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	12 869 431	14 230 745
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 228 973	13 648 894
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	483 194	417 925
A/II/3 Tenyészállatok	0	0
A/II/4 Beruházások, felújítások	157 264	163 926
A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	26 384	26 384
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	26 384	26 384
A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0
A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	3 000	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	23 370	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 érték helyesbítése	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	2 003	3 011
B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	2 003	3 011
B/I/1 Vásárolt készletek	2 003	3 011
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
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	2 065 167	1 440 595
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, csekkok, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	1 609	1 215
C/II/1 Forintpénztár	1 508	1 114
C/II/2 Valutapénztár	1	1
C/II/3 Betétkönyvek, csekkok, elektronikus pénzeszközök	100	100
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	2 063 558	1 439 380
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	19 486	50 984
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	2 044 072	1 388 396
C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0
C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0
C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	87 967	286 400
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	47 481	45 795
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)	15 575	17 948
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	6 392	8 114
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	8 048	8 319

D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	1 135	1 515
D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	25 857	27 640
D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	15 892	15 884
D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	981	453
D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	4 594	7 210
D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	4 387	4 093
D/II/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0
D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0
D/II/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
D/II/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	3	0
D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	5 950	0
D/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	5 950	0
D/II/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
D/II/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
D/II/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0
D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (=>D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	99	207
D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai Uniótól	0	0
D/II/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítésére államháztartáson kívülről	27	27
D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0	0
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	37 145	234 573
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	4 624	202 635
D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0
D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0
D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0
D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	3 466	302
D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	785	202 257
D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	373	76
D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	5 798	4 614
D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	3 080	2 533
D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	1 496	1 195
D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0
D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott áfára	1 222	886
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)	25 723	24 051
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	25 723	24 051
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)	1 000	0
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	1 000	0
D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (=>D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	0	3 273
D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0	0
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	3 341	6 032
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	341	4 276
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	297	204
D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0
D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	44	4 072
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 megtérítésének elszámolása	0	0
D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	156
D/III/8 Részesevésszerzés esetén átadott eszközök	0	0
D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	1 400	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	10 018	-13 031
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	6 679
E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	6 679
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
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	9 703	-19 883
E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	9 703	-19 883
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	315	173
E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	226	173
E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	89	0
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	668	868
F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	668	868
F/3 Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	15 061 668	15 974 972

FORRÁSOK

G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	10 370 456	10 974 435
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	16 877 760	16 877 760
G/II Nemzeti vagyon változásai	-1 133 602	-55 262
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)	97 354	97 354
G/IV Felhalmozott eredmény	-5 185 616	-5 445 184
G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-285 440	-500 233

H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	519 692	983 293
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	106 037	87 938
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	76 893	68 084
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	6 387	9 425
H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	22 757	10 416
H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	0	13
H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülré	0	0
H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	0	0
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	379 443	834 077
H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	13 893	76 632
H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	300
H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0
H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	79 454	35 103
H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	6 078	15 644
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)	280 018	706 398
H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	247 392	669 544
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	32 626	36 854
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 pénzügyintézeteknek	0	0
H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	34 212	61 278
H/III/1 Kapott előlegek	28 636	29 063
H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	164
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	135	107
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 elszám.	0	0
H/III/8 Letételre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	5 441	31 944
H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0
H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	4 171 520	4 017 244
J/1 Eredményzempléltű bevételek passzív időbeli elhatárolása	71 942	8 111
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	99 547	102 926
J/3 Halasztott eredményzempléltű bevételek	4 000 031	3 906 207
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	15 061 668	15 974 972

11. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzatának
összesített vagyonskimutatása
2019. december 31-i állapot

Ft

Megnevezés	Törzsvagyon			Üzleti vagyon	Mindösszesen
	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Összesen		
A/I. Immaterialis javak		0	0	0	0
A/II. Tárgyi eszközök	6 126 855 033	5 337 326 019	11 464 181 052	2 766 564 359	14 230 745 411
A/II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 936 474 403	5 294 899 262	11 231 373 665	2 417 520 269	13 648 893 934
1. Telkek, földterületek	3 273 002 008	563 709 105	3 836 711 113	721 799 326	4 558 510 439
2. Terek, parkok		1 060 506 246	1 060 506 246	0	1 060 506 246
3. Helyi közutak és műtárgyaik	2 522 228 845		2 522 228 845		2 522 228 845
4. Köztemetők	141 243 550	0	141 243 550	0	141 243 550
5. Közművek		1 767 632 733	1 767 632 733		1 767 632 733
6. Lakások			0	237 444 051	237 444 051
7. Egyéb épületek		1 585 870 047	1 585 870 047	1 240 633 468	2 826 503 515
8. Egyéb építmények		317 181 131	317 181 131	217 643 424	534 824 555
A/II/2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	151 278 993	10 772 797	162 051 790	255 873 872	417 925 662
A/II/3. Folyamatban lévő beruházások, felújítások	39 101 637	31 653 960	70 755 597	93 170 218	163 925 815
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök				26 384 000	26 384 000
Vagyonkezelésbe adott eszközök		2 478 355 048	2 478 355 048		2 478 355 048

12. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzatának részesedései

	2018.12.31-i állományi érték	2019.12.31-i állományi érték
RÉSZVÉNYEK		
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
Részvények összesen	20 064 000 Ft	20 064 000 Ft
ÜZLETRÉSZEK		
Sm. Temetkezési Kft.	3 320 000 Ft	3 320 000 Ft
Nagyatádi Városfejlesztési Kft	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft
Üzletrészek összesen	6 320 000 Ft	6 320 000 Ft
Mindösszesen	26 384 000 Ft	26 384 000 Ft

13. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2019. évi összevont eredménykimutatása

	ezer Ft	
	2018. év	2019. év
01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	610 970	952 154
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	303 153	277 719
03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	21 981	23 882
I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	936 104	1 253 755
06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 027 980	2 260 085
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	320 877	316 093
08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	33 391	84 553
09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	166 913	156 052
III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	2 549 161	2 816 783
10 Anyagköltség	171 453	171 953
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	342 092	473 051
13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 611	15 063
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+13)	520 156	660 067
14 Bérköltség	854 790	923 472
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	116 473	121 297
16 Bérjárulékok	183 796	193 313
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	1 155 059	1 238 082
VI Értékesítési leírás	388 531	467 880
VII Egyéb ráfordítások	1 699 681	2 191 790
A TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-278 162	-487 281
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	124	92
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=18+20+21)	124	92
24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 401	13 044
26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	0
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=24+26)	7 402	13 044
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-7 278	-12 952
C MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-285 440	-500 233

14. melléklet a önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2019. évi pénzeszközei változása

Megnevezés	ezer Ft												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
1. Saját bevétel	66 283	58 034	232 583	41 196	76 562	5 265	45 178	64 254	263 121	61 703	52 981	62 861	1 030 021
2. Átvett pénzeszköz	7 900	8 177	21 738	3 386	13 726	54 599	27 993	13 406	15 783	8 037	6 529	7 945	189 219
3. Fejlesztési célú bevétel	74			33 676		560	8 066				2 401	4 616	49 393
4. OEP, MEP támogatás	4 694	4 699	4 702	4 698	4 732	4 726	4 721	5 481	5 476	7 856	3 088	8 535	63 408
5. Támogatások	108 480	76 129	86 746	125 764	75 858	75 589	127 451	112 753	75 425	119 762	75 060	127 236	1 186 253
6. Likvidhitel felhasználás	146 405	66 425	33 752	140 531	89 564	127 525	84 728	213 709	106 161	116 684	87 183	78 442	1 291 109
7. Hosszú lejáratú hitel			31 420		101 058		22 887	145 390	67 271			67 905	435 931
8. Költségvetési maradvány	2 063 265												2 063 265
9. Bevételek összesen	2 397 101	213 464	410 941	349 251	361 500	268 264	321 024	554 993	533 237	314 042	227 242	357 540	6 308 599
10. Előző havi záró	0	2 209 648	2 186 021	2 191 135	2 064 238	1 928 467	1 761 065	1 738 518	1 679 247	1 719 242	1 753 590	1 667 739	
Bevételek egyenlege (9.+10. sor)	2 397 101	2 423 112	2 596 962	2 540 386	2 425 738	2 196 731	2 082 089	2 293 511	2 212 484	2 033 284	1 980 832	2 025 279	
Kiadások													
11. Működési kiadások	145 708	176 746	201 681	217 668	240 137	203 505	245 403	233 269	239 783	225 035	208 690	270 226	2 607 851
12. Adósságszolgálat			6 890						6 890				13 780
13. Felújítási kiadások	5 317	24 251	623	228 677	50 787	162 648	1 357	153 466	4 724		4 939	102 733	739 522
14. Fejlesztési kiadások	7 796	21 433	23 469	3 234	14 277	39 786	20 169	11 255	34 178	13 618	23 160	29 786	242 161
15. Likvidhitel visszafizetés	28 632	14 661	173 164	26 569	192 070	29 727	76 642	216 274	207 667	41 041	76 304	208 358	1 291 109
16. Kiadások összesen	187 453	237 091	405 827	476 148	497 271	435 666	343 571	614 264	493 242	279 694	313 093	611 103	4 894 423
Egyenleg (havi záró pénzállomány bev. egyenleg-16. sor)	2 209 648	2 186 021	2 191 135	2 064 238	1 928 467	1 761 065	1 738 518	1 679 247	1 719 242	1 753 590	1 667 739	1 414 176	

Indokolás

a Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Nagyatád Város Önkormányzata 2019. évi zárszámadási rendelet-tervezetéhez (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX tv. 18 §-a alapján)

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a jegyző előkészítette Nagyatád Város Önkormányzatának a 2019. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét, amelyet a polgármester az előírt mérlegekkel, kimutatásokkal és szöveges indokolással együtt betejesztett a Képviselő-testület elé.

Részletes indokolás

1-2.§

Tartalmazza a 2019. évi költségvetés főösszegét, az előirányzatok teljesítési adatait működési és felhalmozási bevétel és kiadás szerinti tagolásban, továbbá a finanszírozási bevételek és kiadások teljesítésének összegét.

3-5. §

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

6. §

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

Nagyatád, 2020. június 19.


Dr. Kovács Ildikó
Jegyző