

## ELŐTERJESZTÉS

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete  
2026. május 28-i rendes ülésére



**Tárgy:** Előterjesztés Szigetvár Város Önkormányzat 2025. évi költségvetési zárszámadásáról

**Mellékletek:** 1. Költségvetési zárszámadási rendelet-tervezet mellékletek (1-10. sz. melléklet)

2. Indokolás

3. Előzetes hatásvizsgálat

4. Intézményvezetők nyilatkozata a belső kontrollrendszeréről

<b>Előterjesztő:</b>	Dr. Vass Péter polgármester	
<b>Az előterjesztést készítette:</b>	Horváthné Hartman Andrea osztályvezető	
<b>Előadó:</b>	Dr. Vass Péter polgármester	
<b>Tárgyalja:</b>	Településrészi önkormányzatok	2026.05.26 15.30 óra
	Települési Nemzetiségi Önkormányzatok	
	Gazdasági, Pénzügyi, Városfejlesztési és Turisztikai Bizottság	2026.05.26. 13.45 óra
	Jogi és Ügyrendi Bizottság	2026.05.26. 14.30 óra
	Kulturális, Ifjúsági, Civil, Sport, Oktatási és Nemzetközi Kapcsolatok Bizottsága	2026.05.27. 14.30 óra
	Szociális, Egészségügyi és Lakásügyi Bizottság	2026.05.27. 15.00 óra
<b>Véleményezésre megkapta:</b>	Dr. Vass Péter polgármester	
	Varga Zoltán alpolgármester	
	Dr. Weszner Veronika jegyző	
	Hábián Bálint aljegyző	
<b>Rendelet elfogadása:</b>	Minősített többség	
<b>Törvényességi véleményezésre bemutatva:</b>	Dr. Serbakov Márton Tibor jogi előadó	
<b>Törvényességi észrevétel:</b>	Dr. Weszner Veronika jegyző	Nincs/az alábbi:
		
<b>Előzmény/korábbi döntés:</b>		
<b>Terjedelem:</b>	44 oldal	

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**2026. május 28-i rendes ülésére**

**Tárgy: Előterjesztés Szigetvár Város Önkormányzat 2025. évi költségvetési zárszámadásáról**

**Előterjesztő: Dr. Vass Péter**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. §-ában foglaltak szerint a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul az Áht. 24. § (4) bekezdés és a 91.§ (2)-(6) bekezdés szerinti mérlegeket, kimutatásokat, a helyi önkormányzat adósságállományát lejárat szerinti bontásban, a vagyonkimutatást és a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, és a részesedések alakulását kell bemutatni.

A Magyar Államkincstár, - mint a nemzetgazdasági miniszter irányítása alatt lévő központi költségvetési szerv - és a Nemzetgazdasági Minisztérium 2025. évi költségvetési beszámoló összeállításával kapcsolatban kiadott iránymutatásai alapján a 2025. évi költségvetési beszámolót elkészítettük, a megadott határidőre leadtuk, melyet a legfőbb ellenőrzési szervek pénzügyileg jóváhagytak. A mérlegvalódiságot alátámasztó leltárak elkészültek.

*1) Az éves költségvetés jóváhagyása, módosítása*

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (II.28.) önkormányzati rendeletével elfogadta az önkormányzat 2025. évi költségvetését.

Az összeállított költségvetés fő összege 2025. évre 5.747.323.800,- Ft. A költségvetési év során 3 alkalommal került sor a költségvetés módosítására, amelynek következtében a költségvetés fő összege 6.020.427.957,- Ft-ra módosult.

A legjelentősebb költségvetést módosító tételek:

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális és gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26) Korm.rendelet alapján az önkormányzatot Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 3. számú kiegészítő melléklete alapján 2025. évre kapott módosított előirányzat szociális összevont ágazati pótléokra 17.567.565,- Ft.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (továbbiakban: Púétv) 98.§ (5) bekezdése alapján a települési önkormányzat által fenntartott óvodákban foglalkoztatottak jogosultak esélyteremtési illetményrészre és az ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adóra. A 2025. évi központi költségvetésről szóló 2024. évi XC. törvény alapján, esélyteremtési illetményrész jogcímen megkapott támogatás éves összege 30.905.067,- Ft.

A 2024. évi zárszámadás keretében a költségvetési év elszámolása keretében a helyi önkormányzatnak 3.002.849,- Ft pótigénye volt, illetve a 2023. évi elszámolás szabályszerűségének, támogatás felhasználásának hatósági vizsgálata során még 2.152.780,- Ft támogatásra volt jogosult, mely összegek kiutalásra kerültek a Kincstár részéről.

Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 3. melléklet 2.1.1. pontja rendelkezik a polgármesterek illetményéhez és költségtérítéséhez nyújtott támogatásról az iparüzési adóerőképeséget is figyelembe véve. Szigetvár Város Önkormányzat 6.345.990,- Ft támogatásban részesült.

A 2024/2025. tanévi teljesítményértékelés alapján történő illetmény kifizetéséről és egyes köznevelési tárgyú kormányrendeletek módosításáról szóló 182/2025.(VI.30.) Korm. rendelet, valamint a 1231/2025. (VI.30.) Korm. határozat alapján a Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái intézményünkben foglalkoztatott pedagógusok után az önkormányzat 2.502.000,- Ft plusz támogatásra jogosult, melyet az intézmény részére átad, annak jogszabály szerinti felhasználására.

A Kormány 1155/2025.(V.21.) Korm. határozata a helyi önkormányzatoknál foglalkoztatott köztisztviselők illetményemeléséhez szükséges forrás biztosításával kapcsolatos intézkedése értelmében a 10.000 fő alatti lakosságszámú települési székhelyű hivatalok esetében a központi költségvetés a fajlagos támogatás emeléséről döntött 532.500,- Ft/fő összegben. Szigetvár esetében ez 14.760.900,- Ft plusz juttatást jelent, amit július 1-től december 31-ig a köztisztviselők béremelésére és kifizetésre kell fordítani. Ezen összeg finanszírozás keretében a Szigetvári Polgármesteri Hivatal részére átadásra kerül.

A költségvetési törvény 3. melléklet 2.1.5. Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen kiírt pályázaton az önkormányzat 25.181.002,- Ft támogatásban részesült november hónapban.

Pályázatokkal kapcsolatos módosítások

2025. évi „Testvértelepülési programok és együttműködések támogatása” című pályázaton 1.500.000,- Ft támogatást nyert el az önkormányzat, mely a Zrínyi napok rendezvényeihez került felhasználásra.

Versenyképes Járások Program keretében Szigetvár Város Önkormányzat az általa beadott 4034271449 azonosító számú pályázaton 20 millió Ft támogatásban részesült.

TOP PLUSZ-1.2.2-21-BA1-2022-00001 azonosító számú Szociális városrehabilitáció pályázathoz 15.750.000,- támogatási előleg került kiutalásra.

TOP PLUSZ-3.3.2-21-BA1-2022-000013 azonosító számú Helyi Egészségügyi infrastruktúra fejlesztése pályázathoz 273.765.627,- Ft támogatási előleg kiutalásra került a tervezetten felül.

KEHOP Plusz-2.1.20-23-2024-00028 azonosítójú projekthez 88.570.705,- Ft támogatás került kiutalásra a tervezetten felül.

Szigetvár Város Önkormányzat Nemzeti és Történelmi Emlékhelyek fenntartható használatát elősegítő 2025. évi támogatásáról szóló felhívásra kérelmet nyújtott be Támogatóhoz „*Szigeti győzelem 1556” a szigetvári vár megismertetését, népszerűsítését szolgáló rendezvény tárgyban.* A pályázat pozitív elbírálásban részesült, melyen 5.797.550,- Ft támogatást ítél meg az önkormányzat részére a Miniszterelnökség.

Vigadó pályázattal kapcsolatban meglévő pályázati pénz Önkormányzati Magyar Államkötvénybe lett fektetve, melynek kamatfizetési évfordulója minden év szeptember 22-e. A

kapott kamat összege 41.840.000,- Ft, amely újból befektetésre került, újabb Államkötvény megvásárlásával.

Szigetvári Gyógyfürdő Kft. 3 alkalommal fordult az önkormányzathoz segítségért a II. félévben likviditási problémái miatt. A testület határozatai alapján összesen 25.500.000,- visszatérítendő támogatást kapott 2026. évi lejáratú határidővel.

Zárási feladatokhoz kapcsolódó átvezetések, módosítások

Szigetvár Város Önkormányzat, Molnár Imre Városi Könyvtár, valamint a Szigetvári Polgármesteri Hivatal, a Szigetvári Család és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat és a Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái 2025. évi költségvetés végrehajtásának következtében, a Magyar Államkincstárral történt egyeztetés és a technikai átvezetések miatti tételek is módosításra kerültek.

## 2) *Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése*

Szigetvár Város Önkormányzat a 2025. évi költségvetésben vállalt működési feladatait teljesítette. Az intézmények és a gazdasági társaságok részére a támogatások részben csökkentett összegben átutalásra kerültek. A folyamatos feladatellátás biztosított volt, ennek fedezetére rendelkezésre állt a 2025. évi bevételeken túl a 2024. évi pénzmaradvány is. A likviditás fenntartása érdekében a folyószámla-hitelkeret egész évben az önkormányzat rendelkezésére állt.

## 3) *Bevételi források alakulása*

A 2025. évi bevételek alakulását önkormányzati szinten a rendelet-tervezet 1. melléklete részletezi.

### **–Működési célú támogatás államháztartáson belülről (B1)**

A 2025. évi költségvetési bevétel 41,5%-át az állami támogatás teszi ki. Ezen a soron szerepel az önkormányzat állami működési támogatása, és az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belül, összesen 1.501.303.022,-Ft.

Az önkormányzat működési támogatásai (B11) 1.262.699.986,-Ft az alábbiak szerint realizálódtak:

		adatok Ft-ban
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	326.733.960
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	471.436.791
B113	Települési önkormányzat szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	398.239.812
B114	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	35.952.792
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	25.181.002
B116	Elszámolásból származó bevételek	5.155.629

Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16), összesen 238.603.036,- Ft, az alábbi részletezés szerint:

-Társadalombiztosítási pénzügyi alaptól, Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől átvett pénzeszköz 19.580.100,- Ft, mely tartalmazza a védőnő és iskolaorvosi alapellátás finanszírozására nyújtott támogatást.

-Elkülönített állami pénzalaptól, mint a Baranya Vármegyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztálya által utalt közfoglalkoztatási támogatás, diákmunka támogatás az önkormányzatnál és a Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái intézménynél 148.847.782 ,- Ft.

- Központi kezelésű előirányzatok közt szerepel a 2025. évi „Testvértelepülési programok és együttműködések támogatása” című pályázaton nyert 1.500.000,- Ft támogatás.

A Molnár Imre Könyvtár által a Nemzeti Kulturális Alaptól „Barátunk a könyv olvasásnépszerűsítő vetélkedő megvalósítása” címen kiírt pályázaton nyert 500.000,- Ft támogatás.

-„Szigeti győzelem 1556” a Szigetvári Vár megismertetését, népszerűsítését szolgáló rendezvény tárgyában elnyert 5.797.550,- Ft támogatás.

-EU-s támogatások közt a Top Plusz-1.2.2-21-BA1-2022-00001 azonosító számú Szociális városrehabilitáció pályázathoz 15.750.000,- támogatási előleg került kiutalásra.

-Helyi önkormányzatoktól és költségvetési szervektől átvett pénzeszközök a fogorvosi rendelőre 45.529.104,-Ft, Szigetvári Gyógyfürdő Kft. működéséhez hozzájárulás 1.098.500,- Ft.

#### – Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (B2)

-KEHOP-2.1.3-15-2016-00003, illetve KEHOP PLUSZ-2.1.20-23-2024-000028 azonosító számú Nyugat- és Dél-Dunántúli ivóvízminőség-javító program 1. pályázat a végéhez ért, 2025. évben kapott támogatás 228.854.096,-Ft.

-TOP PLUSZ-3.3.2-21-BA1-2022-000013 azonosító számú Helyi Egészségügyi infrastruktúra fejlesztése pályázathoz 286.592.442,- Ft támogatási előleg került kiutalásra.

-TOP PLUSZ 1.1.1-21-BA1-2022-00005. Helyi gazdaságfejlesztés elnevezésű pályázathoz kapott állami támogatás 300.777.347,-Ft.

-DIMOP Plusz 2.1.1-24-2025-00040 pályázatra kiutalt támogatási előleg 4.413.000,-Ft.

-Versenyképes Járások 2025. év pályázatán 20.000.000,-Ft támogatást kapott az önkormányzat.

#### - Közhatalmi bevételek (B3)

A közhatalmi bevételek az önkormányzat költségvetési bevételeinek több mint 24 %-át képezik. Elmondható, hogy az adóbevételek, bírságok mértéke a tervezett-tel szinte azonos mértékben folytak be. A helyi adók, továbbá az egyéb közhatalmi bevételek alakulását a következő táblázatban foglaltuk össze:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Tényleges
<b>Vagyoni típusú adók</b>	<b>117.000.000</b>	<b>124.630.481</b>
- építményadó	60.000.000	59.485.204
- magánszemélyek kommunális adója	45.000.000	49.648.144
- telekadó	12.000.000	15.497.133
<b>Értékesítési és forgalmi adó</b>	<b>750.000.000</b>	<b>742.166.527</b>
- helyi iparüzési adó		
<b>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adó</b>	<b>11.000.000</b>	<b>11.590.800</b>
- idegenforgalmi adó		
<b>Egyéb közhatalmi bevétel</b>	<b>12.000.000</b>	<b>11.328.826</b>
- pótlék	10.000.000	4.768.473
- szabálysértési díj	500.000	616.934
- egyéb bírság		4.460.236
- talajterhelési díj	1.500.000	1.483.183
- termőföld bérbeadásából sz. jövedelem utáni adó		
<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>890.000.000</b>	<b>889.716.634</b>

#### – Működési bevételek (B4)

A működési bevételek a költségvetési bevételek 9,7%-át teszik ki, számszerűen 353.262.939,- Ft-ot.

Ezen összeg egyrészt köszönhető a magas kamatbevételnek, amely 46.435.186,- Ft, melyből 41.840.000,- Ft a Vigadóval kapcsolatos és elkülönítésre került.

Önkormányzat tevékenységével összefüggésben kapott bérleti díjak, bérlakásokkal kapcsolatos bevételek, és a hozzájuk kapcsolódó áfa a tervezett szinten realizálódtak. A várral kapcsolatos bevételek a tervezett alatt maradtak 7 millió forinttal.

A működési bevételek között szerepel még szolgáltatások ellenértéke (esküvői szolgáltatás, könyvtári szolgáltatások, várshop, büfé-, vagyonkezelői díj, óvodai, iskolai étkezési térítési díjak, bölcsődei gondozási díjak, egyéb), közvetített szolgáltatások (telefondíjak, intézmények közüzemi díjai).

Kisváros Kft. átadta a gépkocsi behajtási engedélyekből származó 9 millió forintos bevételét, ami az önkormányzatot illette meg.

#### – Felhalmozási bevételek (B5)

Ezen a soron szerepel a Szigetvár, Árpád u. 1. szám alatt lévő ingatlan szolgálati lakás részének értékesítéséből származó bevétel 11.732.283,-Ft és egyéb elavult, leselejtezett eszközök eladásából származó bevétel 432.834,-Ft.

#### - Működési célú átvett pénzeszközök (B6)

Legjelentősebb összeg ezen a soron a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. által visszatérített kölcsön összege 9.628.935,- Ft összegben.

Ezen felül szerepelnek még ezen a soron visszatérült temetési kölcsönök, át nem vett gyermekétkeztetésből származó térítési díjak 1.159.168,-Ft összegben.

„Adni jobb 2025.” rendezvényre befolyt támogatás összege 2.095.000,- Ft.

- **Finanszírozási bevételek (B8)**

Ezen a jogcímen az alábbi bevételek kerülnek kimutatásra az összes intézményre vonatkozóan:

- előző évi pénzmaradvány igénybevétele 355.004.952,- Ft,
- intézmények működésére fordított irányítaszervi támogatás 1.367.090.022,-Ft,
- 2025. év végén a Magyar Államkincstártól 52.209.612,-Ft megelőlegezés címén kapott állami támogatás,
- év közben igénybe vett likviditási hitel 12.823.027,-Ft.

4) *Kiadások alakulása*

Szigetvár Város Önkormányzat 2025. évi kiadásai a módosított előirányzathoz képest 80 %-ban teljesültek. /rendelet-tervezet 1. melléklet/

- **Személyi juttatások és munkáltatói hozzájárulás (K1,K2)**

A személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó a költségvetési kiadások 39 %-át képviselik. 2025. évben a foglalkoztatottak száma 240,3 fő, ami tartalmazza a közfoglalkoztatottak létszámát is.

- **Dologi kiadások (K3)**

Dologi kiadások a teljesített költségvetési kiadások 20%-át teszik ki. Itt jelenik meg minden olyan kiadás, ami a működéshez elengedhetetlen, szakmai, üzemeltetési anyag beszerzés, élelmiszer beszerzés, közüzemi díjak, informatikai szolgáltatási díjak, közvetített szolgáltatások és a felszámított forgalmi adó.

- **Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)**

Az önkormányzat által szociális alapon történő ellátási formákat az 5. melléklet részletesen tartalmazza, amely a tervezetthez képest jóval alacsonyabb szinten realizálódott, 33.221.583,-Ft-ban.

- **Egyéb működési célú kiadások (K5)**

Ezen kiadások között kell elszámolni az előző évi elszámolásokból adódó kiadásokat, működési célú visszatérítendő támogatásokat és a véglegesen átadott pénzeszközöket ÁH-n belül, illetve ÁH-n kívül.

Kisváros Nonprofit Kft. esetében 8.270.000,- Ft támogatással növelésre került a 2025. évre meghatározott kerete, mely összeg 2024. évben visszavonásra került. Elmaradt feladatok bepótlása és likviditási helyzete tette szükségessé ezen összeg módosítását. Év végén viszont a tervezetthez képest 30.784.000,-Ft fizetési kötelezettsége maradt az önkormányzatnak, amelyet már nem tudott likviditási problémái miatt kifizetni. Ezen összeg a kötelezettségek közt kimutatásra került.

Az alábbi táblázatban részletesen bemutatásra kerülnek az önkormányzatnál ezen a jogcímen realizálódott kifizetések:

Megnevezés	adatok Ft-ban
	Teljesítés
Szolidaritási adó	131.655.241
Bursa Hungarica ösztöndíj	600.000

Szigetvári Tankerületi Központ Balatonmáriai üdülés támogatása	300.000
Baranya Vármegyei Rendőrfőkapitányság támogatás	500.000
Mammel Memento Kft.	850.000
Dél-Zselic Többcélú Kistérségi Társulás(12. havi bér járlék)	24.289
Pannon Európa Területi Társulás	82.302
Magyar Önkormányzatok Szövetsége	104.210
Szigetvári „Zrínyi 1566” Turisztikai Egyesület	4.703.964
SZOCEG Kft. Dr. Raksányi Á. Integr. Szociális Intézmény támogatás	50.000
Szigetvári Kultúr- és Zöld Zóna Egyesület megállapodás alapján	60.572.800
Szigetvár-Becefa-Zsibót Települések Fejlődéséért Alapítvány	197.500
Háziorvosi alapellátás támogatása	1.816.000
Iskolaorvosi alapellátás támogatása	4.703.000
Élet-, baleseti-, gondozási-, kártérítési járadék	4.037.650
Kisváros Városüzemeltetési Közhasznú Nonprofit Kft.	226.811.000
MÁV Zrt. veszteségfinanszírozása	43.389.769
Szigetvár Gyógyfürdő Kft.	93.628.935
MÁK késedelmi kamat elszámolás	6.079
Vagyonkezelő Zrt. (talált tárgyak)	200.850

**– Beruházási, felújítási, egyéb felhalmozási kiadások (K6, K7)**

Felhalmozási kiadások 2025. évben kisebb jelentőséggel bírtak, mint az előző évben, a költségvetési kiadások 17%-át teszik csak ki. A beruházásokra fordított összeg összesen 257.968.814,-Ft, felújítás címén kifizetett összeg 313.397.469,- Ft, ami az alábbi főbb tételekből tevődik össze: (a felsorolt összegek nettóként értendők)

- Immateriális javak címén került beszerzésre a hivatalban használt számítógépre a Windows 11 Professional szoftver.
- Ingatlanok megvásárlására került sor 51.532.283,- Ft értékben ( Szigetvár, Árpád u.1. József Attila u 69. fogorvosi rendelő, Magtár épület tetőterének újabb részlete)
- KEHOP-2.1.3-15-2016-00003 illetve, KEHOP PLUSZ-2.1.20-23-2024-000028 azonosító számú Nyugat- és Dél-Dunántúli ivóvízminőség-javító program 1. pályázat befejeződött aktiválásra került 181.693.161,- Ft értékben az elkészült beruházás.
- Informatikai eszközök kerültek beszerzésre minden egyes intézményünknel. Egyéb tárgyi eszköz beszerzés nagyrésze az önkormányzatnál jelentkezett, ahol a fogorvosi

eszközök, a Turisztikai Központba szerelt klíma berendezések, térfigyelő kamera rendszerek jelentették a kiadások nagy részét.

- 230.000,- Ft értéken megvásárlásra került Kisdobsza Gyógyfürdő Kft.-ben való részesedése.
- Felújítások közt szerepel:
  - Szigetvári piac felújítása 214.292.653,-Ft-tal,
  - belterületi utakkal kapcsolatos fejlesztési kiadások 300.000,-Ft,
  - Deák F. tér energetikai korszerűsítése is elindult, eddigi kiadások összege 3.850.000,-Ft,
  - Móra F. ltp. infrastrukturális fejlesztése pályázathoz az engedélyezési dokumentáció 9.435.000,-Ft,
  - KAP-RD43-1-25. külterületi utak pályázatra kifizetett összeg 1.910.000,-Ft,
  - Vigadóval kapcsolatos tervezői munkadíj 6.412.500,-Ft,
  - Interreg pályázat engedélyezési terv 1.980.000,-Ft,
  - Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái intézmény éttermének tetőszerkezet javítása 6.476.798,-Ft,
  - Pedagógiai szakszolgálat újabb 2 db nyílászárójának cseréje 44.713,-Ft-ért,
  - egyéb kisebb összegű felújítások.

#### - **Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)**

GINOP-7.1.3-15-2016-00005 azonosító számú Támogatói Okirathoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség részletekben történő teljesítéséhez kapcsolódó átütemezést jóváhagyta a Nemzeti Fejlesztési Központ, mely értelmében 2025-ös költségvetési évben 10.000.000,-Ft támogatást fizetett vissza az önkormányzat.

#### - **Finanszírozási kiadások (K9)**

Ez a jogcím az alábbi tételekből tevődik össze:

- a likviditási célú hitel törlesztés 12.823.027,-Ft,
- 2024. évben a Magyar Államkincstártól kapott megelőlegezés rendezése 39.407.954,-Ft,
- Molnár Imre Városi Könyvtár, Polgármesteri Hivatal és a Szigetvári Család és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat, Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái intézmények finanszírozása 1.367.090.022,-Ft,
- 41.840.000,- Ft forgatási célú értékpapír vásárlására került sor.

Nem kötelező működési kiadásokat a rendelet-tervezet 2. mellékletében foglaltuk össze. Az önként vállalt működési feladatok tételesen felsorolásra kerültek, amelyeket az Önkormányzat 2025. évben finanszírozni kívánt.

Szigetvár Város Önkormányzatának pénzeszköz változása a a rendelet-tervezet 3. mellékletében kerül bemutatásra.

## 5) Hitelműveletek

2024. decemberében aláírásra került az Önkormányzati folyószámlahitelkeret-szerződés, melyben a hitelkeret 2025. január 2-től 2025. szeptember 30. között 210 millió összegben, 2025. október 1. – december 31. között 90 millió forint összegben állt rendelkezésre.

2025. december 31-én az önkormányzat nem rendelkezett hitellel.

## 6) Vagyoni helyzet alakulása

Legfőbb cél a vagyon megtartása, megóvása és gyarapítása. Pályázati lehetőség megragadása, és benyújtása, amire ebben az évben nem igen volt mód és lehetőség.

### Fontosabb változások az ingatlanokat érintően:

- megvásárolt ingatlanok: - Szigetvár 1191/A/3 hrsz. Dózsa György út, Magtár
  - Szigetvár 1495/1 Árpád utca 1.
  - 7900 Szigetvár, József A. u.69. orvosi rendelő
- értékesített ingatlanok: 7900 Szigetvár, József Attila u. 7. szám alatti 26nm-es lakás a Libera-Coop részére.
- pályázatok miatti növekedések: - KEHOP ivóvízminőség javító pályázat befejezése
  - Piac fejlesztése
  - multimédiás eszközbeszerzés „Zrínyiek hagyatéka” pályázaton

### Gépek, berendezések érintő változások:

- kamera rendszerek bővítése (térfigyelő, piac, focipálya)
- Pedagógiai szakszolgálat újabb 2 db nyílászárójának cseréje
- számítógépek, hozzá szoftverek beszerzése
- klíma beszerzés
- fogorvosi eszközök beszerzése.

A részesedések soron újabb részesedés vásárlására került sor a Szigetvári Gyógyfürdő Kft.-ben.

Az önkormányzat vagyonát a rendelet-tervezet 4. mellékletében szemléltetjük.

### 6) *Az előterjesztésben említésre került rendelet-tervezet mellékleteinek teljeskörű felsorolása tájékoztató jelleggel:*

- 1.melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat és intézményei 2025. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása
- 2.melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat 2025. évben önként vállalt feladatai
- 3.melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat 2025. évi pénzmaradvány levezetése
- 4.melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat 2025. év vagyonmérlege
- 5.melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat 2025. évben ellátottak pénzbeli juttatásai

6.melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat 2025. évi felhalmozási mérlege

7.melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat 2025. évi működési mérlege

8.melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat által 2025. évben alkalmazott közvetett támogatások kimutatása

9. melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat készfizető kezességvállalásai

10.melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat gazdasági társaságokban, közalapítványokban lévő érdekeltségeiről

### **Összegzés:**

Az önkormányzati törvény által megszabott kötelező helyi feladatait Szigetvár Város Önkormányzat 2025-ban is ellátta, saját forrásait állami támogatás igénybevételével egészítette ki. Intézményei a már megszokott fegyelmezett és visszafogott költségek mellett tudtak működni. Kiadásai a tervezett szinten realizálódtak vagy még alatta is maradtak a gondos és takarékos gazdálkodás miatt.

Az év elején tervezett nagy összegű állami támogatás, ami a működőképesség fenntartásához lett volna szükséges, nem érkezett meg, viszont a helyi adóbevételek nem várt mértékben folytak be az önkormányzathoz, amelyek lehetővé tették az egész éves működést.

Működési bevételi többletként jelentkező központi módosított előirányzatok viszont érkeztek az önkormányzathoz, amelyek kiadási oldala tervezve volt a kötelező béremelések és működési feladatok ellátása miatt, ilyenek voltak: bérintézkedési támogatás, szociális ágazati pótlék, iskolai-, óvodai szociális segítő tevékenységre kapott támogatás.

Az önkormányzat likviditását nagyban elősegítette az egész évben rendelkezésre álló folyószámla hitelkeret, amely több alkalommal felhasználásra került.


Mіндеzen tényezőket egybevetve volt lehetséges, hogy az önkormányzat év utolsó napján hitel nélkül léphetett át a következő évbe, úgy hogy kötelezettségeinek mindeközben eleget tett.


2025-es évben a felhalmozási, beruházási kiadások kisebb szerepet kaptak. Közbeszerzési eljárások, egyeztetések jellemezték inkább a pályázatokhoz kapcsolódó tevékenységet, tényleges kivitelezésre csak részben került sor.

Az év végi pénzmaradvány az előző évhez képest csekélyebb összegű, de nagy részét pályázaton elnyert összegek teszik ki, melyek felhasználása adott célra meghatározott a következő éveket is figyelembe véve.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjék!

Szigetvár, 2026. május 18.

  
Dr. Vass Péter  
polgármester





## Szigetvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete

### az Önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról (tervezet)

[1] Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzati gazdálkodás átláthatóságának biztosítása érdekében alkotja meg a 2025. évi gazdálkodás zárszámadásáról önkormányzati rendeletét.

[2] Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja:

#### 1. §

(1) Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően 5.397.095.313 Ft bevétellel és 4.818.841.255 Ft kiadással, az önkormányzat egyszerűsített mérlegét 13.143.167.572 Ft mérleg-főösszeggel, az eszközök és források egyezőségével, valamint a pénzeszközváltozást 578.254.058 Ft maradvánnyal jóváhagyja.

(2) A kiadáson belül

- a) 1.317.612.926 Ft személyi jellegű kiadással,
  - b) 163.168.225 Ft munkaadókat terhelő járulékkal,
  - c) 688.077.646 Ft dologi jellegű kiadással,
  - d) 33.221.583 Ft ellátottak pénzbeli juttatásával,
  - e) 574.233.589 Ft egyéb működési célú kiadás,
  - f) 257.968.814 Ft beruházási célú kiadással,
  - g) 313.397.469 Ft felújítási kiadással,
  - h) 10.000.000 Ft felhalmozási célú átadott pénzeszkőzzel,
  - i) 1.461.161.003 Ft finanszírozási kiadással
- elfogadja.

#### 2. §

Az önkormányzat 2025. évi önként vállalt működési feladatok költségeit a rendelet 2. melléklete szerint 148.197.526 Ft-tal állapítja meg.

#### 3. §

Az önkormányzat 2025. évi pénzmaradvány levezetését a rendelet 3. melléklete szerint 578.254.058 Ft-tal állapítja meg.

#### 4. §

Az önkormányzat 2025. évi zárszámadási vagyommérlegét a rendelet 4. melléklete szerint 13.143.167.572 Ft mérlegfőösszeggel állapítja meg.

## 5. §

Az önkormányzat 2025. évben ellátottak pénzbeli juttatásainak alakulását a rendelet 5. melléklete szerint 33.221.583 Ft-tal állapítja meg.

## 6. §

Az önkormányzat 2025. évi felhalmozási mérleg bevételeit és kiadásait a rendelet 6. melléklete, a 2025. évi működési mérleg bevételeit és kiadásait a rendelet 7. melléklete állapítja meg.

## 7. §

Az önkormányzat által 2025. évben alkalmazott közvetett támogatások kimutatását a rendelet 8. melléklete állapítja meg.

## 8. §

Szigetvár Város Önkormányzat készfizető kezességvállalásaira vonatkozó adatokat a rendelet 9. melléklete, az önkormányzat gazdasági társaságokban, közalapítványokban lévő részesedéseit pedig a rendelet 10. melléklete állapítja meg.

## 9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Szigetvár, 2026. május 28.

Dr. Vass Péter  
polgármester

Dr. Weszner Veronika  
jegyző

A .../2026. (V. 29.) önkormányzati rendeletet  
2026. május 29. napján kihirdetem.

Dr. Weszner Veronika  
jegyző

Szigetvár Város Önkormányzat és intézményeinek összevont mérlege

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	1 251 990 900	1 268 152 383	1 262 207 884	100
K12	Külső személyi juttatás	31 659 000	55 409 609	55 405 042	100
K1	Személyi juttatás összesen	1 283 649 900	1 323 561 992	1 317 612 926	100
K2	Munkaadókat terhelő járulék és SZOCHO	166 770 200	163 389 121	163 168 225	100
K31	Készletbeszerzés	140 214 000	131 782 789	123 611 943	94
K32	Kommunikációs szolgáltatások	19 568 000	21 009 213	19 646 398	94
K33	Szolgáltatási kiadások	359 833 000	395 114 306	364 306 440	92
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	1 551 000	6 544 044	6 417 355	98
K35	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	154 751 500	247 601 639	174 095 510	70
K3	Dologi kiadások	675 917 500	802 051 991	688 077 646	86
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	49 250 000	49 250 000	33 221 583	67
K5	Egyéb működési célú kiadások	622 554 700	717 967 288	574 233 589	80
K6	Beruházások	161 476 000	276 947 781	257 968 814	93
K7	Felújítások	1 131 766 000	1 216 098 781	313 397 469	26
K8	Felhalmozási célú átadott pénzeszköz	244 937 000	10 000 000	10 000 000	0
	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>4 336 321 300</b>	<b>4 559 266 954</b>	<b>3 357 680 252</b>	<b>74</b>
K911	Hiteltörlesztés államháztartáson kívülre		12 823 027	12 823 027	
K912	Belföldi értékpapírok vásárlása		41 840 000	41 840 000	
K914	ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetése		39 407 954	39 407 954	
K915	Központi irányító szervi támogatás	1 411 002 500	1 367 090 022	1 367 090 022	
K9	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>1 411 002 500</b>	<b>1 461 161 003</b>	<b>1 461 161 003</b>	<b>100</b>
	<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>5 747 323 800</b>	<b>6 020 427 957</b>	<b>4 818 841 255</b>	<b>80</b>
	<b>BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>			
B1	Működési célú támog. államháztartáson belülről	1 444 066 062	1 527 248 354	1 501 303 022	98
B2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	1 040 392 000	1 335 011 168	840 636 885	63
B3	Közhatalmi bevételek	890 000 000	890 000 000	889 716 634	100
B4	Működési bevételek	320 366 000	353 045 582	353 262 939	100
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	12 165 117	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	27 995 240	12 883 103	46
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0
	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>3 694 824 062</b>	<b>4 133 300 344</b>	<b>3 609 967 700</b>	<b>87</b>
B811	Hitelfelvétel pénzügyi vállalkozástól	244 937 000	12 823 027	12 823 027	
B812	Éven belüli belföldi értékpapír bevétele	100 000 000	100 000 000	0	
B813	Maradvány igénybevétele	296 560 238	355 004 952	355 004 952	100
B814	ÁH-n belüli megelőlegezés	0	52 209 612	52 209 612	
B816	Irányító szervi támogatás	1 411 002 500	1 367 090 022	1 367 090 022	100
B8	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>2 052 499 738</b>	<b>1 887 127 613</b>	<b>1 787 127 613</b>	<b>95</b>
	<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>5 747 323 800</b>	<b>6 020 427 957</b>	<b>5 397 095 313</b>	<b>90</b>
	Foglalkoztatotti létszám	240,3fő	240,3fő	240,3 fő	

Szigetvár Város Önkormányzat

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	213 283 400	219 423 402	213 484 647	97
K12	Külső személyi juttatás	22 091 000	47 347 000	47 344 572	100
K1	Személyi juttatás összesen	235 374 400	266 770 402	260 829 219	98
K2	Munkaadókat terhelő járulék és SZOCHO	22 750 200	25 650 200	25 545 623	100
K31	Készletbeszerzés	27 204 000	28 804 000	28 437 163	99
K32	Kommunikációs szolgáltatások	3 595 000	3 595 000	2 753 164	77
K33	Szolgáltatási kiadások	225 315 000	255 558 000	243 202 704	95
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	100 000	5 400 000	5 309 577	98
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	92 753 500	144 221 516	127 478 116	88
K3	Dologi kiadások	348 967 500	437 578 516	407 180 724	93
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	49 250 000	49 250 000	33 221 583	67
K5	Egyéb működési célú kiadások	622 554 700	717 967 288	574 233 589	80
K6	Beruházások	143 000 000	250 903 726	231 927 899	92
K7	Felújítások	1 131 766 000	1 216 098 781	313 397 469	26
K8	Felhalmozási célú átadott pénzeszköz	244 937 000	10 000 000	10 000 000	0
	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>2 798 599 800</b>	<b>2 974 218 913</b>	<b>1 856 336 106</b>	<b>62</b>
K911	Hiteltörlesztés államháztartáson kívülre	0	12 823 027	12 823 027	100
K912	Belföldi értékpapírok vásárlása	0	41 840 000	41 840 000	100
K914	ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetése	0	39 407 954	39 407 954	100
K915	Központi irányító szervi támogatás	1 411 002 500	1 367 090 022	1 367 090 022	100
K9	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>1 411 002 500</b>	<b>1 461 161 003</b>	<b>1 461 161 003</b>	<b>100</b>
	<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>4 209 602 300</b>	<b>4 435 379 916</b>	<b>3 317 497 109</b>	<b>75</b>
	<b>BEVÉTELEK</b>				
B1	Működési célú támog. államháztartáson belülről	1 442 121 062	1 519 310 243	1 493 364 911	98
B2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	1 040 392 000	1 335 011 168	840 636 885	63
B3	Közhatalmi bevételek	890 000 000	890 000 000	889 716 634	100
B4	Működési bevételek	215 720 000	217 574 895	247 196 066	114
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	12 165 117	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	27 995 240	12 883 103	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0
	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>3 588 233 062</b>	<b>3 989 891 546</b>	<b>3 495 962 716</b>	<b>88</b>
B811	Hitelfelvétel pénzügyi vállalkozástól	244 937 000	12 823 027	12 823 027	100
B812	Éven belüli belföldi értékpapír bevétele	100 000 000	100 000 000	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	276 432 238	280 455 731	280 455 731	100
B814	ÁH-n belüli megelőlegezés		52 209 612	52 209 612	100
B816	Irányító szervi támogatás	0		0	0
B8	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>621 369 238</b>	<b>445 488 370</b>	<b>345 488 370</b>	<b>78</b>
	<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>4 209 602 300</b>	<b>4 435 379 916</b>	<b>3 841 451 086</b>	<b>87</b>
	Foglalkoztatotti létszám(fő)	84,5fő	84,5fő	84,5fő	

Szigetvári Polgármesteri Hivatal

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	292 615 000	312 136 900	312 134 349	100
K12	Külső személyi juttatás	1 200 000	2 449 000	2 448 262	100
<b>K1</b>	<b>Személyi juttatás összesen</b>	<b>293 815 000</b>	<b>314 585 900</b>	<b>314 582 611</b>	<b>100</b>
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO</b>	<b>38 500 000</b>	<b>40 950 000</b>	<b>40 949 604</b>	<b>100</b>
K31	Készletbeszerzés	5 750 000	6 637 000	6 635 579	100
K32	Kommunikációs szolgáltatások	10 900 000	11 811 000	11 809 819	100
K33	Szolgáltatási kiadások	47 900 000	58 902 895	57 694 271	98
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	100 000	406 000	405 356	100
K35	Különlétele befizetések és egyéb dologi kiadások	14 800 000	14 878 000	14 876 396	100
<b>K3</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>79 450 000</b>	<b>92 634 895</b>	<b>91 421 421</b>	<b>99</b>
<b>K4</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K5</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K6</b>	<b>Beruházások</b>	<b>3 500 000</b>	<b>2 934 000</b>	<b>2 932 360</b>	<b>100</b>
<b>K7</b>	<b>Felújítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K8</b>	<b>Felhalmozási célú átadott pénzeszköz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>415 265 000</b>	<b>451 104 795</b>	<b>449 885 996</b>	<b>100</b>
K911	Hitel törlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
K912	Belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
K914	ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetése	0	0	0	0
K915	Központi irányító szervi támogatás	0	0	0	0
<b>K9</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>415 265 000</b>	<b>451 104 795</b>	<b>449 885 996</b>	<b>100</b>
	<b>BEVÉTELEK</b>				
<b>B1</b>	<b>Működési célú támogatás államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>33 000 000</b>	<b>27 809 000</b>	<b>27 334 495</b>	<b>98</b>
<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszköz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>33 000 000</b>	<b>27 809 000</b>	<b>27 334 495</b>	<b>98</b>
B811	Hitel felvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0		0
B812	Éven belüli belföldi értékpapír bevétele	0	0		0
B813	Maradvány igénybevétele	0	447 349	447 349	100
B814	ÁH-n belüli megelőlegezés	0	0	0	0
B816	Irányító szervi támogatás	382 265 000	422 848 446	422 848 446	100
<b>B8</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>382 265 000</b>	<b>423 295 795</b>	<b>423 295 795</b>	<b>100</b>
	<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>415 265 000</b>	<b>451 104 795</b>	<b>450 630 290</b>	<b>100</b>
	Foglalkoztatotti létszám(fő)	42 fő	42 fő	42 fő	

Molnár Imre Városi Könyvtár

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	31 559 500	31 518 500	31 517 242	100
K12	Külső személyi juttatás	0	128 000	126 644	99
K1	Személyi juttatás összesen	31 559 500	31 646 500	31 643 886	100
K2	Munkaadókat terhelő járulék és SZOCHO	4 300 000	4 300 000	4 184 217	97
K31	Készletbeszerzés	3 600 000	3 948 000	3 916 913	99
K32	Kommunikációs szolgáltatások	920 000	1 155 000	1 154 232	100
K33	Szolgáltatási kiadások	4 900 000	7 203 566	6 823 399	95
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	150 000	113 000	112 200	99
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 750 000	2 314 000	2 311 409	100
K3	Dologi kiadások	11 320 000	14 733 566	14 318 153	97
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
K6	Beruházások	0	0	0	0
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Felhalmozási célú átadott pénzeszköz	0	0	0	0
	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>47 179 500</b>	<b>50 680 066</b>	<b>50 146 256</b>	<b>99</b>
K911	Híteltörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
K912	Belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
K914	ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetése	0	0	0	0
K915	Központi irányító szervi támogatás	0	0	0	0
K9	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>47 179 500</b>	<b>50 680 066</b>	<b>50 146 256</b>	<b>99</b>
	<b>BEVÉTELEK</b>				
B1	Működési célú támog. államháztartáson belülről	0	500 000	500 000	100
B2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	8 200 000	8 403 000	8 401 306	100
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0
	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>8 200 000</b>	<b>8 903 000</b>	<b>8 901 306</b>	<b>100</b>
B811	Hítelfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
B812	Éven belüli belföldi értékpapír bevétele	0	0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	0	240 066	240 066	100
B814	ÁH-n belüli megelőlegezés	0	0	0	0
B816	Irányító szervi támogatás	38 979 500	41 537 000	41 537 000	100
B8	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>38 979 500</b>	<b>41 777 066</b>	<b>41 777 066</b>	<b>100</b>
	<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>47 179 500</b>	<b>50 680 066</b>	<b>50 678 372</b>	<b>100</b>
	Foglalkoztatotti létszám(fő)	5 fő	5 fő	5 fő	

Szigetvári Család és Gyermejjóléti Központ és Szolgálat

	<b>KIADÁSOK</b>	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	96 154 000	97 674 000	97 672 065	100
K12	Külső személyi juttatás	1 600 000	1 523 000	1 522 955	100
K1	Személyi juttatás összesen	<b>97 754 000</b>	<b>99 197 000</b>	99 195 020	100
K2	Munkaadókat terhelő járulék és SZOCHO	<b>13 001 000</b>	<b>12 108 000</b>	12 107 860	100
K31	Készletbeszerzés	4 400 000	3 347 000	3 345 454	100
K32	Kommunikációs szolgáltatások	1 000 000	1 389 000	1 387 666	100
K33	Szolgáltatási kiadások	8 990 000	14 285 000	14 281 358	100
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	900 000	586 000	585 178	100
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3 041 000	53 896 452	3 035 151	6
K3	Dologi kiadások	<b>18 331 000</b>	<b>73 503 452</b>	22 634 807	31
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
K6	Beruházások	<b>5 000 000</b>	<b>21 026 000</b>	21 024 500	100
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Felhalmozási célú átadott pénzeszköz	0	0	0	0
	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>134 086 000</b>	<b>205 834 452</b>	<b>154 962 187</b>	75
K911	Hiteltörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
K912	Belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
K914	ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetése	0	0	0	0
K915	Központi irányító szervek támogatás	0	0	0	0
K9	<b>Finanszírozási kiadások</b>	0	0	0	0
	<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>134 086 000</b>	<b>205 834 452</b>	<b>154 962 187</b>	75
	<b>BEVÉTELEK</b>				
B1	Működési célú támog. államháztartáson belülről	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0		0
B4	Működési bevételek	0	<b>829 000</b>	828 032	100
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0
	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>829 000</b>	<b>828 032</b>	100
B811	Hitelfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
B812	Éven belüli belföldi értékpapír bevétele		0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	20 128 000	69 168 505	69 168 505	51
B814	ÁH-n belüli megelőlegezés	0	0		0
B816	Irányító szervek támogatás	113 958 000	135 836 947	135 836 947	66
B8	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>134 086 000</b>	<b>205 005 452</b>	<b>205 005 452</b>	100
	<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>134 086 000</b>	<b>205 834 452</b>	<b>205 833 484</b>	100
	Foglalkoztatotti létszám(fő)	12 fő	12 fő	12 fő	

Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	618 379 000	607 399 581	607 399 581	100
K12	Külső személyi juttatás	6 768 000	3 962 609	3 962 609	100
K1	Személyi juttatás összesen	<b>625 147 000</b>	<b>611 362 190</b>	611 362 190	100
K2	Munkaadókat terhelő járulék és SZOCHO	<b>88 219 000</b>	<b>80 380 921</b>	80 380 921	100
K31	Készletbeszerzés	99 260 000	89 046 789	81 276 834	91
K32	Kommunikációs szolgáltatások	3 153 000	3 059 213	2 541 517	83
K33	Szolgáltatási kiadások	72 728 000	59 164 845	42 304 708	72
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	301 000	39 044	5 044	13
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	42 407 000	32 291 671	26 394 438	82
K3	Dologi kiadások	<b>217 849 000</b>	<b>183 601 562</b>	<b>152 522 541</b>	83
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	
K6	Beruházások	<b>9 976 000</b>	<b>2 084 055</b>	2 084 055	100
K7	Felújítások	0	0	0	
K8	Felhalmozási célú átadott pénzeszköz	0	0	0	
	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>941 191 000</b>	<b>877 428 728</b>	<b>846 349 707</b>	96
K911	Hiteltörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	
K912	Belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	
K914	ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetése	0	0	0	
K915	Központi irányító szervi támogatás	0	0	0	
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	
	<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>941 191 000</b>	<b>877 428 728</b>	<b>846 349 707</b>	96
<b>BEVÉTELEK</b>					
B1	Működési célú támogat. államháztartáson belülről	1 945 000	7 438 111	7 438 111	100
B2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	63 446 000	98 429 687	69 503 040	71
B5	Felhalmozási bevételek	0	0		0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0		0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0		0
	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>65 391 000</b>	<b>105 867 798</b>	76 941 151	73
B811	Hitelfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
B812	Éven belüli belföldi értékpapír bevétele	0	0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	0	4 693 301	4 693 301	100
B814	ÁH-n belüli megelőlegezés	0	0	0	0
B816	Irányító szervi támogatás	875 800 000	766 867 629	766 867 629	100
B8	Finanszírozási bevételek	<b>875 800 000</b>	<b>771 560 930</b>	<b>771 560 930</b>	100
	<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>941 191 000</b>	<b>877 428 728</b>	<b>848 502 081</b>	97
	Foglalkoztatotti létszám(fő)	96,8 fő	96,8fő	96,8fő	

<b>Feladatok</b>	<b>Teljesítés</b>
Baranya Vármegyei Rendőrség támogatása	500 000
Pannon Európa Területi Társulás	82 302
Bursa Hungarica pályázat	600 000
Zrínyi Miklós díj átadása	100 000
Szigetvári Vár működésének támogatása	63 872 220
Polgármesteri keret	3 000 000
Rendezvények, nemzetközi kapcsolatok (Zrínai nap, Fúvós fesztivál)	11 770 000
Szigetvári "Zrínyi 1566" Turisztikai Egyesület - TDM támogatása	4 703 964
Szigetvári Gyógyfürdő Kft. támogatása	58 500 000
Magyar Önkormányzatok Szövetsége	104 210
Szigetvári Tankerületi Központ Balatonmáriai üdülés	300 000
Adni Jobb 2025. rendezvény támogatása	900 000
Raksányi Árpád Integrált Szoc. Intézmény támogatása	50 000
Részönkormányzat személyszállítási díj	3 714 830
<b>Összesen:</b>	<b>148 197 526</b>

	Megnevezés	Összeg
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei (+)	3 609 967 700
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai (-)	3 357 680 252
3.	Alaptevékenység költségvetési maradványa	252 287 448
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei (+)	1 787 127 613
5.	Alaptevékenységfinanszírozási kiadásai (-)	1 461 161 003
6.	Alaptevékenység finanszírozási maradvány	325 966 610
7.	<b>Alaptevékenység maradványa(3+6)</b>	<b>578 254 058</b>
8.	<b>Záró pénzkészlet 2025. december 31.</b>	<b>570 516 115</b>
9.	ebből:	
10.	bankszámlák egyenleg	569 040 520
11.	pénztárak egyenlege	1 475 595
12.	<b>Korrekción</b>	
13.	<i>követelés jellegű sajátos elszámolás(+)</i>	95 301 525
14.	<i>kötelezettség jellegű sajátos elszámolás (-)</i>	104 786 887
15.	<i>adott előleghez kapcsolódó ÁFA(+)</i>	17 223 305
16.	<b>Korrekción utáni maradvány(8-12)</b>	<b>578 254 058</b>

ESZKÖZÖK	Sorszám	Nyitó	Tárgyidőszak	Változás %-a
A	B	C	D	E
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>01.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)</b>	<b>02.</b>	<b>10 488 352 525</b>	<b>10 672 134 653</b>	<b>102</b>
<b>1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)</b>	<b>03.</b>	<b>8 841 251 844</b>	<b>10 185 103 171</b>	<b>115</b>
<i>1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>	<i>04.</i>	<i>3 233 571 709</i>		<i>0</i>
<i>1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>	<i>05.</i>	<i>0</i>		
<i>1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>	<i>06.</i>	<i>5 194 635 737</i>		<i>0</i>
<i>1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>	<i>07.</i>	<i>413 044 398</i>		<i>0</i>
<b>2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)</b>	<b>08.</b>	<b>97 594 889</b>	<b>89 452 956</b>	<b>92</b>
<i>2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek</i>	<i>09.</i>	<i>38 061 530</i>		<i>0</i>
<i>2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek</i>	<i>10.</i>	<i>0</i>		
<i>2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek</i>	<i>11.</i>	<i>21 562 153</i>		<i>0</i>
<i>2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek</i>	<i>12.</i>	<i>37 971 206</i>		<i>0</i>
<b>3. Tenyészállatok (14+15+16+17)</b>	<b>13.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<i>3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok</i>	<i>14.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállat</i>	<i>15.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok</i>	<i>16.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>3.4. Üzleti tenyészállatok</i>	<i>17.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<b>4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)</b>	<b>18.</b>	<b>1 549 505 792</b>	<b>397 578 526</b>	<b>26</b>
<i>4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások</i>	<i>19.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások</i>	<i>20.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások</i>	<i>21.</i>	<i>1 546 505 792</i>		<i>0</i>
<i>4.4. Üzleti beruházások, felújítások</i>	<i>22.</i>	<i>0</i>		
<b>5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)</b>	<b>23.</b>	<b>0</b>		
<i>5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése</i>	<i>24.</i>	<i>0</i>		
<i>5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése</i>	<i>25.</i>	<i>0</i>		
<i>5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése</i>	<i>26.</i>	<i>0</i>		
<i>5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése</i>	<i>27.</i>	<i>0</i>		
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)</b>	<b>28.</b>	<b>32 175 321</b>	<b>32 405 321</b>	<b>101</b>
<b>1. Tartós részesedések (30+31+32+33)</b>	<b>29.</b>	<b>32 175 321</b>	<b>32 405 321</b>	<b>101</b>
<i>1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések</i>	<i>30.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések</i>	<i>31.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések</i>	<i>32.</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>	<i>100</i>
<i>1.4. Üzleti tartós részesedések</i>	<i>33.</i>	<i>31 875 321</i>	<i>32 105 321</i>	<i>101</i>

ESZKÖZÖK	Sorszám	Nyitó	Tárgyidőszak	Változás %-a
A	B	C	D	E
<b>2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)</b>	34.	0	0	
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.	0	0	
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.	0	0	
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.	0	0	
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.	0	0	
<b>3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)</b>	39.	0	0	
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.	0	0	
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.	0	0	
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.	0	0	
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.	0	0	
<b>IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>	44.	470 081 631	450 624 972	96
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)</b>	45.	10 990 609 477	11 155 164 946	101
I. Készletek	46.	1 585 512	974 051	61
II. Értékpapírok	47.	643 920 000	685 760 000	
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)</b>	48.	645 505 512	686 734 051	106
I. Lékötött bankbetétek	49.	0	0	
II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	50.	1 050 840	1 475 595	140
III. Forintszámlák	51.	349 273 740	569 040 520	163
IV. Devizaszámlák	52.	0	0	
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)</b>	53.	350 324 580	570 516 115	163
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	117 563 538	148 274 554	126
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	318 291 010	367 939 070	116
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	184 602 056	182 664 158	99
<b>D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)</b>	57.	620 456 604	698 877 782	113
I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	58.	14 633 817	13 948 578	95
II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	59.	40 570 003	5 714 000	14
III. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	60.	0	0	0
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59+60)</b>	61.	55 203 820	19 662 578	36
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	62.	0	12 212 100	
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+61)</b>	63.	12 662 099 993	13 143 167 572	104

Szigetvár Város Önkormányzat  
Vagyonkimutatás  
2025.

4. melléklet  
adatok forintban

FORRÁS	Sorszám	Nyitó	Tárgyidőszak	Változás %-a
A	B	C	D	E
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	10 553 336 267	10 553 336 267	100
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	81 239 037	94 999 533	117
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	60 802 948	60 802 948	100
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-1 267 594 006	-2 928 983 677	231
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	0	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-1 661 389 671	-135 218 357	8
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	7 766 394 575	7 644 936 714	98
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	37 382 031	50 146 466	134
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	50 448 280	60 102 396	119
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	126 616 050	104 786 887	83
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	214 446 361	215 035 749	100
I) KINCSTARI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	0		
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	4 681 259 057	5 283 195 109	113
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	12 662 099 993	13 143 167 572	104

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>	49 250 000	33 221 583
-ebből köztemetés	2 000 000	1 364 808
-ebből települési támogatás		
- adósságcsökkentési támogatás	50 000	
-gyógyszer támogatás	1 500 000	768 000
-lakhatási támogatás	35 000 000	25 188 000
-rendkívüli települési támogatás		
ebből : -10.000 Ft	2 500 000	1 730 000
-16.000 Ft	2 800 000	2 432 000
-20.000/30.000 Ft	400 000	110 000
- temetési kölcsön	1 000 000	0
- szociális tüzifához kapcsolódó kiadás	4 000 000	1 628 775

Szigetvár Város Önkormányzat  
2025. évi felhalmozási mérleg

6.melléklet  
adatok formában

	Bevételek			teljesítés	Kiadások			teljesítés
	eredeti ei.	mód. ei.	teljesítés		eredeti ei.	mód. ei.	teljesítés	
Megnevezés								
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	1 040 392 000	1 335 011 168	840 636 885	Beruházások	161 476 000	276 947 781	257 968 814	
Felhalmozási bevételek	0	0	12 165 117	Felújítások	1 131 766 000	1 216 098 781	313 397 469	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Egyéb felhalmozási kiadások	244 937 000	10 000 000	10 000 000	
Finanszírozási bevételek pénzmardvány	146 933 501	146 933 501	146 933 501	Finanszírozási kiadások	0	0	0	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 187 325 501</b>	<b>1 481 944 669</b>	<b>999 735 503</b>	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 538 179 000</b>	<b>1 503 046 562</b>	<b>581 368 283</b>	
<b>Hány:</b>				<b>Többlet:</b>			<b>418 369 220</b>	



Sorszám	M e g n e v e z é s	fő	összeg Ft-ban
1.	Magánszemélyek kommunális adója	0	0
2.	Telekadó(mentesség,mérséklés)	58	359 373
3.	Építményadó	2	123 680
	<i>Kedvezmények és mentességek összesen</i>	<i>60</i>	<i>483 053</i>

Szigetvár Város Önkormányzat  
2025. évi kezességvállalása

9. melléklet  
adatok forintban

Sz.	Hitefelvevő neve	Hitel folyósító pénzintézet	Felvett hitel összege	Pénznem	Hitel futamideje	Hitel lejárat	2025. dec. 31-ig törlesztés	2026. évi törlesztés
1.	Szigetvári Gyógyfürdő Kft.	OTP Bank Nyrt.	280 000 000 Ft + kamat (változó kamatozású)	Ft	10 év	2026.03.30	272 640 000,- Ft + kamat	7 360 000,- Ft +kammat

Szigetvár Város Önkormányzat  
2025. évben Gazdasági társaságokban, közalapítványokban  
lévő érdekeltsége

10.melléklet  
adatok forintban

Társaság, közalapítvány neve	Önkormányzat tulajdoni részesedése	
	%-ban	bekerülési (Ft-ban)
KISVÁROS Nonprofit Kft Szigetvár, Deák F. tér 16.	100,00	26 220 000
Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás	0,028	192 321
Szigetvári Táv hő Nonprofit Kft Szigetvár, Szent István ltp. 7.	100,00	51 200 000
<i>-ebből elszámolt értékvesztés</i>		<i>51 200 000</i>
Szigetvári Gyógyfürdő Kft 7900. Szigetvár, Tinódi S. u. 1/1	99,5	5 693 000
Szigetvár Városért Közalapítvány 7900. Szigetvár, Zrínyi tér 1.	100,00	100 000
Szigetvár és Térsége Közbiztonságáért Közalapítvány 7900. Szigetvár, Vár u. 6.	100,00	100 000
Szigetvár-Becefa és Zsibót Települések Fejlődéséért Közalapítvány 7900. Szigetvár, Zrínyi tér 1.	100,00	100 000
Összesen bekerülés értéken:		83 605 321
<i>-ebből elszámolt értékvesztés</i>		<i>51 200 000</i>
Nyilvántartási érték		32 405 321

## **Általános indokolás**

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja:

## **Részletes indokolás**

### **Az 1. §-hoz**

Ezen szakasz a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót részletezi.

### **A 2–8. §-hoz**

Ezen szakaszok az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézményeinek bevételi és kiadási előirányzatának teljesítését tartalmazó mellékletek felsorolását tartalmazzák.

### **A 9. §-hoz**

Ezen szakasz a hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

## TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

<b>Rendelet-tervezet címe:</b>	Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról szóló .../2026. ( ) önkormányzati rendelete megalkotásáról				
<b>Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen</b>					
<b>Társadalmi, gazdasági hatás:</b>	<b>Költsegevétési hatás:</b>	<b>Környezeti, egészségügyi következmények:</b>	<b>Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:</b>	<b>Egyéb hatás:</b>	
Nincs	Nincs	Nincs	Nincs	Nincs	
<b>A rendelet megalkotása szükséges, mert: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg.</b>					
<b>A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: mulasztás</b>					
<b>A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek</b>					
<b>Személyi</b>	<b>Szervezeti:</b>	<b>Tárgyi:</b>	<b>Pénzügyi</b>		
rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	rendelkezésre áll		

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez \*

### VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Varga Zoltán, intézményvezető a Molnár Imre Városi Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:** A kontrollkörnyezet magában foglalja az integritást, az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésének a módszereit, továbbá az irányítási tevékenységének minőségét. A kontrollkörnyezet kialakítása alapvetően megtörtént, világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható. Fontos a kontrollkörnyezetet rendszeresen a jogszabályi környezet változásaihoz, illetve az esetleges személyi változásokhoz igazítani.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatkezeléssel lehetővé válik az intézmény tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése és kezelése. A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosíthatóak be és intézkedések történtek azok negatív hatásának ellensúlyozására, valamint a válaszlépések megtételére

c) Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységekkel biztosított, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, az azokat veszélyeztető kockázatokat a tevékenység a tevékenység során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén megjelennek.

d) Információs és kommunikációs rendszer: Ez az elem biztosítja a fentről lefelé történő, illetve az alulról felfelé történő kommunikációt továbbá a horizontális információáramlást. A kommunikációs rendszerben minden olyan adat és információ megjelenik és feldolgozásra kerül, amely alapvetően szükséges a szervezet irányítása és ellenőrizhetősége szempontjából. A kialakított információs rendszer a szervezet sajátosságainál fogva biztosítja a megfelelő információk megfelelő időben történő eljutását a szervezeti egységhez, személyhez. a szervezeten belüli kommunikáció biztosított.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A monitoring mechanizmusok teszik lehetővé, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tudjon reagálni a változó külső és belső körülményekhez. A monitoringot támogatva megjelennek a szervezet vezetésétől elkülönített funkciók is, mint például a belső ellenőrzés, azonban a monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata maradt.

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

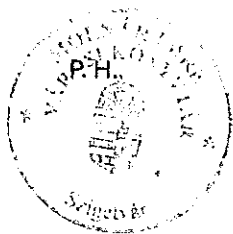
vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként (Varga Zoltán, intézményvezető) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Szigetvár, 2026. május 04.



40

Varga Zoltán  
intézményvezető

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

.....

P. H.

.....aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Batáné Györffy Anikó, intézményvezető, a Szigetvári Család és Gyermejköltségek Szolgálat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:** A kontrollkörnyezet magában foglalja az integritást, az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésének a módszereit, továbbá az irányítási tevékenységének minőségét. A kontrollkörnyezet kialakítása alapvetően megtörtént, világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható. Fontos a kontrollkörnyezetet rendszeresen a jogszabályi környezet változásaihoz, illetve az esetleges személyi változásokhoz igazítani.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatkezeléssel lehetővé válik az intézmény tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése és kezelése. A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosíthatóak be és intézkedések történtek azok negatív hatásának ellensúlyozására, valamint a válaszlépések megtételére

c) Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységekkel biztosított, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, az azokat veszélyeztető kockázatokat a tevékenység a tevékenység során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén megjelennek.

d) Információs és kommunikációs rendszer: Ez az elem biztosítja a fentről lefelé történő, illetve az alulról felfelé történő kommunikációt továbbá a horizontális információáramlást. A kommunikációs rendszerben minden olyan adat és információ megjelenik és feldolgozásra kerül, amely alapvetően szükséges a szervezet irányítása és ellenőrizhetősége szempontjából. A kialakított információs rendszer a szervezet sajátosságainál fogva biztosítja a megfelelő információk megfelelő időben történő eljutását a szervezeti egységhez, személyhez. a szervezeten belüli kommunikáció biztosított.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A monitoring mechanizmusok teszik lehetővé, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tudjon reagálni a változó külső és belső körülményekhez. A monitoringot támogatva megjelennek a szervezet vezetésétől elkülönített funkciók is, mint például a belső ellenőrzés, azonban a monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata maradt.

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

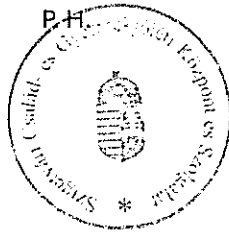
vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként (Batáné Gyórfy Anikó, intézményvezető) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Szigetvár, 2026. május 08.



Batáné Gyórfy Anikó  
intézményvezető

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

.....

P. H.

.....aláírás

## VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Kertészné Kiss Bernadett**, a **Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái költségvetési szerv** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:**

A kontrollkörnyezet magában foglalja az integritást, az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésének a módszereit, továbbá az irányítási tevékenységének minőségét. A kontrollkörnyezet kialakítása alapvetően megtörtént, világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható. Fontos a kontrollkörnyezetet rendszeresen a jogszabályi környezet változásaihoz, illetve az esetleges személyi változásokhoz igazítani.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A kockázatkezeléssel lehetővé válik az intézmény tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése és kezelése. A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosíthatóak be és intézkedések történtek azok negatív hatásának ellensúlyozására, valamint a válaszlépések megtételére.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységekkel biztosított, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, az azokat veszélyeztető kockázatokat a tevékenység a tevékenység során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén megjelennek.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Ez az elem biztosítja a fentről lefelé történő, illetve az alulról felfelé történő kommunikációt továbbá a horizontális információáramlást. A kommunikációs rendszerben minden olyan adat és információ megjelenik és feldolgozásra kerül, amely alapvetően szükséges a szervezet irányítása és ellenőrizhetősége szempontjából. A kialakított információs rendszer a szervezet sajátosságainál fogva biztosítja a megfelelő információk megfelelő időben történő eljutását a szervezeti egységhez, személyhez. a szervezeten belüli kommunikáció biztosított.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring mechanizmusok teszik lehetővé, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tudjon reagálni a változó külső és belső körülményekhez. A monitoringot támogatva megjelennek a szervezet vezetésétől elkülönített funkciók is, mint például a belső ellenőrzés, azonban a monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata maradt.

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

**B1) Nyilatkozom, hogy 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.**

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

**C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.**

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre köteleztként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre köteleztként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Szigetvár, 2026. május 21.



*Székelyné Lili Bernadett*  
.....  
aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás

## VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr. Weszner Veronika, a Szigetvári Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az általam kijelölt személy Hábián Bálint, aljegyző, előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodott

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:** A kontrollkörnyezet magában foglalja az integritást, az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésének a módszereit, továbbá az irányítási tevékenységének minőségét. A kontrollkörnyezet kialakítása alapvetően megtörtént, világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható. Fontos a kontrollkörnyezetet rendszeresen a jogszabályi környezet változásaihoz, illetve az esetleges személyi változásokhoz igazítani.

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr. Weszner Veronika, a Szigetvári Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az általam kijelölt személy Hábián Bálint, aljegyző, előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodott

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

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

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előírások céljának megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

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

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet: A kontrollkörnyezet magában foglalja az integritást, az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésének a módszereit, továbbá az irányítási tevékenységének minőségét. A kontrollkörnyezet kialakítása alapvetően megtörtént, világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható. Fontos a kontrollkörnyezetet rendszeresen a jogszabályi környezet változásaihoz, illetve az esetleges személyi változásokhoz igazítani.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Horváthné Hartman Andrea, költségvetési és pénzügyi osztályvezető) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként (intézményvezető) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Szigetvár, 2026. május 20.



.....

Dr. Weszner Veronika  
jegyző

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

.....

P. H.

.....aláírás