

## ELŐTERJESZTÉS

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete  
2025. május 29-i rendes ülésére



**Tárgy:** Előterjesztés Szigetvár Város Önkormányzat 2024. évi költségvetési zárszámadásáról

**Mellékletek:** 1. Rendelet-tervezet mellékletekkel (1-10. sz. melléklet)

2. Indokolás

3. Előzetes hatásvizsgálat

4. Intézményvezetők nyilatkozata a belső kontrollrendszerrel

<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	2025.05.27. 15.30 óra
	Települési Nemzetiségi Önkormányzatok	-
	Gazdasági, Pénzügyi, Városfejlesztési és Turisztikai Bizottság	2025.05.27. 13.45 óra
	Jogi és Ügyrendi Bizottság	2025.05.27. 14.30 óra
	Kulturális, Ifjúsági, Civil, Sport, Oktatási és Nemzetközi Kapcsolatok Bizottsága	2025.05.28. 14.30 óra
	Szociális, Egészségügyi és Lakásügyi Bizottság	2025.05.28. 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>	33 oldal	

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**2025. május 29-i rendes ülésére**

**Tárgy: Előterjesztés Szigetvár Város Önkormányzat 2024. évi költségvetési zárszámadásáról**  
**Előterjesztő: Dr. Vass Péter polgármester**

**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 2024. évi költségvetési beszámoló összeállításával kapcsolatban kiadott iránymutatásai alapján a 2024. 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 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (III.1.) önkormányzati rendeletével elfogadta az önkormányzat 2024. évi költségvetését.

Az összeállított költségvetés fő összege 2024. évre 5.843.328.787,- Ft. A költségvetési év során 3 alkalommal került sor a költségvetés módosítására, amelynek következtében a költségvetés fő összege 6.666.186.214,- 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 2024.évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 3. számú kiegészítő melléklete alapján 2024. évre kapott módosított előirányzat szociális összevont ágazati pótlékra 15.432.301,-Ft-ra jogosult.

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 2024. évi központi költségvetésről szóló 2023. évi LV törvény alapján, esélyteremtési illetményrész jogcímen megkapott támogatás 32.048.770,- Ft.

Ugyancsak a Magyarország 2024.évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV törvény 3. számú kiegészítő melléklete alapján a települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása címen 13.974.031,- Ft módosított előirányzatot kapott az önkormányzat.

A költségvetési törvény 3. melléklet 2.1.5. Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen kiírt pályázaton az önkormányzat 7.218.375,- Ft támogatásban részesült december hónapban.

A fent kapott támogatások kiadási oldalát már tartalmazta a 2024. évi költségvetés, ezért ezen bevételek a rendkívüli települési támogatás soron tervezett összegéből kerültek átcsoportosításra.

2024. január 12-én kötött adásvételi szerződés alapján rendezésre került Szigetvár Város Önkormányzat és a Szigetvári Gyógyfürdő Üzemeltető és Humán Szolgáltató Kft közti adósság (adó és kölcsön tartozás) rendezése ingatlan tulajdonjog szerzésével 114.483.356,-Ft összegben.

Egyéb bevételek közt a tervezetthez képest 53 millió Ft-tal több kamatbevétel jelentkezett, amely nagy része a Vigadóhoz kapcsolódott.

Az Európai Parlament tagjainak és a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek, valamint nemzetiségi önkormányzatok 2024. évi választására kapott támogatás összege 8.705.813,- Ft, mely személyi és dologi, kisértékű tárgyi eszközök – szavazófülkék – vásárlására került felhasználásra.

Felhalmozási célra átvett pénzeszközök közt többletbevételeként jelentkezett az utolsó OTP Lakástakarékpénztár víziközmű fejlesztéshez kapcsolódó támogatás összege 181.227,- Ft melyet az OTP Nyrt. utalt a számlánkra.

244.000,- Ft került átutalásra támogatásként a Szigetvár Városért Közalapítvány részéről, az ugyancsak támogatásként kapott kamera üzembehelyezéséhez.

Működési célú bevételek közt jelent meg a Baranya Vármegyei Kormányhivatal Szigetvári Járási Hivatal, mint támogatóval kötött támogatási szerződés alapján diákmunkára kapott 8.871.000,- Ft támogatás, melyet a foglalkoztatott diákok bérére kapott az önkormányzat.

A Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő 1.200.000,- Ft támogatásban részesítette az önkormányzatot a „A Zrínyiek hagyatéka-Zrínyi család bemutatása című kiállítás megvalósítására multimédiás eszközökkel” elnevezésű pályázata kapcsán. A kiadási oldala beruházási kiadásként kerül ezek alapján tervezésre módosított előirányzat formájában.

A tervezetthez képest az önkormányzat iparüzési adóbevétele nőtt, befolyt adóbevétele a tervezettet 414 millió forinttal meghaladta, így év végére az Önkormányzat közhatalmi bevétele elérte a 984.600.000,-Ft-ot. Ez az összeg kompenzálta a rendkívüli települési támogatásra betervezett összeget, ami lehetővé tette az önkormányzat működését.

Intézményfenntartó váltás miatt technikai jellegű módosításra került sor a Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi, Konyhái nevű intézmény vonatkozásában. Az eredeti költségvetésben 832.601.000,- Ft működési célú átadott pénzeszköz került tervezésre a Szigetvár - Dél-Zselic Többcélú Kistérségi Társulás részére, ami 2024. július 1-jével finanszírozási kiadássá alakult át Szigetvár Város Önkormányzat költségvetésében és egy intézménnyel bővült a finanszírozott intézmények száma. Ez a módosítás többletkiadással nem járt, létszám növekedést viszont eredményezett 97,8 fővel.

2024. szeptemberében jogszabályi előírások miatt 1.090.984.000,- Ft támogatás visszafizetésére került sor, a 2022-ben elnyert Top Plusz-os pályázatok kapcsán, a Magyar Államkincstár Baranya Vármegyei Igazgatóság Állampénztári Irodája értesítése szerint a 2021-2027. programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 256/2021.(V.18.) Korm. alapján. Ezen összegek az Önkormányzat Kincstárnál vezetett elkülönített számláin rendelkezésre álltak.

Pénzmaradvány felhasználás (finanszírozási bevétel) a tényleges értékkel korrigálásra került, ami a számviteli törvény folytonosság elve miatt volt szükséges. 2023. év végi pénzmaradvány 2025-2026. évre vonatkozóan is tartalmazott pályázati összegeket, amelyek nem lettek beépítve a 2024. évi költségvetésbe, mivel az csak 2024-es évre vonatkozó várható kiadásokat tartalmazta. A pályázatok költségvetése alapján a 2025-2026-években realizálódó kiadások és bevételek felhasználható összege 726.694.255,- Ft tartalékba kerül és csak a költségvetési éveket követően kerül elköltésre.

Az év során igénybe vett folyószámlahitel miatt volt szükséges a finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások módosítása 155.988.082,- Ft összegben.

A Vigadó felújítására kapott támogatáshoz többletbevétel elérése céljából az Önkormányzat a Magyar Államkincstárnál értékpapír számlát nyitott és Önkormányzati Magyar Államkötvényt vásárolt a IV. negyedévben, amely befektetés egészen addig ott is marad, amíg nem lesz rá szükség a beruházás újbóli folytatásához.

2024. év utolsó napjaiban megérkezett a 2025. évi megelőlegezés összege 38.651.805,-Ft összegben.

Zárási feladatokhoz kapcsolódó átvezetések, módosítások

Szigetvár Város Önkormányzat, Molnár Imre Városi Könyvtár, valamint a Szigetvári Polgármesteri Hivatal, a Szigetvári Család és Gyermejkölési Központ és Szolgálat és a Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái 2024. 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 2024. 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 2024. évi bevételeken túl a 2023. évi pénzmaradvány is. A likviditás fenntartása érdekében a folyószámla-hitelkeret egész évben az önkormányzat rendelkezésére állt.

## 3) *Bevételi források alakulása*

A 2024. évi bevételek alakulását önkormányzati szinten a rendelet-tervezet 1. melléklete részletezi.

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

A 2024. évi költségvetési bevétel 43 %-át az állami támogatás teszi ki. Ezen a soron szerepel az önkormányzat állami működési támogatása, és az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belül, összesen 1.346.932.076,-Ft.

Az önkormányzat működési támogatásai (B11) 1.154.194.979,-Ft az alábbiak szerint realizálódtak:

		adatok forintban
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	298.943.885
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	413.457.934
B113	Települési önkormányzat szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	387.697.428
B114	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	36.838.861
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	8.684.775
B116	Elszámolásból származó bevételek	8.572.096

Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16) összesen 192.737.097,- Ft az alábbi részletezés szerint:

-Társadalombiztosítási pénzügyi alaptól, Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől átvett pénzeszköz 36.847.800,- Ft, mely tartalmazza a védőnő finanszírozására nyújtott támogatást és kiegészült időközben a iskolaorvosi alapellátás finanszírozásával.

-Elkülönített állami pénzalaptól, mint a Baranya Vármegyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztálya által utalt közfoglalkoztatási támogatás, diákmunka támogatás az önkormányzatnál 137.048.400,- Ft, a Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái intézménynél kapott közfoglalkoztatási támogatás 6.491.521 ,- Ft.

- Az Európai Parlament tagjainak és a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek, valamint nemzetiségi önkormányzatok 2024. évi választására kapott támogatás összege 8.705.813,- Ft.

-Az EFOP-1.5.3. Héthatár pályázat kapcsán elfogadásra került a végső záró beszámoló és kiutalásra került 3.643.563,- Ft.

**- Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (B2)**

A Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő 1.200.000,- Ft támogatásban részesítette az önkormányzatot a „A Zrínyiek hagyatéka-Zrínyi család bemutatása című kiállítás megvalósítására multimédiás eszközökkel” elnevezésű pályázata kapcsán.

Top-Plusz 1.1.1-21-BA1-2022-00005. Helyi gazdaságfejlesztés elnevezésű pályázathoz megérkezett a 2024. évi kiadáshoz tartozó állami támogatás 33.508.785,-Ft összegben, amely teljes egészében a fővállalkozó előleg számlájának kiegyenlítésére lett kifizetve.

**- Közhatalmi bevételek (B3)**

A közhatalmi bevételek az önkormányzat költségvetési bevételeinek több mint 36 %-át képezik. Elmondható, hogy az adóbevételek, bírságok mértéke a tervezetthez képest 89%-kal, azaz 464.034.365,- Ft-tal több bevételt biztosítottak az önkormányzat részére. A helyi adók, továbbá az egyéb közhatalmi bevételek alakulását a következő táblázatban foglaltuk össze:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Tényleges
<b>Vagyoni típusú adók</b>	<b>112.000.000</b>	<b>116.366.108</b>
- építményadó	60.000.000	60.355.103
- magánszemélyek kommunális adója	42.000.000	44.255.683
- telekadó	10.000.000	11.755.322
<b>Értékesítési és forgalmi adó</b>	<b>395.000.000</b>	<b>820.696.756</b>
- helyi iparüzési adó		
<b>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adó</b>	<b>8.500.000</b>	<b>26.258.681</b>
- idegenforgalmi adó		
<b>Egyéb közhatalmi bevétel</b>	<b>5.000.000</b>	<b>21.212.820</b>
- pótlék	3.500.000	19.454.845
- szabálysértési díj	500.000	557.714
- egyéb bírság		95.153
- talajterhelési díj	1.000.000	1.102.295
- termőföld bérbeadásából sz. jövedelem utáni adó		2.813
<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>520.500.000</b>	<b>984.534.365</b>

– **Működési bevételek (B4)**

A működési bevételek a költségvetési bevételek 14%-át teszik ki, számszerűen 408.084.091,- Ft-ot, ami a tervezetthez képest 16%-os növekedést mutat.

Ezen összeg egyrészt köszönhető a magas kamatbevételnek, amely 42.392.660,- Ft-tal meghaladja a tervezettet, összesen 52.392.660,- Ft-, melyből 44.192.530,- 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 6 millió forinttal.

A MÁV Személyszállítási Zrt. előző évi működésével kapcsolatos elszámolása alapján 27.966.716,- Ft összeg visszautalásra kerül a veszteségkiegyenlítés címén átadott összegből.

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).

– **Felhalmozási bevételek (B5)**

Ezen a soron szerepel a hivatali gépjármű roncsértékének bevétele 911.000,- Ft, és YLT-584 forgalmi rendszámú haszongépjármű értékesítéséből származó bevétel.

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

Legjelentősebb összeg ezen a soron a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. által visszatérített kölcsönök összege 64.783.356,- Ft.

Ezen felül szerepelnek még ezen a soron visszatérült temetési kölcsönök, át nem vett gyermekétkeztetésből származó térítési díjak 755.379,-Ft összegben.

„Adni jobb 2024. „ rendezvényre befolyt támogatás összege 2.270.000,- Ft.

– **Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B7)**

Szigetvár Városért Közalapítvány kamera rendszer kiépítéséhez nyújtott támogatás összege 244.000,- Ft.

Továbbá az OTP Bank által rég függőben lévő utolsó Víziközmű lakástakarékpénztári szerződést is sikerült megszüntetni, az Önkormányzat számláján jóváírásra került összeg 181.227,-Ft.

**Finanszírozási bevételek (B8)**

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

- előző évi pénzmaradvány igénybevétele 2.386.236.667,- Ft,

- intézmények működésére fordított irányítószervi támogatás 1.237.477.214,- Ft,

- 2024. év végén a Magyar Államkincstártól 38.876.589,- Ft megelőlegezés címén kapott állami támogatás,

- év közben igénybe vett likviditási hitel 155.988.082,- Ft.

4) *Kiadások alakulása*

Szigetvár Város Önkormányzat 2024. évi kiadásai a módosított előirányzathoz képest 92 %-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 32 %- át képviselik. Ez a százalék az előző évhez képest magasabb, mivel Szigetvár Város Önkormányzat által fenntartott intézmények száma nőtt, 2024. július 1-jétől Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái 95 fővel Szigetvár Város Önkormányzatának

intézménye lett. 2024. évben a foglalkoztatottak száma 242 fő, ami tartalmazza a közfoglalkoztatottak létszámát is.

– **Dologi kiadások (K3)**

Dologi kiadások a teljesített költségvetési kiadások 15%-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, 34.270.516,- 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-nél, önkormányzati intézményeknél is minimális kiadás csökkenés érzékelhető.

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

adatok forintban

Megnevezés	Teljesítés
TOP-3.2.1-16-BA1-2018-00077. pályázat visszafizetés	2.033.723
Szolidaritási adó	75.806.837
Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíj	700.000
Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás	1.960.500
Szigetvári Tankertületi Központ - balatonmáriai üdülés támogatása	300.000
Baranya Vármegyei Rendőrfőkapitányság támogatás	500.000
Magyar Labdarúgó Szövetség	1.678.934
Dél-Zselic Többcélú Kistérségi Társulás	1.716.191
Baranya-Víz Zrt. pályázati összeg/integráció	8.532.384
Pannon Európa Területi Társulás	76.424
Magyar Önkormányzatok Szövetsége	104.210
Szigetvári „Zrínyi 1566” Turisztikai Egyesület	6.195.564
SZOCEG Kft. Dr. Raksányi Á. Integr. Szociális Intézmény támogatás	50.000
Szigetvári Kultúr- és Zöld Zóna Egyesület megállapodás alapján	58.345.400
Szigetvári Fúvósokért Egyesület „Zene Nagykövete”	180.000
Háziorvosi alapellátás támogatása	1.008.000
Iskolaorvosi alapellátás támogatása	1.667.800
Élet-, baleseti-, gondozási-, kártérítési járadék	4.140.885
Kisváros Városüzemeltetési Közhasznú Nonprofit Kft.	216.813.000

MÁV Személyszállítási Zrt. veszteségfinanszírozása	54.016.670
Szigetvár Gyógyfürdő Kft.	75.731.365

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

Felhalmozási kiadások 2024. évben kisebb jelentőséggel bírtak, mint az előző évben, a költségvetési kiadások 13%-át teszik csak ki. A beruházásokra fordított összeg összesen 192.815.365,-Ft, felújítás címén kifizetett összeg 369.668.708,- Ft, ami az alábbi főbb tételekből tevődik össze:

- TOP Plusz -2.1.1-BA1-2022-00008. számú Vár u. 2. energetikai korszerűsítése kapcsán kifizetett összeg nettó 49.514.867,- Ft + Áfa.
- TOP Plusz pályázatok közül a belterületi utak pályázatai kerültek kifizetésre nettó 216.130.868,- Ft + Áfa.
- Szigetvár Város Önkormányzat ingatlan vásárlásra költött összege 134.483.356,-Ft, melyből 114.483.356,- Ft összegű tartozás beszámítása fejében a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. azonos értékű ingatlan tulajdonjogával bővült az önkormányzat vagyona.
- 20.000.000 Ft,- összegű részlet kifizetésére került sor az új orvosi rendelő kialakításához alkalmas 1495/1. hrsz számú ingatlan megvásárlása kapcsán.
- Szigetvár - Dél-Zselic Többcélu Kistérségi Társulás tagjai részére fizetett összeg 11.400.000,- Ft a vagyon megosztás alapján.
- Szigetvári Család és Gyermejjóléti Központ és Szolgálat részéről Magtár épületének felső szintje megvásárlásához kifizetésre került 5.000.000,- Ft részlet a szerződés szerint. Elektromos gépjármű - MG6 gyártmányú – került beszerzésre 9.490.000,- Ft értékben. Elavult informatikai eszközök beszerzése, régiék lecserélése.
- Szigetvári Polgármesteri Hivatal részére megvásárlásra került egy hivatali gépjármű 4.500.000,- Ft értékben, elavult szoftverek a dolgozók számítógépein lecserélésre kerültek.
- Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái intézménynél a működéshez szükséges eszközök vásárlására került sor év közben (konyhai eszközök, üst, bölcsődébe kültéri játékok, óvodákhoz játékok, fűkasza, karbantartáshoz szükséges eszközök, stb.).

**- Finanszírozási kiadások (K8)**

Ez a jogcím az alábbi tételekből tevődik össze:

- a likviditási célú hitel törlesztés 155.988.082,- Ft
- 2023. évben a Magyar Államkincstártól kapott megelőlegezés rendezése 38.265.684,- Ft,
- Molnár Imre Városi Könyvtár, a Polgármesteri Hivatal és a Szigetvári Család és Gyermejjóléti Központ és Szolgálat, Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái intézmények finanszírozása 1.237.477.214,- Ft,
- 643.920.000,- 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 2024. évben finanszírozni kívánt.

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

## 5) Hitelműveletek

2023. decemberében aláírásra került az sz: 1-2-23-3100-0621-5 számú Önkormányzati folyószámlahitel-szerződés, melyben a hitelkeret 2024. január 2-től 2024. szeptember 30. között 210 millió összegben, 2024. október 1. – december 31. között 90 millió forint összegben állt rendelkezésre.

2024. 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: - 1191/A/3 hrsz. Dózsa György út Magtár  
- 1495/1 Árpád utca 1.
- értékesített ingatlanok: - 960/27 hrsz-ú kivett beépítetlen terület  
- Vár u. 1. szám alatti műemlékvédelmi épület konyha és mosdó helyiségek
- pályázatok miatti növekedések: - Vár utca 2. energetikai pályázat  
- belterületi utak aszfaltozása (Kárpátok útja, Bem utca, Hoboli út, Szent István lakótelep, Dózsa György út)

### Gépek, berendezések, járműveket érintő változások:

- Mikro Voks rendszer telepítése/szavazó rendszer számítógépek fejlesztése
- MIY-380 Skoda Super B értékesítése és a Ford Mondeó vásárlása.
- YLT 584 kistraktor értékesítése.
- MG 6 gyártmányú elektromos gépjármű vásárlása.
- kamera rendszerek bővítése (térfigyelő, piac, focipálya)

A részesedések soron értékvesztés elszámolására került sor, mivel a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. esetében már második éve (-) a saját tőkéje.

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

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

1. melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat és intézményei 2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása
2. melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat 2024. évben önként vállalt feladatai
3. melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat 2024. évi pénzmaradvány levezetése
4. melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat 2024. év vagyonszerűsége
5. melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat 2024. évben ellátottak pénzbeli juttatásai
6. melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat 2024. évi felhalmozási mérlege
7. melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat 2024. évi működési mérlege
8. melléklet: Szigetvár Város Önkormányzat által 2024. 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 2024-ban is ellátta, saját forrásait állami támogatás igénybevételével egészítette ki. Intézményei a már megszokott fegyvelmezett 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 év közben Szigetvár Város Önkormányzat fenntartásába átkerülő Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái intézmény működésében a fenntartóváltás nem okozott gondot, a működés zavartalanul folyt, inkább csak technikai jellegű volt.

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

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

2024-es évben a felhalmozási, beruházási kiadások kisebb szerepet kaptak. Közbeszerzési eljárások, egyeztetések jellemezték inkább a pályázatokhoz kapcsolódó tevékenységet, tényleges kivitelezésre nem igen 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, 2025. május 12.

  
Dr. Vass Péter  
polgármester



**Szigetvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (V. 30.) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról  
(tervezet)**

[1] Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzati gazdálkodás átláthatóságának biztosítása érdekében alkotja meg a 2024. 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 2024. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja:

**1. §**

(1) Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően 6.662.409.542 Ft bevétellel és 6.307.404.590 Ft kiadással, az önkormányzat egyszerűsített mérlegét 12.662.099.993 Ft mérleg-főösszeggel, az eszközök és források egyezőségével, valamint a pénzeszközváltozást 355.004.952 Ft maradvánnyal jóváhagyja.

(2) A kiadáson belül

- a) 1.230.831.827 Ft személyi jellegű kiadással,
  - b) 150.505.861 Ft munkaadókat terhelő járulékkal,
  - c) 651.119.260 Ft dologi jellegű kiadással,
  - d) 34.270.516 Ft ellátottak pénzbeli juttatásával,
  - e) 511.557.887 Ft egyéb működési célú kiadás,
  - f) 192.815.365 Ft beruházási célú kiadással,
  - g) 369.668.708 Ft felújítási kiadással,
  - h) 1.090.984.186 Ft felhalmozási célú átadott pénzeszkőzzel,
  - i) 2.075.650.980 Ft finanszírozási kiadással
- elfogadja.

**2. §**

Az önkormányzat 2024. évi önként vállalt működési feladatok költségeit a rendelet 2. melléklete szerint 129.360.003 Ft-tal állapítja meg.

**3. §**

Az önkormányzat 2024. évi pénzmaradvány levezetését a rendelet 3. melléklete szerint 355.004.952 Ft-tal állapítja meg.

**4. §**

Az önkormányzat 2024. évi zárszámadási vagyonmérlegét a rendelet 4. melléklete szerint 12.662.099.993 Ft mérlegfőösszeggel állapítja meg.

## 5. §

Az önkormányzat 2024. évben ellátottak pénzbeli juttatásainak alakulását a rendelet 5. melléklete szerint 34.270.516 Ft-tal állapítja meg.

## 6. §

Az önkormányzat 2024. évi felhalmozási mérleg bevételeit és kiadásait a rendelet 6. melléklete, a 2024. évi működési mérleg bevételeit és kiadásait a rendelet 7. melléklete állapítja meg.

## 7. §

Az önkormányzat által 2024. 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, 2025. május 29.

Dr. Vass Péter  
polgármester

Dr. Weszner Veronika  
jegyző

A .../2025. (V.30.) önkormányzati rendeletet  
2025. május 30. napján kihirdetem.

Dr. Weszner Veronika  
jegyző

Szigetvár Város Önkormányzat és intézményei  
2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása

1. melléklet  
adatok forintban

Szigetvár Város Önkormányzat és intézményeinek összevont mérlege

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	1 177 633 000	1 170 883 241	1 170 489 879	100
K12	Külső személyi juttatás	36 082 000	60 366 500	60 341 948	100
K1	Személyi juttatás összesen	1 213 715 000	1 231 249 741	1 230 831 827	100
K2	Munkaadókat terhelő járulék és SZOCHO	153 238 850	150 652 630	150 505 861	100
K31	Készletbeszerzés	144 748 000	129 302 029	125 269 604	97
K32	Kommunikációs szolgáltatások	19 010 000	20 542 107	20 235 096	99
K33	Szolgáltatási kiadások	423 875 000	365 459 179	353 913 996	97
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	1 425 000	1 579 500	1 331 868	84
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	219 944 800	224 410 029	150 368 696	67
K3	Dologi kiadások	809 002 800	741 292 844	651 119 260	88
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	46 050 000	34 500 000	34 270 516	99
K5	Egyéb működési célú kiadások	1 399 321 437	685 984 823	511 557 887	75
K6	Beruházások	306 581 000	193 692 524	192 815 365	100
K7	Felújítások	1 465 336 000	462 178 486	369 668 708	80
K8	Felhalmozási célú átadott pénzeszköz	0	1 090 984 186	1 090 984 186	0
	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>5 393 245 087</b>	<b>4 590 535 234</b>	<b>4 231 753 610</b>	<b>92</b>
K911	Hiteltörlesztés államháztartáson kívülre	0	155 988 082	155 988 082	
K912	Belföldi értékpapírok vásárlása	0	643 920 000	643 920 000	
K914	ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetése	0	38 265 684	38 265 684	
K915	Központi irányító szervi támogatás	450 083 700	1 237 477 214	1 237 477 214	
K9	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>450 083 700</b>	<b>2 075 650 980</b>	<b>2 075 650 980</b>	<b>100</b>
	<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>5 843 328 787</b>	<b>6 666 186 214</b>	<b>6 307 404 590</b>	<b>95</b>
<b>BEVÉTELEK</b>					
B1	Működési célú támog. államháztartáson belülről	1 775 918 639	1 347 369 025	1 346 932 076	100
B2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	351 730 000	34 709 000	34 708 784	100
B3	Közhatalmi bevételek	520 500 000	984 600 000	984 553 081	100
B4	Működési bevételek	351 228 000	411 376 910	408 084 091	99
B5	Felhalmozási bevételek	0	1 307 500	1 307 456	100
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	67 820 000	67 820 275	100
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	425 227	425 227	100
	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>2 999 376 639</b>	<b>2 847 607 662</b>	<b>2 843 830 990</b>	<b>100</b>
B811	Hitelfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	155 988 082	155 988 082	
B812	Éven belüli belföldi értékpapír bevétele	0	0	0	
B813	Maradvány igénybevétele	1 561 267 448	2 386 236 667	2 386 236 667	100
B814	ÁH-n belüli megelőlegezés	0	38 876 589	38 876 589	
B816	Irányító szervi támogatás	1 282 684 700	1 237 477 214	1 237 477 214	100
B8	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>2 843 952 148</b>	<b>3 818 578 552</b>	<b>3 818 578 552</b>	<b>100</b>
	<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>5 843 328 787</b>	<b>6 666 186 214</b>	<b>6 662 409 542</b>	<b>100</b>
	Foglalkoztatotti létszám	239,3	244,3	242	

Szigetvár Város Önkormányzat és intézményei  
2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása

1. melléklet  
adatok forintban

Szigetvár Város Önkormányzat

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	255 279 800	233 839 147	233 837 841	100
K12	Külső személyi juttatás	26 850 000	51 108 500	51 107 215	100
K1	Személyi juttatás összesen	282 129 800	284 947 647	284 945 056	100
K2	Munkaadókat terhelő járulék és SZOCHO	28 996 550	29 194 500	29 194 309	100
K31	Készletbeszerzés	27 405 000	30 907 000	29 992 130	97
K32	Kommunikációs szolgáltatások	3 762 000	4 033 000	3 990 233	99
K33	Szolgáltatási kiadások	254 976 000	245 411 550	235 717 918	96
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	100 000	338 500	312 927	92
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	151 607 500	103 994 087	101 190 182	97
K3	Dologi kiadások	437 850 500	384 684 137	371 203 390	96
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	46 050 000	34 500 000	34 270 516	99
K5	Egyéb működési célú kiadások	1 399 321 437	685 984 823	511 557 887	75
K6	Beruházások	291 431 000	156 443 000	156 411 523	100
K7	Felújítások	1 465 336 000	458 742 023	366 233 473	80
K8	Felhalmozási célú átadott pénzeszköz	0	1 090 984 186	1 090 984 186	0
	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>3 951 115 287</b>	<b>3 125 480 316</b>	<b>2 844 800 340</b>	<b>91</b>
K911	Hiteltörlesztés államháztartáson kívülre	0	155 988 082	155 988 082	100
K912	Belföldi értékpapírok vásárlása	0	643 920 000	643 920 000	100
K914	ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetése	0	38 265 684	38 265 684	100
K915	Központi irányító szervi támogatás	450 083 700	1 237 477 214	1 237 477 214	100
K9	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>450 083 700</b>	<b>2 075 650 980</b>	<b>2 075 650 980</b>	<b>100</b>
	<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>4 401 198 987</b>	<b>5 201 131 296</b>	<b>4 920 451 320</b>	<b>95</b>
<b>BEVÉTELEK</b>					
B1	Működési célú támog. államháztartáson belülről	1 756 581 539	1 331 734 979	1 331 734 742	100
B2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	351 730 000	34 709 000	34 708 784	100
B3	Közhatalmi bevételek	520 500 000	984 600 000	984 534 365	100
B4	Működési bevételek	211 120 000	298 619 216	298 460 828	100
B5	Felhalmozási bevételek	0	396 500	396 456	100
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	67 820 000	67 820 275	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	425 227	425 227	0
	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>2 839 931 539</b>	<b>2 718 304 922</b>	<b>2 718 080 677</b>	<b>100</b>
B811	Hitelfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	155 988 082	155 988 082	100
B812	Éven belüli belföldi értékpapír bevétele	0	0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	1 561 267 448	2 287 961 703	2 287 961 703	100
B814	ÁH-n belüli megelőlegezés	0	38 876 589	38 876 589	100
B816	Irányító szervi támogatás	0	0	0	0
B8	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>1 561 267 448</b>	<b>2 482 826 374</b>	<b>2 482 826 374</b>	<b>100</b>
	<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>4 401 198 987</b>	<b>5 201 131 296</b>	<b>5 200 907 051</b>	<b>100</b>
	Foglalkoztatotti létszám(fő)	100,5	100,5	105	

Szigetvár Város Önkormányzat és intézményei  
2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása

1. melléklet  
adatok forintban

Szigetvári Polgármesteri Hivatal

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %a
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	218 368 000	247 203 000	247 199 540	100
K12	Külső személyi juttatás	1 200 000	3 576 000	3 574 401	100
K1	Személyi juttatás összesen	219 568 000	250 779 000	250 773 941	100
K2	Munkaadókat terhelő járulék és SZOCHO	27 196 000	33 363 549	33 363 504	100
K31	Készletbeszerzés	5 050 000	8 039 440	8 038 300	100
K32	Kommunikációs szolgáltatások	9 800 000	10 932 000	10 860 793	99
K33	Szolgáltatási kiadások	66 200 000	52 273 000	52 121 541	100
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	50 000	192 000	191 211	100
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	18 000 000	16 781 000	16 728 454	100
K3	Dologi kiadások	99 100 000	88 217 440	87 940 299	100
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
K6	Beruházások	3 175 000	5 530 000	5 529 650	100
K7	Felújítások	0	2 825 463	2 825 000	100
K8	Felhalmozási célú átadott pénzeszköz	0	0	0	0
	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>349 039 000</b>	<b>380 715 452</b>	<b>380 432 394</b>	<b>100</b>
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 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>349 039 000</b>	<b>380 715 452</b>	<b>380 432 394</b>	<b>100</b>
<b>BEVÉTELEK</b>					
B1	Működési célú támog. államháztartáson belülről	0	8 706 349	8 705 813	100
B2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	18 716	0
B4	Működési bevételek	52 000 000	31 789 000	31 935 111	100
B5	Felhalmozási bevételek	0	911 000	911 000	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0
	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>52 000 000</b>	<b>41 406 349</b>	<b>41 570 640</b>	<b>100</b>
B811	Hitelfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
B812	Éven belüli belföldi értékpapír bevétele	0	0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	0	422 034	422 034	100
B814	ÁH-n belüli megelőlegezés	0	0	0	0
B816	Irányító szervi támogatás	297 039 000	338 887 069	338 887 069	100
B8	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>297 039 000</b>	<b>339 309 103</b>	<b>339 309 103</b>	<b>100</b>
	<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>349 039 000</b>	<b>380 715 452</b>	<b>380 879 743</b>	<b>100</b>
	Foglalkoztatotti létszám(fő)	36	41	37	90

Szigetvár Város Önkormányzat és intézményei  
2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása

1. melléklet  
adatok forintban

Molnár Imre Városi Könyvtár

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	32 433 700	32 385 700	32 382 723	100
K12	Külső személyi juttatás	0	78 000	77 457	99
K1	Személyi juttatás összesen	32 433 700	32 463 700	32 460 180	100
K2	Munkaadókat terhelő járulék és SZOCHO	4 066 000	4 298 000	4 297 642	100
K31	Készletbeszerzés	3 600 000	4 064 000	4 040 583	99
K32	Kommunikációs szolgáltatások	1 120 000	1 365 000	1 363 438	100
K33	Szolgáltatási kiadások	6 850 000	6 240 556	6 160 754	99
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	150 000	121 000	120 025	99
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 700 000	2 079 000	2 072 232	100
K3	Dologi kiadások	13 420 000	13 869 556	13 757 032	99
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
K6	Beruházások	0	137 000	135 999	99
K7	Felújítások	0	611 000	610 235	100
K8	Felhalmozási célú átadott pénzeszköz	0	0	0	0
	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>49 919 700</b>	<b>51 379 256</b>	<b>51 261 088</b>	<b>100</b>
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 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>49 919 700</b>	<b>51 379 256</b>	<b>51 261 088</b>	<b>100</b>
	<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	0
B4	Működési bevételek	8 316 000	7 932 538	8 054 436	102
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>8 316 000</b>	<b>7 932 538</b>	<b>8 054 436</b>	<b>102</b>
B811	Hitelfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
B812	Éven belüli belföldi értékpapír bevétele	0	0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	0	265 556	265 556	100
B814	ÁH-n belüli megelőlegezés	0	0	0	0
B816	Irányító szervi támogatás	41 603 700	43 181 162	43 181 162	100
B8	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>41 603 700</b>	<b>43 446 718</b>	<b>43 446 718</b>	<b>100</b>
	<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>49 919 700</b>	<b>51 379 256</b>	<b>51 501 154</b>	<b>100</b>
	Foglalkoztatotti létszám(fő)	5	5	5	

Szigetvár Város Önkormányzat és intézményei  
2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása

1. melléklet  
adatok forintban

Szigetvári Család és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	92 508 500	87 121 500	87 117 314	100
K12	Külső személyi juttatás	2 868 000	2 157 000	2 156 030	100
K1	Személyi juttatás összesen	95 376 500	89 278 500	89 273 344	100
K2	Munkaadókat terhelő járulék és SZOCHO	12 399 300	11 506 300	11 505 754	100
K31	Készletbeszerzés	3 600 000	3 722 000	3 704 980	100
K32	Kommunikációs szolgáltatások	1 200 000	1 238 000	1 237 177	100
K33	Szolgáltatási kiadások	10 000 000	13 867 000	13 718 297	99
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	800 000	703 000	702 040	100
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 402 300	71 866 410	2 872 448	4
K3	Dologi kiadások	18 002 300	91 396 410	22 234 942	24
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
K6	Beruházások	5 000 000	25 512 000	25 509 801	100
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Felhalmozási célú átadott pénzeszköz	0	0	0	0
	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>130 778 100</b>	<b>217 693 210</b>	<b>148 523 841</b>	<b>68</b>
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 szervi támogatás	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
	<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>130 778 100</b>	<b>217 693 210</b>	<b>148 523 841</b>	<b>68</b>
<b>BEVÉTELEK</b>					
B1	Működési célú támog. államháztartáson belülről	19 337 100	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	0	342 000	341 136	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>19 337 100</b>	<b>342 000</b>	<b>341 136</b>	<b>100</b>
B811	Hitelfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
B812	Éven belüli belföldi értékpapír bevétele	0	0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	0	90 528 018	90 528 018	100
B814	ÁH-n belüli megelőlegezés	0	0	0	0
B816	Irányító szervi támogatás	111 441 000	126 823 192	126 823 192	100
B8	Finanszírozási bevételek	111 441 000	217 351 210	217 351 210	100
	<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>130 778 100</b>	<b>217 693 210</b>	<b>217 692 346</b>	<b>100</b>
	Foglalkoztatotti létszám(fő)	11	12	12	

Szigetvár Város Önkormányzat és intézményei  
2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása

1. melléklet  
adatok forintban

Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	579 043 000	570 333 894	569 952 461	100
K12	Külső személyi juttatás	5 164 000	3 447 000	3 426 845	99
K1	Személyi juttatás összesen	584 207 000	573 780 894	573 379 306	100
K2	Munkaadókat terhelő járulék és SZOCHO	80 581 000	72 290 281	72 144 652	100
K31	Készletbeszerzés	105 093 000	82 569 589	79 493 611	96
K32	Kommunikációs szolgáltatások	3 128 000	2 974 107	2 783 455	94
K33	Szolgáltatási kiadások	85 849 000	47 667 073	46 195 486	97
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	325 000	225 000	5 665	3
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	46 235 000	29 689 532	27 505 380	93
K3	Dologi kiadások	240 630 000	163 125 301	155 983 597	96
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	
K6	Beruházások	6 975 000	6 070 524	5 228 392	86
K7	Felújítások	0	0	0	
K8	Felhalmozási célú átadott pénzeszköz	0	0	0	
	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>912 393 000</b>	<b>815 267 000</b>	<b>806 735 947</b>	<b>99</b>
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	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>912 393 000</b>	<b>815 267 000</b>	<b>806 735 947</b>	<b>99</b>
<b>BEVÉTELEK</b>					
B1	Működési célú támog. államháztartáson belülről	0	6 927 697	6 491 521	94
B2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	
B4	Működési bevételek	79 792 000	72 694 156	69 292 580	95
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>79 792 000</b>	<b>79 621 853</b>	<b>75 784 101</b>	<b>95</b>
B811	Hitelfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	
B812	Éven belüli belföldi értékpapír bevétele	0	0	0	
B813	Maradvány igénybevétele	0	7 059 356	7 059 356	100
B814	ÁH-n belüli megelőlegezés	0	0	0	
B816	Irányító szervi támogatás	832 601 000	728 585 791	728 585 791	100
B8	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>832 601 000</b>	<b>735 645 147</b>	<b>735 645 147</b>	<b>100</b>
	<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>912 393 000</b>	<b>815 267 000</b>	<b>811 429 248</b>	<b>100</b>
	Foglalkoztatotti létszám(fő)	97,8	97,8	95	

Szigetvár Város Önkormányzat  
2024-ban önként vállalt feladatok kiadásai

2. melléklet  
adatok forintban

<b>Feladatok</b>	<b>Teljesítés</b>
Baranya Vármegyei Rendőrség támogatása	500 000
Pannon Európa Területi Társulás	76 424
Bursa Hungarica pályázat	700 000
Zrínyi Miklós díj átadása	100 000
Szigetvári Vár működésének támogatása	46 998 748
Polgármesteri keret	3 000 000
Rendezvények, nemzetközi kapcsolatok	5 113 399
Szigetvári "Zrínyi 1566" Turisztikai Egyesület - TDM támogatása	6 195 564
Szigetvári Gyógyfürdő Kft. támogatása	57 828 413
Szigetvár Dél-Zselic Többcélú Kistérségi Társulás támogatása	1 716 191
Magyar Önkormányzatok Szövetsége	104 210
Szigetvári Tankerületi Központ Balatonmáriai üdülés	300 000
Adni Jobb 2024. rendezvény támogatása	500 000
Raksányi Árpád Integrált Szoc. Intézmény támogatása	50 000
Részönkormányzat szemétszállítási díj	6 177 054
<b>Összesen:</b>	<b>129 360 003</b>

Szigetvár Város Önkormányzat  
2024. évi pénzmaradvány levezetése

3. melléklet  
adatok forintban

	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei (+)	2 843 830 990
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai (-)	4 231 753 610
3.	Alaptevékenység költségvetési maradványa	-1 387 922 620
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei (+)	3 818 578 552
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai (-)	2 075 650 980
6.	Alaptevékenység finanszírozási maradvány	1 742 927 572
7.	<b>Alaptevékenység maradványa(3+6)</b>	<b>355 004 952</b>
8.	<b>Záró pénzkészlet 2024. december 31.</b>	<b>350 324 580</b>
9.	ebből:	
10.	bankszámlák egyenleg	349 273 740
11.	pénztárak egyenlege	1 050 840
12.	<b>Korrektció</b>	<b>4 680 372</b>
13.	<i>követelés jellegű sajátos elszámolás(+)</i>	<i>110 219 271</i>
14.	<i>kötelezettség jellegű sajátos elszámolás (-)</i>	<i>126 616 050</i>
15.	<i>adott előleghez kapcsolódó ÁFA(+)</i>	<i>20 296 503</i>
16.	<i>folyósított, megelőlegezett TB ellátások elszámolása(+)</i>	<i>780 648</i>
17.	<b>Korrektció utáni maradvány(8-12)</b>	<b>355 004 952</b>

Szigetvár Város Önkormányzat  
Vagyonkimutatás  
2024.

4. melléklet  
adatok forintban

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>10 265 085 404</b>	<b>10 488 352 525</b>	<b>102</b>
<b>1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)</b>	<b>03.</b>	<b>7 597 381 107</b>	<b>8 841 251 844</b>	<b>116</b>
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.	3 153 046 329	3 233 571 709	103
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.	0	0	
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	4 023 173 761	5 194 635 737	129
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	421 161 017	413 044 398	98
<b>2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)</b>	<b>08.</b>	<b>88 178 485</b>	<b>97 594 889</b>	<b>111</b>
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.	39 090 393	38 061 530	97
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.	0	0	
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	28 738 741	21 562 153	75
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	15 547 887	37 971 206	244
<b>3. Tenyészállatok (14+15+16+17)</b>	<b>13.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.	0	0	
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállat	15.	0	0	
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.	0	0	
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.	0	0	
<b>4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)</b>	<b>18.</b>	<b>2 579 525 812</b>	<b>1 549 505 792</b>	<b>60</b>
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.	0	0	
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.	0	0	
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.	2 579 525 812	2 579 525 812	100
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.	0	0	
<b>5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)</b>	<b>23.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.	0	0	
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.	0	0	
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.	0	0	
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.	0	0	
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)</b>	<b>28.</b>	<b>83 375 321</b>	<b>32 175 321</b>	<b>39</b>
<b>1. Tartós részesedések (30+31+32+33)</b>	<b>29.</b>	<b>83 375 321</b>	<b>32 175 321</b>	<b>39</b>
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.	0	0	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.	0	0	
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.	300 000	300 000	100
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.	83 075 321	31 875 321	38

Szigetvár Város Önkormányzat  
Vagyonkimutatás  
2024.

4. melléklet  
adatok forintban

ESZKÖZÖK	Sorszám	Nyitó	Tárgyidőszak	Változás %-a
A	B	C	D	E
<b>2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)</b>	<b>34.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
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>	<b>39.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
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>	<b>44.</b>	<b>489 538 291</b>	<b>470 081 631</b>	<b>96</b>
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)</b>	<b>45.</b>	<b>10 837 999 016</b>	<b>10 990 609 477</b>	<b>101</b>
I. Készletek	46.	1 281 960	1 585 512	124
II. Értékpapírok	47.	0	643 920 000	
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)</b>	<b>48.</b>	<b>1 281 960</b>	<b>645 505 512</b>	<b>50 353</b>
I. Lekötött bankbetétek	49.	0	0	
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	955 150	1 050 840	110
III. Forintszámlák	51.	2 395 458 071	349 273 740	15
IV. Devizaszámlák	52.	0	0	
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)</b>	<b>53.</b>	<b>2 396 413 221</b>	<b>350 324 580</b>	<b>15</b>
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	223 416 130	117 563 538	53
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	319 736 427	318 291 010	100
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	157 363 176	184 602 056	117
<b>D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)</b>	<b>57.</b>	<b>700 515 733</b>	<b>620 456 604</b>	<b>89</b>
I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	58.	13 915 132	14 633 817	105
II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	59.	11 602 272	40 570 003	350
III. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	60.	320 665	0	0
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59+60)</b>	<b>61.</b>	<b>25 838 069</b>	<b>55 203 820</b>	<b>214</b>
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>62.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+61)</b>	<b>63.</b>	<b>13 962 047 999</b>	<b>12 662 099 993</b>	<b>91</b>

Szigetvár Város Önkormányzat  
Vagyongkimutatás  
2024.

4. melléklet  
adatok forintban

FORRÁS	Sorszám	Nyitó	Tárgyidőszak	Változás %-a
A	B	C	D	E
I. Nemzeti vagyron induláskori értéke	01.	10 553 336 267	10 553 336 267	100
II. Nemzeti vagyron változásai	02.	77 166 742	81 239 037	105
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	60 802 948	60 802 948	100
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-941 257 068	-1 267 594 006	135
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	0	0	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-326 336 938	-1 661 389 671	509
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	9 423 711 951	7 766 394 575	82
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	26 542 646	37 382 031	141
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	53 203 942	50 448 280	95
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	111 503 141	126 616 050	114
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	191 249 729	214 446 361	112
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	0	0	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	4 347 086 319	4 681 259 057	108
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	13 962 047 999	12 662 099 993	91

Szigetvár Város Önkormányzat  
2024. évben kifizetett pénzbeli és természetbeni juttatások

5.melléklet  
adatok forintban

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés
<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>		34 270 516
-ebből köztemetés		1 230 516
-ebből települési támogatás		33 040 000
- adósságcsökkentési támogatás		0
-gyógyszer támogatás		804 000
-lakhatási támogatás		27 936 000
-rendkívüli települési támogatás		
ebből : -10.000 Ft		1 780 000
-16.000 Ft		2 320 000
-20.000/30.000 Ft		0
- temetési kölcsön		200 000

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	eredeti ei.	mód. ei.	teljesítés	Megnevezés	eredeti ei.	mód. ei.	teljesítés
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	351 730 000	34 709 000	34 708 784	Beruházások	306 581 000	193 692 524	192 815 365
Felhalmozási bevételek	0	1 307 500	1 307 456	Felújítások	1 465 336 000	462 178 486	369 668 708
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	425 227	425 227	Egyéb felhalmozási kiadások	0	1 090 984 186	1 090 984 186
Finanszírozási bevételek pénzmardvány	1 477 576 277	2 187 568 940	2 187 568 940	Finanszírozási kiadások	0	643 920 000	643 920 000
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 829 306 277</b>	<b>2 224 010 667</b>	<b>2 224 010 407</b>	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 771 917 000</b>	<b>2 390 775 196</b>	<b>2 297 388 259</b>
<b>Hiány:</b>				<b>Többlet:</b>			<b>-73 377 852</b>

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	eredeti ei.	mód. ei.	teljesítés	Megnevezés	eredeti ei.	mód. ei.	teljesítés
Működési célú tám. államháztartáson belülről	1 775 918 639	1 347 369 025	1 346 932 076	Személyi juttatás	1 213 715 000	1 231 249 741	1 230 831 827
Közhatalmi bevételek	520 500 000	984 600 000	984 553 081	Munkaadót terhelő járulékok	153 238 850	150 652 630	150 505 861
Működési bevételek	351 228 000	411 376 910	408 084 091	Dologi kiadások	809 002 800	741 292 844	651 119 260
Működési célú átvett pénzeszköz	0	67 820 000	67 820 275	Ellátottak pénzbeli juttatása	46 050 000	34 500 000	34 270 516
				Egyéb működési célú kiadás	1 399 321 437	685 984 823	511 557 887
Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	83 691 171	198 667 727	198 667 727				
Finanszírozási bevételek	1 282 684 700	1 432 341 885	1 432 341 885	Finanszírozási kiadások	450 083 700	1 431 730 980	1 431 730 980
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>4 014 022 510</b>	<b>4 442 175 547</b>	<b>4 438 399 135</b>	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>4 071 411 787</b>	<b>4 275 411 018</b>	<b>4 010 016 331</b>
<b>Hiány:</b>				<b>Többlet:</b>			<b>428 382 804</b>

Szigetvár Város Önkormányzat  
2024. évi közvetett támogatások

8. melléklet  
adatok forintban

Sorszám	M e g n e v e z é s	fő	összeg Ft-ban
1.	Magánszemélyek kommunális adója	1	7 000
2.	Telekadó(mentesség,mérséklés)	66	9 700 630
3.	Építményadó	2	684 506
	<i>Kedvezmények és mentességek összesen</i>	<i>69</i>	<i>10 392 136</i>

Szigetvár Város Önkormányzat  
2024. évi kezességvállalása

9. melléklet  
adatok forintban

Ssz.	Hitelfelvevő neve	Hitel folyósító pénzintézet	Felvett hitel összege	Pénznem	Hitel futamideje	Hitel lejárat	2024. dec. 31-ig törlesztés	2025. évi törlesztés	2026. évi törlesztés
1.	Szigetvári Gyógyfürdő K.ft.	OTP Bank Nyrt.	280 000 000 tőke + kamat (változó kamatozású)	Ft	10 év	2026.03.30	242 880 000,-Ft + kamat	29 440 000,- Ft + kamat	7 680 000,-Ft + kamat

Szigetvár Város Önkormányzat  
2024. 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. <i>-ebből elszámolt értékvesztés</i>	100,00	51 200 000 <i>51 200 000</i>
Szigetvári Gyógyfürdő Kft 7900 Szigetvár, Tinódi S. u. 1/1	99,04	5 463 000
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:		83 375 321
<i>-ebből elszámolt értékvesztés</i>		<i>51 200 000</i>
Nyilvántartási érték		32 175 321

**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 2024. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja:

**Részletes indokolás**

**Az 1. §-hoz**

Ezen szakasz a 2024. 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 tartalmazza.

**A 9. §-hoz**

Ezen szakasz a hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

## TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

<u>Rendelet-tervezet címe:</u>	Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról szóló .../2025. (V.30.) önkormányzati rendeletének megalkotásáról			
<u>Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen Társadalmi, gazdasági hatás:</u>	<u>Költségvetési hatás:</u>			
Nincs	Nincs	Nincs	Nincs	Nincs
	<u>Környezeti, egészségügyi következmények:</u>	<u>Adminisztratív terhek</u>	<u>Egyéb hatás:</u>	
	Nincs	Nincs	Nincs	
<u>A rendelet megalkotása szükséges, mert:</u> az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg.				
<u>A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:</u> mulasztás				
<u>A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek</u>				
Személyi	Szervezeti:	Tárgyi:	Pénzügyi	
rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	

*Dr. melléklet*

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

## VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr. Weszner Veronika, a Szigetvári Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az általam kijelölt személy Hábíán Bálint, aljegyző, előírásoknak megfelelően 2024. 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 vagyonekezelésébe, 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.

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 támogató 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 2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024.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 2024. 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, 2025. május 05.



.....

Dr. Weszner Veronika  
jegyző

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

Kelt: .....

.....

P. H.

.....aláírás

## VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Batáné Györfly Anikó, intézményvezető, a Szigetvári Család és Gyermejköltségek Központ és Szolgálat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. 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 vagyongazdálkodásába, 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.

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 2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024. 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.

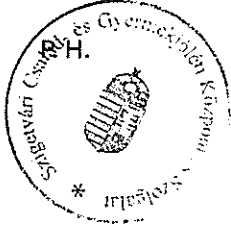
vagy

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 2024. 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, 2025. május 05.



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 Varga Zoltán, intézményvezető a Molnár Imre Városi Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. 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 vagyongazdálkodásába, 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.

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 2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024. 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, 2025. május 05.



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, **Kertészné Kiss Bernadett**, a **Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái költségvetési szerv** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. 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 vagyonekezelésébe, 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 20... 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 2024 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, 2025. május 13.



*Szentesi Lili Bernadett*  
.....  
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás