



ELŐTERJESZTÉS

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2014. május 29-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Szigetvár Város Önkormányzat 2013. évi költségvetési zárszámadása

Melléklet: 1. Előzetes hatásvizsgálat
2. Rendelet-tervezet

| | | | |
|--|--|------------------|-----|
| Előterjesztő: | Kolovics János polgármester | | |
| Az előterjesztést készítette: | Csordás Árpádné irodavezető Költségvetési és Pénzügyi Iroda | | |
| Előadó: | Horváth Krisztián jegyző | | |
| Tárgyalja: | Pénzügyi és Költségvetési Bizottság | 2014. 05. | óra |
| | Jogi és Ügyrendi Bizottság | 2014. 05. | óra |
| | Gazdasági Bizottság | 2014. 05. | óra |
| | Népjóléti Bizottság | 2014. 05. | óra |
| Véleményezésre megkapta: | Kolovics János polgármester | | |
| | Fazekas Róbert alpolgármester | | |
| | Dr. Simon János alpolgármester | | |
| | Horváth Krisztián jegyző | | |
| | Junácski András polgármesteri referens | | |
| | Titkársági Osztály | | |
| | Költségvetési és Pénzügyi Iroda | | |
| Határozat/rendelet elfogadása: | Minősített többség | | |
| Törvényességi véleményezésre bemutatva: | Csökliné Dr. Valler Mária aljegyző | | |
| | Dr. Gruber Adél jogi előadó | | |
| Törvényességi észrevétel: | Horváth Krisztián jegyző 2014. 05. | Nincs/az alábbi: | |
| Előzmény/korábbi döntés: | 3/2013. (III. 01.) Ör. | | |
| Terjedelem: | 23. oldal | | |

ELŐTERJESZTÉS

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2014. május 29-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Szigetvár Város Önkormányzat 2013. évi költségvetési zárszámadása

Előterjesztő: Kolovics János polgármester

Készítette: Csordás Árpádné irodavezető

Melléklet: 1. Előzetes hatásvizsgálat
2. Rendelet-tervezet

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91. §-ában foglaltak szerint a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet, valamint a könyvvizsgálati záradékkal ellátott egyszerűsített – a helyi önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó – többéves kihatással járó döntéseket, közvetett támogatásokat, adósságállományt, vagonkimutatást, az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulását, könyvviteli mérleget a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé.

A Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóságának a Nemzetgazdasági Minisztérium Önkormányzati Költségvetési Rendszerek Főosztálya és a Belügyminisztérium Önkormányzati Gazdasági Főosztálya által meghatározottak szerint elkészítettük a 2013. évi költségvetési beszámolót és a megadott határidőre leadtuk. A mérlegvalódiságot alátámasztó leltárak elkészültek.

1) Az éves költségvetés jóváhagyása, módosítása

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete az 3/2013. (III. 1.) rendeletével elfogadta az önkormányzat 2013. évi költségvetését. A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak kimunkálásánál elsődleges szempont volt a kötelező feladatok folyamatos finanszírozása, az önkormányzat által vállalt kötelezettségek teljesítése.

Mindezek figyelembevételével összeállított költségvetés fő összege 2013. évre 2.130.055 eFt. A költségvetési év során 10 alkalommal került sor a költségvetés módosítására, amelynek következtében a költségvetés fő összege 2.372.498 eFt-ra nőtt.

Jóváhagyott START-munkaprogram tervezett költsége az akkori információk birtokában történt. Az új dolgozók és a kötelező béremelésben részesülő dolgozók bére és közterhei szintén beépítésre kerültek a költségvetésbe, ezért 81.477 eFt-tal növeltük a bevételi előirányzatot. 2013. július 01-től központi intézkedés következtében Szigetvár Város Önkormányzatának kell igényelnie a normatív támogatást, emiatt módosult a központi támogatás.

Ingtalan értékesítésének elmaradása miatt szükségessé vált a felhalmozási bevételek 115.000 eFt-tal való csökkentése. Az önkormányzat 2013. december hónapban működési hitelszerződést írt alá az OTP Bank Nyt-vel, emiatt megnöveltük a finanszírozási bevételt 213.000 eFt-tal.

Módosításra került sor a dologi kiadások és a működési célú pénzeszközátadás – átvétel, és a működési bevételek előirányzatánál is.

Legnagyobb módosító tétel azonban az működőképesség megőrzését szolgáló támogatás 262.300 eFt-al történő csökkentése volt, mivel a költségvetésben ez a bevétel 387.300 eFt-tal szerepelt, a megítélt támogatás viszont 125.000 eFt volt.

2) Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Szigetvár Város Önkormányzat a 2013. évi költségvetésben vállalt működési feladatait teljesítette. Az intézmények részére a támogatások átutalásra kerültek, a folyamatos feladatellátás biztosított volt, ennek fedezetére rendelkezésre állt a 2013. évi bevételeken túl a 2012. évi pénzmaradvány, valamint a fent említett működőképesség megőrzését szolgáló támogatás is.

3) Bevételi források alakulása

A 2013. évi bevételek alakulását önkormányzati szinten az anyag 1. melléklete részletezi.

A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 103,42 %.

- Az Önkormányzat *sajátos bevételei* (közhatalmi bevételek) képezik a 19,72 %-át. A helyi adók alakulását a következő táblázatban foglaltuk össze:

ezer Ft-ban

| Megnevezés | Eredeti előirányzat | Tény | % |
|----------------------------------|---------------------|---------|--------|
| Iparüzési adó | 320 000 | 326 571 | 102,00 |
| Építményadó | 52 000 | 62 448 | 120,00 |
| Telekadó | 4 500 | 8 014 | 178,00 |
| Magányszemélyek kommunális adója | 39 000 | 41 320 | 105,90 |
| Talajterhelési díj | 2 200 | 1 413 | 64,00 |
| Idegenforgalmi adó | 3 500 | 7 166 | 204,70 |
| Gépjárműadó | 30 000 | 29 551 | 98,50 |
| Helyi adók összesen: | 451 200 | 476 483 | 105,60 |

- Az Önkormányzat *működési bevételei* az összes bevételnek mintegy 7,72 %-át képezik. Ide tartoznak a hatósági jogkörökhöz köthető bevételek, egyéb saját működési bevételek (pl. a vár üzemeltetésből beszedett bevételek), a működési célú áfa bevételek, kamatbevételek.

Az adóhátralék csökkentése és a bevételek beszedése érdekében a törvény adta lehetőségekkel folyamatosan élünk.

2013. évben összesen 35.520 eFt került behajtásra.

ebből:

| | |
|--|------------|
| - adótartozásra | 23.620 eFt |
| - szemétszállítási díj, szennyvízberuházás miatti hátralék | 1.349 eFt |
| - adóhiány | 10.551 eFt |

- *Felhalmozási bevétel*

A tervezett mértéket csak 13,78 %-ban sikerült teljesíteni, mivel az ingatlanértékesítés nem valósult meg. A felhalmozási bevétel projekt támogatásból, kamatbevételből, pénzeszköz átvételből tevődik össze.

- Központi intézkedés következtében a társulások által igényelt normatív támogatásokat 2013. július 01-től a települési önkormányzatoknak kellett átvenni. Ezen intézkedés a Szigetvári Városi Önkormányzat esetében plusz 113.837 eFt támogatást jelent.

A tervezett központi támogatás összegét azonban jelentősen csökkentette az önkormányzatok működésének megőrzésére szolgáló támogatás 262.300 eFt-os változása, mivel a betervezett 387.300 eFt összeghez képest csak 125.000 eFt támogatást ítélt meg az állam.

- *Intézményfinanszírozás* 77,4 %-os alakulása az intézményi működés felültervezéséből adódik. Az intézmények támogatásának ütemezése és teljesítése biztosította a zavartalan működést.

A különböző címen kapott támogatások megoszlása a következő:

Működésre:

| | |
|--|-------------|
| Otthonteremtési támogatás | 2.118 eFt |
| Megelőlegezett gyermektartás | 1.005 eFt |
| OEP finanszírozás | 20.026 eFt |
| NKA Zrínyi ünnep támogatása | 8.400 eFt |
| Munkaügyi Központtól START-program támogatás | 336.670 eFt |
| Szigetvári Távhő kezességvállalás | 500 eFt |
| Szigetvári Takarékszövetkezet támogatása | 2.877 eFt |
| Szemét szállítási díj háztartásoktól | 1.369 eFt |
| Coop Caritas támogatás | 50 eFt |
| TIKA támogatás | 15.188 eFt |

Összesen: 388.203 eFt

Felhalmozásra:

| | |
|---|-------------|
| Központosított támogatás | 2.960 eFt |
| EU-s pályázatokra | 330.635 eFt |
| SZIGET-VÍZ Kft közműfejlesztési támogatás | 342 eFt |
| Viziközmű hozzájárulás | 2.157 eFt |

Összesen: -----
336.094 eFt

Hitelfelvétel – 2013. december hónapban működési hitellé átalakított folyószámla-hitelkeret egyenlegét, valamint a 2013. évi folyószámla-hitelkeret igénybevételét mutatja.

4) *Kiadások*

Szigetvár Város Önkormányzata 2013. évi *kiadásai* a módosított előirányzathoz képest 100,1 %-ban teljesültek.

Az összességében teljesítésen belül azonban az egyes kiadások között eltérés tapasztalható.

- A *személyi juttatások* 96,70 %-ban, a juttatások után fizetendő *járulékok* 92,18 %-ban teljesültek.
- A *dologi kiadások* esetében a költségvetés összeállításakor a működési hiány csökkentése érdekében nagyon szoros kiadási előirányzattal számoltunk, illetve, év közben előre nem tervezett kiadások is jelentkeztek, ezért a kiadási előirányzatot jelentősen módosítanunk kellett. A módosított előirányzathoz képest a tényleges teljesítés 99,29 %.
- A *pénzeszközátadások* alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

A pénzeszközátadások a módosított előirányzathoz képest összességében tervszerűen alakultak.

| Pénzeszközátadás | Eredeti | Módosított | Teljesítés | Teljesítés %-a |
|--|-------------|------------|------------|-------------------|
| | előirányzat | | | |
| Szigetvár – Dél-Zselic Többcélú Kistérségi Társulásnak | 197 669 | 320 790 | 293 799 | 91,58 |
| Zrínyi Miklós díj | 50 | 50 | 50 | 100,00 |
| Nonprofit szervezeteknek (TISZK, Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás, Alapítványok, Egyesületek, Dél-Dunántúli Vár-Klaszter) | 35 184 | 35 184 | 34 431 | 97,85 |
| Vállalkozásoknak (Kisváros Nonprofit Kft) | 70 000 | 70 000 | 76 644 | 109,49 |
| Nem önkormányzati tulajdonú vállalkozásnak (Volán részére helyi közösségi közlekedés támogatás) | 15 397 | 17 091 | 18 143 | 106,15 |
| Szociálpolitikai és egyéb juttatások | 244 880 | 204 880 | 200 688 | 97,65 |
| Pénzeszközátadás államháztartáson kívülre (rendőrség) | 500 | 500 | 547 | 109,40 |
| Összesen: | 563 680 | 648 495 | 624 302 | 96,27 |

- A *szociálpolitikai juttatások* feladaton (4. melléklet) az éves költségvetés összeállításakor túltervezés történt. A szociálisan rászorultak létszáma csökkent a START munkaprogram foglalkoztatás következtében. A szociális juttatásokra kifizetett összegek túlnyomó részét a központi költségvetéstől leigényelhetjük, az önkormányzati önerő mértéke is csökkent éves szinten. Ez a tény indokolta év közben a költségvetés jelentős módosítását.
- Az *ellátottak pénzbeli juttatása* soron a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati ösztöndíj 2013. évben kifizetett összege szerepel.
- *Felújítási, felhalmozási kiadásaink* a tervhez képest 89,26 %-ban teljesültek.

Felhalmozási - felújítási kifizetéseket az alábbi kimutatásban részletezzük:

| 2013. évben felújításra, beruházásra fordított összeg | Összesen | Idegen forrás | Saját erő |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Könyvtár informatika fejlesztés | 6 109 | 6 109 | |
| Könyvtár eszközbeszerzés | 1 700 | 1 700 | |
| Öntözőrendszer kialakítása | 730 | 730 | |
| Műfüves pálya | 8 210 | | 8 210 |
| Térfigyelő kamera | 4 951 | 4 951 | |
| START-munkaprogram – eke vásárlás | 230 | 230 | |
| Hivatal számítógép – laptop, rendszergazda számítógép | 453 | | 453 |
| START-munkaprogram MTZ traktor vásárlás | 4 800 | 4 800 | |
| MAZDA személygépkocsi vásárlás | 5 080 | 5 080 | |
| SKODA személygépkocsi vásárlás | 7 000 | | 7 000 |
| Fűnyíró traktor vásárlása | 600 | 600 | |
| Motoros fűrészes vásárlás 6 db (Start munkaprogram) | 797 | 797 | |
| Fűkasza vásárlás 5 db (Start munkaprogram) | 1 000 | 1 000 | |
| Vetőgép vásárlás START munkaprogram | 500 | 500 | |
| Permetező vásárlás | 350 | 350 | |
| DDOP-4.1.1./A Belvárosi rehab. Vigadó felújítás | 393 971 | 304 239 | 89 732 |
| Eszközhasználati díj terhére elvégzett javítás, felújítás | 10 944 | | 10 944 |
| Összesen: | 447 425 | 331 086 | 116 339 |

Nem kötelező működési kiadások

A 2013. évi költségvetés 2. mellékletében összefoglaltuk azokat az önként vállalt működési feladatokat, amelyeket az Önkormányzat 2013. évben finanszírozni kívánt.

Pénzmaradvány tartalma

Szigetvár Város Önkormányzat 2013. évi módosított pénzmaradványa 63.198 eFt (3. melléklet). A pénzmaradványból 58.653 eFt a záró pénzkészlet. A pénzmaradványból 54.957 eFt a kötelezettséggel terhelt, 8.241 eFt pedig a szabad pénzmaradvány.

Rövid lejáratú likvid hitelállomány, amely a pénzmaradvány alakulását befolyásolhatta volna év végén nem volt.

Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány túlnyomó része 2013. év végén az elkülönített bankszámlákon, illetve függő kiadások számláin rendelkezésre álló összegekből tevődik össze.

Önkormányzati bankszámla és pénztárak egyenlege 2013. december 31-i állapot szerint:

| | |
|--|------------|
| Költségvetési elszámolási számla | 7.530 eFt |
| Szigetvár-Becefa-Zsibót szennyvíz | 51 eFt |
| Bérlakás számla | 1.870 eFt |
| Állami hozzájárulások számla | 13.332 eFt |
| Szigetvár Viziközmű számla | 444 eFt |
| TEUT, LEKI CÉDE pályázati számla | 1 eFt |
| Lakásépítési alap | 1 eFt |
| Belvárosi rehab. DDOP-4.1.1/A | 11.847 eFt |
| DDOP-5.1.5.C | 1 eFt |
| Becefa-Zsibót Viziközmű számla | 711 eFt |
| Kereskedelmi és Hitelbank széfszámla | 4 eFt |
| START-munkaprogram számla | 21.935 eFt |
| TIKA számla | 19 eFt |
| Polgármesteri Hivatal elszámolási számla | 165 eFt |
| Könyvtár elszámolási számla | 119 eFt |
| Deviza számla | 117 eFt |
| Pénztár | 506 eFt |
| | ----- |
| Összesen: | 58.653 eFt |

Hitelműveletek

2013. február 27-én aláírásra került a Magyar Államkincstár és Szigetvár Város Önkormányzata részéről a hitelállomány 70 %-os átvállalásáról szóló szerződés. Az Önkormányzat az adósságkonszolidációból 1.652.923.588 forint összegű tőkét, valamint 7.277.651 forint járulékot vállalt át az állam az önkormányzat adósságállományából, összesen 1.660.201.239 forint összeget.

| | |
|---|-------------|
| 2013. évben - törlesztésre kifizetett összeg: | 302.617 eFt |
| - kamatra kifizetett összeg: | 70.629 eFt |

A 2013. december 31-i hitelállományt a 4. melléklet részletesen tartalmazza.

Vagyon alakulása

Az önkormányzat vagyona jelentősen növekedett. 2013. II. félévében átadásra került a DDOP-4.1.1/A-2007 „Oroszlán-szív” Szigetvár történelmi városközpontjának funkcióbővítő rehabilitációja pályázat keretén belül megvalósított felújítás, amely 2013. évben aktiválásra került.

A kötelezettségek jelentős csökkenésének a 2013. évi adósságkonszolidáció következménye. Ezen intézkedéssel a Magyar Állam átvállalta Szigetvár Város Önkormányzata hitelállományának 70 %-át, 1.652.923 eFt tőkét, valamint 7.278 eFt járulékot.

eFt-ban

| Megnevezés | 2009. | 2010. | 2011. | 2012. | 2013. |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| I. Immateriális javak* | 8 450 | 5 856 | 6 574 | 2 631 | 833 |
| II. Tárgyi eszközök | 7 086 649 | 7 043 367 | 7 026 353 | 5 392 800 | 5 566 761 |
| <i>ebből:</i> ingatlanok | 6 718 784 | 6 694 765 | 6 705 661 | 4 790 796 | 5 162 395 |
| Beruházás | 152 964 | 183 413 | 173 748 | 486 056 | 276 775 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | 105 776 | 102 599 | 127 703 | 176 916 | 172 830 |
| <i>ebből:</i> részesedés | 104 771 | 102 421 | 127 703 | 176 791 | 172 691 |
| IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök | 2 983 019 | 2 956 895 | 2 916 201 | 2 770 710 | 2 679 618 |
| Befektetett eszközök összesen: I. - IV. | 10 183 894 | 10 108 717 | 10 076 831 | 8 343 057 | 8 420 042 |
| Forgóeszközök összesen: | 316 351 | 360 802 | 327 316 | 307 759 | 194 725 |
| <i>ebből:</i> követelések** | 174 231 | 177 708 | 166 903 | 175 041 | 105 077 |
| Eszközök összesen: | 10 500 245 | 10 469 519 | 10 404 147 | 8 650 816 | 8 614 767 |
| <i>le:</i> kötelezettségek*** | 2 489 613 | 2 625 175 | 2 799 556 | 2 496 028 | 858 003 |
| Vagyon összesen: | 8 010 632 | 7 844 344 | 7 604 591 | 6 154 788 | 7 756 764 |

*Immateriális javak: bérleti jog, szolgalmi jog, földhasználat, haszonélvezet joga, koncessziós jog stb.

** Követelések: adósok, kölcsönök, vevői tartozások

*** Kötelezettségek: hitelek, szállítói tartozások

Az előterjesztéshez tájékoztató jelleggel csatolásra kerültek az alábbi melléletek:

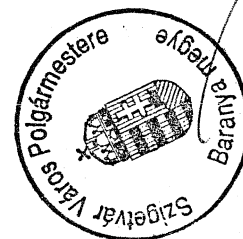
6. melléklet: Önkormányzat 2013. évi felhalmozási mérlege
7. melléklet: Az önkormányzat 2013. évi működési mérlege
8. melléklet: KIMUTATÁS Szigetvár Város Önkormányzata által alkalmazott közvetett támogatásokról
9. melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat készfizető kezességvállalásai
10. melléklet: Szigetvár Város Önkormányzata gazdasági társaságokban lévő érdekeltségeiről, befektetett pénzeszközökről

Összegzés:

Szigetvár Város Önkormányzata 2013. évi költségvetés elfogadásakor takarékos gazdálkodást irányzott elő. Az év során több alkalommal kellett azonban a költségvetést módosítani, amely módosítások egy részére az előirányzatok alultervezése, valamint plusz feladatok jelentkezése miatt került sor. Ez elsősorban a dologi kiadások esetében és a szociális célú kifizetéseknél vált szükségessé. A módosításokat követően jelentkező költségvetési hiányt részben a 113.000 eFt-os folyószámla-hitelkeretből finanszíroztuk. Nagy segítség volt az állam által átvállalt adósság csökkenése amiatt, hogy csökkent a tőke valamint a járulékfizetési kötelezettség is.

Az önkormányzati vagyon növekedésének legnagyobb tétele a Vigadó épületének felújítása 372.826 eFt aktívált értékben, valamint az adósságkonszolidációhoz kapcsolódó tételeinek a köztelettségeinkből való kivezetése.

Szigetvár, 2014. április 10.



Kolovics János
polgármester

Szigetvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2014. (V.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2013. évi zárszámadásáról

Szigetvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 89. §-a alapján, valamint az államháztartás szervezete beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben foglalt beszámoló készítési kötelezettségének eleget téve, az önkormányzat 2013. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

- (1) Szigetvár Város Önkormányzat képviselő-testülete a 2013. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően

2.453.668 ezer Ft bevétellel és
2.374.940 ezer Ft kiadással

az önkormányzat egyszerűsített mérlegét

8.614.767 ezer Ft mérleg-főösszeggel,

az eszközök és források egyezőségével, valamint az egyszerűsített pénzmaradvány kimutatást:

63.198 ezer Ft módosított pénzmaradvánnyal

jóváhagyja.

A kiadáson belül

373.464 ezer Ft személyi jellegű kiadással,
72.200 ezer Ft munkaadókat terhelő járulékkal,
541.441 ezer Ft dologi jellegű kiadással,
6.083 ezer Ft ellátottak pénzbeni juttatásával,
618.219 ezer Ft pénzeszköz átadással,
359.265 ezer Ft felújítási kiadással,
90.833 ezer Ft felhalmozási kiadással,
302.617 ezer Ft hitel visszafizetéssel, kölcsönnyújtással,
10.818 ezer Ft átfutó, függő kiadással

elfogadja.

2. §

- (1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a pénzmaradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel a 3. melléklet alapján.
- (2) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét és az intézmények vezetőit, hogy a pénzmaradványnak a 2014. évi előirányzatokon átvezetéséről gondoskodjanak.

3. §

Záró rendelkezések

- (1) Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2014. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Szigetvár, 2014

Kolovics János
polgármester

Horváth Krisztián
jegyző

A(z) .../2014. (.....) önkormányzati rendeletet
2014.napján kihirdetem.

Horváth Krisztián
jegyző

2013. évre módosított működési, felhalmozási bevételek, kiadások mérlegszerű bemutatása

Ezer Ft-ban

| | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés %-a |
|-----|---|---------------------|------------------------|------------------|----------------|
| 1. | Rendszeres személyi juttatások | 269 048 | 338 303 | 320 954 | 94,87 |
| 2. | Nem rendszeres személyi juttatások | 28 646 | 28 756 | 28 106 | 97,74 |
| 3. | Külső személyi juttatások | 17 830 | 19 165 | 24 404 | 127,34 |
| 4. | Személyi juttatások összesen | 315 524 | 386 224 | 373 464 | 96,70 |
| 5. | SZOCHO, munkaadókat terhelő egyéb járulékok | 73 911 | 78 128 | 71 328 | 91,30 |
| 6. | Egészségügyi hozzájárulás | 200 | 200 | 872 | 436,00 |
| 7. | Munkaadókat terhelő járulékok, SZOCHO összesen | 74 111 | 78 328 | 72 200 | 92,18 |
| 8. | Dologi kiadások | 324 779 | 468 899 | 469 231 | 100,07 |
| 9. | Dologi jellegű kiadások | 76 401 | 76 401 | 72 210 | 94,51 |
| 10. | Dologi kiadások összesen | 401 180 | 545 300 | 541 441 | 99,29 |
| 11. | Irányító szerv alá tartozó költségvetési támogatás | 233 710 | 240 710 | 186 301 | 77,40 |
| 12. | Támogatásértékű működési kiadások | 197 669 | 320 790 | 308 064 | 96,03 |
| 13. | Működési célú pénzeszköz átadás áht-n kívülre | 121 131 | 122 825 | 115 550 | 94,08 |
| 14. | Társadalom és szociálpolitikai juttatások | 240 500 | 200 500 | 194 605 | 97,06 |
| 15. | Ellátottak pénzbeni juttatásai | 4 380 | 4 380 | 6 083 | 138,88 |
| 16. | Tartalékok | - | 3 093 | 0 | 0,00 |
| 17. | Működési kiadások összesen | 1 588 205 | 1 902 150 | 1 797 708 | 94,51 |
| 18. | Felújítás ÁFA-val | 29 690 | 29 690 | 359 265 | 1 210,05 |
| 19. | Beruházások ÁFA-val | 492 637 | 390 341 | 88 160 | 22,59 |
| 20. | Egyéb felhalmozási kiadás | 83 868 | 84 202 | 2 673 | 3,17 |
| 21. | Felhalmozási kiadások | 606 195 | 504 233 | 450 098 | 89,26 |
| 22. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK | 2 194 400 | 2 406 383 | 2 247 806 | 93,41 |
| 23. | Függő kiadások | - | - | 10 818 | 0,00 |
| 24. | Finanszírozási kiadások | 169 365 | 206 825 | 302 617 | 146,32 |
| 25. | TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN | 2 363 765 | 2 613 208 | 2 561 241 | 98,01 |
| 26. | Intézményfinanszírozás | - 233 710 | - 240 710 | -186 301 | 77,40 |
| 27. | TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN | 2 130 055 | 2 372 498 | 2 374 940 | 100,10 |
| 28. | Sajátos bevételek | 411 950 | 411 950 | 483 877 | 117,46 |
| 29. | Intézményi működési bevételek | 103 672 | 105 877 | 189 427 | 178,91 |
| 30. | Támogatásértékű működési bevételek | 210 645 | 320 037 | 388 203 | 121,30 |
| 31. | Működési bevétel összesen | 726 267 | 837 864 | 1 061 507 | 126,69 |
| 32. | Felhalmozási saját bevételek | 318 260 | 203 260 | 2 047 | 1,01 |
| 33. | Támogatásértékű felhalmozási bevételek | 287 935 | 300 973 | 336 094 | 111,67 |
| 34. | Felhalmozási bevétel összesen | 606 195 | 504 233 | 338 141 | 67,06 |
| 35. | Kölcsönök visszatérülése | - | - | 0 | 0,00 |
| 36. | Önkormányzati költségvetési támogatása | 797 593 | 691 401 | 701 565 | 101,47 |
| 37. | Irányító szervtől kapott támogatás | 233 710 | 240 710 | 186 301 | 77,40 |
| 38. | Támogatások összesen | 1 031 303 | 932 111 | 887 866 | 95,25 |
| 39. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK | 2 363 765 | 2 274 208 | 2 287 514 | 100,59 |
| 40. | Maradvány felhasználás | - | 126 000 | 132 601 | 105,24 |
| 41. | Függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel | - | - | 7 151 | 0,00 |
| 42. | Finanszírozási bevételek | - | 213 000 | 212 703 | 99,86 |
| 43. | TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 2 363 765 | 2 613 208 | 2 639 969 | 101,02 |
| 44. | Intézményfinanszírozás | - 233 710 | - 240 710 | -186 301 | 77,40 |
| 45. | TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN | 2 130 055 | 2 372 498 | 2 453 668 | 103,42 |
| 46. | Foglalkoztatotti létszám | 247 | 292 | 289 | 98,97 |

2. melléklet

Adatok ezer Ft-ban

2013. évi önként vállalt működési feladatok

| Feladatok | Kifizetett összeg |
|--|-------------------|
| Rendőrség hétvégi ügyelet támogatása | 547 |
| Krónikaírás | 345 |
| Nonprofit szervezetek támogatása | 11 280 |
| Városi rendezvények | 14 478 |
| Kitüntetések, plakettek | 595 |
| Balatonmáriai ifjúsági tábor működési támogatás, egyéb támogatás | 900 |
| Nemzetközi kapcsolatok + TIKÁ kiadásai | 7 029 |
| Részönkormányzat - falunap és ifjúsági rendezvény | 60 |
| - tanulók bérlete | 102 |
| ÁFA kölcsön visszafizetés | 8 000 |
| Sziget-Víz weboldal készítése | 334 |
| Tanuszoda PPP. szolg.díj | 75 049 |
| Szigetvár TV közvetítés | 610 |
| Kultúr- és Zöld Zóna Egyesület 2012. évi támogatása | 2 500 |
| Orvosok támogatása 14.000Ft/hó | 2 016 |
| Összesen: | 123 845 |

2013. évi pénzmaradvány alakulása

| Intézmény megnevezése | Záró pénzkészlet | Forgalmi célú finanszírozási műveletek egyenlege | Egyéb aktív, passzív elszámolások | Előző évek maradványa | Tárgy évi helyesbített pénzmaradvány | Finanszírozásból származó korrekciók | Módosított pénzmaradvány | Ebből: kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány |
|-----------------------|------------------|--|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---|
| Önkormányzat | 58 653 | 0 | 23 741 | 0 | 82 394 | -19 196 | 63 198 | 54 957 |
| Összesen: | 58 653 | 0 | 23 741 | 0 | 82 394 | -19 196 | 63 198 | 54 957 |

*Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatások alakulása
2013. évben*

| Sor- szám | M e g n e v e z é s | Eredeti | Módosított | Teljesítés | Teljesítés %-a |
|--------------|--|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| | | előirányzat | | | |
| 1. | Foglalkoztatást helyettesítő támogatás | 170 000 | 130 000 | 127 945 | 98,4 |
| 2. | Adósségkezelési szolgáltatás | 4 000 | 4 000 | 4 291 | 107,3 |
| 3. | Lakásfenntartási támogatás | 45 000 | 45 000 | 42 279 | 94,0 |
| 4. | Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás | 5 000 | 5 000 | 4 140 | 82,8 |
| 5. | Köztemetés | 1 000 | 1 000 | 513 | 51,3 |
| 6. | Közgyógyellátás | 1 000 | 1 000 | 2 226 | 222,6 |
| 7. | Óvodáztatási támogatás | 1 000 | 1 000 | 790 | 79,0 |
| 8. | Normatív rendszeres gyermekvédelmi támogatás | 8 000 | 8 000 | 152 | 1,9 |
| 9. | Átmeneti segély | 9 880 | 9 880 | 18 352 | 185,7 |
| | Mindösszesen: | 244 880 | 204 880 | 200 688 | 98,0 |

KIMUTATÁS
Szigetvár Város Önkormányzata Pénzügyi intézménytől felvett hiteleiről

Adatok: ezer forintban

| Hitelező pénzintézet | Hitel típusa | Hiteleszerződés szerinti összege | Hitellállomány 2013. XII. 31.-én | Lejárat | Kamat | 2018-tól lejáratig | | | |
|-------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|------------|------------------|--------------------|-------|-------|-------|
| | | | | | | 2014. | 2015. | 2016. | 2017. |
| Szigetvári Takarékszövetkezet | MFB fejlesztési hitel (01/08/18211266, 67, 68, 69) (Fejlesztési) | 200 000 | 113 398 | 2023.12.05 | 3 havi euribor | 113 398 | 0 | 0 | 0 |
| | Szigetvári Vár Kft hitele 01/07/18210166 (Fejlesztési) | 12 000 | 4 800 | 2017.12.20 | 3 havi bubor | 1 200 | 1 200 | 1 200 | 1 200 |
| | | | | | | 492 | 351 | 210 | 68 |
| Erste Bank Nyrt | Éven túli lejáratú beruházási hitel ONK-0002/2013. | 61 654 | 41 134 | 2014.12.31 | 3 havi bubor | 41 134 | 0 | 0 | 0 |
| Merkantil Bank Zrt | Lizingszerződés MBL.H13/007255 | 3 450 | 2 853 | 2016.05.05 | 3 havi bubor | 2 853 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | |
| | Céhitel (Ö/3100/2010/0221) (Működési) | 130 000 | 47 895 | 2015.09.15 | 3 havi bubor | 47 895 | 0 | 0 | 0 |
| | "Éven túli" hitel felvételre adósságrendelési eljárásban lejártá vált, átítemezésre került hitel visszafizetésére (Ö3100/2010/0222) (Működési) | 338 946 | 124 664 | 2015.09.30 | 3 havi bubor | 124 664 | 0 | 0 | 0 |
| OTP Bank Nyrt | Működési hitel (Ö-3100-2013-0030) | 112 864 | 112 864 | 2014.12.31 | 3 havi bubor | 112 864 | 0 | 0 | 0 |
| | "Szigetvár 2027" CHF kötvény 6.711.000 CHF 149 Ft (CHF árf. 2013. dec. 31. = 242,26 Ft, (CHF árfolyam) (Fejlesztési) | 1 000 000 | 348 913 | 2032.05.15 | 3 havi CHF libor | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | 348 913 | 0 | 0 | 0 |

**Önkormányzat
2013. évi felhalmozási mérlege**

| Ezer forintban | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|---|----------------|----------------|----------------|
| Bevételek | | Kiadások | | | | | |
| Megnevezés | eredeti ei. | mód. ei. | teljesítés | Megnevezés | eredeti ei. | mód. ei. | teljesítés |
| Önkormányzat sajátos felhalmozási bevételei | 318 260 | 203 260 | 2 047 | Felújítási kiadások | 29 690 | 29 690 | 359 265 |
| Pénzügyi befektetések bevételei | 287 935 | 300 973 | 336 094 | Beruházási kiadások | 492 637 | 390 341 | 88 160 |
| | | | | Támogatásértéktől felhalmozási kiadások, végleges pénzeszköz átadások | 83 868 | 84 202 | 2 138 |
| | | | | Felhalmozási célú pénzeszköz átadás háztartásoknak | | | 535 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| ÖSSZESEN: | 606 195 | 504 233 | 338 141 | ÖSSZESEN: | 606 195 | 504 233 | 450 098 |
| Hány: | 0 | 0 | 111 957 | Többlet: | | | |

**Önkormányzat
2013. évi működési mérlege**

| Bevételek | | | | Kiadások | | | | Ezer forintban | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|--|------------------|------------------|------------------|----------------|--|--|--|
| Megnevezés | eredeti ei. | mód. ei. | teljesítés | Megnevezés | eredeti ei. | mód. ei. | teljesítés | | | | |
| Intézményi működési bevételek | 103 672 | 105 877 | 189 427 | Intézményi működési kiadások | 790 815 | 1 009 852 | 987 105 | | | | |
| Támogatásértéki működési bevétel | 210 645 | 320 037 | 388 203 | Támogatásértéki működési kiadások, végleges pénzeszköz átadás, egyéb támogatások és juttatások | 563 680 | 648 495 | 624 302 | | | | |
| | | | | Általános tartalék | | 3 093 | | | | | |
| Önkormányzat sajátos működési bevételei | 411 950 | 411 950 | 483 877 | | | | | | | | |
| Önkorm. költségvetési támogatása | 797 593 | 691 401 | 701 565 | | | | | | | | |
| | | | | Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadás | | | 10 818 | | | | |
| Előző évi működési pénzaradvány | | 126 000 | 132 601 | Hitel törlesztés | 169 365 | 206 825 | 302 617 | | | | |
| Függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel | | | 7 151 | | | | | | | | |
| Finanszírozási bevétel | | 213 000 | 212 703 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| ÖSSZESEN: | 1 523 860 | 1 868 265 | 2 115 527 | ÖSSZESEN: | 1 523 860 | 1 868 265 | 1 924 842 | | | | |
| Hány: | | | | Többlet: | 0 | 0 | 190 685 | | | | |

KIMUTATÁS
*Szigetvár Város Önkormányzata által alkalmazott
közvetett támogatásokról
2013. évben*

| Sor- szám | Megnevezés | Összeg (Tény) |
|----------------------|---|--------------------------|
| | | |
| 1. | Magánszemélyek kommunális adója (12 fő alacsony jövedelmű) | 30 |
| 2. | Gépjárműadó (73 fő mozgáskorlátozott, illetve környezetkímélő gépjármű) | 3 279 |
| | | |
| | Kedvezmények és mentességek összesen | 3 309 |

Szigetvár Város Önkormányzat készfizető kezességvállalásai

| Ssz. | Hitelfelvevő neve | Hittelt folyósító pénzintézet | Felvett hitel összege | Pénznem | Hitel futamideje | Hitel lejárat | 2014. évi esedékes törlesztés Ft-ban |
|------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|---------|------------------|---------------|--------------------------------------|
| 1. | Szigetvári Távhő Kft | Szigetvári Takarékszövetkezet | 25 000 000 | Ft | 1 év | 2014.01.20 | 2 650 000 |
| | Szigetvári Távhő Kft | Szigetvári Takarékszövetkezet | 15 000 000 | Ft | 1 év | 2014.06.20 | 12 500 000 |
| 3. | SZIGET-VÍZ Kft | Erste Bank Hungary Zrt | 400 000 000 | Ft | 20 év | 2025.01.19 | 27 386 000 |

Szigetvár Város Önkormányzata Gazdasági
Társaságokban lévő érdekeltségeiről,
a befektetett pénzeszközökről

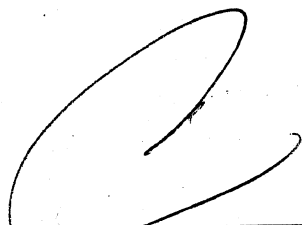
2013.12.31

| Társaság neve | Önkormányzat tulajdoni részesedése | |
|--|------------------------------------|----------------|
| | %-ban | névérték (eFt) |
| KISVÁROS Nonprofit Kft Szigetvár, Deák F. tér 16. | 100,00 | 26 220 |
| SZIGET-VÍZ Kft Szigetvár, Gyár u. 1. | 52,21 | 92 130 |
| Szigetvári Térség és Dél-Zselic Térségfejlesztési Kht Szigetvár, Zrínyi tér 1. | 18,46 | 1 200 |
| Kaposvár - TISZK Térség Integrált Szakképző Központ Kht Kaposvár, Virág u. 32. | 12,00 | 360 |
| Biokom Kft | 0,04 | 211 |
| Zrínyi Távhő Kft | 100,00 | 500 |
| Szigetvári Vár Kft | 49,10 | 1 720 |
| DÉL-ZSELIC VÍZMŰ Kft | 51,00 | 1 530 |
| Szigetvári Távhő Kft, Szigetvár, Szent István ltp. 7. Szigetvár, Szent István ltp. 7. | 100,00 | 51 200 |

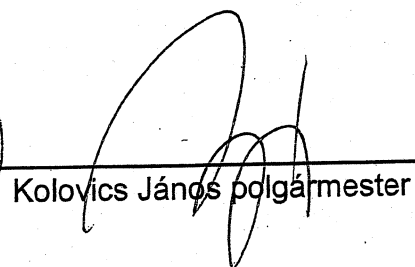
Szigetvár Város Önkormányzat

2013. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámoló

Szigetvár, 2014. április 17.



Horváth Krisztián jegyző



Kolovics János polgármester

SZIGETVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG
2013

Ezer forintban

| ESZKÖZÖK | Előző év | Tárgyév |
|--|------------------|------------------|
| A) BEFEKTETT ESZKÖZÖK | 8 343 057 | 8 420 042 |
| I. Immateriális javak | 2 631 | 833 |
| II. Tárgyi eszközök | 5 392 800 | 5 566 761 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | 176 916 | 172 830 |
| IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, vagyonkezelésbe vett eszközök | 2 770 710 | 2 679 618 |
| B) FORGÓESZKÖZÖK | 307 759 | 194 725 |
| I. Készletek | | |
| II. Követelések | 175 041 | 105 077 |
| III. Értékpapírok | 0 | 0 |
| IV. Pénzeszközök | 112 541 | 58 653 |
| V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások | 20 177 | 30 995 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: | 8 650 816 | 8 614 767 |

| FORRÁSOK | Előző év | Tárgyév |
|--|------------------|------------------|
| D) SAJÁT TŐKE | 6 022 188 | 7 674 370 |
| I. Tartós tőke | 756 113 | 756 113 |
| II. Tőkeváltozások | 5 266 075 | 6 918 257 |
| III. Értékelési tartalék | 0 | 0 |
| E) TARTALÉKOK | 132 600 | 82 394 |
| I. Költségvetési tartalékok | 132 600 | 82 394 |
| II. Vállalkozási tartalékok | 0 | 0 |
| F) KÖTELEZETTSÉGEK | 2 496 028 | 858 003 |
| I. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 2 206 660 | 298 093 |
| II. Rövid lejáratú kötelezettségek | 289 265 | 552 656 |
| III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások | 103 | 7 254 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN: | 8 650 816 | 8 614 767 |

Szigetvár, 2014. április 17.

Horváth Krisztián jegyző



Kolovics János polgármester

SZIGETVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés
2013

Ezer forintban

| Sor- szám | Megnevezés | Eredeti | Módosított | Teljesítés |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|
| | | előirányzat | | |
| A | B | C | D | E |
| 1 | Személyi juttatások | 315 524 | 386 224 | 373 464 |
| 2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 74 111 | 78 328 | 72 200 |
| 3 | Dologi kiadások | 457 328 | 603 183 | 541 441 |
| 4 | Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások | 197 669 | 320 789 | 308 064 |
| 5 | Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszköztátadások | 121 131 | 122 826 | 115 550 |
| 6 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 244 880 | 204 880 | 200 688 |
| 7 | Felújítás | 29 690 | 29 690 | 359 265 |
| 8 | Felhalmozási kiadások (felújítás nélküli) | 492 637 | 390 341 | 88 160 |
| 9 | Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások | 0 | 0 | 2 138 |
| 10 | Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszköztátadások | 0 | 334 | 535 |
| 11 | Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása | | | |
| 12 | Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása | | | |
| 13 | Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...+12) | 1 932 970 | 2 136 595 | 2 061 505 |
| 14 | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 15 | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | 185 513 | 221 238 | 302 617 |
| 16 | ebből: Likvid hitelek kiadása | 185 513 | 221 238 | 302 617 |
| 17 | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai | | | |
| 18 | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai | | | |
| 19 | Pénzügyi lízing törlesztés miatti kiadások | | | |
| 20 | Finanszírozási kiadások összesen (14+15+17+18+19) | 185 513 | 221 238 | 302 617 |
| 21 | Pénzforgalmi kiadások (13+20) | 2 118 483 | 2 357 833 | 2 364 122 |
| 22 | Pénzforgalom nélküli kiadások | 11 572 | 14 665 | |
| 23 | Kiegészítő, függő, átfutó kiadások | | | 10 818 |
| 24 | Kiadások összesen (21+22+23) | 2 130 055 | 2 372 498 | 2 374 940 |
| 25 | Működési bevételek | 556 462 | 682 357 | 673 304 |
| 26 | Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások | 169 805 | 311 409 | 368 219 |
| 27 | Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköztátvételek | 0 | 50 | 19 984 |
| 28 | Felhalmozási és tőke jellegű bevételek | 276 150 | 37 460 | 2 047 |
| 29 | ebből: - Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei | | | |
| 30 | Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások | 328 775 | 295 790 | 325 786 |
| 31 | Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszköztátvételek | 0 | 7 809 | 10 308 |
| 32 | Támogatások, kiegészítések | 797 593 | 697 353 | 701 565 |
| 33 | ebből: -Önkormányzatok költségvetési támogatása | 797 593 | 697 353 | 701 565 |
| 34 | Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése | | | |
| 35 | Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése | | | |
| 36 | Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (25+...+28+30+31+32+34+35) | 2 128 785 | 2 032 228 | 2 101 213 |
| 37 | Hosszú lejáratú hitelek felvétele | | | |
| 38 | Rövid lejáratú hitelek felvétele | | 213 000 | 212 703 |
| 39 | ebből: - Likvid hitelek bevétele | | 213 000 | 212 703 |
| 40 | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei | | | |
| 41 | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei | | | |
| 42 | Finanszírozási bevételek összesen (37+38+40+41) | 0 | 213 000 | 212 703 |
| 43 | Pénzforgalmi bevételek (36+42) | 2 128 785 | 2 245 228 | 2 313 916 |
| 44 | Pénzforgalom nélküli bevételek | 1 270 | 127 270 | 132 601 |
| 45 | Kiegészítő, függő, átfutó bevételek | | | 7 151 |
| 46 | Bevételek összesen (43+...+45) | 2 130 055 | 2 372 498 | 2 453 668 |
| 47 | Pénzforgalmi költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36-13) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)] | -185 513 | 8 238 | 172 309 |
| 48 | Igénybevevett tartalékokkal korrigált költségvetési bevételek és kiadások különbsége (47+44-22) [korrigált költségvetési hiány (-), korrigált költségvetési többlet (+)] | 175 211 | 120 843 | 304 910 |
| 49 | Finanszírozási műveletek eredménye (42-20) | -185 513 | 8 238 | -89 914 |
| 50 | Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45-23) | 0 | 0 | -3 667 |

Szigetvár, 2014. április 17.

Horváth Krisztián jegyző



Kolovics János polgármester

SZIGETVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS
2013

Ezer forintban

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|--|----------------|---------------|
| 1. Záró pénzkészlet | 112 526 | 58 653 |
| 2. Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege | 0 | 0 |
| 3. Egyéb aktív, passzív pénzügyi elszámolások összevont záróegyenlege (+/-) | 20 074 | 23 741 |
| 4. Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-) | 0 | 0 |
| 5. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-) | 0 | 0 |
| 6. Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1+2+/-3-4-5) | 132 600 | 82 394 |
| 7. Finanszírozásból származó korrekciók (+) | 0 | -19 196 |
| 8. Pénzmaradványt terhelő elvonások (+,-) | 0 | 0 |
| 9. Költségvetési pénzmaradvány (6+/-7+/-8) | 132 600 | 63 198 |
| 10. Vállalkozási maradványból az alaptevékenység ellátására felhasznált összeg | 0 | 0 |
| 11. Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (+/-) | 0 | 0 |
| 12. Módosított pénzmaradvány (9+/-10+/-11) | 132 600 | 63 198 |
| ebből: | | |
| 13. -Egészségbiztosítási alapból folyósított pénzmaradvány | 0 | 0 |
| 14. -Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány | 126 709 | 54 957 |
| 15. -Szabad pénzmaradvány | 5 891 | 8 241 |

Szigetvár, 2014. április 17.

Horváth Krisztián jegyző



Kolovics János polgármester

Szigetvár Város Önkormányzat
Egyszerűsített vállalkozási maradvány - kimutatás
2013

| MEGNEVEZÉS | Előző év | Tárgyév |
|--|----------|----------|
| 1. Vállalkozási tevékenység működési célú bevételei | 0 | 0 |
| 2. Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú bevételei | 0 | 0 |
| 3. Vállalkozási maradványban figyelembe vehető finanszírozási bevételek | 0 | 0 |
| A. Vállalkozási tevékenység szakfeladaton elszámolt bevételei (1+2+3) | 0 | 0 |
| 4. Vállalkozási tevékenység működési célú kiadásai | 0 | 0 |
| 5. Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú kiadásai | 0 | 0 |
| 6. Vállalkozási maradványban figyelembe vehető finanszírozási kiadások | 0 | 0 |
| B. Vállalkozási tevékenység szakfeladaton elszámolt kiadásai (4+5+6) | 0 | 0 |
| C. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi maradványa (A-B) | 0 | 0 |
| 7. Vállalkozási tevékenységet terhelő értékcsökkenési leírás | 0 | 0 |
| 8. Alaptevékenység ellátására felhasznált és felhasználni tervezett vállalkozási maradvány | 0 | 0 |
| 9. Pénzforgalmi maradványt jogszabály alapján módosító egyéb tétel | 0 | 0 |
| D. Vállalkozási tevékenység módosított pénzforgalmi vállalkozási maradványa (C-7-8+9) | 0 | 0 |
| E. Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség | 0 | 0 |
| F. Vállalkozási tartalékba helyezhető összeg (C-8-9-E) | 0 | 0 |

Szigetvár, 2014. április 17.

Horváth Krisztián jegyző



Kolovics János polgármester

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

SZIGETVÁR VÁROS Önkormányzata 2013. december 31-i időpontra vonatkozó egyszerűsített önkormányzati beszámolójának (egyszerűsített mérleg, egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatás és egyszerűsített vállalászási maradvány-kimutatás) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatásaink a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel, valamint a 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelettel, illetve ezek módosításaival való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során a következőket:

1. Felelősek vagyunk az egyszerűsített beszámolónak a 2000. évi C. törvénynek és a 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletnek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. törvénnyel, a 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelettel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az egyszerűsített beszámoló megbízható képet adjon az önkormányzat nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutasson.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
3. A mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása.
Közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett az Önkormányzatra.
4.
 - a) Nem történt szándékos mulasztás az önkormányzat tisztségviselői, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli, számviteli folyamatok rendszerében.
 - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
 - c) A MÁK-kal és egyéb illetékes szervekkel történt egyeztetés során, valamint az ellenőrzéseket végző szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
5. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna tudomásukra és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét. A vezetéstől bekért írásbeli nyilatkozatok olyan ügyekre korlátozódhatnak, amelyek akár külön-külön, akár együttesen lényegesek a pénzügyi kimutatások megítéléséhez.
6. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna tudomásukra és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
7. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk jogviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;

- b) Az eszközállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások, vagy az eszközállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;
- c) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
8. a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
- b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná az önkormányzat pénzügyi helyzetét.
9. Nincsenek olyan nem érvényesített igények, amelyek a jogászaink, ügyvédeink véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
10. A számviteli nyilvántartás – ami a pénzügyi információ alapja – teljes körűen, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi önkormányzatunk ügyleteit. Az egyszerűsített, összevont beszámolóban az intézmények adatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek beépítésre.
11. Önkormányzatunk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat olyan jelzálog, illetve egyéb zálog nem terheli, amelyről tájékoztatást nem adtunk.
12. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
13. Az egyszerűsített beszámoló auditálásához szolgáltatott adatok, információk legjobb tudásunk szerint
- a tényleges helyzet megállapításához szükséges adatokat, információkat teljes körűen tartalmazzák, és
 - a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal.
14. A vezetés teljességi nyilatkozatát legjobb tudomásuk és meggyőződésük szerint rendszerint a vezetés azon tagjai írják alá, akik elsődleges felelősséggel tartoznak a gazdálkodóért és annak pénzügyi aspektusaiért.
15. Kijelentjük továbbá, hogy
- nem titkoltunk el és
 - nem manipuláltunk adatokat, információkat
16. A vezetésnek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.

Szigetvár, 2014. április 17.

Horváth Krisztián
jegyző



Kolovics János
polgármester

Független Könyvvizsgálói jelentés

Szigetvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére

a Szigetvár Város Önkormányzata 2013. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolójának könyvvizgálatáról

Elvégeztem a Szigetvár Város Önkormányzat mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolójának könyvvizgálatát, amely egyszerűsített éves költségvetési beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező főösszege 8.614.767 E Ft, a tartalékok összege 82.394 E Ft, egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentésből, amely szerint a 2013. évi teljesített összes bevétel 2.453.668 E Ft, a teljesített összes kiadás összege 2.374.940 E Ft, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatásból, amely szerint a tárgyévi módosított pénzmaradvány összege 63.198 E Ft, áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az Önkormányzat polgármesterének felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollok kialakítását, bevezetését, fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizgálat alapján. A könyvvizgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizgálatot úgy tervezem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves költségvetési beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső ellenőrzés hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a gazdálkodásért felelősök számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.


Záradék/Vélemény:


A könyvvizgálat során Szigetvár Város Önkormányzat 2013. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolót a számviteli törvényben, illetve az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló Szigetvár Város Önkormányzat 2013. évi költségvetése teljesítéséről, a 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Az önkormányzati ingatlankezelési nyilvántartásban, valamint a zárszámadáshoz készített vagyónkimutatásban szereplő értékadatok az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló adataival összhangban vannak.

Pécs, 2014. április 17.


Kertai Mária ügyvezető
LOCAL TAX Kft.
MKVK nyilv. szám: 001939
ktgvét. min. ny. szám: KM002304


Kertai Mária
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK ig. szám: 005922
költségvet. min. szám: KM001565



LOCAL TAX
Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft.
7623 Pécs, Madách Imre u. 5/C.
Adószám: 12595572-2-02
Bank: 50700114-11015754