**ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA:109.**
**MELLÉKLET: 3 db**

***TÁRGY: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlésének …/2026. (……..) önkormányzati rendelete a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról (tervezet)***

**E L Ő T E R J E S Z T É S**
**SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK**
**2026. május 28-i RENDES ÜLÉSÉRE**

| | |
|---|---|
| **ELŐTERJESZTŐ:** | **Berlinger Attila József polgármester** |
| **AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:** | **Szántóné Karl Rita pénzügyi osztályvezető**<br>**Tarnóy Adrienn költségvetési és pénzügyi ügyintéző**<br>**Smolek Erika kodifikátor** |
| **ELŐADÓ:** | **Zsiga Marianna igazgatóságvezető** |

**KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:**

**VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:**

**EGYÉB SZERVEZET:**

| ***MEGTÁRGYALTA:*** | ***HATÁROZAT SZÁMA:*** |
|---|---|
| *Gazdasági és Pénzügyi Bizottság* | *…/2026. (…..) határozat* |
| *Szociális és Egészségügyi Bizottság* | *.../2026. (…..) határozat* |
| Ifjúsági, Sport és Köznevelési Bizottság | .../2026. (….) határozat |
| Kulturális, Turisztikai és Városmarketing Bizottság | *.../2026. (….) határozat* |

**TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA: dr. Zsikó-Gál Klaudia jegyző**

Terjedelem: 1 + 10 oldal

**Tisztelt Közgyűlés!** **Rendelet-tervezetre: Minősített többség**
**Mötv. 42. § 1. pontja és 50. § alapján**

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 2025. február 12. napon fogadta el Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendeletét, mely több alkalommal került módosításra.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a szerint a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. 2025-ben Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatánál kettő esetben került sor ellenőrzésre, melynek tárgya a települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások támogatása. A Magyar Államkincstár átfogó ellenőrzést végez a Szekszárd Megyei Jogú város Önkormányzata, a a Társulások, illetve a Nemzetiségi Önkormányzatok, és az általuk irányított költségvetési szervek gazdálkodását illetően.

A zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján:

a) az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat:
   - a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
   - a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
   - a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
   - a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait,
b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
c) a vagyonkimutatást, és
d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A zárszámadáshoz kapcsolódó adatszolgáltatás számszaki és szöveges részből áll. A 2025. évi gazdálkodás szöveges értékelése az előterjesztés mellékletét képezi.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése értelmében az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. § (2) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát. Erre tekintettel a rendelet-tervezet tartalmazza az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2026. évi költségvetési maradványának jóváhagyását is.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. § (1) bekezdése szerint: a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

A fenti előírásnak megfelelve elvégeztük a jogszabálytervezet előzetes hatásvizsgálatát, mely az előterjesztés részét képezi. A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva a rendelet-tervezethez általános és részletes indokolást kell készíteni, mely szintén az előterjesztés részét képezi.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése szerint a költségvetési szerv vezetője köteles nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét és a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt meg kell küldenie az irányító szervnek. Az önkormányzat által fenntartott intézmények vezetői a jogszabályban előírt kötelezettségüknek eleget tettek, a nyilatkozatok az előterjesztés mellékletét képezik.

A rendelet 37. melléklete tartalmazza Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulását. A zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésének kiküldése időpontjáig három társaság nem szolgáltatott adatot, ezért ez a melléklet még nem végleges.

Kérem a Tisztelt Érintetteket, hogy az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló előterjesztést véleményezze, a rendelet-tervezetet fogadja el.

**Szekszárd, 2026. május 21.**

**Berlinger Attila József**
**polgármester**

**HATÁSVIZSGÁLATI LAP**

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet tervezetéhez**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17.§ (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

**a) Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:** A zárszámadási rendelet-tervezet mellékletei a költségvetéssel összehasonlítható szerkezetben készültek. A zárszámadás átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, fejlesztésekről. A zárszámadás vagyonmérlege bemutatja az önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását.

**b) Környezeti és egészségi következményei:** Nem releváns.

**c) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

**d) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**: Az Áht. 91. § (1) bekezdése írja elő a tárgykörben az önkormányzatok rendeletalkotási kötelezettségét. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárását vonhatja maga után. Emellett Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, a részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

**e) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

## INDOKOLÁS

## Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet-tervezethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva a rendelet-tervezethez általános és részletes indokolást kell készíteni.

## ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 91. §. (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata mindezen jogszabályi határidőknek eleget téve megalkotta helyi önkormányzati rendeletét a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetés végrehajtásáról. A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1)-(2) bekezdése értelmében a jogszabály előkészítője az előzetes hatásvizsgálatot elvégezte.

## RÉSZLETES INDOKOLÁS

**Preambulum:** A rendelet módosításának célját, valamint a felhatalmazó rendelkezést, valamint a feladatkört rendezi.

**Rendelet-tervezet 1. §-ához:** A rendelet hatályáról rendelkezik. Meghatározza azon szervezti és intézményi kört, amelyre a zárszámadási rendelet előírásai kiterjednek.

**Rendelet-tervezet 2. §-ához:** A rendelet ezen szakasza állapítja meg az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtási adatait. Az (1) bekezdés rögzíti a teljesített bevételi és kiadási főösszeget, valamint a költségvetési többlet összegét. A szabályozás célja annak bemutatása, hogy az önkormányzat gazdálkodása a tárgyévben stabil pénzügyi egyensúly mellett valósult meg. A (2) bekezdés a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét tartalmazza. A rendelkezés bemutatja, hogy az önkormányzat működési célból vette igénybe a korábbi évek maradványát. A (3) bekezdés a külső finanszírozási bevételek jóváhagyásáról rendelkezik. A finanszírozási műveletek a likviditás fenntartását és a költségvetési feladatellátás biztonságát szolgálták. A (4) bekezdés az önkormányzat finanszírozási célú kiadásainak teljesítését hagyja jóvá működési és felhalmozási bontásban.

**Rendelet-tervezet 3. §-ához:** A rendelkezés a költségvetési bevételek és kiadások részletes bemutatására vonatkozik. Az (1) bekezdés az előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti teljesítési adatokat hagyja jóvá a mellékletekben foglalt részletezés szerint. A (2) bekezdés az önkormányzati feladatellátás kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását rögzíti, amely megfelel az államháztartási jogszabályok által előírt átláthatósági követelményeknek. A (3) bekezdés az intézményi gazdálkodás részletes teljesítési adatait hagyja jóvá, biztosítva az önkormányzat által működtetett intézmények pénzügyi helyzetének áttekinthetőségét.

**Rendelet-tervezet 4. §-ához:** A rendelkezés a Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesítéséről szól. A szabályozás biztosítja a közös önkormányzati hivatal gazdálkodásának elkülönített bemutatását és jóváhagyását.

**Rendelet-tervezet 5. §-ához:** A szakasz az önkormányzat egyes speciális feladatainak és gazdálkodási területeinek teljesítési adatait hagyja jóvá. Az (1) bekezdés az önkormányzat által folyósított ellátások teljesítésére vonatkozik. A (2) bekezdés a városüzemeltetési feladatok kiadásainak teljesítését tartalmazza. A (3)–(4) bekezdések az önkormányzat nevében megvalósított

beruházások és felújítások teljesítésének jóváhagyását szabályozzák. Az (5) bekezdés az önkormányzat hitel- és kölcsönállományának alakulását mutatja be. A (6) bekezdés az európai uniós és hazai támogatással megvalósuló projektek pénzügyi adatait tartalmazza projektenkénti bontásban. A (7) bekezdés a költségvetési létszámkeret jóváhagyásáról rendelkezik. A (8) bekezdés az előirányzat-felhasználási terv teljesítését tartalmazza. A (9) bekezdés az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat mutatja be. A (10) bekezdés a többéves kihatással járó döntések pénzügyi hatásait tartalmazza. A (11) bekezdés az önkormányzat középtávú tervére vonatkozó adatokat rögzíti. A (12) bekezdés az adósságot keletkeztető ügyletek felső határának bemutatására vonatkozik a gazdasági stabilitásról szóló törvény előírásainak megfelelően. A (13) bekezdés a pénzeszközök változásának kimutatását tartalmazza. A (14) bekezdés az önkormányzati tulajdonban álló gazdálkodó szervezetek működéséből eredő kötelezettségek és részesedések alakulását mutatja be.

**Rendelet-tervezet 6. §-ához:** A rendelkezés az önkormányzat pénzügyi és vagyoni helyzetét bemutató mérlegekre és tájékoztató adatokra vonatkozik.

**Rendelet-tervezet 7. §-ához:** A rendelkezés az önkormányzat konszolidált beszámolóira vonatkozik.

**Rendelet-tervezet 8. §-ához:** A 2025. évi maradvány megállapításáról és felhasználásáról rendelkezik.

**Rendelet-tervezet 9. §-ához:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat vagyonának adatait tartalmazza.

**Rendelet-tervezet 10. §-ához:** Költségvetési támogatásokkal való elszámolást hagyja jóvá.

**Rendelet-tervezet 11. §-ához:** Záró rendelkezések között, a hatályba lépésre tartalmaz rendelkezést.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § (6) bekezdése, valamint a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján jelen indokolás a Nemzeti Jogszabálytárban közzétételre kerül.

**T E R V E Z E T**

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlésének**
**……../2026. (…….) önkormányzati rendelete**

**a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról**

[1] A zárszámadási rendelet megalkotásának célja, hogy az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletében meghatározott előirányzatokkal összevetve megállapítsa a ténylegesen megvalósult bevételeket és kiadásokat, valamint a maradvány összegét.
[2] Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva - a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 29/2019. (XII. 23.) önkormányzati rendelet 53. § (1) bekezdés d) pont de) alpontjában meghatározott feladatkörében eljáró Gazdasági és Pénzügyi Bizottság, Ifjúsági, Sport és Köznevelési Bizottság, Kulturális, Turisztikai és Városmarketing Bizottság, Szociális és Egészségügyi Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

## 1. A rendelet hatálya

### 1. §

A rendelet hatálya Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), annak közgyűlésére, szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.

## 2. Az önkormányzat és költségvetési szervei 2025. évi költségvetésének végrehajtása

### 2. §

(1) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelete végrehajtását

a) 12 820 637 ezer Ft bevételi főösszeggel,
b) 12 369 172 ezer Ft kiadási főösszeggel,
c) 451 465 ezer Ft többlettel jóváhagyja.

(2) A Közgyűlés a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét 944 838 ezer Ft-ban,

a) ebből: felhalmozási célú előző évek költségvetési maradványának igénybevételét 0 ezer Ft-ban,
b) ebből: működési célú előző évek költségvetési maradványának igénybevételét 944 838 ezer Ft-ban hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételét 2 438 366 ezer Ft-ban,

a) ebből: működési célú finanszírozási bevételeit 2 438 366 ezer Ft-ban,
b) ebből: felhalmozási célú finanszírozási bevételeit 0 Ft-ban hagyja jóvá.

(4) A Közgyűlés az Önkormányzat finanszírozási célú kiadásait 2 461 925 ezer Ft-ban,

a) ebből: működési célú finanszírozási kiadásait 2 417 982 ezer Ft-ban,
b) ebből: felhalmozási célú finanszírozási kiadásait 43 943 ezer Ft-ban hagyja jóvá.

**3. §**

(1) A Közgyűlés a 2. § (1) bekezdése szerinti bevételi és kiadási főösszegek teljesítését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a 4. melléklet szerinti bevételek és kiadások végrehajtásának önkormányzati részletezését kiemelt előirányzatok, kötelező, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a 4. melléklet szerinti bevételek és kiadások teljesítésének önkormányzat által működtetett intézményi részletezését a 8. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

**4. §**

A Közgyűlés a Polgármesteri Hivatal (közös önkormányzati hivatal) költségvetésének teljesítését a 6. melléklet és 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

**5. §**

(1) A Közgyűlés az Önkormányzat által folyósított ellátások teljesítését a 10. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a városüzemeltetési kiadások teljesítését a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés az Önkormányzat nevében végzett beruházások teljesítését a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Közgyűlés az Önkormányzat nevében végzett felújítások teljesítését a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Közgyűlés az Önkormányzat által felvett hitelek, kölcsönök alakulását a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Az Önkormányzat Európai Uniós, illetve hazai támogatással megvalósuló projektjeivel kapcsolatos kimutatást projektenkénti bontásban a 15. melléklet és 16. melléklet tartalmazza.

(7) A Közgyűlés az Önkormányzat költségvetési létszámkeretét költségvetési szervek szerinti bontásban a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A Közgyűlés az Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználását a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások kimutatását a 19. melléklet tartalmazza.

(10) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 20. melléklet tartalmazza.

(11) Az Önkormányzat középtávú tervét a 21. melléklet tartalmazza.

(12) Az Önkormányzat - Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 8. §-a szerinti - adósságot keletkeztető ügyleteinek felső határát, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban a 23. melléklet tartalmazza.

(13) A pénzeszközök változását tartalmazó kimutatást a 28. melléklet tartalmazza.

(14) Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását a 37. melléklet tartalmazza.

## 3. Mérlegek és egyéb tájékoztató adatok

### 6. §

(1) Az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat által működtetett intézmények 2025. évi bevételek és kiadásainak szerkezeti mérlegét a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 24. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat vagyoni helyzetének mutatóit a 25. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat pénzügyi helyzetének értékelését a 26. melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat érték nélkül nyilvántartott eszközeit a 27. melléklet tartalmazza.

### 7. §

(1) Az Önkormányzat konszolidált beszámolóját a költségvetési kiadások előirányzatának teljesítéséről a 31. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat konszolidált beszámolóját a költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről a 32. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat konszolidált beszámolóját a finanszírozási kiadások előirányzatának teljesítéséről a 33. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat konszolidált beszámolóját a finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítéséről a 34. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat konszolidált mérlegét a 35. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat konszolidált eredménykimutatását a 36. melléklet tartalmazza.

## 4. A 2025. évi maradvány felhasználása

### 8. §

(1) A Közgyűlés az Önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetési maradványát a 29-30. melléklet szerint 451 465 ezer Ft-ban állapítja meg, melyből
a) az alaptevékenység maradványa: 451 465 ezer Ft,
b) a vállalkozási tevékenység maradványa: 0 ezer Ft.

(2) A Közgyűlés az Önkormányzat költségvetési maradványát 374 601 ezer Ft-ban a 29. melléklet szerint jóváhagyja.

(3) Az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek maradványa:
a) a Polgármesteri Hivatal költségvetési maradványa: 2 752 ezer Ft,
b) az intézményi költségvetési maradvány: 74 112 ezer Ft.

(4) A Közgyűlés az intézményi költségvetési maradvány felhasználását a 30. melléklet szerint fogadja el.

(5) Az önkormányzat és intézményei költségvetési maradványa 451 465 ezer Ft, ebből kötelezettséggel terhelt maradvány 451 465 ezer Ft.

(6) A Közgyűlés a fenntartásában lévő költségvetési szervektől a 30. melléklet szerint kimutatott 46 383 ezer Ft szabad költségvetési maradvány elvonását rendeli el.

(7) A Közgyűlés megállapítja, hogy az Önkormányzat és a fenntartásában álló költségvetési szervek vállalkozási tevékenységet nem folytattak, emiatt vállalkozási maradvány elszámolási kötelezettségük nem keletkezett.

## 5. Az Önkormányzat vagyonának adatai

### 9. §

(1) Az Önkormányzat vagyona 2025. december 31-én 54 804 907 ezer Ft, melyet a Közgyűlés a 24. melléklet szerint hagy jóvá.

(2) Az Önkormányzat 2025. december 31-i állapot szerinti Vagyongazdálkodási Alapját a 22. melléklet tartalmazza.

## 6. Költségvetési támogatásokkal való elszámolás

### 10. §

A Közgyűlés a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások és kiegészítő támogatások költségvetési törvény előírásai szerinti elszámolását a 9. melléklet szerint jóváhagyja.

## 7. Záró rendelkezések

### 11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Berlinger Attila József**
**polgármester**

**dr. Zsikó-Gál Klaudia**
**jegyző**

*Kihirdetési záradék:*

*A kihirdetés napja: 2026. ……*

dr. Zsikó-Gál Klaudia
jegyző

# S Z Ö V E G E S  B E S Z Á M O L Ó  A  2 0 2 5 .  É V I  K Ö L T S É G V E T É S  P É N Z Ü G Y I  T E L J E S Í T É S É R Ő L

## I. Általános rész

### I.1. AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL ELLÁTOTT FELADATOK ÉRTÉKELÉSE

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírja az önkormányzatok részére a közfeladatok körében ellátandó feladatokat. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata ezen feladatokat saját feladatként, intézményrendszer működtetése révén, társulás székhelyeként, illetve önkormányzati többségi tulajdonú gazdasági társaságok révén látja el.

A törvény szerint a helyi önkormányzat - a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével - önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata a kötelező feladatok biztonságos, magas színvonalú ellátására törekszik. Emellett számos olyan feladatról is gondoskodik, mely nem törvényben előírt kötelezettsége, amelyet önként vállalt a helyi közösség, helyi civil szervezetek szolgálatában.

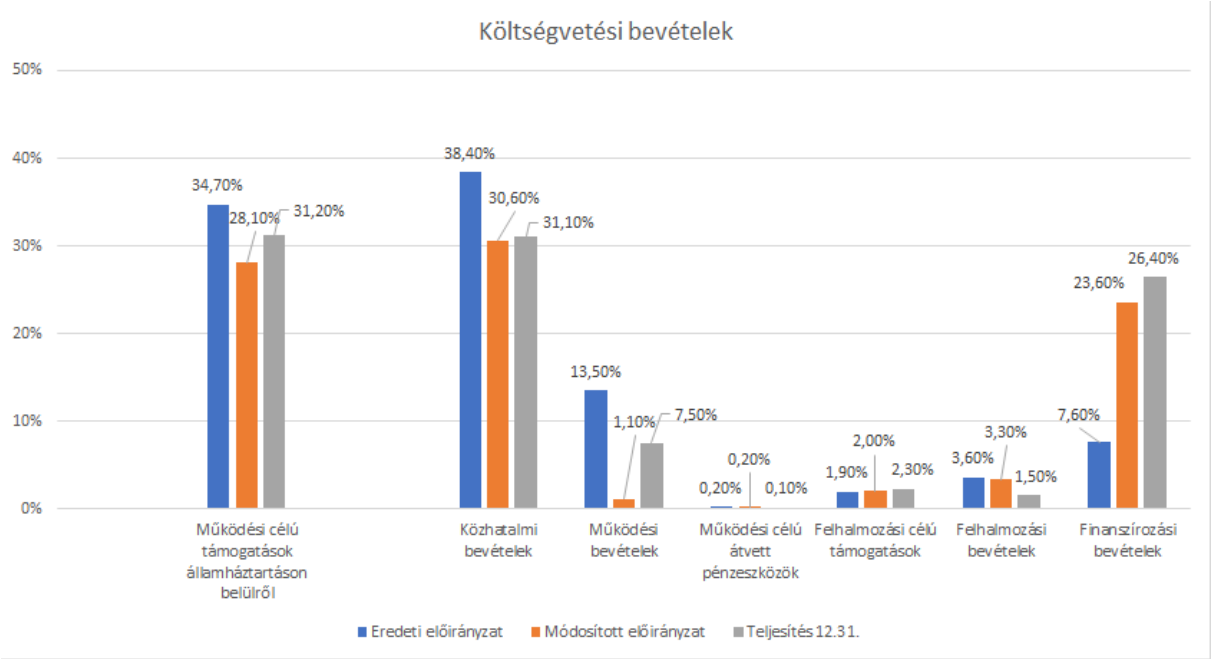
Az önkormányzat, és az általa fenntartott intézmények **2025. évi zárszámadásának bevételi főösszege 12 820 637 ezer Ft, kiadási főösszege 12 369 172 ezer Ft** összeggel kerül megállapításra (4. melléklet).

### A/ B E V É T E L E K

Az önkormányzat, valamint az önkormányzat által fenntartott intézmények bevételeinek aránya 2025. évben az alábbiak szerint teljesült:

| Költségvetési bevételek | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés 12.31. |
|---|---|---|---|
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 34,7 % | 28,1 % | 31,2 % |
| Közhatalmi bevételek | 38,4 % | 30,6 % | 31,1% |
| Működési bevételek | 13,5 % | 1,1 % | 7,5% |
| Működési célú átvett pénzeszközök | 0,2% | 0,2 % | 0,1 % |
| Felhalmozási célú támogatások | 1,9 % | 2,0 % | 2,3% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Felhalmozási bevételek | 3,6 % | 3,3 % | 1,5 % |
| Finanszírozási bevételek | 7,6 % | 23,6 % | 26,4 % |
| Összesen: | 100 % | 100 % | 100 % |




A bevételek jelentős részét az államháztartáson belül kapott működési célú támogatások teszik ki 31,2 % arányban. Az államháztartáson belüli támogatások közül az önkormányzat központi költségvetésből származó bevétele 3 591 264 ezer Ft, a módosított költségvetési előirányzathoz viszonyított teljesülése 100,0 %.

Az önkormányzat **2025. évi zárszámadásának bevételi főösszege 12 298 219 ezer Ft, kiadási főösszege 11 923 618 ezer Ft** összeggel kerül megállapításra (5. melléklet).
Az önkormányzatnál a működési-felhalmozási bevételek aránya 96,8-3,2 %.A zárszámadási rendelettervezet 9. mellékletében kimutatott, - év közben két alkalommal módosított - feladatmutatókhoz kötött állami támogatásokon kívül Önkormányzatunk az alábbi támogatásokban részesült:

- Nem közművel összegyűjtött szennyvízhez kapcsolódó 3 393 ezer Ft

Az Államháztartáson belüli támogatások az alábbiak szerint alakultak, (teljesülés 76,0 %):

- Közfoglalkoztatás támogatása 1 845 ezer Ft
- Nyári diákmunka támogatása 8 055 ezer Ft
- Bursa Hungarica támogatás fel nem használt része 434 ezer Ft
- Települések hozzájárulása a közösen ellátott feladatokhoz 2 698 ezer Ft
- Mezei őrszolgálat támogatása 2 633 ezer Ft
- Szekszárdi Családbarát strand és Élményfürdő támogatása 82 963 ezer Ft
- VJP Szüreti napok rendezvény támogatása 14 485 ezer Ft

Az önkormányzat működési bevételei teljesülésének mértéke 50,6 %. Ezen belül az áru-és készletértékesítés ellenértékének bevétele 99 ezer Ft, mely az önkormányzat által könyv és munkafüzet értékesítéséből realizálódott. A szolgáltatások ellenértékeként 159 288 ezer Ft folyt be,ezen bevételek között a behajtási engedély és közterülethasználati díjak, parkolók bérleti díja, közterületek reklámcélú használatának díja, a Szekszárdi Közétkeztetési Kft részére a közoktatási intézményekben lévő konyhák rezsiköltsége, sírhely megváltás bevétele szerepelnek.
Tulajdonosi bevételek 79,1 %-ban, az ellátási díjak bevételei 83 %-banteljesültek.
A közvetített szolgáltatások között főként az önkormányzati intézmények pénz- és értékszállításának, futárszolgálatának díja, foglalkozás egészségügyi szolgáltatásának, rezsi költségek, bevételei szerepelnek. Szintén ezen a soron az önkormányzatunk által elrendelt köztemetéseknek az elhunyt lakóhelye szerint illetékes önkormányzat által utólag megfizetett költségéből származó bevétel.
Tulajdonosi bevételként kerül kimutatásra a földhaszonbérlet bevétele 1 231 ezer Ft, a Szekszárdi Vagyonkezelő Kft által fizetett közterületi parkolók üzemeltetésének bevétele 290 960 ezer Ft összegben, mélygarázs hasznosítás bevétele 4 983 ezer Ft, vagyonkezelésbe adási díj (Ipari Park) bevétele 4 000 ezer Ft.
A tervezett általános forgalmi adó visszatérítésének bevétele 13 016 ezer Ft összegben teljesült, a teljesítés mértéke 8,7 %.
Az egyéb működési bevételek között került kimutatásra az ASP járványügyi intézkedés, valamint az állati hulladék átvételének bevétele 4 734 ezer Ft értékben.
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök bevétele a Jövőnk Energiája Térségfejlesztési Alapítvány 2 000 ezer Ft támogatása a Szekszárdi Szüreti Napok 2025 előadói díjak finanszírozására. A köztemetések, jogosulatlanul felvett települési támogatások visszafizetésének összege 765 ezer Ft.

A működési bevételek jelentős része a **közhatalmi bevételekből** adódik.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok közé sorolja a helyi adóval, gazdaságszervezéssel kapcsolatos feladatokat. Az önkormányzás lényegi eleme a helyi közügyek intézése, a helyi közhatalom gyakorlása, melynek egyik fontos forrása a helyi adók rendszere. Az Mötv. lehetőséget biztosít az önkormányzatnak, hogy a hatáskörébe utalt, kötelezően ellátandó feladatokon túl – a lakossági igényeket figyelembe véve – önként vállaljon fel helyi közügyek megoldását. Ezen fakultatív feladatok finanszírozása a saját bevételek (többségében helyi adók), illetve az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges. Szintén az Mötv. részletezi az önkormányzatok gazdasági alapját, az autonóm gazdálkodáshoz szükséges bevételek körét, melyek lényeges eleme a helyi adók rendszere.
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata feladatellátását a saját bevételek, az állami támogatások, valamint a nagymértékben lecsökkent átengedett központi adók teszik ki.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata működési bevételeinek jelentős része a közhatalmi bevételekből adódik.

A saját bevételek döntő hányadát biztosító helyi adók körét a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) határozza meg. A Htv. felhatalmazása alapján pedig a helyi önkormányzat képviselő-testülete dönt az adott adófajta bevezetéséről, az adó mértékéről, illetve az adható kedvezményekről, mentességekről.
A jogszabályok lehetőséget teremtenek az önkormányzat számára a helyi adópolitika kialakítására, a szuverén adóztatási jog gyakorlására.

**A helyi adóztatás struktúrája, Szekszárd MJV Önkormányzata helyi adóztatást érintő rendeletei**

A helyi adóztatás fő célja, hogy az önkormányzatoknak olyan forrásaik legyenek, amelyek folyamatos bevételként jelennek meg, finanszírozzák az önkormányzatok kötelező és önként vállalt feladatait, igénybe vett szolgáltatásait.
Az önkormányzati adóhatóság (a továbbiakban: adóhatóság) látja el az önkormányzat és a hivatal működéséhez szükséges saját források jelentős részének beszedését, egyben más, az állam által az önkormányzathoz telepített hatósági feladatokat is végez (adók módjára behajtandó köztartozások, közigazgatási eljárási illetékek beszedése, hatósági bizonyítványok kiállítása stb.).

A helyi adók jellegük szerint három kategóriába sorolhatók:

- vagyoni típusú adók (építményadó, telekadó),
- kommunális jellegű adók (magánszemélyek kommunális adója, idegenforgalmi adó) és
- helyi iparűzési adó.

Ezek mellett 2015. évtől lehetőség van települési adó kivetésére is.
Az adóbevételek nagyságát az is befolyásolja, hogy az önkormányzat a rendeleteiben – a Htv. keretein belül – miként szabályozza a helyi adókötelezettséget: milyen helyi adófajtákat vezet be, mekkora adómértéket állapít meg, illetve milyen adóelőnyöket (adókedvezményeket, -mentességeket) biztosít az adóalanyok részére.

A Htv. felhatalmazása alapján Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése a település illetékességi területén rendelettel a következő helyi adókat működteti:

- helyi iparűzési adó (1992. január 1-jei hatállyal)
- idegenforgalmi adó (2001. január 1-jei hatállyal)
- építményadó (2012. június 1-jei hatállyal)
- telekadó (2012. június 1-jei hatállyal)

**A helyi önkormányzat által biztosított kedvezmények köre**

2025-ben az adórendeletekben módosítás adómentesség, illetve -kedvezmény tekintetében nem történt.

**A 2025. évi helyi adóbevételek**

A 2025. évi helyi adóbevételek tervezése során figyelembe vettük a pandémia által a korábbi adóévekből hozott, megváltozott piaci környezet, illetve egyéb gazdasági tendenciák, pl. a

kedvezőtlen forintárfolyamok hatásait az adózói körök teljesítményére. Ezekre való tekintettel a 2025-ös évre a helyi adók vonatkozásában a 2024-es pénzügyileg teljesült adóbevételekkel terveztünk.

A 2025-es adóévre vonatkozó költségvetési előirányzatok tervezett és ténylegesen befolyt helyi adóösszegeit az alábbi táblázat tartalmazza:

(adatok ezer Ft-ban)

| Adónem | Előirányzat | Költségvetési számlára utalt bevétel | Teljesítés |
|---|---|---|---|
| Helyi iparűzési adó | 3 868 900 | 3 452 129 | 89,2 % |
| Építményadó | 385 000 | 377 904 | 98,2 % |
| Telekadó | 116 000 | 118 036 | 101,8 % |
| Idegenforgalmi adó | 13 100 | 20 307 | 155,0 % |
| Pótlék, bírság | 11 700 | 20 749 | 177,3 % |
| **Összesen** | **4 394 700** | **3 989 125** | **90,8 %** |

**Helyi iparűzési adó**

A helyi adóbevételeken belül az iparűzési adó kiemelkedő, meghatározó szerepe továbbra is fennáll, alapvetően befolyásolja az adóbevételek nagyságát. Helyi iparűzési adófizetési kötelezettség terheli az önkormányzat illetékességi területén végzett vállalkozási tevékenységet. Az adókötelezettség az iparűzési tevékenység megkezdésének napjával keletkezik és a tevékenység megszüntetésének napjával szűnik meg.

Az iparűzési adóalap kiszámításának menetét a Htv. határozza meg. Az általános szabályok alapján az adó alapja: a vállalkozás nettó árbevétele, csökkentve az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke (nettó árbevétel nagyságától függően sávosan csökkenő) együttes összegével, az alvállalkozói teljesítések értékével, az anyagköltséggel, valamint az alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költségével. A Htv. – bizonyos törvényi feltételek

fennállása esetén – egyszerűsített adóalap megállapításra is lehetőséget biztosít.
Ha a vállalkozó több önkormányzat illetékességi területén vagy külföldön végez állandó jellegű iparűzési tevékenységet, akkor az adó alapját – a tevékenység sajátosságaira leginkább jellemzően – a vállalkozónak a Htv. mellékletében meghatározottak szerint kell megosztania.

A helyi iparűzési adó mértéke Szekszárdon megfelel a törvényi maximumnak: az adóalap 2 %-a.

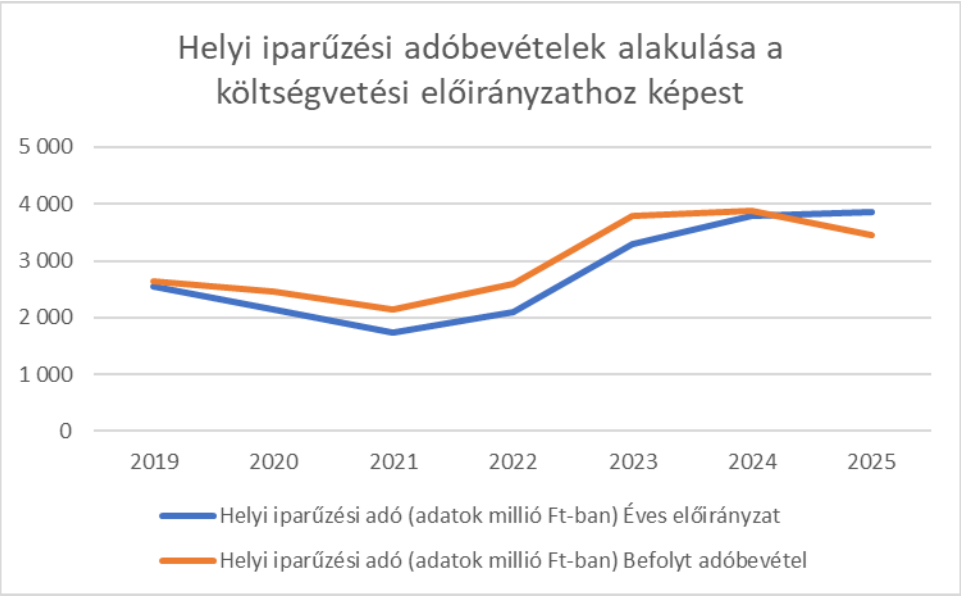
A gazdasági szereplők versenysemlegességének biztosítása érdekében az adóalanyok részére adható iparűzési adómentességeket a Htv. tételesen szabályozza:

- a 2,5 millió forint helyi iparűzési adóalapot meg nem haladó vállalkozók, illetve

- a 20 millió forintot, illetve egy 2025-ös évközi módosítást követően a 40 millió forintot meg nem haladó adóalappal rendelkező háziorvosok részére lehetséges egységes alapon adóelőnyt nyújtani a helyi képviselő testületeknek.

2019. január 1-től a Htv. módosítása lehetővé teszi az önkormányzat számára, hogy önkormányzati beruházási adóelőnyről (adómentességről vagy adókedvezményről) is alkosson rendeletet. Amennyiben az önkormányzat a vállalkozók részére adóelőnyt biztosít, azt valamennyi gazdálkodó szervezet számára azonos feltételekkel és azonos mértékben kell megállapítani. Ezen felül arra is figyelemmel kell lenni, hogy a Htv. alapján a nyújtott adóelőny minimum 3 évig az adózók hátrányára nem módosítható.

A helyi iparűzési adó megfizetésének sajátossága, hogy az adózók az éves bevallás során (következő adóév május 31-ig) számolnak el az előző évben befizetett előleggel szemben. Ezáltal az egyes adóévekben igencsak eltérő lehet az adók, adóelőlegek nagysága.
A vonatkozó jogszabály előírásai alapján az adófizetési kötelezettség nagyrészt előlegfizetésben testesül meg a március 15-i és szeptember 15-i törvény által előírt befizetési határidőig. Az adózók a 2025-ös adóévről az adóbevallás benyújtása határidejének napjáig, azaz (naptári évvel megegyező adóév esetén) 2026. május 31-ig fizethetik meg késedelmi pótlékmentesen a pozitív adókülönbözetet. Az adóbevételek és a végrehajtási cselekmények pénzügyi teljesüléséből az adóbevételek teljesítésének tendenciája azok természetéből fakadóan 2025-ben is hullámzó volt.
A helyi iparűzési adóbevételek előirányzatának és pénzügyi teljesülésének az alakulását 2019 és 2025 között az alábbi táblázat szemlélteti:




A helyi iparűzési adóbevétel pandémia miatti, 2019-től tapasztalható csökkenő tendenciája 2022-től megfordult és 2023-ban meghaladta a koronavírus világ-járvány előtti szintet. 2024-ben a helyi iparűzési adóbevétel az előirányzatnak megfelelően alakult.
A 2025. évi iparűzési adóbevétel tervezése az előző időszak teljesítményéből kiindulva történt, mely eredményeképpen 3 868,9 millió forint összegben került meghatározásra a bevételi előirányzat. Nagyságrendileg 3 452,1 millió forint helyi iparűzési adóbevétel folyt be

2025-ben, amely 416,8 millió forinttal maradt el a tervezettől. Az adózói kör és az adófizetési magatartás vizsgálata alapján ez az alábbiakra vezethető vissza:

- az adóelőlegmérséklési kérelmek száma kiugró volt a 2025-ös évben: míg 2024-ben 63,3 millió forintot tettek ki, addig 2025-ben 123,3 millió forint összegben eredményeztek adóbevételkiesést ezek a típusú kérelmek. Ennek egy része, kb. 27 millió Ft, amely kiesésére a jövőben is számítani lehet, a Htv. 52. § 22. pont k) bekezdésének módosítása miatt: a 2025. évi LIV. törvény 2025. július 1. napjával módosította a nettó árbevétel definícióját a szerencsejáték szervezők esetében, amelynek értelmében a nettó árbevétel egyenlő az értékesítés nettó árbevétele csökkentve az elszámolt nyereményráfordítással. E módosítás a helyi iparűzési adóalap és így a helyi iparűzési adó, illetve adóelőleg jelentős csökkenését eredményezte az érintett adózói körben;
- az adózók élnek az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény 199. § (2a) bekezdésében foglalt lehetőséggel, mely szerint a nem természetes személy adózó kérelmére az adóhatóság az általa nyilvántartott, legfeljebb kettőmillió forint összegű adótartozásra évente egy alkalommal legfeljebb hathavi pótlékmentes részletfizetést engedélyez. 2025-ben adóhatóságunkhoz összesen 37 db fizetési könnyítés iránti kérelem érkezett mindösszesen 93,2 millió forint összegben, az esetek többségében fél éves időtartam alatti (2026 márciusáig) pénzügyi teljesítés vállalásával. Ugyanakkor, a 2024-es évben 48 db fizetési könnyítés iránti kérelem érkezett be adóhatóságunkhoz 156,9 millió forint értékben, viszont sajnos ezek nem folytak be teljes mértékben az adózóknak engedélyezett fizetési ütemezés szerint 2025-ben;
- a 2025-ös tapasztalatok alapján az adózók adófizetési morálja alulmaradt az előző időszakokhoz képest. Adóhatóságunk a 2025-ös adóév második felében 60 hátralékos adózó felé indított végrehajtási eljárást (inkasszót), amelynek eredményeképpen 43,1 millió forint összegben folytak be lejárt esedékességű adótartozások. A tervek szerint adóhatóságunk a jövőben is kiemelt kezeli a kintlévőségek kezelésével és behajtásával kapcsolatos feladatokat. A végrehajtási tevékenységek foganatosítása mellett, 2025. december 31-i dátummal az ASP Adószakrendszere kb. 225 millió Ft adóhátralékot mutatott.

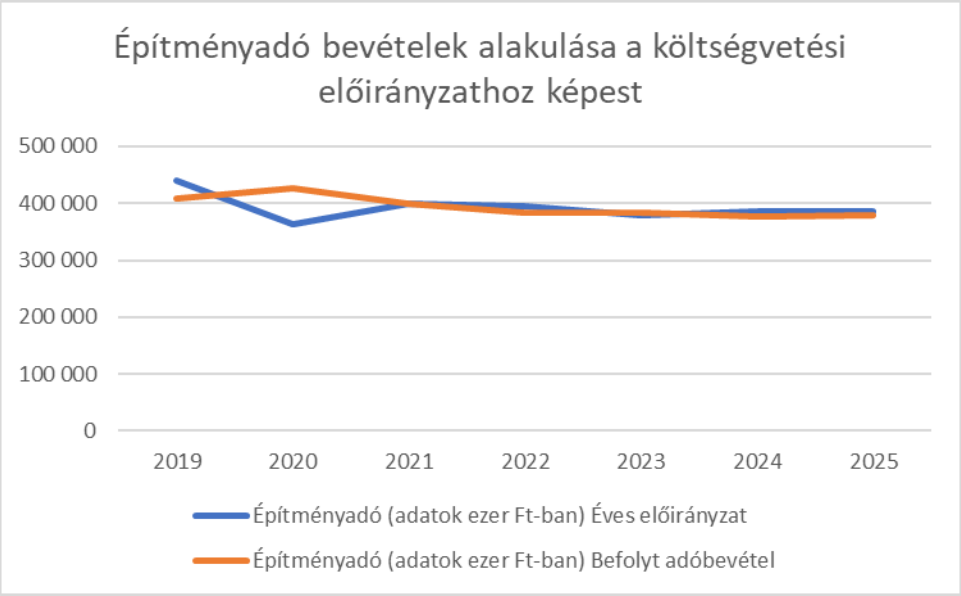
Az önkormányzati adóhatóság szolgáltató jellegének szerves része lett az önkéntes jogkövető adózói magatartás ösztönzése az adóhatóság részéről a követeléskezelés és végrehajtás során is. A fő cél, hogy a kényszerítő jelleg alkalmazására csak azon tartozással rendelkező adózók esetében kerüljön sor, akik az adókötelezettségüket szándékosan nem teljesítik a törvény által előírt határidőben, és folyamatosan adóelkerülő magatartást tanúsítanak. Önkormányzati adóhatóságunk a követeléskezelési eljárások során is folyamatosan lehetőséget kínál az adótartozások kényszercselekmények és hátrányos jogkövetkezmények nélküli megfizetésére.

**<u>Építményadó</u>**

Az építményadó a lakosság széles körét érinti, mivel az adó tárgya a lakás és a nem lakás céljára szolgáló épület, épületrész egyaránt. A Htv. alapján kétféle adóztatási módra van lehetőség, melyből az építmények négyzetméterben számított hasznos alapterülete alapján történő adóztatásról döntött a Közgyűlés.
Az adó bevezetésekor és az azóta eltelt időszakban is alapvető cél volt, hogy a közterhekhez valamennyi szekszárdi ingatlantulajdonos járuljon hozzá, ugyanakkor a lakosság széles körének ne jelentsen kirívóan magas terhet az éves adó megfizetése. Erre tekintettel a 18/2012.(IV.12.) számú építményadó rendeletben (építményadó rendelet) az ingatlan funkciójától függően több adómérték alkalmazásáról döntött a testület. Az építményadó mértéke 0-1 650 Ft/ $m^2$ között mozog, míg 2025-ben a törvényi adómaximum 2 950,1 Ft/$m^2$ volt.

Vállalkozók esetében a Htv. kifejezetten tiltja a vállalkozási célú ingatlanok utáni adóelőny biztosítását, tehát részükre semmiféle kedvezmény, mentesség nem adható. Arra azonban lehetősége van az önkormányzatnak, hogy a településen működő, eltérő tevékenységű, illetve eltérő területi elhelyezkedésű vállalkozások részére eltérő adómértéket állapítson meg.

Az építményadóbevételek előirányzatának és pénzügyi teljesülésének az alakulását 2019 és 2025 között az alábbi táblázat szemlélteti:



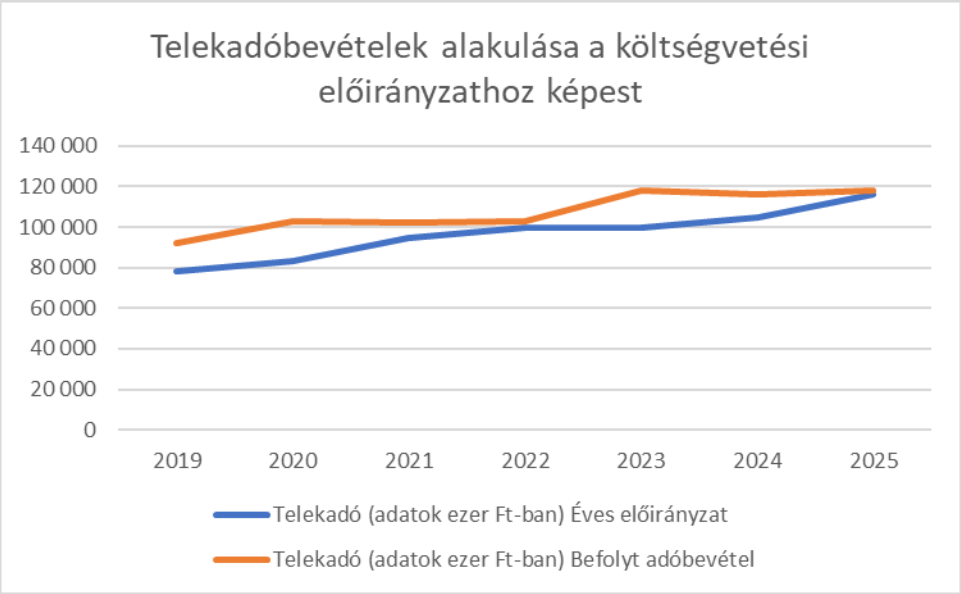

Az építményadóbevételek pénzügyi teljesülése 2020 óta – ha arányaiban csekély mértékben is, de – csökkenő tendenciát mutat. Ez többek között az állandó lakosok – adóalanyok – csökkenő számával magyarázható. Az előirányzat 2025-re az előző év adatával, 385 millió forinttal tervezett építményadó tekintetében, a befolyt összeg ehhez képest 7 millió forinttal kevesebb, 378 millió forint volt.

**<u>Telekadó</u>**

A Htv. 17. §-a szerint adóköteles az önkormányzat illetékességi területén lévő telek.

Telekadónemben a vonatkozó jogszabályok keretein belül szintén többféle adómérték került bevezetésre a telek hasznosításától függően a telekadóról szóló 19/2012. (IV. 12.) önkormányzati rendeletben (telekadó rendelet). A vállalkozási célú telkek éves adómértéke 0 és 250 Ft/m$^2$ között van.
Telekadó alól a lakosság széles köre adómentességben részesül, amennyiben a telken lévő felépítmény után építményadó fizetési kötelezettség terheli, vagy ha a telek 4 éven belül lakóépülettel beépítésre kerül.

A telekadóbevételek előirányzatának és pénzügyi teljesülésének az alakulását 2019 és 2025 között az alábbi táblázat szemlélteti:




A Htv. 19. § a) bekezdése alapján adómentességre jogosult telkek száma a benyújtott adóbevallások alapján 1 437 db, a mentes adóösszeg 26,7 millió forint.

A 2025. adóévtől alkalmazható 536,4 Ft/m$^2$ éves adómérték maximumhoz képest a helyi rendelet 0-80 Ft/m2 adómértékeket tartalmaz, míg a kiemelt övezetekben 250 Ft/m2 az adó mértéke.

Telekadónemben a módosított előirányzat 2025-re 116 millió forint volt, ehhez képest 2 millió forinttal több, vagyis 118 millió forint telekadó folyt be az önkormányzathoz.

Mindkét vagyoni típusú adónem – az építményadó és a telekadó – jellemzője, hogy az adóalanyok jelentős hányadát kitevő magánszemélyek részére a törvényi maximumokhoz képest rendkívül alacsony adómérték került megállapításra, mely 2013. óta nem változott.

Az építmény-, és telekadó adatbejelentések ellenőrzésére évente egy alkalommal lehet adatszolgáltatást kérni az ingatlan-nyilvántartás adataiból, melyet minden év első hónapjában kérésre ingyenesen rendelkezésünkre bocsát a nyilvántartó szerv. Az ASP adóban lévő és az ingatlan-nyilvántartás adatainak összevetése egy Földkönyv nevű programmal történik, ami az eltéréseket listázza ki. Az ellenőrzés továbbra is rendkívül körülményes, hiszen az eltérés adódhat helyrajzi szám elírásából is, a felülvizsgálat rendkívül

időigényes munka. Ennek ellenére a hiányzó építmény- és telekadó kötelezettségek pótlása 2025-ben is folyamatos volt.
Továbbá mindkét vagyoni típusú adónem jellemzője, hogy az adóalanyok jelentős hányadát kitevő magánszemélyek részére a törvényi maximumokhoz képest alacsony az adóméríték (pl. lakások, zártkerti építmények után 100 Ft/m$^2$/év), mely 2013. óta nem változott.

**Idegenforgalmi adó**

Idegenforgalmi adóban adókötelezettség terheli azt a magánszemélyt, aki nem állandó lakosként az önkormányzat illetékességi területén legalább egy vendégéjszakát eltölt.
Ennek alapján a 2001. évtől hatályban lévő idegenforgalmi adó a település állandó lakosait nem érinti. Az idegenforgalmi adót az adó beszedésre kötelezett (szállásadó) szedi be a vendégtől, majd benyújtja az adóbevallást és az idegenforgalmi adószámlára megfizeti a beszedett adót.

Az idegenforgalmi adó mértéke 400 Ft/fő/ vendégéjszaka volt 2025-ben is, az adómaximum 2025-ben ehhez képest ennek több mint a duplája, 804,5 Ft/fő/vendégéjszaka.

A Kormány a 87/2022. (III.7.) Korm. rendeletében foglaltak szerint átmeneti szabályként az Ukrajna területéről érkező és ott korábban jogszerűen tartózkodó magánszemély esetében az általa eltöltött vendégéjszaka után nem kell megfizettetni az idegenforgalmi adót. A változás 2022. február 24-től alkalmazandó és a változatlanul fennálló háborús helyzetre tekintettel teljes 2025. évben is alkalmazni kellett.

Bár Szekszárd közel sem bír olyan jelentőségű idegenforgalommal, mint pl. a Balaton környéki települések és nagyobb megyeszékhelyek, azért az ebből befolyó adóbevétel az évek során folyamatosan emelkedett.

Idegenforgalmi adónemben a nagyságrendileg 13,1 millió forintra tervezett előirányzat helyett 20,3 millió forint folyt be a 2025-ös adóévben, ami kb. 7,2 millió forinttal több, közel 55%-os növekedést jelent a tervezett előirányzathoz képest. Az idegenforgalmi adónem területén 2025-ben realizált, arányaiban jelentős pénzügyi túlteljesítés az elmúlt időszakok idegenforgalmi adóbevallásainak alapos felülvizsgálatával, illetve a hiányzó idegenforgalmi adóbevallások és adóbevételek begyűjtésére irányuló kiemelt tevékenységgel indokolható.

**Talajterhelési díj**

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény és a Szekszárdi Önkormányzat 22/2004. (VI. 24.) számú, talajterhelési díjról szóló rendelete (talajterhelési díjról szóló rendelet) értelmében talajterhelési díj fizetésére kötelezett az a kibocsátó, aki a műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára nem köt rá. A talajterhelési díj fizetésére kötelezettek köre (kb. 185 adózó) a város lakosságához viszonyítva a 2025-ös adóévben is csekélynek mondható.

Az talajterhelési díj kapcsán 2025-ben befolyt 0,8 millió forint bevétel a város Környezetvédelmi Alap számláját illeti, melynek felhasználása meghatározott célokhoz kötött.

**Pótlék, bírság**

A 2025-ös adóévre 11,7 millió forintra tervezett költségvetési előirányzat 20,8 millió forint összegben teljesült pótlék és bírság vonatkozásában 2025-ben. Ezen bevételek tervezhetősége bizonytalannak mondható, részben azért, mert előre nem ismert az adózók fizetési hajlandósága, részben pedig azért, mert a szolgáltató közigazgatás keretében a jogkövetésre való felhívás és támogatói adóztatás miatt lényegesen kevesebb mulasztási bírság kiszabására nyílik lehetőség.

Ennek ellenére 2025-ben az adóhatóság korábbiakban részletezett ellenőrzési és hiányfeltáró tevékenységei következtében bírság és pótlék vonatkozásában 9,1 millió forinttal, vagyis az előirányzathoz képest arányaiban jelentős, 78%-os bevételi többlettel zártuk az adóévet.

**Összegzés**

A fentiek révén megállapítható, hogy 2025-ben a módosított előirányzat tervezett adatai alapján az önkormányzat nagyságrendileg összesen 4 394,7 millió forint bevételre számított a helyi adók, illetve bírság és pótlék tekintetében, a ténylegesen befolyt összeg pedig 3 989,1 millió forint volt. A realizált helyi adóbevételek összességében nagyságrendileg 405,6 millió forinttal maradtak el a költségvetési előirányzatban előre jelzett adatoktól, nagyrészt a helyi iparűzési adónemben realizált bevételkiesés következtében.

**A helyi adórendeletekben biztosított adókedvezmények, adómentességek (19. melléklet)**

A helyi adóztatásban a települési önkormányzatok számára biztosított szabadság nemcsak az adófajták bevezetése, illetve az adómérték meghatározása, hanem – főként magánszemély adóalanyok vonatkozásában – az adókedvezmények, adómentességek biztosítása terén is megvalósul. A Htv. keretszabályaira, egyéb időszakos korlátozásokra azonban ezen a területen is maximálisan figyelemmel kell lenni.
Az adózói terhek enyhítése miatt a főbb adófajták esetében – a közgyűlés döntése alapján – a helyi adó rendeletek bizonyos adózói kör részére adókedvezményt, adómentességet határoznak meg.

**Iparűzési adó**

A Htv. 39/C. § (1) bekezdés alapján az önkormányzat rendeletében a törvény rendelkezéseinek megfelelően jogosult adómentességet, adókedvezményt megállapítani a vállalkozó számára.
A Htv. alapján a maximális adómérték 2000. óta 2 %.

A Htv. meghatározza az iparűzési adóban nyújtható adókedvezmények, adómentességek maximális mértékét, valamint azt az adózói kört, mely azt igénybe veheti. Az irányadó jogszabályi rendelkezés alapján Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 26/2009.(XII.22.) rendeletében szabályozta a helyi iparűzési adó mentességre, illetve kedvezményre jogosultak körét:

- a kisebb vállalkozások adóterheit csökkentendő Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése adómentességet biztosít azon vállalkozók részére, akiknek a vállalkozói szintű adóalapja nem haladja meg a 2 millió forintot. Az éves bevallások alapján 278 fő adóalany helyi iparűzési adóalapja mentes 225,7 millió forint összegben, mely számukra 2%-os helyi iparűzési adókulccsal kalkulálva nagyságrendileg 4,5 millió forint adóelőnyt jelent.
- 2016. január 1-jétől nyílt lehetőség a háziorvosok részére is adóelőnyt biztosítan
- i. A helyi rendeleti szabályozás alapján 75 %-os adókedvezményben részesülnek azon háziorvosok, akik megfelelnek a Htv. előírásainak. Az adókedvezmény azon háziorvosok részére nyújtható, akinek a vállalkozási szintű adóalapja nem haladja meg a 20 millió forintot. Az ASP Adószakrendszer adatai alapján 2025-ben összesen 651 ezer Ft összegben részesült háziorvosi kedvezményben az érintett adózói kör.

**Építményadó**

A Htv. 6. § d) pontja felhatalmazása alapján megalkotott építményadó rendelet 5. § (2) bekezdésében foglaltak szerint 50 % adókedvezmény illeti meg az egyedül élő nyugdíjas magánszemélyt a lakás céljára szolgáló olyan építménye után, amely a kedvezményezettnek a lakcímnyilvántartás szerint bejelentett lakóhelye, és amelyet ténylegesen (életvitelszerűen) is lakóhelyéül használ.
Adómentesség jár továbbá az építményadó rendelet 5. § (1) a) pontja szerint a magánszemély adóalany lakóingatlannal azonos helyrajzi számon lévő – üzleti célt nem szolgáló – gazdasági épülete után, valamint a Htv. 13. §-a, illetve az építményadó rendelet 5. §-a alapján meghatározott további esetekben (szükséglakás, műemlék, ingatlannyilvántartás szerinti állattartásra vagy növénytermelésre szolgáló építmény / társasház közös helyiségei stb.)
2025-ben építményadóval kapcsolatos adómentességet és adókedvezményt 11,3 millió forint értékben vettek igénybe adózók.

**Telekadó**

Szintén a Htv. 6. § d) pontja alapján biztosított adómenteséget a telekadó rendelet 5. § a) pontjában a magánszemély adózók részére, mely szerint mentes az adó alól a magánszemély tulajdonában lévő telek abban az adóévben, amikor az adóalanyt a földhivatali nyilvántartás szerint az ugyanazon a helyrajzi számon található, nem vállalkozási célú építmény után ugyanarra az adóévre vonatkozóan építményadó fizetési kötelezettség terheli (vagy az alól mentes). A biztosított telekadó mentességek összege 2025-ben 17,4 millió forint volt.

Építmény- és telekadó esetében a vállalkozók üzleti célú ingatlanai után adóelőny nem adható.

**Idegenforgalmi adó**

Idegenforgalmi adóban a Htv. és a 87/2022. (III.7.) számú Kormányrendelet által biztosított mentességeken túl Szekszárdon adómentes a 70. életévét betöltött személy is.

**Talajterhelési díj**

A talajterhelési díjról szóló rendelet alapján 75-90 %-os díjkedvezményben részesülhetnek a kibocsátók, bizonyos feltételek teljesíülése esetén.

**Az adóigazgatási munka jogszerűsége, hatékonysága**

Az Adóosztály kiemelt feladatai

- a város üzemeltetése, illetve a fejlesztésekhez a saját erő részbeni biztosítása érdekében a költségvetési egyensúly fenntartása, az önkormányzat tervezett adóbevételeinek biztosítása, lehetőség szerinti növelése;
- a digitalizáció előtérbe kerülésével a hatósági ügyintézés szolgáltató és adózókat támogató jellegének erősítése, szem előtt tartva a jogszerűség, hatékonyság, célszerűség követelményét.

Az adóztatási feladatok ellátása az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény, az adóigazgatási rendtartásról szóló 2017. évi CLI. törvény, az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény, továbbá a végrehajtásra vonatkozó Kormányrendeletek, PM, NGM rendeletek és a Közgyűlés által hozott adórendeletetek rendelkezései alapján valósult meg.

Az adóztatási feladatok végrehajtása az SZMSZ alapján 2025. évben a Hatósági és Koordinációs Igazgatóság Adó Osztály szervezeti rendszerében történt. A 8 fős létszámú Adóosztály ügyintézői az osztályvezető szakmai irányításával látták el feladataikat a következők szerint:

- 2 fő ügyintéző: helyi iparűzési adó, építményadó, telekadó ügyintézés;
- 1 fő ügyintéző: helyi iparűzési adó, építményadó, telekadó, valamint adók módjára behajtandó köztartozások behajtása;

- 1 fő ügyintéző: adó- és értékbizonyítvány kiállítása, illetve Szálka Község Önkormányzat adóigazgatási feladatainak ellátása;
- 1 fő ügyintéző: helyi iparűzési adó, építményadó, telekadó, jövedéki adó ügyintézés, felszámolási, végelszámolási, csődeljárási és kényszertörlési eljárásokkal kapcsolatos feladatok ellátása;
- 1 fő ügyintéző: könyvelési, utalási feladatok, idegenforgalmi adó, talajterhelési díj, termőföld bérbeadás jövedelemadója ügyintézés, adóigazolások kiállítása, valamint végrehajtási feladatok;
- 1 fő adóellenőr: építmény- és telekadó adatbejelentésekben foglaltak, valamint helyi iparűzési adó alá történő bejelentkezési kötelezettség ellenőrzése, hiányzó adatbejelentések feltárása, tovább vagyoni igazolások kiállítása.

Az ügyintézők nagy szakmai tapasztalattal, szakirányú végzettséggel rendelkeznek.

**Ügyintézés és az elektronikus kapcsolattartás**

2019. év elejétől, az ASP országos adószakrendszerhez való csatlakozástól jelentősen megváltozott az adóügyek intézésének rendszere.
Az adózói kör meghatározott része (gazdálkodó szervezetek, egyéni vállalkozók) kizárólag elektronikus úton tarthatnak kapcsolatot az önkormányzati adóhatósággal, illetve az adóhatóság is kizárólag elektronikus úton közölheti döntéseit.
A magánszemély adózók esetében megmaradt az egyéb úton (személyesen, illetve postai úton) történő kapcsolattartás lehetősége. Megfigyelhető azonban, hogy az ügyfélkapuval rendelkező adóalanyok is egyre szélesebb körben részesítik előnyben az elektronikus ügyindítást, kapcsola
ttartást.
Az Elektronikus Önkormányzati Portálon keresztül a nap 24 órájában lehetőség van elektronikus ügyintézésre, számlaegyenleg lekérdezésre, továbbá az adó befizetésére is.

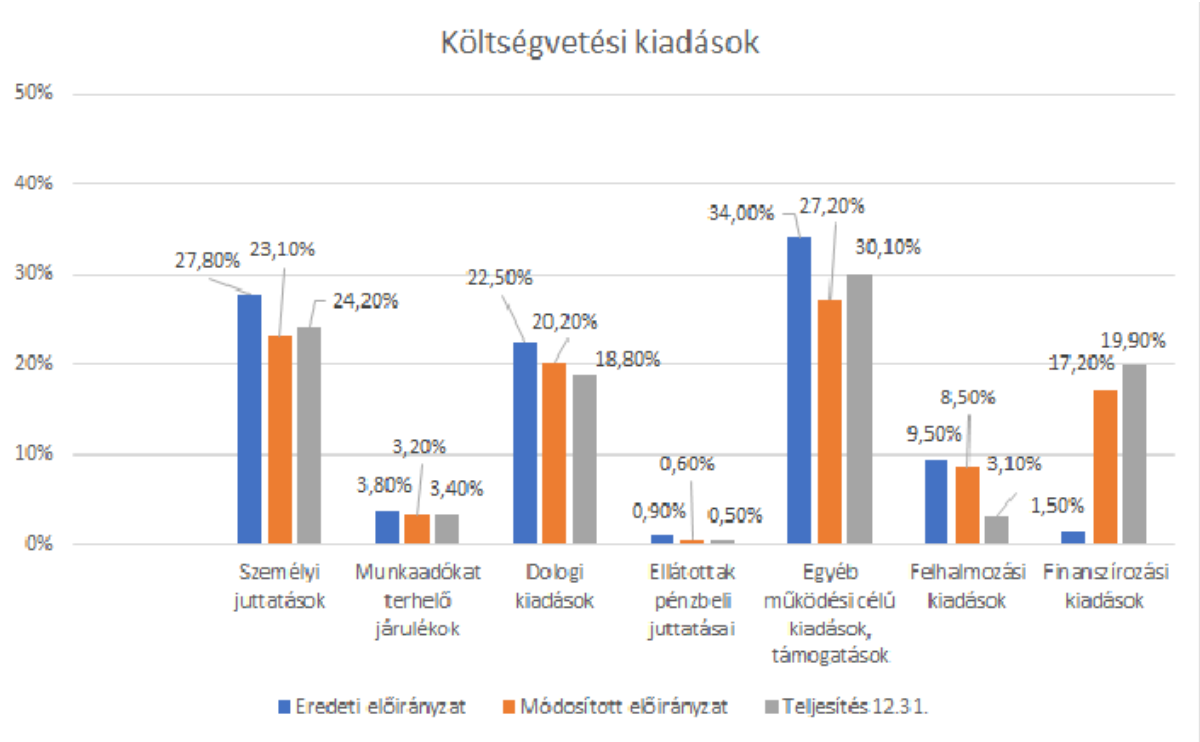
Az osztályon végzett munka jogszerűségét nagymértékben alátámasztja, hogy a 2025. évben kibocsátott határozatok ellen jogorvoslati kérelemmel egyetlen ügyfél sem élt. Végrehajtási kifogás az év során nem volt. A lefolytatott jogkövetési eljárások jogszerűségét egyetlen adózó sem vitatta.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (3) bekezdés g) pontja alapján a Képviselő-testület a jegyző beszámoltatása útján ellenőrzi az adóztatást, és a h) pontja alapján, valamint a Htv. 8. § (1) bekezdés értelmében – a költségvetési beszámoló részeként – évenként tájékoztatja a lakosságot a helyi adókból származó bevételek összegéről.

**B/ K I A D Á S O K**

Az önkormányzat, valamint az általa fenntartott intézmények kiadásai közül arányait tekintve a működési kiadások az összes kiadás 84,5 %-át teszik ki.

| Költségvetési kiadások | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés 12.31. |
|---|---|---|---|
| Személyi juttatások | 27,8 % | 23,1 % | 24,2 % |
| Munkaadókat terhelő járulékok | 3,8 % | 3,2 % | 3,4 % |
| Dologi kiadások | 22,5 % | 20,2 % | 18,8 % |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0,9 % | 0,6 % | 0,5 % |
| Egyéb működési célú kiadások, támogatások | 34,0 % | 27,2 % | 30,1 % |
| Felhalmozási kiadások | 9,5 % | 8,5 % | 3,1 % |
| Finanszírozási kiadások | 1,5 % | 17,2 % | 19,9 % |
| Összesen: | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |




***Önkormányzat működési kiadások***

**Személyi jellegű kiadások** (munkabérek, nem rendszeres kifizetések, megbízási díjak, külső személyi juttatások) éves teljesítése 90,3 %, a munkaadót terhelő járulékok teljesítése 91,9 %. Az önkormányzat esetében a személyi juttatásokon belül jelentéktelen a közfoglalkoztatott bérjellegű kiadása.. 2025. évben a közfoglalkoztatás keretén belül foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 1 fő.

Diákmunkában közel 39 fő diák került foglalkoztatásra egy-egy hónap időtartamra. A közfoglalkoztatás, illetve diákmunka terén a személyi juttatások kiadása 4 741 ezer forint volt.

Külső személyi juttatások között kerül kimutatásra a választott képviselők tiszteletdíja 159 404 ezer Ft összegben, a projektekkel kapcsolatos juttatások 1 509 ezer forint összegben. A nyári napköziben résztvevő pedagógusok megbízási díjának összege 3 760 ezer Ft. A külső bizottsági tagok tiszteletdíja, nemzeti, önkormányzati rendezvények, illetve a különböző díjazásokkal, kitüntetésekkel kapcsolatos reprezentációs kiadások összege mindösszesen 52 378 ezer Ft.

A **dologi kiadások** teljesülése 2 330 390 ezer Ft, ezen belül az önkormányzat dologi kiadása 1 617 202 ezer Ft, a teljesülés mértéke 83,7 %. Dologi kiadások között szerepelnek a szakmai, üzemeltetési készletbeszerzések, informatikai szolgáltatások, közüzemi díjak, az önkormányzat vásárolt élelmezés költségei, közvetített szolgáltatások, szakmai, illetve üzemeltetési szolgáltatások, az általános forgalmi adó kiadásai.

Az önkormányzat látja el az iskolák közétkeztetési feladatát, melynek éves kiadása nettó 368 251 ezer Ft.

Kötelező feladatként biztosítjuk a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetését, melynek éves kiadása 2 442 ezer Ft, a feladatra nyújtott állami támogatás 533 ezer Ft.

Az önkormányzati közvetített szolgáltatások során az önkormányzati intézmények futárszolgálatának díja, foglalkozás egészségügyi szolgáltatásának, az Egészségügyi Gondnokság és az Szekszárdi Ipari Park közüzemi díjainak kiadása szerepel. Szintén ezen a soron szerepel az önkormányzatunk által elrendelt köztemetéseknek az elhunyt lakóhelye szerint illetékes önkormányzat által utólag megfizetett költsége, melynek összege mindösszesen nettó 27 558 ezer Ft.

Szakmai szolgáltatásként műszaki tanácsadási, jogi képviseleti, közbeszerzések lebonyolítási, szakértői, pályázatokkal kapcsolatos koncepcióterv készítési szolgáltatásokat vett igénybe az önkormányzat, melynek összege 37 060 ezer Ft.

Az önkormányzat dologi kiadásai között kerül kimutatásra a hosszú lejáratú infrastrukturális hitel 33 825 ezer Ft és az autólízing 945 ezer Ft összegű kamata, valamint az év közben igénybe vett folyószámlahitel 10 060 ezer Ft összegű kamat kiadása.

Egyéb dologi kiadások között szerepelnek a hatósági díjak, per- és kártérítési költségek, igazgatás szolgáltatási díjak, a MÁV Személyszállítási Zrt. részére a helyközi autóbuszjáratok által végzett helyi személyszállítás kapcsán fizetett hozzájárulás.

A dologi kiadásokon belül a projektekkel kapcsolatos kiadások összege 155 976 ezer Ft-ban teljesült, amely többek között műszaki tanácsadást, közbeszerzési eljárások lebonyolítását,

szakértői szolgáltatást, rendezvényszervezést, áfa befizetést, illetve szakértői, hatósági eljárási díjakat foglal magában.

A dologi kiadások között jelentős összegű a városüzemeltetés dologi kiadását jelentős 637 203 ezer Ft, melyet részletesen külön részben mutatunk be.

**Felhalmozási célú kiadásunk** teljesítése az Önkormányzat, illetve intézményei 387 254 ezer Ft, mely összes kiadás 3,1 %-át teszi ki. Az önkormányzat felhalmozási célra 256 297 ezer Ft-ot fordított 2025-ben. Beruházási kiadás 99 661 ezer forint összegben teljesült, a felújítási kiadásaink pedig összesen 71 449 ezer forintot tettek ki. A beruházások, felújítások részletezését a rendelet tervezet 12-13. melléklete tartalmazza. Államháztartáson kívül 2 389 ezer forint felhalmozási célú támogatást nyújtott az önkormányzat.
A 152017-006-FCA számú készfizető kezességvállalási szerződésből eredően, 2024. II. negyedévtől az önkormányzat készfizető kezesként áll helyt a Szekszárdi Víz- és Csatornamű Kft. hitelének törlesztésében.melynek összege 2025-ben 82 798 ezer forint volt.

Önkormányzati gépjárművek lízingdíjának költsége 5 229 ezer forint volt.

Beruházási, felújítási kiadásaink között az Európai Unió támogatásából (33 414 ezer Ft), a Modern Városok Programból (17 157 ezer Ft), hazai támogatásokból (14 541 ezer Ft), a saját forrásból (105 998 ezer Ft) finanszírozott kiadások szerepelnek.Az önkormányzat városüzemeltetési, - fejlesztési feladatainak 2025. évi ellátását – annak jelentőségére tekintettel – külön, részletezve mutatjuk be:

**Előirányzat:** **1 013 362 ezer Ft**
**Felhasználás 12.31-ig:** **683 329 ezer Ft**

Az éves felhasználást a következő összesítő táblázatban ismertetjük költség helyenkénti megbontásban.

**ezer Ft-ban**

| **M e g n e v e z é s** | **Előirányzat** | **Felhasználás 12. 31-ig** |
|---|---|---|
| Önkormányzati intézmények | 37 800 | 32 595 |
| Helyi utak, hidak üzemeltetése és rekonstrukciója | 222 000 | 135 019 |
| Vízkárelhárítás | 96 000 | 114 245 |
| Települési vízellátás | 7 500 | 5 987 |
| Köztisztaság | 25 000 | 20 756 |
| Energia ellátási feladatok | 216 300 | 178 131 |
| Temetőfenntartás | 13 000 | 18 262 |
| Egyéb város- és községgazdálkodás | 128 350 | 107 771 |
| Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás (parkfenntartás) | 11 000 | 78 |
| Állategészségügyi tevékenység | 7 000 | 6 278 |
| Erdőgazdálkodási szolgáltatás | 1 000 | 410 |
| Környezetvédelmi alap | 25 900 | 17 671 |

| | | |
|---|---|---|
| Beruházások | 222 512 | 46 126 |
| **M i n d ö s s z e s e n :** | **1 013 362** | **683 329** |

**<u>Önkormányzati intézmények</u>**

**2025. évi előirányzat:** **37 800 ezer Ft**
**Felhasználás 12. 31-ig:** **32 595 ezer Ft**

**ezer Ft-ban**

| **M e g n e v e z é s** | **Előirányzat** | **Felhasználás 12. 31-ig** |
|---|---|---|
| Felülvizsgálati jegyzőkönyvek készítése | 5 000 | 772 |
| VIIR rendszer karbantartása | 1 000 | 1 270 |
| Wosinsky, Bajcsy, Kertvárosi óvodák | 3 800 | 550 |
| Kölcsey, Mérey, Perczel óvodák, Városi bölcsőde | 8 000 | 4 526 |
| Humánszolgáltató Központ | 3 500 | 2 996 |
| Szociális központ | 1 500 | 6 910 |
| Egészségügyi Gondnokság | 2 000 | 8 671 |
| Wosinsky Mór Megyei Múzeum | 2 000 | 2 662 |
| Illyés Gyula Megyei Könyvtár | 1 000 | 0 |
| Iskolai konyhák, éttermek tisztasági festése, karbantartása | 2 000 | 103 |
| Karbantartással, festéssel, burkolással kapcsolatos egyéb költségek | 2 500 | 1 419 |
| Kadarka utca, Szőlőhegyi óvodák, Kadarka mini bölcsőde | 5 500 | 2 713 |
| **Összesen:** | **37 800** | **32 595** |

*<u>Intézményi beruházások, karbantartás, üzemeltetés:</u>* **22 022 ezer Ft**

- Minden intézményünkben folyamatos karbantartási munkák végzése
- Intézmények vizesblokkjainak tisztasági festése
- Perczel utcai Óvoda, Bölcsőde, Kölcsey és Wosinsky óvodák távfűtés, használati melegvíz ellátás folyamatos javítása
- Számos intézményben a lejárt érintésvédelmi vizsgálatok frissítése megtörtént 2025-ben
- Hőszivattyúk, gázkazánok karbantartása

**<u>Helyi utak, hidak üzemeltetése és rekonstrukciója</u>**

**2025. évi előirányzat:** **222 000 ezer Ft**
**Felhasználás 12. 31-ig:** **135 019 ezer Ft**

Az utak- hidak költséghely két tevékenységi körből tevődik össze úgymint:
- Utak- hidak üzemeltetése
- Utak- hidak beruházásai

A felhasználás részletezését az alábbi táblázat tartalmazza: (Bruttó előirányzat, bruttó felhasználás.)

ezer Ft-ban

| M e g n e v e z é s | Előirányzat | Felhasználás 12. 31-ig |
|---|---|---|
| Közúti jelzőtáblák, biztonsági berendezések | 15 000 | 26 732 |
| Forgalomirányító berendezések üzemeltetése, javítása | 16 000 | 25 481 |
| Szilárd burkolatú utak, hidak karbantartása | 150 000 | 62 612 |
| Belterületi földutak karbantartása | 3 000 | 0 |
| Járdák karbantartása | 4 000 | 9 933 |
| Parkolók karbantartása | 15 000 | 2 667 |
| Útburkolati jelek festése | 5 000 | 5 160 |
| Tervezési, előkészítési feladatok (gyalogátkelőhelyek, parkolók) | 10 000 | 2 434 |
| Támfal építések | 4 000 | 0 |
| **Üzemeltetési munkák összesen:** | **222 000** | **135 019** |

*Közúti jelzőtáblák, biztonsági berendezések:* **26 732 ezer Ft**

2025. évben ismét jelentős mennyiségű jelzőtábla került kicserélésre, kihelyezésre. A városban még számos kopott, sérült tábla található, ezért a biztonságos közlekedés érdekében folytatni kell a táblaállomány cseréjét.

*Forgalomirányító berendezések üzemeltetése:* **25 481 ezer Ft**

A jelzőlámpák üzemeltetési feladatait 2021. 01. 31.-ig a Magyar Közút Nonprofit Zrt. Tolna Megyei Igazgatósága látta el, a szerződés lejártával új szerződést kötöttünk egy szekszárdi vállalkozóval. A rendszer korszerűsítésre szorul, melyet egyrészt a biztonságos üzemeltetés, másrészt a fenntartási költségek csökkentése iránti igények is indokolnak.

*Szilárd burkolatú utak üzemeltetése:* **62 612 ezer Ft**

Az utak, járdák, műtárgyak fenntartási munkáit szerződés alapján folyamatosan végezzük. A helyi utak romló állapotának karbantartása jelentős költségekkel jár, megnőtt az útsüllyedéssel, illetve az aszfalt burkolat sérülésével járó útburkolati hibák száma. Célszerű lenne egyes utcák teljes útburkolatának cseréje, különösen a buszútvonalakon.

*Járdakarbantartás:* **9 933 ezer Ft**

A 2025-as évben kizárólag balesetveszély vagy süllyedések miatti burkolathibák kijavítására használtunk fel forrást. A város járdaburkolatainak állapota összességében nem megfelelő, több helyen a járdalapokból kirakott burkolat megsüllyedt, ezzel botlásveszélyt okoz. Különösen a település központi részétől kívül eső területeken nagyobb a probléma, de a belvárosi részeken is találhatóak felújításra váró járdák.

*Parkolók karbantartása:* **2 667 ezer Ft**

2025-ban gyakorlatilag a parkolók karbantartása az elkopott útfelületi jelzések újra festése történt meg.

Az önkormányzat egyre nehezebben tudja megfelelő számú parkolóhellyel kiszolgálni a folyton növekvő városi gépjárműparkkal rendelkező helyi közösséget. A kapacitásproblémák miatti zsúfoltság okán a meglévő parkolók minősége is gyorsabban romlik, és még nagyobb

jelentősége van a parkolófejlesztés mellett a már üzemelő parkolók folyamatos karbantartásának.

*Útburkolati jelek felfestése:* **5 160 ezer Ft**
2025. évben a rendelkezésünkre álló források csak a Béri-Balogh Ádám utca mentén húzódó kerékpárút felfestését tette lehetővé.

Tervezési, előkészítési feladatok (gyalogátkelőhelyek, parkolók): **2 431 ezer Ft**

2025-ban megkezdtük a Wesselényi, Ady, Arany János, Mikes, Csokonai utcákban tervezett parkolók terveztetését és engedélyeztetését.

**Vízkárelhárítás**

**2025. évi előirányzat: 96 000 ezer Ft**
**Felhasználás 12. 31-ig: 114 245 ezer Ft**

A vízkárelhárítás költséghely két tevékenységi körből tevődik össze úgymint:

- Vízkárelhárítási fenntartási munkák
- Vízkárelhárítási rekonstrukciós munkák
-

**ezer Ft-ban**

| **M e g n e v e z é s** | **Előirányzat** | **Felhasználás 12. 31-ig** |
|---|---|---|
| Csapadék átemelők, tüzivíz tározók üzemeltetése (Magura, Pollach záportározó, Sport u., Tartsay u.) | 20 000 | 33 208 |
| Zárt csapadék csatornahálózat üzemeltetése a város belterületén | 15 000 | 20 172 |
| Nyílt vízgyűjtők, út menti árkok tisztítása, javítása, átereszek cseréje | 20 000 | 38 580 |
| Záporkár, a rendkívüli záporok alkalmával elvégzendő, azonnali beavatkozásokat igénylő feladatok | 2 000 | 1 833 |
| Tervezések, vízjogi engedélyek beszerzése (létesítési, üzemeltetési) | 8 000 | 1 450 |
| Szökőkutak javítása és üzemeltetése | 13 000 | 15 871 |
| Vízelvezetők, árkok kaszálása | 10 000 | 3 131 |
| Zárt csapadék csatornahálózat rekonstrukciója a város belterületén | 8 000 | 0 |
| **Fenntartási munkák összesen:** | **96 000** | **114 245** |

*Átemelők üzemeltetése, Magura, Pollack, Sport utcai záportározók:* **33 208 ezer Ft**
Az átemelők üzemeltetését 2021-től az E.R.Ö.V. Zrt. végzi. Az üzemeltetési számlák félévente kerülnek benyújtásra. A költséghelyen szereplő összeg az üzemeltetési költségeket, a felhasznált áram díját, továbbá az esetleges nagyjavítások költségét (pl. átemelő szivattyúk vezérlésének felújítása, távfelügyelet kiépítése) tartalmazza.

Zárt csapadék csatorna-hálózat üzemeltetése a város belterületén*:* **20 172 ezer Ft**
Ezen a soron a csatornahálózat javítási és tisztítási munkáit számoljuk el. A hálózat tisztítási munkáit a Ti-Tó Kft. végezte az alábbi területeken: Kadarka ltp., Szent L u., Rákóczi u. 84-92., Kölcsey ltp., Wossinksky ltp., Berzsenyi u., Wígand tér, Pollack M, u. és lakótelep, Kinizsi u., Toldi u., Bajcsy – Zs. u., Mészáros L., Mikes, Arany J., Szentgáli Gy. u., Jókai, Csokonai, Keselyűsi út Béri B.Á. 23-41. parkoló, Alisca u. 9-18., 36-42., Dr. Hirling 1-13., Barátság u., Kossuth L., Liszt Ferenc tér, Augusz utca. Alkotmány utca, belső vezetékek is, Honvéd utca, Alisca lakótelep, Csalogány u., Dr. Hirling Á. utca, Zöldkert u., Bottyán hegyi lakótelep, Piac tér, Garay tér, Liszt F. tér, Kiskorzó tér, 160-as előtti tér, MŰV ház körüli vezetékek, Liszt Ferenc tér, Tartsay ltp.

Nyílt vízgyűjtők, út menti árkok tisztítása, javítása, átereszek cseréje*:* **38 580 ezer Ft**
2025-ben az alábbi helyeken végeztük a nagyobb vízelvezető árkok kotrási munkálatait: Csendes árok kotrása, Baktai övárok (Alisca utcai szakasz) kotrása, Baranyavölgyi árok kotrása, Séd iszapláda takarítás Flórián utca és Remete u. 56. Kikotortattuk a Hidaspetrei árok teljes szelvényét.
Rácsok javítására nem volt szükség.

Záporkár, a rendkívüli záporok alkalmával elvégzendő,
azonnali beavatkozásokat igénylő feladatok*:* **1 833 ezer Ft**

Tervezések, vízjogi engedélyek beszerzése: **1 450 ezer Ft**
Ezen a soron szerepeltettük az elindított tervezések, vízjogi engedélyek költségeit.

Szökőkutak javítása és üzemeltetése*:* **15 871 ezer Ft**
A város szökőkútjainak, ivókútjainak üzemeltetését az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. végzi. A szökőkutak 2025-ban csökkentett időszakban, júliustól október 15-ig üzemeltek. Az üzemeltetési költségekbe az üzembiztonság fenntartása, napi karbantartási feladatok tartoznak. Az esetleges nagyobb meghibásodások, szivattyú cserék stb. egyedi megrendelés alapján kerülnek elvégzésre.

*Vízelvezetők, árkok kaszálása:* **3 131 ezer Ft**
A város vízelvezetőinek, árkainak kaszálását szerződés szerint a LIÁN Kft. látja el. A szerződés szerinti kaszálás költségeit tartalmazza a sor. A belterületi lakóingatlanok környezetében évente hat alkalommal, egyéb területeken évente négy alkalommal kerül sor kaszálásra, összehangolva az egyéb zöldterületek rendezésével.

**Települési vízellátás**

**2025. évi előirányzat:** **7 500 ezer Ft**
**Felhasználás 12. 31-ig:** **5 987 ezer Ft**

**ezer Ft-ban**

| **M e g n e v e z é s** | **Előirányzat** | **Felhasználás 12. 31-ig** |
|---|---|---|
| Tűzivíz tározók, tűzcsapok fenntartása, közkutak, közterületi locsolók vízdíja | 5 000 | 5 893 |
| Ásott kutak karbantartása | 1 000 | 4 |
| Közkutak fenntartása | 1 500 | 90 |
| **Összesen:** | **7 500** | **5 987** |

Tűzivíz tározók, tűzcsapok fenntartása,
Közkutak, közterületi locsolók vízdíja: **5 893 ezer Ft**

Közkifolyók, illetve a közterületi locsolók költségei. A város területén található 11 db tűzivíz tározó fenntartási munkáit az E.R.Ö.V Zrt. végzi vállalkozói szerződés alapján.

**Köztisztaság**

**2025. évi előirányzat:** **25 000 ezer Ft**
**Felhasználás 12. 31-ig:** **20 756 ezer Ft**

**ezer Ft-ban**

| **M e g n e v e z é s** | **Előirányzat** | **Felhasználás 12. 31-ig** |
|---|---|---|
| Kommunális hulladékszállítás | 18 000 | 20 751 |
| Konténeres hulladékszállítás | 2 000 | 0 |
| Illegális szemétlerakók megszüntetése | 10 000 | 5 |
| **Összesen:** | **30 000** | **20 756** |

*Kommunális hulladékszállítás* **20 751 ezer Ft**
A város tulajdonában lévő közterületi szemétgyűjtő kelyhek ürítése során összegyűjtött hulladék, az utcaseprő gép által összegyűjtött hulladék, valamint a Köztisztasági csoport által a közterületekre illegálisan kihelyezett, elsősorban lom hulladék Szekszárd, Epreskert u. 9. szám alatti címre történő beszállítása, annak kezelésre történő átadási, ártalmatlanítási díja a hulladék mennyiségének pontos lemérése alapján.
Szekszárd közigazgatási területén a hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívüli, rendkívüli zöldhulladék (biológiailag lebomló zöldhulladék) gyűjtési, szállítási, kezelési és ártalmatlanítási díja a hulladék mennyiségének pontos lemérése alapján.
A 2024. évi hulladék elszállítás díját a MOHU nem számolta el aktuálisan, arra 2025-ben került sor.

*Konténeres hulladékszállítás:* **0 ezer Ft**
Erre a sorra ebben az évben nem kerül költség elszámolás.

*Illegális szemétlerakók megszüntetése:* **5 ezer Ft**

A feladatot az év során állami finanszírozással az Alisca Terra Nkft. végzi.

**Energia ellátási feladatok**

**2025. évi előirányzat:** **216 300 ezer Ft**
**Felhasználás:** **178 131 ezer Ft**

| **M e g n e v e z é s** | **Előirányzat** | **Felhasználás ezer Ft-ban** |
|---|---|---|
| Közvilágítási fogyasztási díjak | 165 000 | 126 001 |
| Közvilágítás karbantartási díja | 20 000 | 24 562 |
| Térfigyelő kamerák karbantartása (TARR-OKTEL Kft) | 15 000 | 10 682 |
| Térfigyelő kamerákkal kapcsolatos E.ON és Magyar Közút bérleti díj | 1 500 | 85 |
| Térfigyelő kamera hálózat fejlesztés előkészítése, tervezés | 0 | 4 594 |
| TESCO buszforduló közműszolgáltatási díjai | 800 | 587 |
| Hőszivattyús és napelemes rendszerek karbantartása, díjai | 5 000 | 4 635 |
| Elektromos autótöltők költségei | 1 000 | 3 241 |
| Energiaellátással kapcsolatos beszerzések | 5 000 | 3 744 |
| Villamos hálózat átépítés | 3 000 | 0 |
| **Összesen:** | **216 300** | **178 131** |

*Közvilágítási fogyasztási díjak:* **126 001 ezer Ft**
Az MVM Partner Zrt. által kiszámlázott közvilágítás villamos energia felhasználása, mely nagyjából megmaradt 2024-hez képest.

*Közvilágítás karbantartási díja*: **24 562 ezer Ft**
A KÖZ-MEG-VILL Kft. által kiszámlázott közvilágítás javítási, és karbantartási költségei.

*Térfigyelő kamerák karbantartása*: **10 682 ezer Ft**
Az Oktel Kft. számlái a karbantartásról, Tarr Kft. a hálózata használatáért számláz.

*Térfigyelő kamerákkal kapcsolatos EON, Magyar Közút:* **85 ezer Ft**
A kamerák működtetéséhez szükséges villamos energiáról befogadott számlák.

*Térfigyelő kamera hálózat fejlesztés*: **4 594 ezer Ft**

*TESCO buszforduló közműszolgáltatási díjai:* **587 ezer Ft**
Víz és szippantott szennyvíz, villamos energia díja.

*Hőszivattyús és napelemes rendszerek karbantartása, díjai:* **4 635 ezer Ft**
Az önkormányzati intézmények kazánházainak és napelemes rendszereinek a karbantartási, üzemeltetési díjai.

Elektromos autótöltők költségei: **3 241 ezer Ft**
Az e-autók töltésére felhasznált energia az önkormányzati tulajdonban levő töltőkön.

Energiaellátással kapcsolatos beszerzések **3 744 ezer Ft**

**Temetőfenntartás**

**2025. évi előirányzat: 13 000 ezer Ft**
**Felhasználás: 18 262 ezer Ft**

**ezer Ft-ban**

| **M e g n e v e z é s** | **Előirányzat** | **Felhasználás 12.31.** |
|---|---|---|
| Temetők kegyeleti közszolgáltatási szerződés szerinti üzemeltetése és fenntartása | 13 000 | 18 054 |
| Előre nem tervezhető feladatok | 0 | 102 |
| Temetkezési helyek, Újvárosban parcella kialakítás, belső utak környezetének rendezése | 0 | 76 |
| **Összesen:** | **13 000** | **18 262** |

*Temetők kegyeleti közszolgáltatási szerződés szerinti üzemeltetése és fenntartása*
**18 262 ezer Ft**
A kegyeleti közszolgáltatási szerződés szerint a Panteon Kft látja el a köztemetők üzemeltetését.

Temetkezési helyek, belső utak környezetének rendezése*:* **76 ezer Ft**
Szórt utak javítási, karbantartási munkái 2025. évben

*Előre nem látható feladatok:* **102 ezer Ft**
Az év folyamán felmerülő karbantartási munkák költsége

**Egyéb város- és községgazdálkodás**

**2025. évi előirányzat:** **128 350 ezer Ft**
**Felhasználás 12. 31-ig:** **107 771 ezer Ft**

**ezer Ft-ban**

| **M e g n e v e z é s** | **Előirányzat** | **Felhasználás 12. 31-ig** |
|---|---|---|
| Ünnepek és rendezvények | 7 000 | 10 621 |
| Utcanév- és házszám táblák | 1 500 | 1 314 |
| Tervezés előkészítés, geodéziai munkák, telekalakítási eljárási díjak, értékbecslési díjak | 5 000 | 4 051 |
| Közterületi játszószerek, utcabútorok, szobrok kihelyezése, karbantartása, ellenőrzése | 12 000 | 18 342 |
| Közterületi labdapályák, műfüves pályák, kondiparkok, kutyafuttatók karbantartása, felülvizsgálata | 5 000 | 0 |
| Lakatosmunkák | 20 000 | 21 244 |
| Zártkerti utak karbantartása | 35 000 | 40 578 |
| Pince, partfal, támfal helyreállítás | 13 500 | 90 |
| | | |
| Általános karbantartási, üzemeltetési, fenntartási költség | 10 000 | 6 350 |
| | | |
| Műszaki Térinformatikai Rendszer üzemeltetési díja | 5 000 | 5 181 |
| **Mindösszesen:** | **130 055** | **58 087** |

*Ünnepek és rendezvények:* **10 621 ezer Ft**
A városi ünnepek rendezéséhez kapcsolódó elektromos rendszer kiépítése, díszvilágítás beszerzése, takarítás, egyéb, kapcsolódó kiegészítő tevékenységek

Utcanév és házszám táblák*:* **1 314 ezer Ft**
A közgyűlés által jóváhagyott közterület, utcanév, dülő elnevezésekhez kapcsolódó táblák előállításának és kihelyezésének költségei.

Tervezés előkészítés, geodéziai munkák, telekalakítási eljárási díjak, értékbecslési díjak

**4 051 ezer Ft**

Közműépítési, útépítési beruházásokhoz kapcsolódó tervdokumentációk, geodéziai felmérések készítése. Továbbá az önkormányzati ingatlanokhoz kapcsolódó kitűzési munkák, illetve értékesítés esetén értékbecslések elkészítése tartozik ide.

*Játszóterek, utcabútorok, szobrok kihelyezése, karbantartása, ellenőrzése* **18 342 ezer Ft**

A közterületi játszóterek évközi karbantartása, gondozása. Nem szabványos, veszélyes játszóeszközök, játszóterek elbontása. 2025-ban átadásra került a Befogadó Játszótér, ehhez kapcsolódó bontások, előkészítések elvégzése. Az év során több intézményi játszótér felújításra került, egyeztetve az intézményvezetők igényeivel. A közterületi játszóeszközök karbantartása: Létay Menyhért, Energia Park, Tambov ltp, Prométheusz park, Mikszáth Park, Tartsay ltp, Wesselényi u., Otthon u, Wesselényi tömbbelső, B.B.Á u. 123 előtti drótos focipálya drótcsere. 23 db új pad került ki, illetve padjavítások és kihelyezésének költségei.

*Játszótéri eszközök éves felülvizsgálata* **0 ezer Ft**
Kondiparkok felügyeleti ellenőrzése

Lakatosmunkák: **21 244 ezer Ft**
Pollerek, szemétgyűjtők javítása, lakossági igény szerinti kihelyezések, buszmegállók javítása. Egyedi padok gyártása, táblák kihelyezése, műfüves focipályákon javítások elvégzése.

*Zártkerti utak karbantartása:* **40 578 ezer Ft**

A külterületi vízlevezetők üzemeltetése, zúzottkővel, mart aszfalttal javított földutak fenntartása tavasztól-őszig folyamatos munkát igényel:

- Porkoláb-völgyben, Benedek Apát tetőn, Gesztenyésben, Strázsa hegyen, Balparásztán, Palánki hegyen, Szilas utcában, Bródy Sándor utcában, Baranya völgyben, Mocfa dűlőben található zártkerti föld, illetve zúzottköves utak visszatérően jelentkező problémákat jelentenek az útfenntartás tekintetben, mert a járhatóság biztosítása érdekében folyamatos fenntartási, stabilizálási munkákat igényelnek, melyek jelentős költségekkel járnak.
- Zártkerti, külterületi utak járhatóvá tétele mellett jelentkező probléma még az omlás következtében megrongálódott (beomlott) útjavítással egybekötött partfalrendezés. A munkavégzéssel érintett területek:

Sauli völgy, Szűcsény szurdik, Palánki hegy, Faddi völgy, Csacska szurdok, Fuksz völgy, Csontos szurdik, Jázmin dűlő, Cinka dülő, Zengő tető, Árnyas szurdik betonút.

– A járművekkel történő közlekedés biztosítása érdekében az utak, vízelvezetők szelvényébe belógó fák, cserjék gallyazását is folyamatosan el kell végezni.

*Pince, partfal leszakadás:* **90 ezer Ft**

*Általános karbantartási, fenntartási, üzemeltetési költség:* **6 350 ezer Ft**
Az intézményekhez nem szorosan kapcsolódó karbantartási költségek, továbbá a máshová nem sorolt, de a városüzemeltetés területén felmerülő egyéb kiadások kerültek itt könyvelésre.

*Műszaki térinformatikai rendszer üzemeltetési díja* **5 181 ezer Ft**
A Meridián Kft. által üzemeltetett térinformatikai rendszer üzemeltetési díja

**Kisegítő szolgáltatás (szobor, emlékmű fenntartás)**

**2025. évi előirányzat:** **11 000 ezer Ft**
**Felhasználás 12. 31-ig:** **78 ezer Ft**

**ezer Ft-ban**

| **M e g n e v e z é s** | **Előirányzat** | **Felhasználás 12.31-ig** |
|---|---|---|
| Világháborús emlékművek-szobrok fenntartása | 5 000 | 0 |
| Külterjes területek fenntartása | 5 000 | 0 |
| Virágos Szekszárdért program | 1 000 | 78 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| **Összesen:** | **11 000** | **78** |

*Külterjes területek fenntartása:* **0 ezer Ft**
2025- ben erre nem használtunk fel keretet.

Világháborús emlékművek-szobrok fenntartása
2025- ben erre nem használtunk fel keretet.
**0 ezer Ft**

Virágos Szekszárdért program **78 ezer Ft**

**Állategészségügyi tevékenység**

**2025. évi előirányzat:** **7 000 ezer Ft**
**Felhasználás:** **6 278 ezer Ft**

Állati melléktermékkel kapcsolatos szolgáltatás (gyűjtés, ártalmatlanítás - ATEV Zrt.). Az állatmenhelyhez kapcsolódó költségek (ebek veszettség elleni védőoltása, hulladékszállítás díja, közműszolgáltatások díja). Gyepmesteri telep működtetéséhez szükséges eszközök (fertőtlenítő, tisztító szerek, védőruhák stb.) beszerzése.

**Környezetvédelmi Alap**

**2025. évi előirányzat:** **25 900 ezer Ft**
**Felhasználás:** **17 671 ezer Ft**

**ezer Ft-ban**

| **M e g n e v e z é s** | **Előirányzat** | **Felhasználás** |
|---|---|---|
| Környezetvédelmi feladatok költségei | 2 000 | 1 425 |
| Keselyűsi lerakó rekultivációs költségei | 10 000 | 6 979 |
| Közcsatornára történő rákötés támogatása | 2 500 | 639 |
| Szippantott szennyvíz-díjkedvezmény | 1 000 | 0 |
| Szúnyoggyérítés, rágcsálómentesítés, galambgyérítés | 10 000 | 8628 |
| Szépítsük együtt Szekszárdot | 400 | 0 |
| **Összesen:** | **25 900** | **17 671** |

Környezetvédelmi feladatok költségei*:* **1 425 ezer Ft**
A Zöldtárs Környezetvédelmi Közhasznú Alapítványnak klímaköri feladatok ellátására nyújtott megbízási díja, a Nefela Jégesőelhárítási Egyesülés éves tagdíja, valamint a Klímabarát Települések Szövetsége tagdíja szerepel ezen a soron.

Keselyűsi lerakó rekultivációs költségei*:* **6 979 ezer Ft**
A Keselyűsi hulladéklerakó rekultivált telephelye kapcsán a Tolna Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya részére megfizetett felügyeleti díj összege, a Főosztály által előírt éves dokumentáció elkészítésének díja, melyet az Envihorizont Kft. készített el az Önkormányzat számára. Továbbá az éves dokumentáció elkészítéséhez szükséges talajvízszint mérések, a gázkutak mérésének és a felszíni alatti vizek akkreditált laborban történő vizsgálatának díjai, a hulladéktest kaszálásának költségei tartoznak ide.

Közcsatornára történő rákötés támogatása*:* **639 ezer Ft**
2025. december 31-ig a közcsatornára történő rákötés támogatására kiírt pályázatra két darab érkezett be, melyek összesen 1, 5 millió forint támogatást kaptak.
Szippantott szennyvíz-díjkedvezmény: **0 ezer Ft**

Szúnyoggyérítés, rágcsálómentesítés, galambgyérítés*:* **8 628 ezer Ft**
2025. évben a sikeresebb tevékenységnek köszönhetően több, mint 1200 galamb befogására került sor a városban.
Ezen a soron szerepel még a rágcsálóirtásra szerződött partnernek fizetett vállalkozói díj.

Szépítsük együtt Szekszárdot: **0 ezer Ft**

Ezen a soron mutatjuk ki az önkéntesek által szervezett és az Önkormányzat részéről támogatott hulladékgyűjtési akciók, a „Legszebb konyhakertek” program, illetve a rendkívüli zöldjárat programhoz megrendelt zöld, nyomdázott komposztálható zsákok költségeit.

**Beruházások**

**2025. évi előirányzat: 222 512 ezer Ft**
**Felhasználás: 46 126 ezer Ft**

- Szent István téri orvosi rendelők teljes elektromos hálózat csere
- Új parkolók építése, rekonstrukciója (Ady Endre utca)
- Díszkivilágítási eszközök beszerzése

**Az önkormányzat által biztosított szociális ellátások**

1. A szociális ellátások helyi szabályozásáról szóló 17/2025. (X. 3.) önkormányzati rendelet alapján ellátott feladatok:

   1.1. Települési támogatás:

   1.1.1. Települési lakhatási támogatás (átruházott hatáskörben a Szociális és Egészségügyi Bizottság jár el): a szociálisan rászorult személyeknek, családoknak az általuk lakott lakás vagy nem lakás céljára szolgáló helyiség fenntartásához kapcsolódó rendszeres kiadásaik (villanyáram-, víz-, gázfogyasztás, távhőszolgáltatás, csatornahasználat, szemétszállítási díj, lakbér, albérleti díj, közös költség, tüzelőanyag költség) viseléséhez. A 2025. évben felhasznált összeg: 10 420 000 Ft

   1.1.2. Települési fűtési támogatás (átruházott hatáskörben a Polgármester jár el): a szociálisan rászorult személyeknek, családoknak az általuk lakott lakás vagy nem lakás céljára szolgáló helyiség fűtéséhez kapcsolódó időszakos kiadásaik (villanyáram, gázfogyasztás, távhőszolgáltatás vagy egyéb szilárd tüzelőanyag) viseléséhez. A 2025. évben felhasznált összeg: 10 448 000 Ft

   1.1.3. Települési ápolási támogatás (átruházott hatáskörben a Szociális és Egészségügyi Bizottság jár el): a 18. életévét betöltött tartósan beteg hozzátartozójának az ápolását, gondozását végző személy részére. A 2025. évben felhasznált összeg: 21 732 000 Ft

   1.1.4. Települési gyógyszertámogatás (átruházott hatáskörben a Szociális és Egészségügyi Bizottság jár el): az egészségi állapot megőrzéséhez és helyreállításához kapcsolódó kiadások csökkentése érdekében. A 2025. évben felhasznált összeg: 3 176 000 Ft

1.2. Rendkívüli települési támogatás (átruházott hatáskörben a Polgármester jár el): A létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint időszakosan vagy tartósan létfenntartási gonddal küzdő személyek részére, akik önmaguk, illetve családjuk létfenntartásáról más módon nem tudnak gondoskodni, vagy alkalmanként jelentkező, nem várt többletkiadások - így különösen betegséghez, halálesethez, elemi kár elhárításához, a válsághelyzetben lévő várandós anya gyermekének megtartásához, iskoláztatáshoz, a gyermek fogadásának előkészítéséhez, a nevelésbe vett gyermek családjával való kapcsolattartásához, a gyermek családba való visszakerülésének elősegítéséhez kapcsolódó kiadások - vagy a gyermek hátrányos helyzete miatt anyagi segítségre szorulnak. Rendkívüli települési támogatás igényelhető átmenetileg nehéz anyagi helyzetbe került személy vagy család kiadásainak mérséklésére; eseti gyógyszerkiadás mérséklésére; gyermek és fiatal felnőtt rászorultságára tekintettel nyújtott pénzbeli támogatásra; elhunyt személy eltemettetésének költségeihez való hozzájárulásra. A 2025. évben felhasznált összeg: 7 192 000 Ft

1.3. Közlekedési tanulóbérlet támogatás (átruházott hatáskörben a Polgármester jár el): Az önkormányzat közigazgatási területén működő általános iskolák tanköteles korú tanulói, valamint a Fogyatékosok Nappali Intézményébe járó tanköteles korú gondozottak szociális rászorultságuk alapján az intézmény helyi tömegközlekedési eszközzel való megközelítéséhez közlekedési tanulóbérlet támogatást igényelhetnek. A 2025. évben felhasznált összeg: 0 Ft

1.4. Köztemetés (átruházott hatáskörben a Polgármester jár el): A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 48. § (1) bekezdésének értelmében, a haláleset helye szerint illetékes települési önkormányzat képviselő-testülete – a halálesetről való tudomásszerzést követő huszonegy napon belül – gondoskodik az elhunyt személy közköltségen történő eltemettetéséről, ha nincs vagy nem lelhető fel az eltemettetésre köteles személy, vagy az eltemettetésre köteles személy az eltemettetésről nem gondoskodik. Az önkormányzat az Szt. 48. § (3) bekezdés b) pontjában meghatározott megtérítési kötelezettség alól részben vagy egészben a (2) bekezdés szerinti különös méltánylást érdemlő körülmények fennállása esetén mentesítheti az eltemettetésre köteles személyt. A 2025. évben felhasznált összeg: 1 970 000 Ft

2. A népegészségügyi támogatásokról szóló 12/2016. (III.31.) önkormányzati rendelet alapján ellátott feladatok:

2.1. Csecsemők ultrahang vizsgálatának támogatása: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata önként vállalt feladatként a Szekszárd város közigazgatási területén állandó lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező, a törvényes képviselővel együtt életvitelszerűen is Szekszárdon lakó, a tárgyévben hat hetes kort betöltő gyermekek részére térítésmentesen biztosítja a komplex ultrahang vizsgálatot a gyermek törvényes képviselőjének kérelmére. A 2025. évben felhasznált összeg: 0 Ft

2.2. Babautalvány támogatás (átruházott hatáskörben a Polgármester jár el): Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata önként vállalt feladatként a Szekszárd város közigazgatási területén állandó lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező, a törvényes képviselővel együtt életvitel szerűen is Szekszárdon lakó a tárgyévben született gyermekek részére a gyermek gondozását segítő természetbeni támogatásként 10.000 Ft értékű ajándékkártyát nyújt. A 2025. évben felhasznált összeg: 830 000 Ft

3. A lakások és helyiségek bérletéről, elidegenítésük szabályairól szóló 6/2022. (V.30.) önkormányzati rendelet alapján ellátott feladatok:

3.1. Lakbértámogatás: A szociális helyzet alapján bérbe adott önkormányzati lakás bérlőjét lakbértámogatás illeti meg, ha a bérlő és családja, valamint a vele életvitelszerűen együttlakó hozzátartozók egy főre jutó havi nettó jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap összegének másfélszeresét. A 2025. évben felhasznált összeg: 293 000 Ft

4. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény alapján ellátott feladatok:

4.1. Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapítása (Jegyzői hatáskör). A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapításának célja annak igazolása, hogy a gyermek szociális helyzete alapján jogosult

4.1.1. az ingyenes vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetésnek és a szünidei gyermekétkeztetésnek az igénybevételére;

4.1.2. alapösszegű vagy emelt összegű pénzbeli támogatásra;

4.1.3. az e törvényben és más jogszabályban meghatározott egyéb kedvezmények igénybevételére.

A 2025. évben felhasznált összeg: 2 442 000 Ft

**Elvonások és befizetések**

Az önkormányzat által fizetendő szolidaritási hozzájárulás mértéke 1 025 472 ezer forint

**Államháztartáson belül nyújtott támogatások**

Államháztartáson belül nyújtott támogatások között szerepel az önkormányzati társulások részére átutalt 1 084 626 ezer Ft, az előirányzat teljesülésének mértéke 91,0 %, amely összeg fedezetet nyújtott a társulásban fenntartott intézmények működtetéséhez. A Bursa Hungarica ösztöndíjat önként vállalt feladatként 5 760 ezer Ft-tal, az oktatási intézmények tehetséggondozását 1 020 ezer forinttal támogatta az önkormányzat.

Önként vállalt feladatként a szekszárdi nemzetiségi önkormányzatokat összesen 9 450 ezer Ft-tal, a Német Nemzetiségi Önkormányzat által fenntartott Wunderland Óvodát további 24 000 ezer forinttal támogatta az önkormányzat.

Az OBI körforgalmat és PENNY-LIDL csomópontot összekötő út megépítésének előkészítéséhez kapcsolódó támogatás fel nem használt része, 2 032 ezer Ft visszafizetésre került.

A Szekszárdi Tankerületi Központ részére nyári napközi gyermekfelügyelet támogatása címen kifizetett összeg 1 715 ezer forint.

**Államháztartáson kívülre nyújtott támogatások**

A civil szervezeteket, államháztartáson kívüli szervezeteket, gazdasági társaságokat 1 529 677 ezer Ft-tal támogatta az Önkormányzat, részben bizottsági keretekből, részben közgyűlési döntések alapján. A támogatások teljesülésének mértéke 96,9 %.

A Szekszárdi Közművelődési Kft, a Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft, az Alisca-Terra Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft, a KT-DINAMIC Szolgáltató és Kereskedelmi Nonprofit KFT, a Tolna Megyei Állat- és Természetvédő Alapítvány a rájuk vonatkozó feladatellátási megállapodás alapján az előirányzott támogatásban részesültek.

A MÁV Személyszállítási Zrt.-vel kötött megállapodás szerint a helyi közlekedés vesztesége megtérítésének összege 220 464 ezer Ft.

Az önkormányzat által a civil szervezeteknek nyújtott támogatásokat az alábbi táblázatban részletezzük:

## Civil szervezeteknek nyújtott pénzbeli támogatás
## 2025. évben

| | Szervezet neve | OKSI | | | KTV | | | | SZEKÖF | Pénzügyi Bizottság | Polgármesteri keret | Költségvetési közgyűlés | Összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Sportcélú | Ifjúsági keret | Tartalék keret | Kiemelkedő | Civil keret | Turisztikai és Városmarketing keret | Tartalék keret | | | | | |
| 1. | Alisca Nyilai Íjász Egyesület | 700 000 | | 100 000 | | | | | | | | | **800 000** |
| 2. | Alisca Taekwondo Klub | 500 000 | | 100 000 | | | | | | | | | **600 000** |
| 3. | Athlészisz a Sérült Sportolókért Alapítvány | 700 000 | | | | | | | | | | | **700 000** |
| 4. | Bartina Néptánc Közhasznú Egyesület | | | | 1 000 000 | | | | | | | | **1 000 000** |
| 5. | CSIGA-BIGA Mozgás és képességfejlesztő Alapítvány | | | | | 200 000 | | | | | | | **200 000** |
| 6. | Dynamic Triatlon Club | 400 000 | | | | | | | | | | | **400 000** |
| 7. | Egészségért Alapítvány | | | | | 150 000 | | | | | | | **150 000** |
| 8. | Értelmi Fejlődésükben Akadályozottak Tolna Megyei Közhasznú Szervezete | | | | | 300 000 | | | 200 000 | | | | **500 000** |
| 9. | ESŐMANÓK Tolna Megyei Autistákért Egyesület | | | | | 400 000 | | | | | | | **400 000** |
| 10. | Fanatix Mountain Bike Club Szekszárd | 700 000 | | 100 000 | | | | | | | | | **800 000** |
| 11. | FÁKLYA SE Szekszárd | 300 000 | | | | | | | | | | | **300 000** |
| 12. | Fehérlófia Sportegyesület | 450 000 | | | | | | | | | | | **450 000** |
| 13. | Férfi Kosárlabda Sportegyesület Szekszárd | 100 000 | | | | | | | | | | | **100 000** |
| 14. | FITT anyuka boldog baba Egyesület | 500 000 | | | | | | | | | | | **500 000** |
| 15. | FITT Lesz Sportegyesület | 800 000 | | 100 000 | | | | | | | | | **900 000** |
| 16. | FITT-Vitality forever Sportegyesület | 400 000 | | | | | | | | | | | **400 000** |
| 17. | Fizioközpont a fogyatékkal élőkért Alapítvány | | | | | 200 000 | | | | | | | **200 000** |
| 18. | Fuss Bor Szóda Egyesület | 850 000 | | | | | | | | | | | **850 000** |
| 19. | Gagliarda Kamarakórus Egyesület | | | | 500 000 | | 100 000 | 200 000 | | | | | **800 000** |
| 20. | Gemenc Judo Club Egyesület | 2 000 000 | | 200 000 | | | | | | | | | **2 200 000** |
| 21. | Gemenc Motoros Egyesület | | | 250 000 | | | | | | | | | **250 000** |
| 22. | Gyermekek. Esélyek. Jövő Alapítvány | | | | | 200 000 | | | | | | | **200 000** |
| 23. | Gyermek Kosárlabda Sportegyesület | 1 200 000 | | 200 000 | | | | | | | | | **1 400 000** |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Szekszárd | | | | | | | | | | | | |
| 24. | Halász Háló Egyesület | | | | | | | 245 000 | | | | | **245 000** |
| 25. | Hikari Aikido Egyesület | 300 000 | | | | | | | | | | | **300 000** |
| 26. | Ibercan Táncegyesület | 400 000 | | 100 000 | | | | | | | | | **500 000** |
| 27. | Ifjúsági Fúvószenekari Alapítvány | | | | 350 000 | | | | | | | | **350 000** |
| 28. | Ifjúsági Unió Szekszárd | | | 468 000 | | 200 000 | | | | | | | **668 000** |
| 29. | "JASZLICE" Családsegítő Közhasznú Alapítvány | | | | | 200 000 | | | | | | | **200 000** |
| 30. | "Kolping Iskoláért" Alapítvány | | | | | 300 000 | | | | | | | **300 000** |
| 31. | Kosárlabda Sport Club Szekszárd | | | 140 600 | | | | | | | | | **140 600** |
| 32. | Közalkalmazotti Horgász Egyesület | 600 000 | | | | | | | | | | | **600 000** |
| 33. | Liszt Ferenc Pedagógus Kórus Egyesület | | | | 350 000 | | | | | | | | **350 000** |
| 34. | Lyra Zenés Kulturális Egyesület | | | | | 200 000 | | | | | | | **200 000** |
| 35. | Magyar Madártani és Természetvédelmi Egyesület Szekszárdi Csoportja | | | | | 250 000 | | | | | | | **250 000** |
| 36. | Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület | | | | | 200 000 | | | 125 000 | | | | **325 000** |
| 37. | Magyar Postagalamb Sportegyesület M-09 Szekszárd | 500 000 | | 100 000 | | | | | | | | | **600 000** |
| 38. | Mentálhigiénés Műhely | | | | | 0 | | | | | | 1 371 000 | **1 371 000** |
| 39. | "Mondschein" Szekszárdi Német Nemzetiségi Kórus Egyesület | | | | 400 000 | | | | | | | | **400 000** |
| 40. | Mozduljunk Együtt Szekszárdért Egyesület | | | 200 000 | | | | | | | | | **200 000** |
| 41. | Mozgásssérültek Tolna Megyei Egyesülete | | | | | 200 000 | | | | | | | **200 000** |
| 42. | Nyitott Világ Alapítvány | | | | | 200 000 | | | | | | | **200 000** |
| 43. | "PAD" Irodalmi, Művészeti és Kulturális Egyesület | | | | 300 000 | | | | | | | | **300 000** |
| 44. | Safety Team Motoros egyesület | 250 000 | | 100 000 | | | | | | | | | **350 000** |
| 45. | "Segíts Rajtam!" Hátrányos Helyzetűekért Alapítvány | | | | | 300 000 | | | | | | | **300 000** |
| 46. | "Sor Páji pe lulugyi" Egyesület | | | | | 200 000 | | | | | | | **200 000** |
| 47. | Sportélmény Alapítvány | 500 000 | | | | | | | | | | | **500 000** |
| 48. | Spurkerék Modellező Sportegyesület | 1 000 000 | | 200 000 | | | | | | | | | **1 200 000** |
| 49. | Szekszárd Alsóutca-Csatár-Bakta 2023 Civil Egyesület | | | | | 200 000 | | | | | | | **200 000** |
| 50. | Szekszárd Asztalitenisz Club | 400 000 | | 100 000 | | | | | | | | | **500 000** |
| 51. | Szekszárd BIG BAND Alapítvány | | | | 300 000 | | | | | | | | **300 000** |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 52. | Szekszárd és Környéke Általános Ipartestület | | | | | 200 000 | | | | | | | **200 000** |
| 53. | Szekszárd Junior Stars Alapítvány | | | | 300 000 | | | | | | | | **300 000** |
| 54. | Szekszárd Kórház Sportkör | 600 000 | | 150 000 | | | | | | | | | **750 000** |
| 55. | Szekszárd-Újvárosi Római Katolikus Társaskör | | | | | | | 200 000 | | | | | **200 000** |
| 56. | Szekszárd Városi Diáksport Egyesület | 990 000 | | 100 000 | | | | | | | | | **1 090 000** |
| 57. | Szekszárdi Alisca Borrend Egyesület | | | | | | 200 000 | | | | | | **200 000** |
| 58. | Szekszárdi Babits Mihály Nyugdíjas Egyesület | | | | | 200 000 | | | | | | | **200 000** |
| 59. | Szekszárdi Fekete Gólyák KC | | | | | | | | | | | 3 000 000 | **3 000 000** |
| 60. | Szekszárdi FITT Fiatalok Sportegyesület | | | | | 70 000 | | | | | | | **70 000** |
| 61. | Szekszárdi "Fősővárosi" Kör | | | | | | | 200 000 | | | | | **200 000** |
| 62. | Szekszárdi Gárdonyi Zoltán Református Együttes Közhasznú Egyesület | | | | 400 000 | | | | | | | | **400 000** |
| 63. | Szekszárdi Gitár Egyesület | | | | 300 000 | 120 000 | | 100 000 | | | | | **520 000** |
| 64. | Szekszárdi Jazz-Quartett Alapítvány | | | | 300 000 | | | | | | | | **300 000** |
| 65. | Szekszárdi Kajak-Kenu SE | | | | | | | | | | | 6 000 000 | **6 000 000** |
| 66. | Szekszárdi Kamarazenekar Alapítvány | | | | 400 000 | | | 200 000 | | | | | **600 000** |
| 67. | Szekszárdi Kerékpáros Sportegyesület | 1 000 000 | | 100 000 | | | | | | | | | **1 100 000** |
| 68. | Szekszárdi Kutató-Mentő Egyesület | | | | | | | | | | 1 500 000 | | **1 500 000** |
| 69. | Szekszárdi Madrigálkórus Egyesület | | | | 700 000 | | | 327 000 | | | | | **1 027 000** |
| 70. | Szekszárdi Mozgásművészeti Stúdió Közhasznú Egyesület | 300 000 | | 100 000 | 500 000 | | | | | | | | **900 000** |
| 71. | Szekszárdi Muay Thai SE | 600 000 | | 200 000 | | | | | | | | | **800 000** |
| 72. | Szekszárdi Múzeumbarát Egyesület | | | | | 200 000 | | | | | | | **200 000** |
| 73. | Szekszárdi Nagycsaládosok Egyesülete | | | | | 450 000 | | | | | | | **450 000** |
| 74. | Szekszárdi Német Nemzetiségi Tűzoltó Fúvószenekar Egyesület | | | | 400 000 | | | | | | | | **400 000** |
| 75. | Szekszárdi Nyugdíjasok Egyesülete | | | | | 250 000 | | | 100 000 | | | | **350 000** |
| 76. | Szekszárdi Polgárőr Egyesület | | | | | | | | | | | 200 000 | **200 000** |
| 77. | Szekszárdi Rádió Klub | 500 000 | | | | | | | | | | | **500 000** |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 78. | Szekszárdi Szabadidős Kerékpáros Egyesület | 350 000 | | | | | | | | | | | **350 000** |
| 79. | Szekszárdi Utánpótlásnevelő Football Club (UFC) | | | 100 000 | | | | | | | | | **100 000** |
| 80. | Szenior Atlétikai Club | 800 000 | | 100 000 | | | | | | | | | **900 000** |
| 81. | Szent Anna Római Katolikus Gondnokság (RÉV Szenvedélybeteg-segítő Szolgálat) | | | | | | | | | | | 1 500 000 | **1 500 000** |
| 82. | Szent Erzsébet Caritas Alapítvány | | | | | | | | | | | 1 000 000 | **1 000 000** |
| 83. | Szent Flórián Alapítvány a Bajbajutott Tűzoltók Megsegítésére | | | | | 200 000 | | | | | | | **200 000** |
| 84. | Szeretet Iskolája Egyesület | | | | | | | 328 000 | | | | | **328 000** |
| 85. | SZŐLŐ-SZEM Mozgalom Civil Bűnmegelőzési Egyesület | | | | | 200 000 | | | | | | 500 000 | **700 000** |
| 86. | Tolna Megyei Állat- és Természetvédő Alapítvány | | | | | 250 000 | | | | | | 11 400 000 | **11 650 000** |
| 87. | Tolna Megyei Diáksport Egyesület | 500 000 | | | | | | | | | | | **500 000** |
| 88. | Tolna Megyei Egyed Antal Honismereti Egyesület | | | | | 200 000 | | | | | | | **200 000** |
| 89. | Tolna Megyei Felnőtt Diabetesesek Egyesülete | | | | | 200 000 | | | | | | | **200 000** |
| 90. | Tolna Vármegyei ILCO Egyesület | | | | | 200 000 | | 200 000 | 75 000 | | | | **475 000** |
| 91. | Tolna Megyei Nyugdíjas Szervezetek Érdekszövetsége | | | | | 200 000 | | | | | | | **200 000** |
| 92. | Tolna Vármegyei Tudományos Ismeretterjesztő Egyesülete | 260 000 | | | | | | | | | | | **260 000** |
| 93. | Tolnai Tájak Íjász Közhasznú Egyesület | 800 000 | | 100 000 | | | | | | | | | **900 000** |
| 94. | Tolnai -Turán Hagyományőrző Köböre és Sportegyesület | 800 000 | | 100 000 | | | | | | | | | **900 000** |
| 95. | Tücsök Klub Zenés Színpad Egyesület | | | | 500 000 | | | 300 000 | | | | | **800 000** |
| 96. | "UNIÓ BOKSZ TEAM" Ökölvívó Utánpótlást Nevelő Boksz Club | 550 000 | | 240 000 | | | | | | | | | **790 000** |
| 97. | YORGOS Asztalitenisz SE | 500 000 | | 100 000 | | | | | | | | | **600 000** |
| 98. | Vespa Club Alisca Sportegyesület | 300 000 | | | | | | | | | | | **300 000** |
| 99. | Vitál Sport és Szabadidő Egyesület | 260 000 | | 100 000 | | | | | | | | | **360 000** |
| 100. | Zrínyi Miklós Honvéd Nyugdíjas Klub Szekszárd | | | | | 160 000 | | | | | | | **160 000** |
| **ÖSSZESEN:** | | **22 660 000** | **0** | **3 948 600** | **7 000 000** | **7 000 000** | **300 000** | **2 300 000** | **500 000** | **0** | **1 500 000** | **24 971 000** | **70 179 600** |

**Hitelek alakulása**

Likviditási hitel felvételére az év során 2 180 368 ezer Ft összegben került sor, mely összeg az év folyamán több ízben került lehívásra. A helyi adóbevételek realizálásakor a hitel visszafizetésre került. Az összeg nagysága az államháztartási számvitel sajátosságából adódik. December 31-én az önkormányzatnak nem volt likvid hitelállománya. Felhalmozási hitel felvételére nem került sor. Az előző években lehívott hosszú lejáratú felhalmozási célú hitel visszafizetése 2025. évben 38 714 ezer Ft volt. A 2025. évet terhelő kamat összege 33 825 ezer Ft. Az önkormányzat december 31. napján fennálló tőketartozása 348 359 ezer forint.

Az Önkormányzat, valamint intézményeinek **pénzkészlete** 2025. december 31-én 751 986 ezer Ft. Az önkormányzat **költségvetési maradványa** 374 601 ezer Ft, a felügyelete alá tartozó intézmények költségvetési maradványa 76 864 ezer Ft. A Wosinsky Mór Múzeum esetében a maradvány 36 948 ezer forint összegben, a Szekszárd MJV Egészségügyi Gondnoksága esetében a maradvány 9 435 ezer Ft összegben elvonásra kerül, a többi intézmény esetében 54 449 ezer Ft többlettámogatás kerül a 2026. évi költségvetésbe beépítésre az előző évi kötelezettségvállalások teljesítésének finanszírozására.

**Decentralizált számlavezetés**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. (195.) törvény (Áht.) 84. § (1a)-(1f) rendelkezései alapján, a Magyar Államkincstár 2025. október 1-jétől megkezdte a decentralizált önkormányzati számla vezetési szolgáltatás nyújtását.
A szolgáltatás bevezetésének célja a központi költségvetés finanszírozásának optimalizálása és az önkormányzatok befektetéseinek ösztönzése volt.
A Kincstár a megvalósítás alapelvei között fogalmazta meg, hogy a pénzügyi, banki szolgáltatások továbbra is a kereskedelmi bankoknál maradjanak, a szolgáltatás ne járjon jelentős adminisztratív és pénzügyi többletteherrel, valamint megmaradjon az önkormányzatok pénzügyi autonómiája és döntési szabadsága.

Az Áht. rendelkezései alapján a Kincstár határozatban limit összeget állapított meg 2025. évre: Szekszárd MJV Önkormányzata és költségvetési szervei 2023. évi beszámolójában szereplő költségvetési kiadási összege 5%-a, azaz 854.651.211 Ft-ot.
A decentralizált számlavezetés során, Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata és költségvetési szervei kereskedelmi banknál vezetett számláiról a Kincstárnál vezetett fizetési számláira (un. kincstári többletnyilvántartó számlákra), a számlát vezető kereskedelmi bank naponta átutalja a limit összegen felüli pénzösszeget.
Szekszárd MJV Önkormányzata 2025. évben saját hatáskörben rendelkezett a határozatban szereplő limitérték összegének számlák közötti megosztásáról, melyről értesítette a kereskedelmi bankját és a Kincstárt.
A decentralizált számlavezetési rendszer zökkenőmentes bevezetésével lehetősége nyílt az önkormányzatoknak a Kincstárnál vezetett ún. Többletnyilvántartó számlájukon lévő pénzeszközökből díj- és pénzügyi tranzakciós illeték mentesen *Önkormányzati Magyar Államkötvényt* (továbbiakban ÖMÁK), *Diszkont Kincstárjegyet* vásárolni és ezáltal gyorsan és

hatékonyan kedvező hozam bevételt realizálni.
Az *ÖMÁK* könnyen hozzáférhető, kedvező kamatozású állampapír, a jegybanki alapkamattal megegyező havi kamatozású (induló kamat: 6,25 %), 3 éves futamidejű, 10.000 Ft alapcímletű dematerizált értékpapír. Vásárlása után nem kell pénzügyi tranzakciós illetéket fizetni, az értékpapírszámla vezetése díjmentes. Visszaváltás esetén, a jóváírt kamattal növelt összeg 2 munkanapon belül megérkezik az önkormányzat fizetési számlájára.
A *Diszkont Kincstárjegy* 1-12 hónap futamidejű, 10.000 Ft névértékű, vásárlása diszkont áron történik, aktuális hozama: 5,31- 5,59 %
A jövőbeni értékpapír vásárlások előkészítése érdekében, 2025. októberében értékpapír számla került megnyitásra, a szükséges aláírási jogosítások rendezése és a befektetések kezelésére szolgáló Webkincstár és Mobilkincstár alkalmazások telepítésével egyidejűleg.

A 2025. évi költségvetés megvalósítása során a likviditási keretek között tartott, takarékos gazdálkodás volt az elsődleges cél, mely a következő évekre is iránymutató elv, ehhez a decentralizált számlavezetés nyújtotta befektetési lehetőségek jelentősen hozzájárulhatnak. Az önkormányzat és költségvetési szervei az átmenetileg szabad pénzeszközeiket és a gazdálkodás során, év közben keletkező, kötelezettségvállalással terhelt pályázati forrásaikat átmenetileg hasznosíthatják biztonságos, tőke- és hozam garantált állampapírba való befektetéssekkel.

## I.2. AZ ÖNKORMÁNYZAT FENNTARTÁSÁBAN MŰKÖDŐ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE

### Illyés Gyula Könyvár

Az Illyés Gyula Könyvtár 2025. évben már az újonnan megépült Tudásközpont épületében látja el a város, illetve a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszeren (továbbiakban: KSZR) keresztül a kistelepülések könyvtári szolgáltatásait. A KSZR létrejöttét a 39/2013 (V.31.) EMMI rendelet írta elő. A kulturális alapellátás keretében az 5000 fő alatti települések kötelező könyvtári ellátását vagy nyilvános könyvtár fenntartásával látja el, vagy egy vármegyei könyvtártól szolgáltatásként veszi azt igénybe. 2017 óta 97 és 2026.01.01-től már 98 kistelepülés könyvtárellátása valósul meg a Illyés Gyula Könyvtár szolgáltatásával. A kistelepülési megállapodás alapján nyújtott szolgáltatások fedezetét a központi költségvetésről szóló törvény biztosítja.

Az intézmény bevételeinek alakulása 2025. évben:

| | | | | | | *adatok ezer forintban* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Rovat** | **Eredeti** | **Módosított** | **Teljesítés** | **Eredeti** | **Módosított** |
| | | **előirányzat** | | | **Teljesítés (%)** | |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 0 | 881 | 2 579 | | 292,7 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | | 119 | 2 919 | | 2 452,9 |
| Közhatalmi bevételek | B3 | | | | | |
| Működési bevételek | B4 | 18 891 | 19 155 | 17 547 | 92,9 | 91,6 |
| Felhalmozási bevétel | B5 | | | | | |
| Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | 10 204 | 12 246 | 12 246 | 120,0 | 100,0 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | | 100 | 100 | | |
| **Költségvetési bevételek** | **B1-B7** | **29 095** | **32 501** | **35 391** | **121,6** | **108,9** |
| Előző év maradványának igénybevétele | B813 | | 16 778 | 16 778 | | 100,0 |
| Központi irányítószervi támogatás | B816 | 328 401 | 343 973 | 312 664 | 95,2 | 90,9 |
| ebből: Állami támogatás | | 110 963 | 217 438 | 214 588 | 193,4 | 98,7 |
| ebből: Önkormányzati kiegészítés | | 217 438 | 126 535 | 98 076 | 45,1 | 77,5 |
| **Finanszírozási bevételek** | **B8** | **328 401** | **360 751** | **329 442** | **100,3** | **91,3** |
| **BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | | **357 496** | **393 252** | **364 833** | **102,1** | **92,8** |

Az Illyés Gyula Könyvtár teljesített bevételeinek főösszege 2025. évben 364 833 ezer forint, amely az intézmény költségvetési és a finanszírozási bevételeiből áll. A költségvetési bevételek a teljes bevétel 9,7 %-át teszik ki, az eredeti előirányzathoz viszonyított teljesülése pedig 121,6%. Az emelkedés az év során elnyert pályázati forrásoknak köszönhető. Az intézmény 2025. évben 2 579 ezer forint működési és 2 919 ezer forint felhalmozási célú támogatást kapott:

-a Kulturális és Innovációs Minisztérium 1 000 ezer forint (881 ezer forint működési és 119 ezer forint felhalmozási) támogatást adott a családbarát munkahely kialakítására és fenntartására, valamint 3 500 ezer forintot (700 ezer forintot postaköltségre és 2 800 ezer forintot könyvvásárlásra) az Országos Dokumentumellátási Rendszerben nyújtott szolgáltatásokért.

-a Nemzeti Kulturális Alapból 999 ezer forintot kapott az intézmény a „Máraitól a kortárs krimiig” olvasásnépszerűsítő programok megvalósítására.

Működési célú átvett pénzeszközként az Európai Bizottság a Europe Direct Iroda - Tolna Megyei Európai Információs Pont – működéséhez 12 035 ezer forintot adott át a könyvtárnak, a Kölcsey Ferenc Alapítványtól állományfejlesztésre 160 ezer forintot, a Jane Goodall Intézettől pedig 50 ezer forintot kapott az intézmény.

A könyvtár bevételeinek nagy részét, 85,7%-át a központi irányítószervi támogatás adja ki, amelynek 68,63%-a állami támogatás, 31,37%-a pedig az önkormányzat kiegészítő támogatása.

Az intézmény kiadásainak alakulása 2025. évben:

| | | | | | | *adatok ezer forintban* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Rovat** | **Eredeti** | **Módosított** | **Teljesítés** | **Eredeti** | **Módosított** |
| | | **előirányzat** | | | **Teljesítés (%)** | |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 181 998 | 183 928 | 168 554 | 92,6 | 91,6 |
| Külső személyi juttatások | K12 | 6 900 | 6 731 | 5 700 | 82,6 | 84,7 |
| **Személyi juttatások** | **K1** | **188 898** | **190 659** | **174 254** | **92,2** | **91,4** |
| **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **27 611** | **28 190** | **24 040** | **87,1** | **85,3** |
| Készletbeszerzés | K31 | 18 525 | 19 389 | 17 267 | 93,2 | 89,1 |
| Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 12 331 | 14 145 | 13 717 | 111,2 | 97,0 |
| Szolgáltatási kiadások | K33 | 56 699 | 71 376 | 62 628 | 110,5 | 87,7 |
| Kiküldetések, reklám, -és propagandakiadások | K34 | 1 620 | 1 392 | 567 | 35,0 | 40,7 |
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 10 399 | 19 835 | 18 243 | 175,4 | 92,0 |
| **Dologi kiadások** | **K3** | **99 574** | **126 137** | **112 422** | **112,9** | **89,1** |
| **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | | | | | |
| **Beruházások** | **K6** | **41 413** | **48 266** | **46 223** | **111,6** | **95,8** |
| **Felújítások** | **K7** | | | | | |
| **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK** | | **357 496** | **393 252** | **356 939** | **99,8** | **90,8** |

Az Illyés Gyula Könyvtár teljesített kiadásainak főösszege 356 939 ezer forint. A kiadások közül arányait tekintve a működési kiadások az összes kiadás 84,91%-át teszik ki. A személyi jellegű kifizetések, mint a munkabérek, a nem rendszeres kifizetések, a megbízási díjak, a külső személyi juttatások éves teljesítése a tervezett előirányzathoz képest 92,2%, a munkaadót terhelő járulékok teljesítése pedig 87,1%.

A dologi kiadások teljesítése a tervezett előirányzathoz képest 0,2%-kal csökkent. A dologi kiadások közül a készletbeszerzés 93,2%-a teljesült. A készletbeszerzések között szerepelnek a szakmai anyagok, mint a folyóiratok, adatbázisok előfizetési díjai, és az üzemeltetési anyagok, mint az üzemanyag vásárlás, a tisztítószerek, a higiéniai töltőanyagok, irodaszerek, és a foglalkozások tartásához szükséges anyagok beszerzése. A tervezett kommunikációs szolgáltatások 111,2 %-a teljesült. A szolgáltatási kiadások, mint a közüzemi díjak, a bérleti és lízing díjak, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások - mint előadások, író olvasó találkozók - és egyéb szolgáltatások, eredeti előirányzatához viszonyított teljesülése pedig 110,5%.

A felhalmozási célú kiadások soron 46 223 ezer forintot költött az intézmény, amelyből a városi könyvtár, illetve a KSZR-nek adott támogatáson keresztül a kistelepülési könyvtárak tárgyi eszközeinek szükséges cseréjét, pótlását, korszerűsítését, a könyvtári állományának gyarapítását, illetve informatikai eszközeinek fejlesztését biztosította.

Létszám és bérgazdálkodás:

Az Illyés Gyula Könyvtár engedélyezett létszáma 2025. december 31-én 32,75 fő, amelyből 3 álláshely volt betöltetlen. A személyi juttatások teljesítése biztosította a jogszabályokban előírt bérek és azok járulékainak kifizetését.

Vagyon alakulása:

Az intézmény 2025. évi mérleg főösszege 38 411 ezer forint. A tárgyi eszköz állománya 2025. december 31- én 10 156 ezer forint, pénzkészlete pedig 7 887 ezer forint.

Költségvetési maradvány:

A könyvtár költségvetési maradványa 7 894 ezer forint.

Az intézmény 2025. évre áthúzódó kötelezettséggel terhelt maradványa összesen 17 794 ezer forint, amely 1 024 ezer forint személyi juttatásból, 561 ezer forint munkaadókat terhelő járulékból, 6 652 ezer forint dologi kiadásokból, 2 027 ezer forint beruházásból, illetve 7 530 ezer forint pályázati maradványból áll.

Az intézménynek hitelállománya nincs, értékpapír és hitelműveleteket nem folytatott.

**Wosinsky Mór Múzeum**

A Wosinsky Mór Múzeum vármegyei hatókörű múzeum, amelynek feladatait a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény szabályozza.

Alaptevékenysége:

Szekszárd Megyei Jogú Város és Tolna vármegye közigazgatási területén a kulturális javakhoz való hozzáférés biztosítása érdekében:

- a kulturális javak egységes szaktudományos szempontok szerint, tudományos szaktevékenység keretében kialakított, nyilvántartott és dokumentált együttesét őrzi, gondozza és kiállításon bemutatja,
- biztosítja a kulturális javakhoz kapcsolódó kutatási tevékenység lehetőségét,
- kultúraközvetítő, közművelődési tevékenységével hozzájárul az egész életen át tartó tanulás folyamatához,
- közművelődési rendezvényeket és egyéb programokat rendez,
- együttműködik a nevelési-oktatási intézményekkel és múzeumpedagógiai programjaival segíti az iskolai és az iskolán kívüli nevelés céljainak elérését,
- elvégzi a kulturális javak múzeumpedagógiai célú feldolgozását, folyamatosan megújuló múzeumpedagógiai és múzeumandragógiai programkínálatot biztosít,
- az intézmény turisztikai vonz erejének felhasználásával, a látogatóknak nyújtandó szolgáltatásokkal helyi és országos szinten elősegíti a gazdaság élénkítését,
- múzeumboltot működtet.

Feladata a működési engedélyében meghatározott gyűjtőkörébe tartozó kulturális javak:

- gyűjteménygondozása, ennek keretében azok gyarapítása, nyilvántartása, állományvédelme,
- tudományos feldolgozása és publikálása,
- hozzáférhetővé tétele, ennek keretében állandó és időszaki kiállítások rendezése, közművelődési és múzeumpedagógiai programok és kiadványok biztosítása, a kulturális javak digitalizálása, a kutatási tevékenység biztosítása.

A vármegyei hatókörű városi múzeum állami feladatai keretében:

- vagyonkezelője a tevékenység ellátásához szükséges állami vagyonnak,
- területileg illetékes múzeumként gyűjtőterületére kiterjedően
- végzi a megelőző és a mentő feltárásokat és az ehhez kapcsolódó egyéb régészeti szaktevékenységeket,
- vezeti a régészeti lelőhelyek szakmai nyilvántartását, és annak alapján adatokat szolgáltat a régészeti lelőhelyekről,
- a régészeti feltárás esetén kívül előkerült régészeti leletet vagy lelőhelyet a kulturális örökségvédelmi hatóságnak haladéktalanul bejelenti, részt vesz a régészeti emlékek és műemlékek vissza nem építhető vagy a helyszínen meg nem őrizhető töredékei és tartozékai muzeális intézményben történő elhelyezésében, szakértőként részt vesz a régészetileg védett területek ellenőrzésében,
- gyűjtőkörében szakmai tanácsadást folytat a muzeális intézmények szakmai együttműködése, munkájuk összehangolása, valamint az egyéb kulturális javak védelme érdekében,
- részt vesz a szellemi kulturális örökség védelmével kapcsolatos helyi tevékenységek koordinálásában és szakmai támogatásában,
- muzeológiai, múzeumpedagógiai, képzési és restaurálási szakmai-módszertani központként működik.

**Az intézmény bevételeinek alakulása**

| Megnevezés | Rovat | Eredeti | Módosított | 2025. évi teljesítés | Eredeti | Módosított |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | előirányzat | | | Teljesítés (%) | |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 2 450 | 2 050 | 2 800 | 0,0 | 136,6 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Közhatalmi bevételek | B3 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Működési bevételek | B4 | 55 894 | 60 125 | 68 014 | 121,7 | 113,1 |
| Felhalmozási bevétel | B5 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | 0 | 0 | 0 | **0,0** | **0,0** |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | 0 | 0 | 0 | **0,0** | **0,0** |
| **Költségvetési bevételek** | **B1-B7** | **58 344** | **62 175** | **70 814** | **121,4** | **113,9** |
| Előző év maradványának igénybevétele | B813 | 0 | 32 807 | 32 807 | **0,0** | 100,0 |
| Központi irányítószervi támogatás állami támogatás | B816 | 170 195 | 170 195 | 170 195 | **100,0** | 100,0 |
| Központi irányítószervi támogatás Önkormányzati kiegészítés | B816 | 218 010 | 217 960 | 137 394 | **63,0** | 63,0 |
| **Finanszírozási bevételek** | **B8** | **388 205** | **420 962** | **340 396** | **87,7** | **80,9** |
| **BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | | **446 549** | **483 137** | **411 210** | **92,1** | **85,1** |

A Wosinsky Mór Múzeum teljesített bevételeinek főösszege 411 210 ezer forint, amely működési célú támogatásokból, az intézmény költségvetési bevételeiből és finanszírozási bevételekből áll. A finanszírozási bevételek állami támogatásból, önkormányzati kiegészítésből és a 2024. évi maradvány igénybevételből tevődik össze.
Az intézmény összes teljesített bevételéből a teljesített költségvetési bevételek 17,22%, a teljesített finanszírozási bevételek 82,78%.
A működési célú támogatások teljesítése a költségvetési bevételek 3,95%-a. Működési célú támogatásként pályázatokra és egyéb működési célú feladatokra összesen 2 800 ezer forint érkezett. A Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő 2 100 ezer forinttal, a Magyar Művészeti Akadémia 700 ezer forinttal támogatta az intézményt. Az elnyert pályázatok között szerepel az „Elődeink kortásaink tükrében” című Mózer kiállítás támogatása 500 ezer forinttal, Csúcs Endre kerámiaegyüttes megvásárlásának támogatása 700 ezer forinttal, XIX. századi női taft selyem ruhaderék restaurálásának támogatása 700 ezer forinttal, Múzeumi Évkönyv támogatása 900 ezer forinttal.

Az intézmény teljesített saját, működési bevételei a teljesített költségvetési bevételek 96,05%-át teszik ki.

Az intézmény működési bevételei a következő bevételekből tevődnek össze:

- készletértékesítés ellenértéke
- szolgáltatások ellenértéke
- közvetített szolgáltatások ellenértéke
- kiszámlázott általános forgalmi adó

- általános forgalmi adó visszatérítés
- kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek
- biztosító által fizetett kártérítés
- egyéb működési bevételek

A működési bevételek teljesülése az eredeti előirányzathoz viszonyítottan 121,7%. A működési bevételek számottevő része a régészeti szakfelügyeletből, ezen felül a múzeumi bolt bizományosi értékesítéséből, belépőjegyek árusításából és nyári táboroztatásból adódó részvételi díjakból származik.
Összességében a költségvetési bevételek teljesülése az eredeti előirányzathoz viszonyítva 121,4%.
Finanszírozási bevételekből a teljesített maradvány igénybevétele 9,64%, az állami támogatás 50%, az önkormányzati kiegészítés 40,36%.
A tervezett állami támogatás teljes összege teljesült 2025. évben.
Az önkormányzati kiegészítő hozzájárulás a tervezett előirányzatának 63%-a teljesült.
A finanszírozási bevételek teljesülése az eredeti előirányzathoz képest 87,7%.
Az intézmény összes bevétel teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 92,1%.

**Az intézmény kiadásainak alakulása**

*adatok ezer forintban*

| Megnevezés | Rovat | Eredeti | Módosított | 2025. évi | Eredeti | Módosított |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | előirányzat | | teljesítés | Teljesítés (%) | |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 247 724 | 248 940 | 237 541 | 95,9 | 95,4 |
| Külső személyi juttatások | K12 | 11 043 | 10 649 | 7 121 | 64,5 | 66,9 |
| **Személyi juttatások** | **K1** | **258 767** | **259 589** | **244 662** | **94,5** | **94,2** |
| **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **33 847** | **34 384** | **30 535** | **90,2** | **88,8** |
| Készletbeszerzés | K31 | 14 664 | 15 920 | 11 729 | 80,0 | 73,7 |
| Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 6 378 | 7 274 | 7 054 | 110,6 | 97,0 |
| Szolgáltatási kiadások | K33 | 90 509 | 108 444 | 39 003 | 43,1 | 36,0 |
| Kiküldetések, reklám, -és propagandakiadások | K34 | 1 215 | 1 365 | 998 | 82,1 | 73,1 |
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 28 746 | 37 858 | 15 174 | 52,8 | 40,1 |
| **Dologi kiadások** | **K3** | **141 512** | **170 861** | **73 958** | **52,3** | **43,3** |
| **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | **0** | **0** | **0** | **0,0** | **0,0** |
| **Beruházások** | **K6** | **12 423** | **18 303** | **17 023** | **137,0** | **93,0** |
| **Felújítások** | **K7** | **-** | **-** | **-** | **0,0** | **0,0** |
| **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK** | | **446 549** | **483 137** | **366 178** | **82,0** | **75,8** |

A Wosinsky Mór Múzeum teljesített költségvetési kiadásainak főösszege 366 178 ezer forint.
Az összes kiadás teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 82%.

A teljesített költségvetési kiadások között az egyik legnagyobb arányt a személyi juttatások képviselik 66,82% teljesítéssel, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 8,34%-ot, a dologi kiadások teljesítése 20,19%-ot, a beruházások teljesítése 4,65%-ot tesznek ki.
A tervezett személyi juttatások 94,5%-a teljesült. A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 90,2%.

A dologi kiadások teljesítése 52,3%.
Az intézmény dologi kiadásai százalékosan az alábbi kiadásokból tevődnek össze:

- készlet beszerzés 15,86%
- kommunikációs szolgáltatások 9,54%
- szolgáltatási kiadások 52,73%
- kiküldetés, reklám- és propagandakiadások 1,35%
- különféle befizetések és egyéb dologi kiadások 20,52%

A dologi kiadások közül a készletbeszerzés teljesítése 80%. A készletbeszerzések között szerepelnek a szakmai anyagok, üzemeltetési anyagok és a múzeumi bolt készlet beszerzése. A szakmai anyagok előirányzatából szakmai folyóiratokat, könyveket, régészetre anyagokat, az üzemeltetési anyagok előirányzata terhére védőruházatot, üzemanyagot, tisztítószert, higiéniai töltőanyagot, irodaszereket, a kiállításokhoz dekorációs és egyéb anyagokat az intézmény működéséhez szükséges kisebb eszközöket és anyagokat, a régészeti feladatok ellátásához és a nyári táborok működéséhez szükséges alapanyagokat szereztek be. A készletbeszerzés 23,15%-a, 2 715 ezer forint az üzemanyag vásárlás, amely a régészeti feltárásokkal és egyéb autóhasználatból adódó üzemanyagköltséget fedezte.
A tervezett kommunikációs szolgáltatások teljesülése 110,6%. Ezekből a szolgáltatásokból a legnagyobb hányadot, összesen 94,15 %-ot az informatikai szolgáltatások teszik ki, amelyek elengedhetetlenek a múzeum jogszabályban előírt feladatainak ellátásához.
A dologi kiadások legnagyobb százalékát a szolgáltatási kiadások 52,73%-kal, amelynek teljesítése 43,1%-os. A szolgáltatási kiadások közé tartoznak a közüzemi díjak, a vásárolt élelmezés, a bérleti és lízing díjak, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, és az egyéb szolgáltatások.
A kiküldetés, reklám- és propaganda kiadások az összes dologi kiadás 1,35%-a.
A tervezett különféle befizetések és egyéb dologi kiadások az összes dologi kiadás 20,52%-a. Az különféle dologi kiadások rovatain szerepel a működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó, a fizetendő átalános forgalmi adó és az egyéb dologi kiadások.

A beruházások teljesítése 137%. A beruházáson belül az informatikai eszközök teljesítése 2 780 ezer forint, a tárgyi eszközök beszerzése 11 004 ezer forint volt. Az intézmény beszerzései között szerepelnek műtárgyak, 3D makettek, könyvek, folyóiratok, informatikai eszközök (12 db asztali számítógép, 3 db laptop, 10 db monitor, 10 db egér, 10 db billentyűzet, webkamera, adattárolók), valamint a régészeti megfigyelésekhez, feltárásokhoz szükséges eszközök, kisgépek, irodai berendezések. A leletek tárolására használt bérlemény további polcozása 2025. évben 4 445 ezer forintba került.

Az intézmény 2025. évi engedélyezett állományi létszáma 44,13 fő volt, amelyből 1 főt csak a régészeti megfigyelésekből befolyt összeg terhére lehetett foglalkoztatni.

**Vagyon alakulása**
Az intézmény 2025. évi mérleg főösszege 98 998 ezer forint. A tárgyi eszköz állománya 2025. december 31.-én 34 542 ezer forint, pénzkészlete pedig 44 905 ezer forint.

**Költségvetési maradvány:**
Az intézmény költségvetési maradványa: 45 032 ezer forint.
Kötelezettséggel terhelt maradványa: 8 084 ezer forint.
Elvonható szabad maradvány: 36 948 ezer forint.

Az intézmény 2025 évi kötelezettséggel terhelt maradványa összesen 8 084 ezer forint, amelyet az intézmény a 2026 évi kötelezettségvállalásokra kívánja felhasználni. A maradvány 1 706 ezer forint személyi juttatásból, 728 ezer forint munkaadókat terhelő járulékból, 5 650 ezer forint dologi kiadásokból tevődik össze.

Az intézménynek hitelállománya nincs, értékpapír és hitelműveleteket nem folytatott.

**Szekszárdi Óvoda, Bölcsőde és Mini Bölcsőde**

A Szekszárdi Óvoda, Bölcsőde és Mini Bölcsőde alapfeladatként látja el a Szekszárdról és vonzáskörzetéből érkező gyermekeknek az óvodai nevelését, a nemzetiséghez tartozók óvodai nevelését, a sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelését, a gyógytestnevelést, gyógypedagógiai fejlesztést, valamint biztosítja a gyermekek logopédiai ellátását is. A köznevelési feladatokon kívül szociális feladatként bölcsődei és mini bölcsődei feladatokat is ellát. Célja, hogy az óvodai ellátást, szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatásokat, továbbá bölcsődei ellátást a lehető legmagasabb színvonalon és hatékonysággal lássa el.

A 2024/2025. nevelési évben összesen 25 óvodai csoport indult 7 épületben. A csökkenő gyermeklétszám miatt a kislétszámú óvodai csoportok működtetése gazdaságilag kevésbé hatékony, ezért újabb csoportösszevonás, illetve feladatellátási hely megszüntetése vált szükségessé. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 192/2025. (V.29.) határozatával döntött a Szekszárdi Óvoda, Bölcsőde és Mini Bölcsőde átszervezéséről, alapító okiratának módosításáról. A Szent-Györgyi Albert utca 11. szám alatti épületben az óvodai feladatellátás 2025.07.01-i dátummal megszüntetésre került, a telephelyet az intézmény alapító okiratából törölték. A megszüntetésre került két óvodai csoportba járó gyermekek más telephelyen lévő csoportokba kerültek elhelyezésre. A Bajcsy-Zsilinszky utcai épületben 2025. évben a feladatellátás továbbra is szünetelt, illetve a Mérey utcai épületben is megszüntetésre került egy csoport. A Közgyűlés döntése értelmében így 2025/2026. nevelési évben, 2025. szeptember 01-től 6 épületben 22 óvodai csoport indult. A csoportok száma és a csoportlétszámok mind pedagógiai-szakmai, mind pedig pénzügyi szempontból megfelelőek.

2025. évben az intézményben 1 bölcsődei és 4 mini bölcsődei csoport működött.

## Az intézmény 2025. évi bevételeinek alakulása

| | | | | | | *adatok ezer forintban* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Rovat** | **Eredeti** | **Módosított** | **2025. évi teljesítés** | **Eredeti** | **Módosított** |
| | | **előirányzat** | | | **Teljesítés (%)** | |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 0 | 1 242 | 1 241 | | 99,9 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | 0 | 0 | 0 | | |
| Közhatalmi bevételek | B3 | 0 | 0 | 0 | | |
| Működési bevételek | B4 | 19 811 | 23 860 | 24 348 | 122,9 | 102,0 |
| Felhalmozási bevétel | B5 | 0 | 0 | 0 | | |
| Működési célú átvett pénzeszk. | B6 | 0 | 0 | 0 | | |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | 0 | 0 | 0 | | |
| **Költségvetési bevételek** | **B1-B7** | **19 811** | **25 102** | **25 589** | **129,2** | **101,9** |
| Előző év maradványának igénybevétele | B813 | 0 | 1 239 | 1 239 | | 100,0 |
| **Központi irányítószervi támogatás** | **B816** | **1 113 286** | **1 126 248** | **1 074 226** | **96,5** | **95,4** |
| Ebből: Állami támogatás | | 868 485 | 868 485 | 878 771 | 101,2 | 101,2 |
| Ebből: Önkormányzati kiegészítés | | 244 801 | 257 763 | 195 455 | 79,8 | 75,8 |
| **Finanszírozási bevételek** | **B8** | **1 113 286** | **1 127 487** | **1 075 465** | **96,6** | **95,4** |
| **BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | | **1 133 097** | **1 152 589** | **1 101 054** | **97,2** | **95,5** |

Az intézmény teljesített bevételeinek összege 2025. évben 1 101 054 ezer forint, amely összeg a működési célú támogatásokból, az intézmény saját működési bevételeiből, vagyis költségvetési bevételekből, valamint finanszírozási bevételekből áll. Azösszes bevétel eredeti előirányzathoz viszonyított teljesítési mutatója 97,2%, a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítési mutatója 95,5%.

Az intézmény összes teljesített bevételéből a teljesített költségvetési bevételek 2,3%-ot tesznek ki. A költségvetési bevételek teljesülése az eredeti előirányzathoz viszonyítva 129,2%-os, vagyis 29,2%-os növekedést mutat a tervhez képest.

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások teljesítése az összes teljesített bevétel 0,11%-át teszi ki. A 1241 ezer forint támogatási összeget az intézmény a közfoglalkoztatási program keretén belül munkabér támogatásra kapta.

Az intézmény teljesített, saját működési bevételei a teljes bevétel 2,21%-át teszik ki. A működési bevételek teljesülése az eredeti előirányzathoz viszonyítottan 122,9%-os, vagyis az intézmény saját működési bevétele 22,9%-os növekedést mutat az eredeti előirányzathoz képest. Az intézmény saját bevételeinél jelenik meg a Szekszárdi Közétkeztetési Kft. részére számlázott megállapodás szerinti rezsi átalány teljesítése, valamint a továbbszámlázott ivó- és szennyvízszolgáltatások bevétele, melynek együttes összege 2 806 forint. Az intézményi ellátási díjak az étkeztetésért fizetett térítési díjat, valamint a bölcsődei gondozási díjat foglalja magába, ennek 2025. évi teljesítése 13 602 ezer forint. Ezekhez a bevételekhez szorosan kapcsolódik a kiszámlázott és visszaigényelt általános forgalmi adó összege, mely együtt 6 850 ezer forint. Káresemény megtérítése miatt 568 ezer forint és egyéb bevételként 522 ezer forint bevétele keletkezett az óvodának.

A finanszírozási bevételek összes bevételen belüli aránya 97,7%, összege 1 075 465 ezer forint. A finanszírozási bevételek 878 771 ezer forint állami támogatásból, 195 455 ezer forint önkormányzati kiegészítésből és a 1 239 ezer forint 2024. évi maradvány igénybevételből tevődik össze. A finanszírozási bevételek teljesülése az eredeti előirányzathoz képest 96,6%-os.

**Az intézmény 2025. évi kiadásainak teljesítése**

| | | | | | | *adatok ezer forintban* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Rovat** | **Eredeti** | **Módosított** | **2025. évi** | **Eredeti** | **Módosított** |
| | | **előirányzat** | | **teljesítés** | **Teljesítés (%)** | |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 761 084 | 770 335 | 749 085 | 98,4 | 97,2 |
| Külső személyi juttatások | K12 | 2 450 | 2 498 | 1 108 | 45,2 | 44,4 |
| **Személyi juttatások** | **K1** | **763 534** | **772 833** | **750 193** | **98,3** | **97,1** |
| **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **114 319** | **116 449** | **108 938** | **95,3** | **93,5** |
| Készletbeszerzés | K31 | 10 268 | 7 380 | 7 379 | 71,9 | 100,0 |
| Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 3 146 | 3 422 | 3 144 | 99,9 | 91,9 |
| Szolgáltatási kiadások | K33 | 189 301 | 198 109 | 177 988 | 94,0 | 89,8 |
| Kiküldetések, reklám, -és propagandakiadások | K34 | 50 | 23 | 23 | 46,0 | 100,0 |
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 48 669 | 50 239 | 46 030 | 94,6 | 91,6 |
| **Dologi kiadások** | **K3** | **251 434** | **259 173** | **234 564** | **93,3** | **90,5** |
| **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | **0** | **0** | **0** | **0,0** | **0,0** |
| **Beruházások** | **K6** | **3810** | **4134** | **2705** | **71,0** | **65,4** |
| **Felújítások** | **K7** | | | | | |
| **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK** | | **1 133 097** | **1 152 589** | **1 096 400** | **96,8** | **95,1** |

Az óvodák 2025. évben teljesített kiadásainak főösszege 1 096 400 ezer forint. Az intézmények kiadásainak teljesítése az eredeti előirányzat és a módosított előirányzat tekintetében sem éri el a 100%-ot. A tervezett előirányzathoz viszonyított teljesítési mutatója 98,8%, módosított előirányzathoz képest pedig 95,1%.

Az intézmények kiadásaiban jelentős arányt képviselnek a személyi juttatások és azok munkaadót terhelő járulékai, ezért ezek tervezése és felhasználása gazdasági és humánpolitikai szempontból is kiemelt jelentőségű. Ezt a kiemelt szerepet jól szemlélteti a személyi juttatások összes kiadáson belüli aránya, mely 68,4% és azok járulékai, mely 10%-ot tesz ki.

Az egyes illetményelemek kifizetése és elszámolása a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően történt. A teljesítési adatok tartalmazzák a törvény szerinti illetményeket, jubileumi jutalmakat, egyéb béren kívüli juttatásokat, közlekedési, bankszámlavezetési és egyéb költségtérítéseket, cafetéria juttatásokat és szociális támogatásokat. A személyi juttatások 772 833 ezer forint módosított kiadási előirányzatával szemben 750 193 ezer forint a teljesítés, mely 97,6%, a fel nem használt előirányzat 22 640 ezer forint. A Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítési mutatója 93,5%.

A dologi kiadások teljesítésének összes kiadáson belüli aránya 21,4%, a beruházások mindössze 0,2%-os részarányt mutatnak.

A dologi kiadások teljesítése a tervezetthez képest 93,3%. A készletbeszerzés teljesítése a terveztett előirányzathoz viszonyítva 71,9%. A készletbeszerzések legnagyobb hányada a tisztítószer, a higiéniai töltőanyag, szakmai anyagok és védőruhák beszerzéséből áll. A tervezett kommunikációs szolgáltatásoknak a teljesülése a tervezett előirányzathoz képest 99,9%. A szolgáltatási kiadások teszik ki a dologi kiadások legnagyobb százalékát, teljesítése 94%. A szolgáltatási kiadások közé tartoznak a közüzemi díjak, a vásárolt élelmezés, a bérleti és lízingdíjak, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások. A tervezett egyéb dologi kiadások teljesülése az eredeti előirányzathoz viszonyítva 94,6%.

A felhalmozási célú kiadások (beruházások) teljesítése összesen 2 705 ezer forint, amelyből az intézmény a napi működéséhez szükséges elavult, elhasználódott vagy tönkrement tárgyi eszközeinek szükséges cseréjét, pótlását, korszerűsítését valósította meg.

**Létszám és bérgazdálkodás:**

Az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma 2025.01.01-2025.08.31 közötti időtartamban 101 fő, 2025. 09.01-től 91 fő.

Az óvodai csoportok számának 25 csoportról 22 csoportra való csökkenése miatt, szeptember 1-től a pedagógusok száma 6 fővel csökkent, illetve megszüntetésre került 3 dajka, 1 óvodatitkár és 1 pedagógiai asszisztens státusz. Így az óvodapedagógusi álláshelyek száma 48 főre, a pedagógiai munkát közvetlenül segítők száma pedig 31 főre csökkent. A bölcsődei csoportok száma változatlan maradt. 2025. évben 1 bölcsődei és 4 mini bölcsődei csoport működött, 2025.08.31-ig 11, 2025.09.01-től pedig 12 álláshellyel (7 fő kisgyermeknevelő és 5 fő bölcsődei dajka)

A személyi juttatások teljesítése biztosította a jogszabályokban előírt bérek és azok járulékainak kifizetését.

**Vagyon alakulása:**

Az intézmény 2025. évi mérleg főösszege 8 308 ezer forint. A tárgyi eszköz állománya 2025. december 31- én 742 ezer forint, pénzkészlete pedig 376 ezer forint.

**Költségvetési maradvány:**

Az intézmény költségvetési maradványa 4 654 ezer forint.

A 2025. évi kötelezettséggel terhelt maradványa 22 584 ezer forint, melyet a 2026. évi költségvetésébe kell beépíteni. A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kiemelt előirányzatok szerint: személyi juttatások 2 513 ezer forint, a munkaadót terhelő járulékok 1 143 ezer forint, a dologi kiadások 18 928 ezer forint.

Az intézménynek hitelállománya nincs, értékpapír és hitelműveleteket nem folytatott.

## Városi Bölcsőde

A Városi Bölcsőde feladata családban élő három éven aluli gyermekek nappali felügyelete, nevelése, gondozása, szükségleteinek kielégítése, foglalkoztatása, étkeztetése, harmonikus testi és szellemi fejlődésének elősegítése az életkori, és egyéni sajátosságok figyelembevételével. Ennek megvalósítása Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézményben maximálisan teljesül.
A Városi Bölcsőde 1 telephelyen 10 bölcsődei csoporttal, 125 férőhellyel működik.

### Az intézmény 2025. évi bevételeinek teljesítése

| | | | | | | *adatok ezer forintban* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Rovat** | **Eredeti** | **Módosított** | **2025. évi teljesítés** | **Eredeti** | **Módosított** |
| | | **előirányzat** | | | **Teljesítés (%)** | |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | |
| Közhatalmi bevételek | B3 | 0 | 0 | 0 | | |
| Működési bevételek | B4 | 5 807 | 9 243 | 9 645 | 166,1 | 104,4 |
| Felhalmozási bevétel | B5 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| **Költségvetési bevételek** | **B1-B7** | **5 807** | **9 243** | **9 645** | **166,1** | **104,4** |
| Előző év maradványának igénybevétele | B813 | | 2 645 | 2 645 | 0,0 | 100,0 |
| **Központi irányítószervi támogatás** | **B816** | **302 607** | **302 640** | **286 524** | **94,7** | **94,7** |
| Ebből: Állami támogatás | | 210 989 | 210 989 | 233 246 | 110,5 | 110,5 |
| Ebből: Önkormányzati kiegészítés | | 91 618 | 91 651 | 53 278 | 58,2 | 58,1 |
| **Finanszírozási bevételek** | **B8** | **302 607** | **305 285** | **289 169** | **95,6** | **94,7** |
| **BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | | **308 414** | **314 528** | **298 814** | **96,9** | **95,0** |

A Városi Bölcsőde bevételeinek összege 298 814 ezer forint, melynek 96,8%-át a finanszírozási bevételek teszik ki. Ennek összege 289 169 ezer forint, melyből az állami támogatás 233 246 ezer forint. Az önkormányzat 53 278 ezer forint támogatással járult hozzá az intézmény fenntartásához. Az előző évhez viszonyítva az állami támogatás 30 502 ezer forinttal növekedett, valamint az önkormányzat 3 584 ezer forinttal kevesebb támogatást fordított az intézmény 2025. évi működésének biztosítására.

A működési bevételek összes bevételen belüli aránya 3,2%. A rovaton realizált bevétel 9 645 ezer forint, ez 3 976 ezer forinttal több az előző évi teljesítésnél.

Itt jelenik meg saját bevételként a Szekszárdi Közétkeztetési Kft. részére számlázott megállapodás szerinti rezsi átalány, mely 452 ezer forint. Az ellátottak által fizetett étkezési és gondozási díj összege 4 746 ezer forint. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21/B. § (1) bekezdés a) pontja szerinti ingyenes étkeztetés bevezetésével az ellátási díjak bevételének összege évek óta nagyon alacsony. Egyre több gyermek jogosult valamely jogcímen az ingyenes étkezés igénybevételére, ezért a

térítési díjak emelése ellenére évről-évre csak csekély mértékkel növekszik a szülők által fizetett térítési és gondozási díj összege. Az étkezési díj bevételének általános forgalmiadó vonzata 720 ezer forint, az ehhez kapcsolódó visszaigényelhető áfa 292 ezer forint.

A duális képzésben, szakképzési munkaszerződéssel foglalkoztatott tanulók után az intézmény szociális hozzájárulási adó kedvezményre volt jogosult, melynek összege 3 200 ezer forint volt.

A Városi Bölcsőde bevételeinek módosított előirányzathoz viszonyított teljesítési mutatója 95%, az előirányzott bevételből 15 714 ezer forint nem teljesült. A Bölcsőde a működési bevételeit 4,4%-kal felül, a finanszírozási bevételeit 5,3%-kal alulteljesítette. A tervezett központi irányítószervi támogatás 94,7%-a került kiutalásra, ami a teljesített kiadások finanszírozására elegendő volt.

**Az intézmény 2025. évi kiadásainak teljesítése**

| | | | | | | *adatok ezer forintban* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Rovat** | **Eredeti** | **Módosított** | **2025. évi** | **Eredeti** | **Módosított** |
| | | **előirányzat** | | **teljesítés** | **Teljesítés (%)** | |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 221 045 | 224 113 | 221 556 | 100,2 | 98,9 |
| Külső személyi juttatások | K12 | 0 | 0 | 0 | | |
| **Személyi juttatások** | **K1** | **221 045** | **224 113** | **221 556** | **100,2** | **98,9** |
| **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **31 040** | **31 847** | **31 402** | **101,2** | **98,6** |
| Készletbeszerzés | K31 | 4 243 | 3 686 | 3 176 | 74,8 | 86,2 |
| Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 700 | 705 | 359 | 51,3 | 50,9 |
| Szolgáltatási kiadások | K33 | 39 216 | 42 278 | 32 108 | 81,9 | 75,9 |
| Kiküldetések, reklám, -és propagandakiadások | K34 | 50 | 50 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 9 580 | 9 769 | 7 873 | 82,2 | 80,6 |
| **Dologi kiadások** | **K3** | **53 789** | **56 488** | **43 516** | **80,9** | **77,0** |
| **Beruházások** | **K6** | **2540** | **2080** | **1765,71** | **69,5** | **84,9** |
| **Felújítások** | **K7** | **0** | **0** | **0** | | |
| **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK** | | **308 414** | **314 528** | **298 239** | **96,7** | **94,8** |

A Városi Bölcsőde 2025. évben teljesített kiadásainak főösszege 298 239 ezer forint. A költségvetésében szereplő kiadások biztosították a feladatok ellátását.

Az intézmény kiadásaiban jelentős arányt, 74,3%-ot képviselnek a személyi juttatások és azok járulékai 10,5%. A dologi kiadások aránya 14,6%, a beruházások és felújítások aránya 0,6%.

A személyi juttatások módosított előirányzathoz viszonyított teljesítési mutatója 98,9%. Az egyes illetményelemek kifizetése és elszámolása a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően történt. A teljesítési adatok tartalmazzák a törvény szerinti illetményeket, jubileumi jutalmakat, egyéb béren kívüli juttatásokat, közlekedési, bankszámlavezetési és egyéb költségtérítéseket, cafetéria juttatásokat és szociális támogatásokat. A személyi juttatások 224 113 ezer forint módosított kiadási előirányzatával szemben 221 556 ezer forint a teljesítés, a fel nem használt előirányzat 2 557 ezer forint, mely annak tudható be, hogy az

intézményben egy bölcsődei csoport a jelentkezők hiánya miatt nem indult, így a tartósan távollévők álláshelyeit nem töltötték be. A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítési mutatója 98,6%.

A dologi kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 77%. Ha a dologi kiadások belső összetételét vizsgáljuk, látható, hogy az eredeti és a módosított előirányzatot egyik rovaton sem éri el a teljesítés összege. A szakmai eszközbeszerzések és szakmai programok megvalósítását az idei évben is az óvatos, megfontolt gazdálkodás jellemezte. Csak a legszükségesebb szolgáltatásokat vették igénybe.

Eszközbeszerzésre bruttó 1 466 ezer forintot fordítottak. Lecserélték az elavult, tönkrement öltözőszekrényeket 1 344 ezer forint összegben, illetve beszerzésre került egy-egy darab használt notebook, illetve asztali számítógép MS Office 2024 licensszel 378 ezerforint értékben, továbbá egy külső merevlemez bruttó 44 ezer forint összegben.

**Létszám és bérgazdálkodás:**
A Bölcsőde engedélyezett létszáma 31 fő, 24 fő kisgyermeknevelő és 6 fő dajka és 1 mosónő álláshellyel, melyen kettő munkavállalót foglalkoztatnak heti 20-20 órában. A személyi juttatások teljesítése biztosította a jogszabályokban előírt bérek és azok járulékainak kifizetését.

**Vagyon alakulása:**
Az intézmény 2025. évi mérleg főösszege 3 302 ezer forint. A tárgyi eszköz állománya 2025. december 31- én 2 399 ezer forint, pénzkészlete pedig 256 ezer forint.

**Költségvetési maradvány:**
A Bölcsőde költségvetési maradványa 575 ezer forint.
Az intézmény 2025. évi kötelezettséggel terhelt maradványa 5 329 ezer forint, melyet a 2026. évi költségvetésébe kell beépíteni. A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kiemelt előirányzatok szerint: személyi juttatások 1 704 ezer forint, a munkaadót terhelő járulékok 508 ezer forint, a dologi kiadások 3 117 ezer forint.

Az intézménynek hitelállománya nincs, értékpapír és hitelműveleteket nem folytatott.

**Egészségügyi Gondnokság**

Az Egészségügyi Gondnokság, mint költségvetési szerv gondoskodik a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 4. pontja szerint az egészségügyi alapellátásról, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatásokról. Az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény 5. § (1) bekezdése alapján gondoskodik az egészségügyi alapellátás keretében a háziorvosi, házi gyermekorvosi alapellátásról, a fogorvosi alapellátásról, az alapellátáshoz kapcsolódó fogorvosi ügyeleti ellátásról, valamint az iskola egészségügyi ellátásról.
A védőnői ellátások közül a területi védőnői szolgálat 2023. július 01.-vel a Tolna Vármegyei Balassa János Kórház fenntartása alá került, az iskolavédőnői szolgálat feladatait továbbra is az intézmény látja el.

A korábban az intézmény által ellátott orvosi ügyeleti ellátás feladatát az Országos Mentőszolgálat, a területi védőnői szolgálat feladatát a Tolna Vármegyei Balassa János Kórház látja el, de a feladatellátások helyszínét az Egészségügyi Gondnokság, Ybl Miklós utcai épülete biztosítja. Az épület használat feltételeit együttműködési megállapodásban szabályozzák.

**Az intézmény bevételeinek alakulása**

| | | | | | | *adatok ezer forintban* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Rovat** | **Eredeti** | **Módosított** | **2025. évi teljesítés** | **Eredeti** | **Módosított** |
| | | **előirányzat** | | | **Teljesítés (%)** | |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 300 618 | 286 290 | 286 065 | 95,2 | 99,9 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Közhatalmi bevételek | B3 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Működési bevételek | B4 | 19 863 | 19 862 | 21 017 | 105,8 | 105,8 |
| Felhalmozási bevétel | B5 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| **Költségvetési bevételek** | **B1-B7** | **320 481** | **306 152** | **307 082** | **95,8** | **100,3** |
| Előző év maradványának igénybevétele | B813 | 0 | 10 960 | 10 960 | **10 960,0** | 100,0 |
| Központi irányítószervi támogatás állami támogatás | B816 | 0 | 0 | 0 | **0,0** | 0,0 |
| Központi irányítószervi támogatás önkormányzati kiegészítés | B816 | 93 489 | 118 416 | 58 306 | **62,4** | 49,2 |
| **Finanszírozási bevételek** | **B8** | **93 489** | **129 376** | **69 266** | **74,1** | **53,5** |
| **BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | | **413 970** | **435 528** | **376 348** | **90,9** | **86,4** |

Az Egészségügyi Gondnokság teljesített bevételeinek főösszege 376 348 ezer forint, amely működési célú támogatásokból és az intézmény saját működési bevételeiből, vagyis költségvetési bevételekből, valamint finanszírozási bevételekből áll. A finanszírozási bevételek állami támogatásból, önkormányzati kiegészítésből és a 2024. évi maradvány igénybevételből tevődik össze. Az intézmény összes teljesített bevételéből a teljesített költségvetési bevételek 81,6%, a teljesített finanszírozási bevételek 18,4%.
A működési célú támogatások teljesítése az összes teljesített bevétel 76,01%-a. A működési célú támogatást az intézmény NEAK finanszírozása alkotja. A NEAK finanszírozás teljesítése 95,2%, amely a tervezett eredeti előirányzathoz képest 4,8%-os elmaradást mutat.
Az intézmény teljesített saját, működési bevételei a teljes bevétel 5,58%-a.
Az intézmény saját bevételei a következő bevételekből tevődnek össze:

- szolgáltatások ellenértéke,
- közvetített szolgáltatások ellenértéke,
- kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek,
- egyéb működési bevételek.

A működési bevételek teljesülése az eredeti előirányzathoz képest 105,8%. A költségvetési bevételek teljesítése összesen 95,8%. A NEAK támogatás csökkenés fő okai, a III. számú gyermekorvosi körzet megszűnése (2025.06.30.), a VI. számú háziorvosi körzet vállalkozásba történő átadása (2025.06.30.), munkavállalók felmondása.
A közvetített szolgáltatások közül legnagyobb mértékben a továbbszámlázott rezsiköltségek, az egyéb működési bevételeknél pedig a költségátalányokból befolyt bevételek emelkedése okozza a növekedett teljesítést.
Finanszírozási bevételekből a teljesített maradvány igénybevétele 15,82%, az önkormányzati kiegészítés 84,18%. A finanszírozási bevételek teljesülése az eredeti előirányzathoz képest 74,1%.
Az összes teljesített bevétel az eredeti előirányzathoz képest 90,9%.

**Az intézmény kiadásainak alakulása**

*adatok ezer forintban*

| Megnevezés | Rovat | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | 2025. évi teljesítés | Eredeti Teljesítés (%) | Módosított Teljesítés (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 279 768 | 267 776 | 249 820 | 89,3 | 93,3 |
| Külső személyi juttatások | K12 | 4 017 | 5 590 | 1 897 | 0,0 | 33,9 |
| **Személyi juttatások** | **K1** | **283 785** | **273 366** | **251 717** | **88,7** | **92,1** |
| **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **28 491** | **27 294** | **23 902** | **83,9** | **87,6** |
| Készletbeszerzés | K31 | 1 901 | 1 978 | 1 440 | 75,7 | 72,8 |
| Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 6 179 | 5 673 | 4 230 | 68,5 | 74,6 |
| Szolgáltatási kiadások | K33 | 77 625 | 106 274 | 66 325 | 85,4 | 62,4 |
| Kiküldetések, reklám, -és propagandakiadások | K34 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 12 814 | 15 781 | 9 561 | 74,6 | 60,6 |
| **Dologi kiadások** | **K3** | **98 519** | **129 706** | **81 556** | **82,8** | **62,9** |
| **Egyéb elvonások, befizetések** | **K5** | **0** | **487** | **487** | **0,0** | **100,0** |
| **Beruházások** | **K6** | **3175** | **4675** | **2729** | **86,0** | **58,4** |
| **Felújítások** | **K7** | **0** | **0** | **0** | **0,0** | **0,0** |
| **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK** | | **413 970** | **435 528** | **360 391** | **87,1** | **82,7** |

Az Egészségügyi Gondnokság teljesített költségvetési kiadásainak főösszege 360 391 ezer forint. Az összes kiadás teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 87,1%. A költségvetési kiadások teljesítésének elmaradása magyarázható a kevesebb ellátandó körzet csökkenéséből adódó kiadások alul teljesítésével mind a bér és járulék, valamint a dologi kiadások sorain.

Az intézmény költségvetési kiadásai között a személyi juttatások teljesítése a legnagyobb arányú, az összes kiadás 69,85%-a.
A személyi juttatások 10,7%-os csökkenést mutat az eredeti előirányzathoz képest. A külső személyi juttatások mértéke 0,75% a személyi juttatások előirányzatából. A külső személyi juttatások között szerepelnek a gyermek háziorvosi, felnőtt háziorvosi, felnőtt fogorvosi

ügyeleti, valamint iker gondozói feladatok ellátására kifizetett helyettesítési díjak, amelyek megbízási szerződések alapján kerültek számfejtésre.
A teljesített munkaadókat terhelő járulékok az összes teljesített kiadáshoz viszonyítva 6,63%, az eredeti előirányzathoz képest 83,9%. A munkáltatói járulékok összegét befolyásolja a nyugdíjas munkavállalók foglalkoztatása, mivel utánuk a munkáltatónak nem kell megfizetni a SZOCHO-t. Az intézmény mentesül a rehabilitációs hozzájárulás adó fizetése alól, mert a statisztikai állományi létszáma nem haladja meg a 25 főt.

Az intézmény dologi kiadásainak teljesítése az összes teljesített kiadás 22,63%-a. A dologi kiadások teljesítési mutatója 93,3% az eredeti előirányzathoz képest. Az intézmény dologi kiadásai százalékosan a következő kiadásokból tevődnek össze:

- készlet beszerzés 1,77%
- kommunikációs szolgáltatások 5,19%
- szolgáltatási kiadások 81,32%
- kiküldetés, reklám- és propagandakiadások 0%
- különféle befizetések és egyéb dologi kiadások 11,72%

A dologi kiadások közül a készletbeszerzés teljesítése 75,7%. A készletbeszerzések között szerepelnek a szakmai anyagok beszerzése, amik a rendelőkbe szükséges gyógyszerek, gyógyászati segédeszközök beszerzését, valamint az üzemeltetési anyagok, mint például a higiéniai töltőanyag, nyomtatvány és irodaszer és egyéb az üzemeltetéshez szükséges anyagok beszerzését jelentik.
A tervezett kommunikációs szolgáltatásoknak 68,5%-a teljesült. A kommunikációs kiadások között szerepelnek az informatikai és egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele.
A szolgáltatási kiadások teszik ki a dologi kiadások legnagyobb százalékát, amelynek teljesítése 85,4%. A szolgáltatási kiadások közé tartoznak a közüzemi díjak, a bérleti és lízing díjak, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, közvetített szolgáltatások, és az egyéb szolgáltatások.
A tervezett egyéb dologi kiadások 74,6%-a teljesült. Az egyéb dologi kiadásokhoz tartozik az előzetesen felszámított általános forgalmi adó, amely az egyéb dologi kiadásokon belül 96,1%.
A beruházások nagysága az összes teljesített kiadáshoz viszonyítva mindössze 0,76%.
A tervezett beruházások 86%-a teljesült. Az intézmény az ifjúsági egészségügyi szolgálatba 3 darab oldalfali klímát, monitort, a fogászati rendelőbe fogászati egységkészülékeket, műszereket, gépeket, a felnőtt háziorvosi körzetbe fertőtlenítő adagolókat, tükör világító led lámpát vásárolt összesen 2.729 ezer forintért.

**Létszám- és bérgazdálkodás**

Az intézmény engedélyezett állományi létszáma 18 fő.
A személyi juttatások teljesítése biztosította a jogszabályokban előírt bérek és azok járulékainak kifizetését.

**Vagyon alakulása**

Az intézmény 2025. évi mérleg főösszege 20 832 ezer forint. A tárgyi eszköz állománya 2025. december 31.-én 2 903 ezer forint, pénzkészlete pedig 15 153 ezer forint.

**Költségvetési maradvány**

Az intézmény költségvetési maradványa: 15 957 ezer forint.
Kötelezettséggel terhelt maradványa: 6 522 ezer forint.
Elvonható szabad maradvány: 9 435 ezer forint.

Az intézmény 2026. évre áthúzódó kötelezettséggel terhelt maradványa összesen 6 522 ezer forint, amely 574 ezer forint személyi juttatásból (2025. év decemberben hóközi kifizetésben teljesített bruttó és nettó bér különbözetéből 2026. év januárjára áthúzódó különbözete), 256 ezer forint munkaadókat terhelő járulékból (a 2024. év decemberi hóközi kifizetett nettó bér 2025. januárjára áthúzódó járuléka) és 5 692 ezer forint dologi költségből áll.

Az intézménynek hitelállománya nincs, értékpapír és hitelműveleteket nem folytatott.

## I.3. TÁRSULÁSOK FENNTARTÁSÁBAN LÉVŐ INTÉZMÉNYEK PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Az önkormányzat társulási megállapodás alapján 2025.12.31-el két szociális ágazathoz tartozó intézmény működtetésében vesz részt. A társulások székhelye Szekszárd. Támogatásuk az önkormányzat költségvetésében „Egyéb működési támogatás államháztartáson belülre (K506)” soron (5. számú melléklet) szerepel:

- Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás 597 126 ezer Ft
- Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 489 100 ezer Ft

Az általuk működtetett intézmények a Szociális Központ, és a Humánszolgáltató Központ beszámolója a társulási zárszámadás része.

### 3.1. Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Humánszolgáltató Központ

A Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás a Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja - mint közös fenntartású intézmény - által gondoskodik Szekszárd városában, a megyében, illetve a szekszárdi járás településein a szociális és gyermekjóléti alapellátáshoz tartozó szolgáltatásokról. A Humánszolgáltató Központ öt szakmailag önálló egységben – a Családsegítő es Gyerekjóléti Központ, a Család- és Gyerekjóléti Szolgálat, a Családok Átmeneti Otthona, a Hajléktalansegítő Szolgálat, a Közösségi Pszichiátriai Ellátás és az Érdekvédelem által - látja el feladatait.

Az intézmény bevételeinek alakulása 2025. évben:

| | | | | | | *adatok ezer forintban* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Rovat** | **Eredeti** | **Módosított** | **Teljesítés 12.31.** | **Eredeti** | **Módosított** |
| | | **előirányzat** | | | **Teljesítés (%)** | |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | | | 1 728 | | |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | | | | | |
| Közhatalmi bevételek | B3 | | | | | |
| Működési bevételek | B4 | 1 100 | 3 557 | 3 401 | 309,2 | 95,6 |
| Felhalmozási bevétel | B5 | | | | | |
| Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | | | | | |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | | | | | |
| **Költségvetési bevételek** | **B1-B7** | **1 100** | **3 557** | **5 129** | **466,3** | **144,2** |
| Előző év maradványának igénybevétele | B813 | | 8 743 | 8 743 | | 100,0 |
| Központi irányítószervi támogatás | B816 | 527 589 | 530 643 | 490 495 | **93,0** | 92,4 |
| ebből: Állami támogatás | | 367 712 | 367 712 | 375 358 | **102,1** | 102,1 |
| ebből: Önkormányzati kiegészítés | | 159 877 | 162 931 | 115 137 | **72,0** | 70,7 |
| **Finanszírozási bevételek** | **B8** | **527 589** | **539 386** | **499 238** | **94,6** | **92,6** |
| **BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | | **528 689** | **542 943** | **504 367** | **95,4** | **92,9** |

A Humánszolgáltató Központ teljesített bevételeinek főösszege 504 367 ezer forint, amely az intézmény költségvetési és a finanszírozási bevételeiből áll. A költségvetési bevételek a teljes bevétel 1,02%-át teszi ki, ennek az eredeti előirányzathoz viszonyított teljesülése 466,3%. A túlteljesítés oka, hogy a tervezett szolgáltatási díjbevételek mellett az intézmény a RUBEUS Egyesülettől 800 ezer forint összegű támogatást kapott az „Integrált, széles együttműködésre épülő gyermekvédelmi program megoldásfókusszal", illetve 1 600 ezer forintot a „Fókuszban a gyermekek jóléte és védelme" projektek megvalósítására. Működési célú támogatásként 200 ezer forintot nyújtott továbbá a Hajléktalanért Közalapítvány a hajléktalan személyek gyógyszer és egészségügyi költségeinek támogatására. A TOP 3.2.1. Közösségfejlesztési és rehabilitációs programok Szekszárdon pályázat megvalósítására előlegként 1 728 ezer forintot kapott az intézmény. A bevételek 97,25%-át a központi irányítószervi támogatás adja ki, amelynek 76,53%-a állami támogatás, 23,47%-a pedig az önkormányzat kiegészítő támogatása.

Az intézmény kiadásainak alakulása 2025. évben:

| | | | | | | *adatok ezer forintban* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Rovat** | **Eredeti** | **Módosított** | **Teljesítés** | **Eredeti** | **Módosított** |
| | | **előirányzat** | | **12.31.** | **Teljesítés (%)** | |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 410 317 | 406 638 | 382 297 | 93,2 | 94,0 |
| Külső személyi juttatások | K12 | 420 | 654 | 650 | | 99,4 |
| **Személyi juttatások** | **K1** | **410 737** | **407 292** | **382 947** | **93,2** | **94,0** |
| **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **60 379** | **58 638** | **53 524** | **88,6** | **91,3** |
| Készletbeszerzés | K31 | 3 621 | 4 509 | 4 133 | 114,1 | 91,7 |
| Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 3 161 | 5 011 | 4 237 | 134,0 | 84,6 |
| Szolgáltatási kiadások | K33 | 35 873 | 48 354 | 41 566 | 115,9 | 86,0 |
| Kiküldetések, reklám, -és propagandakiadások | K34 | 1 700 | 2 087 | 2 086 | 122,7 | 100,0 |
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 7 518 | 11 348 | 9 803 | 130,4 | 86,4 |
| **Dologi kiadások** | **K3** | **51 873** | **71 309** | **61 825** | **119,2** | **86,7** |
| **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | | **2 711** | **2 711** | | **100,0** |
| **Beruházások** | **K6** | **5 700** | **2993** | **1366** | **24,0** | **45,6** |
| **Felújítások** | **K7** | | | | | |
| **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK** | | **528 689** | **542 943** | **502 373** | **95,0** | **92,5** |

A Humánszolgáltató Központ teljesített kiadásainak főösszege 502 373 ezer forint. A kiadások közül arányait tekintve a működési kiadások az összes kiadás 99,73%-át teszik ki. A személyi jellegű kiadások, mint a munkabérek, a nem rendszeres kifizetések, a megbízási díjak, a külső személyi juttatások, éves teljesítése a tervezett előirányzathoz képest 93,2%, a munkaadót terhelő járulékok teljesítése pedig 88,6%. A Humánszolgáltató Központ a dologi kiadásokra a tervezett előirányzathoz képest 19,2%-kal többet költött. Az intézmény dologi kiadásai a közüzemi díjakból, a vásárolt élelmezés kiadásaiból, a kiküldetési költségekből, a fizetendő bérleti díjakból, a karbantartási, kisjavítási, a szakmai tevékenységet segítő, illetve az üzemeltetési szolgáltatások kiadásaiból, valamint az általános forgalmi adóból tevődnek össze.

A felhalmozási célú kiadások teljesítése 1 366 ezer forint, amelyből az intézmény az informatikai rendszerének javítása céljából laptopokat, illetve szoftvert vásárolt, valamint az elavult, elhasználódott tárgyi eszközeinek szükséges pótlását valósította meg.

**Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás**

A társulás bevételeinek alakulása 2025. évben:

| | | | | | | *adatok ezer forintban* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Rovat** | **Eredeti** | **Módosított** | **Teljesítés** | **Eredeti** | **Módosított** |
| | | **előirányzat** | | **12.31.** | **Teljesítés (%)** | |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 527 939 | 530 993 | 492 539 | 93,3 | 92,8 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | | | | | |
| Közhatalmi bevételek | B3 | | | | | |
| Működési bevételek | B4 | 1 100 | 3 557 | 3 401 | 309,2 | 95,6 |
| Felhalmozási bevétel | B5 | | | | | |
| Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | | | | | |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | | | | | |
| **Költségvetési bevételek** | **B1-B7** | **529 039** | **534 550** | **495 940** | **93,7** | **92,8** |
| Előző év maradványának igénybevétele | B813 | 0 | 8 766 | 8 766 | | 100,0 |
| Központi irányítószervi támogatás | B816 | | | | | |
| ebből: Állami támogatás | | | | | | |
| ebből: Önkormányzati kiegészítés | | | | | | |
| **Finanszírozási bevételek** | **B8** | **0** | **8 766** | **8 766** | | **100,0** |
| **BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | | **529 039** | **543 316** | **504 706** | **95,4** | **92,9** |

A Társulás teljesített bevételeinek főösszege 504 706 ezer forint. Az összes bevétel teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 95,4%. A teljesített bevételek a költségvetési és finanszírozási bevételekből állnak. A bevételek 98,26%-át a költségvetési bevételek képezik. A működési célú támogatások az intézmény finanszírozására kapott 490 504 ezer forint támogatásból, a társulás dologi kiadásaira kapott 307 ezer forintból és TOP 3.2.1. Közösségfejlesztési és rehabilitációs programok Szekszárdon pályázat megvalósítására előlegként kapott 1 728 ezer forintból tevődik össze.

A társulás kiadásainak alakulása 2025. évben:

| | | | | | | *adatok ezer forintban* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Rovat** | **Eredeti** | **Módosított** | **Teljesítés** | **Eredeti** | **Módosított** |
| | | **előirányzat** | | **12.31.** | **Teljesítés (%)** | |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 410 317 | 406 638 | 382 297 | 93,2 | 94,0 |
| Külső személyi juttatások | K12 | 420 | 654 | 650 | 154,8 | 99,4 |
| **Személyi juttatások** | **K1** | **410 737** | **407 292** | **382 947** | **93,2** | **94,0** |
| **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **60 379** | **58 638** | **53 524** | **88,6** | **91,3** |
| Készletbeszerzés | K31 | 3 621 | 4 509 | 4 133 | 114,1 | 91,7 |
| Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 3 161 | 5 011 | 4 237 | 134,0 | 84,6 |
| Szolgáltatási kiadások | K33 | 36 223 | 48 727 | 41 873 | 115,6 | 85,9 |
| Kiküldetések, reklám, -és propagandakiadások | K34 | 1 700 | 2 087 | 2 086 | 122,7 | 100,0 |
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 7 518 | 11 348 | 9 803 | 130,4 | 86,4 |
| **Dologi kiadások** | **K3** | **52 223** | **71 682** | **62 132** | **119,0** | **86,7** |
| **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | | **2 711** | **2 711** | | **100,0** |
| **Beruházások** | **K6** | **5700** | **2 993** | **1366** | **24,0** | **45,6** |
| **Felújítások** | **K7** | | | | | |
| **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK** | | **529 039** | **543 316** | **502 680** | **95,0** | **92,5** |

A Társulás teljesített kiadásainak főösszege 502 680 ezer forint. Az összes kiadás teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 95, 02 %. A kiadások közül a működési kiadások az összes kiadás 99,1 %-át, a felhalmozási kiadások pedig 0,27%-át teszik ki. A teljesített működési kiadások a Humánszolgáltató Központ kiadásain (502 373 ezer forinton) felül a Társulás 307 ezer forintos bankköltségét tartalmazza még.

Létszám és bérgazdálkodás:

A Társulásnak főállású alkalmazottja nincs.

A Humánszolgáltató Központ engedélyezett létszáma 2025. december 31-én 65 fő. A személyi juttatások teljesítése biztosította a jogszabályokban előírt bérek és azok járulékainak kifizetését.

Vagyon alakulása:

A Társulás 2025. évi mérleg főösszege 3 313 ezer forint. A tárgyi eszköz állománya 2025. december 31-én 1 282 ezer forint, a pénzkészlete pedig 1 728 ezer forint. A Humánszolgáltató Központ pénzállománya 2025. december 31-én 1 696 ezer forint.

Költségvetési maradvány:

A társulás maradványa 32 ezer forint.

A Humánszolgáltató Központ költségvetési maradványa 1 994 ezer forint. Az intézmény 2026. évre áthúzódó 2025. évi kötelezettséggel terhelt maradványa összesen 10 565 ezer forint, amely 2 631 ezer forint személyi juttatásból, 1 453 ezer forint munkaadókat terhelő járulékból, és 6 481 ezer forint dologi kiadásból áll.

A társulásnak hitelállománya nincs, értékpapír és hitelműveleteket nem folytatott.

## 3.2. Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás Szociális Központ

### A Társulás 2025. évi gazdálkodásának szöveges értékelése

A Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szoc.tv.) és a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet alapján végzi a tevékenységét.

A Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás a Szociális Központ - mint közös fenntartású intézmény - által gondoskodik a házi segítségnyújtás, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, az idősek és fogyatékosok nappali ellátása, valamint az idősek tartós bentlakásos ellátásának megvalósításáról a Társulásban résztvevő településeken.

A Szociális Központ a szociális alapszolgáltatások keretében gondoskodik a szociális étkezésről, az idősek nappali ellátásáról. Ezen ellátások igénybevételét négy Idősek Klubjában biztosítja. Az intézmények területi elhelyezkedése, gyakorlatilag az egész várost lefedi. Szociális étkezés keretében gondoskodnak azok napi egyszeri meleg étkeztetéséről, akik ezt egészségi állapotuk vagy szociális helyzetük miatt önmaguknak nem képesek biztosítani. A szolgáltatást igénylők választhatnak, hogy maguk viszik el az ebédet vagy kérik annak házhoz szállítását. A nappali ellátást biztosító intézmények elsősorban a saját otthonukban élők részére biztosítanak lehetőséget a napközbeni tartózkodásra, étkezésre, társas kapcsolatokra, valamint az alapvető higiéniai szükségletek kielégítésére. Az étkeztetést 2 fő, nappali ellátást 9 fő közalkalmazottal látja el.

Házi segítségnyújtás keretében gondoskodik azokról az időskorú személyekről, pszichiátriai betegekről, fogyatékos személyekről, akik otthonukban önmaguk ellátására saját erőből nem képesek. A szociális gondozó segítséget nyújt ahhoz, hogy az ellátást igénybe vevő fizikai, mentális, szociális szükséglete saját környezetében, életkorának, élethelyzetének és egészségi állapotának megfelelően, meglévő képességeinek fenntartásával, felhasználásával, fejlesztésével biztosított legyen. Házi segítségnyújtás szolgáltatás jelenleg három településen, Szekszárdon, Őcsényben és Szedresben működik. A feladatot 16,5 fő gondozónő látja el közalkalmazotti jogviszonyban.

A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás készenléti jelleggel napi 24 órában működik. A diszpécserközpont segélyhívás esetén értesíti az ügyeletes gondozónőt, aki haladéktalanul

megjelenik helyszínen és megteszi a probléma megoldása érdekében szükséges azonnali intézkedéseket, szükség esetén kezdeményezi a további egészségügyi vagy szociális ellátást. 136 darab készülék van üzembe helyezve. Szekszárdon 122, Őcsényben 9, Szedresben 5 darab segíti az otthonaikban élő időseket. A tevékenységet 1 alkalmazott teljes munkaidőben, Őcsényben és Szedresben 2-2 fő szociális segítésért járó tiszteletdíjért, Szekszárdon a házi segítségnyújtásban dolgozó gondozónők többletfeladatként látják el.

A fogyatékosok nappali ellátása az idősek nappali ellátásához hasonló rendszerben működik. Célja a szolgáltatást igénylők komplex személyiség fejlesztése, nappali szociális ellátása, gondozása, foglalkoztatása. A szolgáltatást igénybe lehet venni étkezéssel és csak benntartózkodással. Engedélyezett létszám 22 fő. A feladatot 5 teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott látja el.

A Szociális Központ a szociális szakellátás keretében gondoskodik az idősek ápoló-gondozó otthonban történő ellátásáról. Az intézmény 1992-ben kezdte meg működését. 2025-ben a bentlakásos férőhelyek száma 113. A feladatot Szekszárdon, három telephelyen 46,5 fő látja el.

## Az intézmény 2025. évi bevételeinek teljesítése

*1. táblázat: A Szociális Központ 2025. évi bevételeinek alakulása*

| | | | | | | *adatok ezer forintban* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Rovat** | **Eredeti** | **Módosított** | **2025. évi teljesítés** | **Eredeti** | **Módosított** |
| | | **előirányzat** | | | **Teljesítés (%)** | |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 0 | 0 | 0 | | |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | 0 | 0 | 0 | | |
| Közhatalmi bevételek | B3 | 0 | 0 | 0 | | |
| Működési bevételek | B4 | 293 595 | 294 100 | 285 779 | 97,3 | 97,2 |
| Felhalmozási bevétel | B5 | 0 | 0 | 0 | | |
| Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | 0 | 250 | 250 | | 100,0 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | 0 | 325 | 325 | | 100,0 |
| **Költségvetési bevételek** | **B1-B7** | **293 595** | **294 675** | **286 354** | **97,5** | **97,2** |
| Előző év maradványának igénybevétele | B813 | 0 | 24 382 | 24 382 | | 100,0 |
| **Központi irányítószervi támogatás** | **B816** | **674 983** | **679 498** | **606 849** | **89,9** | **89,3** |
| Ebből: Állami támogatás | | 512 759 | 517 274 | 479 399 | 93,5 | 92,7 |
| Ebből: Önkormányzati kiegészítés | | 162 224 | 162 224 | 127 450 | 78,6 | 78,6 |
| **Finanszírozási bevételek** | **B8** | **674 983** | **703 880** | **631 231** | **93,5** | **89,7** |
| **BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | | **968 578** | **998 555** | **917 585** | **94,7** | **91,9** |

A Szociális Központ bevételeinek 2025. évi teljesítése sem az eredeti, sem a módosított előirányzatot nem érte el. A teljesítés összege 917 585 ezer forint, a bevételi lemaradás az eredeti előirányzathoz viszonyítva 5,3%, azaz 50 993 ezer forint.

A Szociális Központ bevételeinek jelentős részét a finanszírozási bevételek teszik ki, ezek költségvetésen belüli aránya 68,8%, összege 631 231 ezer forint. A központi irányítószervi támogatáson belül az állami támogatás 79 %, azaz 479 399 ezer forint. Az önkormányzat 21 %, azaz 127 450 ezer forint kiegészítő támogatást nyújtott az intézmény 2025. évi működéséhez. A költségvetési támogatás megalapozó felmérésben tervezett összegéhez képest 33 360 ezer forinttal kevesebb támogatás érkezett.

A Szociális Központ a költségvetési bevételei az eredeti előirányzathoz viszonyítva 2,5%-kal, azaz 7 241 ezer forinttal maradt el, a módosított előirányzathoz viszonyítva pedig 2,7%-kal, azaz 8 321 ezer forinttal maradt alul a teljesítése. Az intézmény teljesített költségvetési bevételei a teljes bevétel 31,1%-át teszik ki.

Az intézmény saját működési bevételeinél jelenik meg a Szekszárdi Közétkeztetési Kft., valamint a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat részére továbbszámlázott közüzemi szolgáltatások bevétele, melynek együttes összege 1 216 forint. Az intézményi ellátási díjak az étkeztetésért fizetett térítési díjat, valamint a gondozási díjat foglalja magába, ennek 2025. évi teljesítése 264 601 ezer forint. Ezekhez a bevételekhez szorosan kapcsolódik a kiszámlázott és visszaigényelt általános forgalmi adó összege, mely együtt 19 457 ezer forint. Káresemény megtérítése miatt 505 ezer forint bevétele keletkezett az intézménynek.

Az Otthon Alapítvány 250 ezer forint működési célú támogatással járul hozzá az NDM-594 forgalmi rendszámú gépjármű javítási költségeihez. A felhalmozási bevételek között jelenik meg Rotary Club Szekszárdtól betegemelőlift beszerzésre kapott 325 ezer forint támogatás

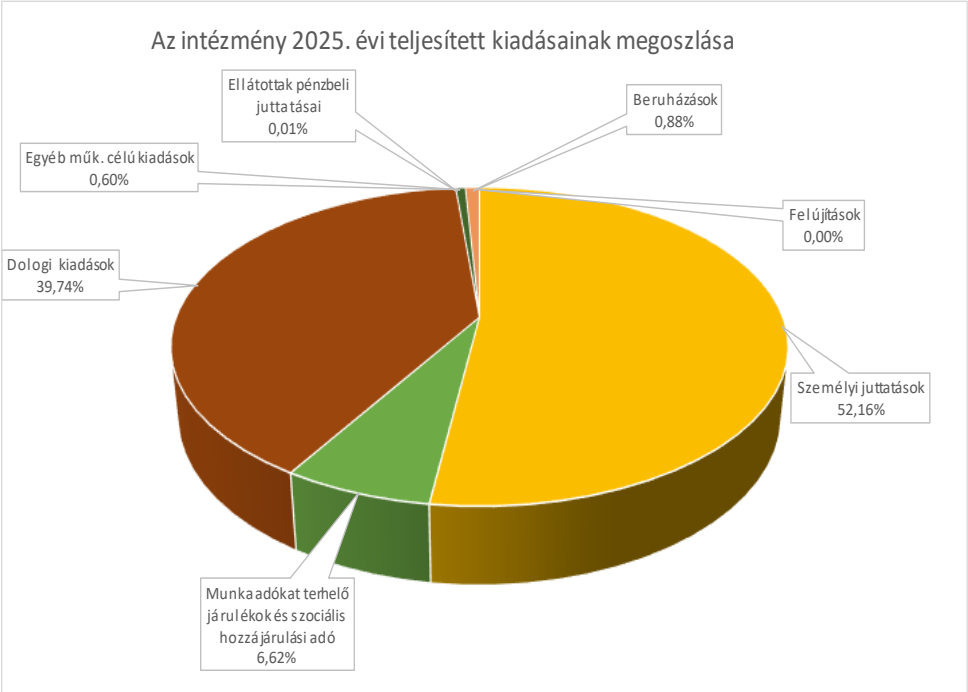
Az előirányzat módosítási mutató 103,1%. Év közben három alkalommal került sor előirányzat módosításra, melynek eredményeképpen 29 977 ezer forinttal nőtt a költségvetési főösszeg.

## Az intézmény 2025. évi kiadásainak teljesítése

*2. táblázat: A Szociális Központ 2025. évi kiadásainak alakulása*

| | | | | | | *adatok ezer forintban* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Rovat** | **Eredeti** | **Módosított** | **2025. évi teljesítés** | **Eredeti** | **Módosított** |
| | | **előirányzat** | | | **Teljesítés (%)** | |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 482 318 | 488 285 | 475 799 | 98,6 | 97,4 |
| Külső személyi juttatások | K12 | 1 388 | 1 486 | 1 141 | 82,2 | 76,8 |
| **Személyi juttatások** | **K1** | **483 706** | **489 771** | **476 940** | **98,6** | **97,4** |
| **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **67 012** | **68 448** | **60 515** | **90,3** | **88,4** |
| Készletbeszerzés | K31 | 37 751 | 36 612 | 30 533 | 80,9 | 83,4 |
| Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 5 166 | 7 034 | 5 916 | 114,5 | 84,1 |
| Szolgáltatási kiadások | K33 | 278 457 | 290 480 | 254 370 | 91,3 | 87,6 |
| *ebből: Közüzemi díjak* | *K331* | *45 514* | *50 728* | *29 357* | *64,5* | *57,9* |
| Kiküldetések, reklám, -és propagandakiadások | K34 | 0 | 224 | 223 | | 99,6 |
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 81 066 | 84 773 | 72 316 | 89,2 | 85,3 |
| **Dologi kiadások** | **K3** | **402 440** | **419 123** | **363 358** | **90,3** | **86,7** |
| **Ellátottak pénzbeli juttatásai** | **K4** | **180** | **180** | **85** | **47,2** | **47,2** |
| **Egyéb műk. célú kiadások** | **K5** | **0** | **5 468** | **5 468** | | **100,0** |
| **Beruházások** | **K6** | **15 240** | **11 527** | **8 040** | **52,8** | **69,7** |
| **Felújítások** | **K7** | **0** | **4 038** | **0** | | |
| **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK** | | **968 578** | **998 555** | **914 406** | **94,4** | **91,6** |

A Szociális Központ 2025. évben teljesített kiadásainak főösszege 914 406 ezer forint, mely 65 961 ezer forinttal haladja meg a 2024. évi teljesítést (848 445 ezer forint). A költségvetésében szereplő kiadások biztosították a kötelező feladatok ellátását.




Az intézmény kiadásainak teljesítési mutatója sem az eredeti, sem a módosított előirányzat esetében nem éri el a 100%-ot.

A Szociális Központ 2025. évi költségvetésében a személyi juttatások 52,16%-os és azokhoz szorosan kapcsolódó munkaadói járulékok és szociális hozzájárulási adó 6,62%-os arányt képvisel.

A 2025. évi költségvetés személyi juttatásainak teljesítése 476 940 ezer forint, mely sem az eredeti, sem a módosított előirányzatot nem érte el. A módosított előirányzathoz viszonyítva a rovaton 12 831 ezer forint megtakarítás keletkezett, mely a folyamatosan jelenlévő fluktuációnak tudható be, ugyanis az év közben megüresedő álláhelyekre nehezen találnak alkalmazottakat. A személyi juttatások éves teljesítése a tervezett előirányzathoz képest 98,6%, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése pedig 90,3%.

A személyi juttatásokra kifizetett bértömeg tartalmazza a megemelt minimálbér és garantált bérminimum összegét, a szintén megnövekedett szociális ágazati pótlék összegét. Az egyes illetményelemek kifizetése és elszámolása a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően történt. A teljesítési adatok tartalmazzák a törvény szerinti illetményeket, a jubileumi jutalmakat, egyéb béren kívüli juttatásokat, közlekedési, bankszámlavezetési és egyéb költségtérítéseket, cafetéria juttatásokat, a szociális támogatásokat, valamint a tiszteletdíjakat és az egyéb külső személyi juttatásokat.

Az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma 2025-ben 80 fő, mely tartalmazza a társult településeken foglalkoztatottakat is. Az év végi statisztikai állományi létszáma 74 fő, azaz 6 fővel kevesebb alkalmazottal látták el a feladatot. A Szociális Központ munkaerő ellátottsága nem éri el a munkaerő szükségletet, mivel év közben időszakosan vannak betöltetlen álláshelyek.

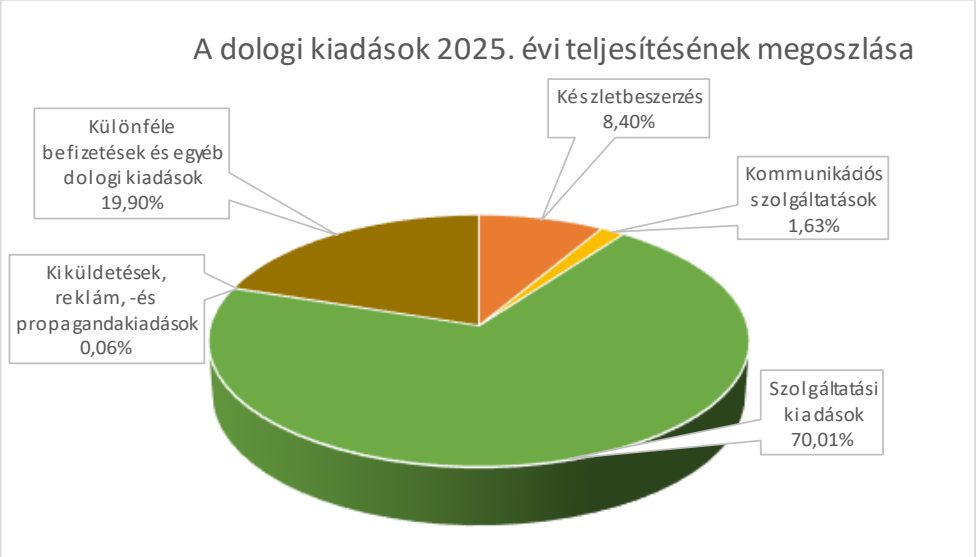
A dologi kiadások teljesítésének az összes kiadáson belüli aránya 39,74%, amely a személyi juttatások után a legnagyobb.

A dologi kiadások módosított előirányzathoz viszonyított teljesítési mutatója 86,7%-os, az előirányzat maradványa 55 765 ezer forint. Az előirányzatok felhasználására az óvatosság elve volt jellemző.

A dologi kiadások egyes rovatainak a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítési mutatója csak egyik rovat esetén sem éri el a 100%-ot.

*3. táblázat: Az intézmény 2025. évi dologi kiadásainak alakulása*

| | | | | | | *adatok ezer forintban* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Rovat** | **Eredeti** | **Módosított** | **2025. évi teljesítés** | **Eredeti** | **Módosított** |
| | | **előirányzat** | | | **Teljesítés (%)** | |
| Készletbeszerzés | K31 | 37 751 | 36 612 | 30 533 | 80,9 | 83,4 |
| Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 5 166 | 7 034 | 5 916 | 114,5 | 84,1 |
| Szolgáltatási kiadások | K33 | 278 457 | 290 480 | 254 370 | 91,3 | 87,6 |
| Kiküldetések, reklám, -és propagandakiadások | K34 | 0 | 224 | 223 | | 99,6 |
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 81 066 | 84 773 | 72 316 | 89,2 | 85,3 |
| **Dologi kiadások** | **K3** | **402 440** | **419 123** | **363 358** | **90,3** | **86,7** |




A készletbeszerzések tervezett előirányzatának a 80,9%-át használta fel az intézmény. Itt jelenik meg többek között a gyógyszerek, illetve az inkontinencia termékek beszerzése, illetve itt számoljuk el az üzemanyagok, tisztítószerek, higiéniai anyagok, irodaszerek, védőruha beszerzését, továbbá minden olyan vásárlást, mely az ellátottak napi gondozásához, jóllétének biztosításához szükséges.

Ha a dologi kiadások belső összetételét vizsgáljuk látható, hogy a dologi kiadások jelentős részét, 70,01%-át teszik ki a szolgáltatási kiadások. A szolgáltatások kiadásokon belül számoljuk el a közüzemi díjakat, a vásárolt élelmezés kiadásait, karbantartási kiadásokat, a szakmai és egyéb tevékenységet segítő szolgáltatási kiadásokat. A szolgáltatási kiadások

teljesítési mutatója a módosított előirányzathoz viszonyítva 87,6 %, elsősorban a közüzemi díjak, a bérleti díjak és közvetített szolgáltatások előirányzatának túltervezése miatt.

A felhalmozási célú kiadások teljesítésére az intézmény 8 040 ezer forintot fordított, mely a teljes kiadások 0,88%-át jelentik. A Mérey utca 33-35. épületben működő mosodába beszerzésre került egy-egy nagy teljesítményű ipari mosó-, illetve szárítógép 5 609 ezer forint összegben. Az egyre melegebb és hosszabb ideig tartó kánikula elviselése továbbra is próbára teszi a munkavállalókat és a gondozottakat. Megoldásként ebben az évben 3 db klímát szereltek fel 935 ezer forintértékben a Kadarka utcai épületben, illetve a II. számú Idősek Klubjában. Az idősek egyre nagyobb gondozási szükséglettel kerülnek be az otthonba, sok közülük az ágyhoz kötött. A gondozásuk megkönnyítésére vásároltak betegemelő liftet 295 ezer forintért. Az elavult, használhatatlan kisebb értékű tárgyi eszközök (pl. mikrohullámú sütő, mobil- és vezetékes telefonkészülékek, irodaszék, polcok, laminálógép, 40 db étkezőszék) cseréje, illetve 1 002 ezer forinttal terhelte a költségvetést. Beszerzésre került továbbá egy használt hordozható számítógép a szükséges szoftverekkel, bruttó 199 ezer forint összegben. A beruházások módosított előirányzathoz viszonyított teljesítési mutatója 69,7%, melyből látszik, hogy valóban csak a működéshez legszükségesebb eszközöket szerezték be.

## A Társulás 2025. évi költségvetésének alakulása

*4. táblázat: A Társulás 2025. évi bevételeinek alakulása*

| | | | | | | *adatok ezer forintban* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Rovat** | **Eredeti** | **Módosított** | **2025. évi teljesítés** | **Eredeti** | **Módosított** |
| | | **előirányzat** | | | **Teljesítés (%)** | |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 675 333 | 679 848 | 607 109 | 89,9 | 89,3 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | 0 | 0 | 0 | | |
| Közhatalmi bevételek | B3 | 0 | 0 | 0 | | |
| Működési bevételek | B4 | 293 595 | 294 100 | 285 779 | 97,3 | 97,2 |
| Felhalmozási bevétel | B5 | 0 | | | | |
| Működési célú átvett pénzesz. | B6 | 0 | 250 | 250 | | |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszk. | B7 | 0 | 325 | 325 | | |
| **Költségvetési bevételek** | **B1-B7** | **968 928** | **974 523** | **893 463** | **92,2** | **91,7** |
| Előző év maradv. igénybevétele | B813 | | 24 437 | 24 437 | | 100,0 |
| **Központi irányítószervi támogatás** | **B816** | **0** | **0** | **0** | | |
| Ebből: Állami támogatás | | | | | | |
| Ebből: Önkormányzati kieg. | | | | | | |
| **Finanszírozási bevételek** | **B8** | **0** | **24 437** | **24 437** | | **100,0** |
| **BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | | **968 928** | **998 960** | **917 900** | **94,7** | **91,9** |

A Társulás teljesített bevételeinek főösszege 917 900 ezer forint. Az összes bevétel teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 94,7%. A teljesített bevételek költségvetési és finanszírozási bevételből állnak. A bevételek 97,3%-át a költségvetési bevételek képezik. Az államháztartáson belülről származó működési támogatások 607 109 ezer forint, mely állami támogatásból és önkormányzati hozzájárulásból tevődik össze. A Társulás működési célú

támogatásának teljesítése az eredeti előirányzathoz viszonyítva 89,9%-kal, a módosított előirányzathoz viszonyítva 89,3%-kal valósult meg.

*5. táblázat: A Társulás 2025. évi kiadásainak alakulása*

| | | | | | | *adatok ezer forintban* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Megnevezés** | **Rovat** | **Eredeti** | **Módosított** | **2025. évi teljesítés** | **Eredeti** | **Módosított** |
| | | **előirányzat** | | | **Teljesítés (%)** | |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 482 318 | 488 285 | 475 799 | 98,6 | 97,4 |
| Külső személyi juttatások | K12 | 1 388 | 1 486 | 1 141 | 82,2 | 76,8 |
| **Személyi juttatások** | **K1** | **483 706** | **489 771** | **476 940** | **98,6** | **97,4** |
| **Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO** | **K2** | **67 012** | **68 448** | **60 515** | **90,3** | **88,4** |
| Készletbeszerzés | K31 | 37 751 | 36 612 | 30 533 | 80,9 | 83,4 |
| Kommunikációs szolgált. | K32 | 5 166 | 7 034 | 5 916 | 114,5 | 84,1 |
| Szolgáltatási kiadások | K33 | 278 807 | 290 885 | 254 653 | 91,3 | 87,5 |
| Kiküldetések, reklám, -és propagandakiadások | K34 | 0 | 224 | 223 | | 99,6 |
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 81 066 | 84 773 | 72 316 | 89,2 | 85,3 |
| **Dologi kiadások** | **K3** | **402 790** | **419 528** | **363 641** | **90,3** | **86,7** |
| **Ellátottak pénzbeli juttatásai** | **K4** | **180** | **180** | **85** | **47,2** | **47,2** |
| **Egyéb műk. célú kiadások** | **K5** | **0** | **5 468** | **5 468** | | **100,0** |
| **Beruházások** | **K6** | **15 240** | **11 527** | **8 040** | **52,8** | **69,7** |
| **Felújítások** | **K7** | **0** | **4038** | **0** | | **0,0** |
| **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK** | | **968 928** | **998 960** | **914 689** | **94,4** | **91,6** |

A Társulás teljesített kiadásainak főösszege 914 689 ezer forint. Az összes kiadás teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 94,4%. A kiadások közül a működési kiadások az összes kiadás 99,1 %-át, a felhalmozási kiadások pedig a 0,9%-át teszik ki. A teljesített költségvetési kiadások a Szociális Központ kiadásain (914 406 ezer forint) felül a Társulás 283 ezer forintos működési kiadásait (bankköltség) tartalmazza.

**Létszám és bérgazdálkodás:**

A Társulásnak főállású alkalmazottja nincs. A Szociális Központ engedélyezett létszáma 2025. december 31-én 80 fő. A személyi juttatások teljesítése biztosította a jogszabályokban előírt bérek és azok járulékainak kifizetését.

**Vagyon alakulása**:

A Társulás 2025. évi mérleg főösszege 36 899 ezer forint. A tárgyi eszköz állománya 2025. december 31-én 9 780 ezer forint, a pénzkészlete 14 146 ezer forint.

**Költségvetési maradvány**

Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás költségvetési maradványa 32 ezer forint.

A Szociális Központ költségvetési maradványa 3 179 ezer forint. Az intézmény 2026. évre áthúzódó 2025. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa összesen 26 962 ezer forint, amely 1848 ezer forint személyi juttatásból, 874 ezer forint munkaadókat terhelő járulékból, 20 197 ezer forint dologi kiadásból, 5 ezer forint ellátottak pénzbeli juttatásából, továbbá 4038 ezer forint felújítási kiadásból áll.

A társulásnak hitelállománya nincs, értékpapír és hitelműveleteket nem folytatott.

## I.4. Polgármesteri hivatal

A Polgármesteri Hivatal bevételei 84,7 %-ban, illetve kiadásai 84,5 %-ban teljesültek.

A Polgármesteri Hivatal működési bevétele 3 552 ezer Ft, ennek teljesülése 89,9 %. Ezen belül nettó 2 066 ezer Ft bevétele a házasságkötések szolgáltatásából folyt be. A munkavállalók által befizetett magáncélú telefon és internethasználat költsége összege mindösszesen 144 ezer Ft.
A polgármesteri hivatal 2024. évi költségvetési maradványa igénybevételének bevétele 5 331 ezer forint.
A polgármesteri hivatal önkormányzati támogatása 1 507 707 ezer Ft. A közös hivatal fenntartására biztosított állami támogatás összege 600 435 ezer Ft.

A Polgármesteri Hivatal kiadásai között a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok a legjelentősebb tétel, a kiadások 84,9 %-a.
Kiadási oldalon a személyi juttatások teljesülése 84,2 %, a munkaadókat terhelő járulékok teljesülése 92,1 %. A megtakarítás a dologi kiadások – teljesülése 76,6 % -, terén tapasztalható. Készletbeszerzések között tisztítószerek, gyógyszerek, szakmai folyóiratok, irodaszerek, üzemanyag, karbantartási anyag beszerzések kiadásai szerepelnek 13 798 ezer Ft összegben.
Informatikai szolgáltatások kiadásai a köztisztviselők munkájához kapcsolódó support díjakból, a közterület felügyelők ügyviteli díjából, fénymásolatok díjaiból, internet-, kommunikációs szolgáltatásokból tevődik össze 40 247 ezer forint összegben.
A szolgáltatások között szerepelnek a munkavállalók továbbképzésének kiadásai, valamint a hivatal közüzemi díjai (nettó 15 609 ezer Ft), szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások kiadása, a Bezerédj utcai iroda, fénymásolók, nyomtató és egyéb eszközök bérleti díja (8 050 ezer Ft). A hivatal épületével kapcsolatban felmerült karbantartás költsége 9 192 ezer Ft nagyságban merült fel. A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között kerül kimutatásra a munkavállalók foglalkozás egészségügyi, pszichológiai alkalmassági vizsgálatai, mérlegképes továbbképzések, jogi képviselet ellátásának díjai 2 001 ezer Ft összegben. Egyéb szolgáltatások (45 100 ezer Ft) között szerepel a hivatali munkával kapcsolatos postaköltség, az épület takarítása, biztosítási díjak, munka és tűzvédelmi szolgáltatás, valamint a köztisztviselők továbbképzésének kiadása. Egyéb dologi kiadásként merült fel a felszámított általános forgalmi adó, kamarai tagdíjak, igazgatásszolgáltatási kiadások, családi rendezvények jogdíjai, cégautó adó, valamint a köztisztviselők részére kötelező továbbképzések után fizetendő normatíva összege. A munkavállalók kiküldetéséhez kapcsolódó kiadások összege 234 ezer forint.

A beruházások között szerepelnek a hivatal munkavállalói részére biztosított tárgyi eszköz, valamint informatikai eszközök, kellékek, szoftverek beszerzése 60 511 ezer Ft összegben, a kiadások teljesülése 95,6%.

A Polgármesteri Hivatal 2025. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 147 fő, munkajogi zárólétszáma 157 fő, engedélyezett létszáma 170 fő. Üres álláshelyek száma 2025. december 31. napon 16 fő.

### I.5. Felhalmozási bevételek és kiadások bemutatása

Az önkormányzat 30 000 ezer Ft értékben értékesített ingatlant 2025. évben. Az önkormányzat gépjármű értékesítésből származó bevétele 4 724 ezer Ft bevételt eredményezett.

Az önkormányzat felhalmozási bevételei között kerül kimutatásra az Európai Uniós forrásból finanszírozott projektek 76 904 ezer Ft összegű, és Hazai pályázati forrásból finanszírozott projektek 211 348 ezer Ft összegű támogatásai.

A Szd-i Víz- és Csatornamű Kft hitelével kapcsolatos kezességvállalásból származó (előző évi helytállásból származó) bevétel 151 710 ezer forint, kifizetés összege 82 798 ezer Ft. A munkavállalóknak előző években nyújtott lakásfelújítási kedvezményes kölcsön megtérülése 631 ezer Ft.

## Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának pályázatai

## 2025. december 31-ei állapot Európai Uniós támogatások

**1.**
**<u>A pályázat címe:</u>** <u>Szekszárd Fenntartható Városfejlesztési Stratégiája</u>
**Azonosító:** TOP PLUSZ – 1.3.1.-21-TL-2022-00003
**Helyszín:** 7100 Szekszárd, Béla király tér 8.
**Támogatott:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatás összege:** 80 000 000 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2022.12.21.
**Projekt időszak kezdete:** 2021.12.28.
**A projekt fizikai befejezése:** 2029.04.30.

**<u>Státusza:</u>**

Az Önkormányzat 2022. év szeptemberében pályázatot nyújtott be a Területi és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretén belül a „Fenntartható Városfejlesztési Stratégiák támogatása” című pályázati felhívásra.
A Támogató 2022. november 25-i döntésének értelmében az Önkormányzat, mint Kedvezményezett támogatásban részesült.
A projekt célja Szekszárd Város fenntartható stratégiájának és TOP Plusz városfejlesztési programtervének kidolgozása, az ebben megfogalmazott célok megvalósításához szükséges egyéb dokumentumok, elemzések, tanulmányok elkészítése, melyek megfelelő alapot nyújthatnak a 2021-től 2027-ig tartó tervezési időszak projektjeinek megvalósítására.
Az eddig elkészült stratégiákat (SECAP, ZIFFA, TVT, ITVT) elszámolásra benyújtottuk. A fennmaradó stratégiák beszerzésének előkészítése elkezdődött. Továbbá Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Gazdasági és Pénzügyi Bizottsága 1/2025 (I.31.) számú határozatával döntött Szekszárd Klímastratégiájának felülvizsgálatáról, mely a projektben jelenleg nem elszámolható költség, de a stratégiai dokumentumok elkészítésére vonatkozó közbeszerzési eljárás során részajánlattételi lehetőség a klímastratégia felülvizsgálata, melyhez önkormányzati hozzájárulás (önerő) szükséges.

**2025. év kiadásai összesen: 19 380 ezer Ft**
**2025. év bevételei összesen: 0 ezer Ft**

**2.**
**A pályázat címe**: Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése Szekszárd, Vörösmarty u. 5. sz. alatt
**Azonosító:** TOP_PLUSZ-3.4.1-23-SE1-2024-00002
**Helyszín:** 7100 Szekszárd, Vörösmarty u. 5.
**Támogatást igénylő:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata, Szekszárdi Vagyonkezelő Kft.
**Támogatási igény összege:** 420 000 000 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025. 04. 04.
**Projekt időszak kezdete:** 2025.05.05.
**A projekt fizikai befejezése:** 2027.09.01.

**Státusza:**
A projekt keretében a Szekszárd, Vörösmarty utca 5. című épületnek az az épületrésze kerül felújításra, melynek korszerűsítése a korábbi TOP projektből nem valósult meg (a TOP projekt csak az orvosi rendelők felújítását foglalta magában). Az épület tulajdonosa és kezelője a Szekszárdi Vagyonkezelő Kft. A felújítandó épületrészben jelenleg a Humánszolgáltató Központ működik.

A Támogatási szerződés 2025. 04. 04-én hatályba lépett, a projekt megkezdődött. A teljes műszaki dokumentációt (kiviteli tervet) a KJB Építész Kft. elkészítette. A projekt első mérföldkövének (projektfejlesztési szakasz lezárásának) dátuma: 2025. 12. 01. volt, a Támogatási Szerződés projektfejlesztés végi módosítása a Támogató felé benyújtásra került. Jelenleg a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás előzetes ellenőrzése van folyamatban. A projekt konzorciumban valósul meg: a konzorcium vezetője Szekszárd MJV Önkormányzata, a konzorcium tagja a Szekszárdi Vagyonkezelő Kft.

A Projekt többségében uniós, illetve azt kiegészítő magyar költségvetési forrásból valósul meg, jogszabály (Állami beruházási törvény, továbbiakban Ábtv.) szerint állami beruházásnak minősül. Állami beruházások esetén a jogszabály minimum 5% tartalékkeret biztosítását írja elő.
A Szekszárdi Vagyonkezelő Kft-nél jelenleg nem áll rendelkezésre a kivitelezés becsült nettó költségéhez kapcsolódó ÁFA összegének fedezete és az 5%-os tartalékkeret összege , ezért a közbeszerzési eljárás megindításához Szekszárd MJV Önkormányzata Közgyűlése 380/2025 (XI.7.) számú határozatával döntést hozott, hogy az Önkormányzat az önkormányzati költségvetés terhére (önerőként) az ÁFA és a tartalékkeret összegét biztosítja (átadja) a Szekszárdi Vagyonkezelő Kft. részére.

Amennyiben jogos pótmunka nem merül fel a projekt során és így a tartalék nem kerül felhasználásra, akkor a Szekszárdi Vagyonkezelő Kft. a tartalék összegét Szekszárd MJV Önkormányzata részére visszautalja.

Az ÁFA összege Szekszárdi Vagyonkezelő Kft. részére történő biztosításának (átadásának) és az ÁFA összegének Szekszárdi Vagyonkezelő Kft. által Önkormányzat részére történő visszafizetésének részletei, illetve a tartalék biztosítása és felhasználásának felétételei vonatkozásában megállapodás születik a két szervezet között.

| | |
|---|---|
| **2025. év kiadásai összesen:** | **22 544 ezer Ft** |
| **2025. év bevételei összesen:** | **22 422 ezer Ft** |

**3.**
**A pályázat címe**: Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése – Kölcsey óvoda felújítása
**Azonosító:** TOP_PLUSZ-3.4.1-23-SE1-2024-00001
**Helyszín:** 7100 Szekszárd, Kölcsey ltp. 15.
**Támogatást igénylő:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatási igény összege:** 599 999 001 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.04.07.
**Projekt időszak kezdete:** 2025.04.07.
**A projekt fizikai befejezése:** 2027.09.02.

**Státusza:**
Az óvodák infrastrukturális- és energetikai felmérése során az önkormányzat felmérette a nagy befogadó képességű, ám a leginkább leromlott állapotú óvodáinak (Kölcsey utcai, Wosinsky utcai és Perczel utcai) valós - energetikai és általános - állapotát és egy egységes szemléletű koncepciótervet készíttetett az egyes intézményekre. Ez a koncepcióterv - amely természetesen figyelembe veszi az egyes intézmények egyedi igényeit is - lehet az alapja a későbbi kiviteli tervek elkészítésének.
Az elkészült koncepciót, mint előkészítési dokumentumot az önkormányzat később pályázat keretében el szeretné számolni. Annak az óvodának a tervezési koncepciója számolható el, amely támogatási forrásban részesül. Az elkészült koncepcióterv alapján a Kölcsey óvoda felújítása mellett döntött a Közgyűlés. A támogatói döntés megérkezett, a támogatási

szerződés 2025.04.07-én hatályba lépett. Az engedélyes és kiviteli tervdokumentáció elkészült, az építési engedély kiadásra került, a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás előkészítése, indítása van folyamatban. Az Ábtv. szerinti 5% tartalékkeret biztosítása miatt szükséges lesz az önkormányzati hozzájárulás.

**2025. év kiadásai összesen:** **11 191 ezer Ft**
**2025. év bevételei összesen:** **32 100 ezer Ft**

**4.**
**A pályázat címe**: Kerékpárosbarát fejlesztések Szekszárdon
**Azonosító:** TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SE1-2025-00002
**Helyszín:** 7100 Szekszárd, Hunyadi utca - Tartsay utcai – Keselyűsi útkereszteződéstől a Palánki úti körforgalomig tart, mely útközben a Mátyás király utcai – 56. sz. tehermentesítő főút csomópontjánál a keleti oldalon kerül vezetésre, a Mátyás király u. – 56. sz. főút kereszteződésénél átvezet a nyugati oldalra, a Pollack utcához, és itt, a nyugati oldalon halad a Palánki körforgalomig
**Támogatást igénylő:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatási igény összege:** 600 000 000 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.07.02.
**Projekt időszak kezdete:** 2025.07.02.
**A projekt fizikai befejezése:** 2028.12.31.

**Státusza:**
Az Önkormányzat felülvizsgáltatta a 2018-ban elkészített Kerékpárforgalmi Hálózati Tervét. A szerződő partner a Bonum Via Kft. volt. A kerékpárhálózati terv alapján a lakossági igények és a Magyar Közút Nzrt. Tolna Megyei Kirendeltségének munkatársaival egyeztetve elkészült szintén a Bonum Via Kft. közreműködésével a koncepcióterv, mely alapján a közgyűlés döntött a megvalósítandó kerékpárút nyomvonaláról. A támogatói döntés megérkezett, a támogatási szerződés hatályba lépett 2025.07.02-án. Jelenleg a műszaki tervek elkészítésére vonatkozó közbeszerzési eljárás van folyamatban.

**2025. év kiadásai összesen:** **5 297 ezer Ft**
**2025. év bevételei összesen:** **0 ezer Ft**

**5.**
**A pályázat címe**: Belterületi utak fejlesztése Szekszárdon
**Azonosító:** TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SE1-2025-00001
**Helyszín:** 7100 Szekszárd
- Kálvária dombra felvezető út (Kurta utcának a kőburkolattal ellátott szakasza)
- Újfalussy Imre utca (Kadarka utca és a Csapó Dániel utca között)
- Szőlőhegy utca (Szőlő utca és buszforduló között)
- Mérey utca (Körösi Csoma Sándor utca és a Szent László utcai körforgalom között)
- Fürdőház utca (Szent László utcai körforgalom és az Újfalussy Imre utca között)
- Munkácsy utca (Alisca utca és a Béla király tér között)
- Szent Györgyi Albert utca (Béri Balogh Ádám utca és a Tartsay Vilmos utca között)

- Kerékhegy utca (Kápolna tér és a Hosszúvölgy utca közötti szakasz, illetve a Hosszúvölgy utca közel 60 m hosszú szakasza)

**Támogatást igénylő:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatási igény összege:** 2 089 000 000 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.07.01
**Projekt időszak kezdete:** 2025.07.01.
**A projekt fizikai befejezése:** 2028.12.31.

**Státusza:**
Az Önkormányzat TOP_Plusz pályázat keretében belterületi utakat és járdákat szeretne felújítani. A pályázat beadásához szükséges műszaki leírás elkészítésére vonatkozó szerződés 2024. január 10-én aláírásra került, szerződő partner Bokút-Terv Kft. volt. A tervezői díj ellenértékét Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének terhére biztosította azzal, hogy a pályázat sikeressége esetén a TOP Plusz 1.3.2-23 pályázatból finanszírozza. Az elkészült műszaki leírások után látszódott, hogy minden tervezett utcát nem tudunk felújítani, így szakmai indokok alapján a projekt keretében az alábbi utcák aszfaltozása valósul meg összesen 4770 méter hosszban:

- Kálvária dombra felvezető út (Kurta utcának a kőburkolattal ellátott szakasza)
- Újfalussy Imre utca (Kadarka utca és a Csapó Dániel utca között)
- Szőlőhegy utca (Szőlő utca és buszforduló között)
- Mérey utca (Körösi Csoma Sándor utca és a Szent László utcai körforgalom között)
- Fürdőház utca (Szent László utcai körforgalom és az Újfalussy Imre utca között)
- Munkácsy utca (Alisca utca és a Béla király tér között)
- Szent Györgyi Albert utca (Béri Balogh Ádám utca és a Tartsay Vilmos utca között)
- Kerékhegy utca (Kápolna tér és a Hosszúvölgy utca közötti szakasz, illetve a Hosszúvölgy utca közel 60 m hosszú szakasza)

A felújítandó útszakaszokon kopórétegcsere történik, illetve járdafelújítás azokon a szakaszokon, ahol az útburkolathoz járda kapcsolódik (a Kálvária, és Kerékhegy kivételével az összes utcában történik járdafelújítás). A pályázat 2025. január 14-én benyújtásra került. A támogatói szerződés hatálybalépésének dátuma 2025.07.01. Jelenleg a kiviteli tervek közbeszerzésének előkészítése zajlik. Az említett utcákon kívül további három utca (Alisca utca (Barátság utca É-i csatlakozása és a Munkácsy Mihály utca közötti szakasz) 315 m; Fagyöngy utca (Szőlő utca és a Csopak utca között) 680 m; Parászta utca (Rákóczi Ferenc utca és a Kadarka utca között) 85 m) tervének az elkészítésére is adna megbízást az Önkormányzat a közbeszerzés keretében. A három utca terveinek elkészítését az indokolja, amennyiben a kivitelezési közbeszerzés során marad még az Önkormányzatnak támogatási forrása, abban az esetben kész tervek állnak rendelkezésre, és a projekt keretében az opcionálisan megjelölt utca/utcák is meg tudnak újulni.

| | |
|---|---|
| **2025. év kiadásai összesen:** | **286 Ft** |
| **2025. év bevételei összesen:** | **8 561 Ft** |

**6.**
**A pályázat címe**: Fogyatékosok Nappali Intézményének felújítása
**Azonosító:** TOP_PLUSZ-3.4.1-23-SE1-2025-00003
**Helyszín:** 7100 Szekszárd, Babits Mihály utca 17

**Támogatást igénylő:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatás igény összege:** 125 000 000 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.06.19
**Projekt időszak kezdete:** 2025.07.01.
**A projekt fizikai befejezése:** 2028.07.01.

**Státusza:**
A pályázat keretében a Fogyatékosok Nappali intézményének felújítása valósul meg.
A projekt keretében teljes energetikai felújítás valósulna meg, többek között nyílászárócsere, szigetelés, padlás hőszigetelés, mozgáskorlátozott WC kialakítása, rámpa építés, akadálymentes parkoló kialakítása, konyha berendezés csere, előtetők készítése, akadálymentes lépcső kialakítása, gázkazáncsere, radiátorcsere, hűtés-fűtés fancoilok építése, napelem telepítés.
A támogatói szerződés 2025.06.19-én lépett hatályba. A kiviteli tervek elkészítésére a KJB Építész Kft-vel szerződött le az Önkormányzat, a tervek elkészítésének határideje 2026. március 5. Az Ábtv. által előírt tartalékkeret mértéke 5%-ról 1%-ra való csökkentése engedélyezésre került jelen projekt keretében, mert a tárgyi építési beruházás becsült értéke nem éri el a Kbt. 115. § (1) bekezdésében meghatározott értékhatárt.

| | |
|---|---|
| **2025. év kiadásai összesen:** | **5 721 ezer Ft** |
| **2025. év bevételei összesen:** | **6 688 ezer Ft** |

**7.**
**A pályázat címe**: Hegyen-völgyön Szekszárdon
**Azonosító:** TOP_PLUSZ-6.2.1-23-SE1-2025-00001
**Helyszín:** Szekszárd, Szálka, Kakasd, Decs, Alsónána közigazgatási területét érinti
**Támogatást igénylő:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatási igény összege:** 300 000 000 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.09.01.
**Projekt időszak kezdete:** 2025.09.30.
**A projekt fizikai befejezése:** 2026.12.31.

**Státusza:**
A projekt célja egy terepkerékpáros útvonalhálózat kialakítása, a várost övező Szekszárdi-dombság kiterjedt erdőségének és a borvidék szőlőültetvényeinek kerékpáros túrázásra való felkészítése, különös tekintettel a kiemelkedő jelentőségű turisztikai célpontok összekötésére. A „Hegyen-Völgyön Szekszárdon” elnevezésű projekt egy kiterjedt, kombinálható kínálatú távlati kerékpáros túraút-hálózat első ütemű fejlesztését tartalmazza, a megyeszékhely történelmi központjának (Béla tér), a térség legimpozánsabb kilátójának (Bati-kereszt kilátó), a Sötétvölgyi parkerdő jól felszerelt túracélpontjainak (horgásztó, élménypark, downhill-pályák, gyerektábor, Haramia-forrás), a festői elhelyezkedésű Mausz-kápolnának és az erdők övezte, páratlan szépségű Szálkai-tónak az összekapcsolásával. A megcélzott hálózat Szekszárd és Bati-kereszt kilátó közötti része több alternatív, időjárástól függetlenül jól járható útvonalból áll, további részei, így a Szarvas-szurdikon keresztül Sötétvölgybe és a Szálkai-tóhoz elvezető ágak pedig az erdei turistautakat és földutakat is

vállaló terepkerékpáros túrázóknak ajánlott. Az útvonalak jelentős része és a célpontok egy része (Haramia forrás, parkerdő, Szarvas-szurdik, déli kerékpározható tópart) NATURA 2000 területeken helyezkedik el. A legfontosabb cél tehát Szekszárd környezetének, a gyönyörű hegyek-völgyek és szőlők övezte tájnak a kerékpáron történő felfedezése, bemutatása több, már meglévő turisztikai desztináció érintésével. A fejlesztendő kerékpáros nyomvonalak több egymáshoz kapcsolódó kiránduló vonal tetszés szerint kombinálható – néhány órás, ill. hétvégi egésznapos kirándulást is kínáló – hálózatát alkotják, melynek teljes hossza távlatban elérné az 50-90 kilométert.

A projekt a következő beavatkozásokat célozza:

- a nyomvonalak alkalmasságának javítása, fejlesztése (útpálya profiljavítása, teherbírás és vízelvezetés javítása, űrszelvény megtisztítása, erdészeti úttal párhuzamos új turistaút kialakítása),
- útirányjelző és tájékoztató infrastruktúra fejlesztése: információs táblák kihelyezése, folyamatos útirány jelölések felfestése,
- interaktív tájékoztatás, ismertetés (pl. applikáció és weblap fejlesztés, különös tekintettel a sikeresen működtetett országos információs felületek tartalomfejlesztésére és a különböző felületeken szereplő túraajánlások közös felületen történő megjelenítésére) a turisták elérése és idevonzása érdekében, a túraélményt fokozó technikai fejlesztések: pihenők (környezetbe illeszkedő padokkal, asztalokkal), esőbeállók építése, kerékpáros technikai szerelőpontok, gyermekeknek szabadtéri játszóeszközök, opcionálisan mini kilátó telepítése, panorámaélményt javító bozótnyesés. A fejlesztés fő kedvezményezettje Szekszárd, Szálka, Grábóc és a tágabb térség kikapcsolódást kereső lakossága, különös tekintettel a Dél-Alföld dombvidéki kiránduló környezetre vágyó természetkedvelőire.

A műszaki ellenőr és beruházásbonyolító beszerzésének előkészítése van folyamatban.

**2025. év kiadásai összesen: 2 159 ezer Ft**
**2025. év bevételei összesen: 0 ezer Ft**

**8.**
**A pályázat címe**: Szociális városrehabilitáció Szekszárdon
**Azonosító:** TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SE1-2025-00004
**Helyszín:** 7100 Szekszárd, Rákóczi u. 57.
**Támogatást igénylő:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatási igény összege:** 50 000 000 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.07.30.
**Projekt időszak kezdete:** 2025.09.30.
**A projekt fizikai befejezése:** 2027.08.31.

**Státusza:**
A projekt célja egy 5 fős roma család kiköltöztetése a Patak utcából (Patak utca páratlan oldala – Borostyán utca páratlan oldala – Nyár utca páros oldala által határolt szegregátum)

integrált területre (Rákóczi utca 57. szám alatt lévő ingatlanba), ehhez kapcsolódóan a Rákóczi utca 57. egyik albetétjének átalakítása lakás céljára (ERFA típusú program), illetve a kiköltöztetendő család és a beköltözés helyszínén lakók felkészítése, érzékenyítése különböző ESZA típusú porgramok által. Az ERFA típusú programra 18 hónap áll rendelkezésre, az ESZA típusú programoknak viszont 6 hónappal korábban kell kezdődniük és a beköltözés után még 6 hónapig folytatódniuk kell (összesen tehát 30 hónap). Az ESZA típusú program a TOP_PLUS-3.2.1.-23-SE1 pályázati felhívás keretében lesz finanszírozható, mely magában foglalja a szegregátumban élők felezárkóztatását és életminőségét célzó, társadalomba történő integrálódását elősegítő programokat.

A műszaki ellenőr és a tervező kiválasztása megtörtént, a tervek elkészülte után a kivitelező beszerzése következik. Tervek elkészítésének határideje: 2026. április 6.

**2025. év kiadásai összesen:** **2 565 ezer Ft**
**2025. év bevételei összesen:** **0 ezer Ft**

**9.**
**A pályázat címe**: Vízgazdálkodási beavatkozások Szekszárdon
**Azonosító:** TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SE1-2025-00003
**Helyszín:** 7100 Szekszárd, Pollack utcai záportározó, Magura záportározó
**Támogatást igénylő:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatási igény összege:** 205 000 000 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.09.05.
**Projekt időszak kezdete:** 2025.09.01.
**A projekt fizikai befejezése:** 2027.02.28.

**Státusza:**
A projekt keretében a pályázati felhíváshoz illeszkedően az alábbi tevékenységek valósulnak meg:

- Magura-patak és záportározó: eredeti vízelvezető-képesség és tározókapacitás helyreállítása; átemelő szivattyúk cseréje; okszerű vízszintszabályozással egybekötött vízvisszatartás megteremtése,
- sankolótér (iszapülepítő mező) kialakítása Magura-patak záportározójánál,
- Pollack M. utcai záportározók: eredeti tározókapacitás helyreállítása; új átemelő műtárgy létesítése, átemelő szivattyúk cseréje; okszerű vízszintszabályozással egybekötött vízvisszatartás megteremtése,
- mederbővítés a Búzavirág utcai csapadékvíz-elvezető ároknál,
- átemelő műtárgy bontása a Magura-patakon, Magura-patak mederrendezése,
- nyilvánosság biztosítása,
- szemléletformáló akció.

A Támogatási szerződés 2025. 09. 05-én hatályba lépett, a projekt megkezdődött. A koncepcióterv elkészült, tervezővel a szerződést megkötöttük, jelenleg a teljes műszaki dokumentáció összeállítása van folyamatban, melynek teljesítési határideje: 2026. február 27.

**2025. év kiadásai összesen: 9 489 ezer Ft**
**2025. év bevételei összesen: 0 ezer Ft**

**10.**
**A pályázat címe**: Humánfejlesztési programok Szekszárdon
**Azonosító:** TOP_PLUSZ-3.2.1-23-SE1-2025-00001
**Helyszín:** 7100 Szekszárd, Béla király tér 8, 7100 Szekszárd, Béri Balogh Ádám utca 5-7., 7100 Szekszárd, Vörösmarty utca 5.
**Támogatást igénylő:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Konzorciumi partnerek:** Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja
Tolna Vármegyei Balassa János Kórház
**Támogatási igény összege:** 354 000 000 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.09.01
**Projekt időszak kezdete:** 2025.08.01.
**A projekt fizikai befejezése:** 2028.12.29.

**Státusza:**
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése 2025. március 27-i ülésén a 92/2025. (III.27) határozatával döntött a TOP_PLUSZ-3.2.1-23 kódszámú, „Fenntartható humán fejlesztések" című felhívás keretében a „Humánfejlesztési programok Szekszárdon" című pályázat benyújtásáról, mely támogatási kérelem 2025. március 28-án benyújtásra került.
A konzorciumi tagok:
- konzorciumvezető: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
- konzorciumi tag 1: Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja
- konzorciumi tag 2: Tolna Vármegyei Balassa János Kórház

A támogatói döntés 2025. július 3-án megérkezett. A támogatási szerződés 2025.09.01-én lépett hatályba. Jelenleg a projekt szakmai tartalmának véglegesítése zajlik a projektfejlesztés keretében.

**2025. évi kiadásai összesen: 1 017 ezer Ft**
**2025. évi bevételei összesen: 0 ezer Ft**

**11. A pályázat címe**: Közösségfejlesztési és rehabilitációs (KÖRE) programok Szekszárdon
**Azonosító:** TOP_PLUSZ-3.2.1-23-SE1-2025-00002
**Helyszín:** 7100 Szekszárd, Béla király tér 8, Béla király tér 9., Vörösmarty utca 5.
**Támogatást igénylő:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Konzorciumi partnerek:** Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja
Szent Erzsébet Caritas Alapítvány
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.09.25.
**Projekt időszak kezdete:** 2025.09.01.
**A projekt fizikai befejezése:** 2028.02.29.

**Státusza:**
A projekt célja Szekszárd Patak utca - Nyár utca - Borostyán utca által határolt szegregátumában élők társadalmi helyzetének és életkörülményeinek javítása szemléletformáló, oktatási és készségfejlesztési, egészségügyi programok, munkaerőpiaci beilleszkedést és közösségfejlesztést segítő programok, valamint folyamatos szociális munka megvalósításával. A fejlesztés további célja egy szegregátumban élő család integrált területre költözése során az új környezetbe való beilleszkedésük, családi és egyéni fejlesztésük elősegítése, valamint a stabilitás és önálló életvitel megerősítése családgondozó közreműködésével.
A projekt a Szekszárd MJV Önkormányzata, a Szent Erzsébet Caritas Alapítvány, valamint a Szekszárd MJV Humánszolgáltató Központja konzorciumában valósul meg.
Jelenleg a projektfejlesztés keretében a projekt szakmai tartalmának véglegesítése zajlik.

**2025. évi kiadásai összesen:** **1 257 ezer Ft**
**2025. évi bevételei összesen:** **0 ezer Ft**

**12. A pályázat címe:** Energiamenedzsment rendszerek bevezetése Szekszárdon
**Azonosító:** DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24-2025-00039
**Helyszín:** PM Hivatal és a konzorciumi tagok épületei
**Támogatott:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatás összege:** 223 265 541 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.12.16.
**Projekt időszak kezdete:** 2025.09.01.
**A projekt fizikai befejezése:** 2027.02.28.

**Státusza:**
A projekt első szakasza lezárult, a pályázat összeállítása és benyújtása megtörtént, a Támogató Szerződés aláírásra került. A második, megvalósítási szakasz elkezdődött: a közbeszerzés előkészítését megalapozó egyeztetések megkezdődtek, a konzorciumi partnerekkel megtartottuk az indító megbeszélést, a szerződött vállalkozó elkezdi felmérni az eszköz-, és szoftver igényeket, valamint kidolgozni a közbeszerzések műszaki dokumentációját. 2026-ban szeretnénk eljutni a teljes eszközpark és a kapcsolódó szoftverek beszerzéséig, letelepítéséig a bevont épületekben, a hardverek és szoftverek integrációjáig, a szemléletformáló tananyag kidolgozásáig és a próbaüzemszakasz megkezdéséig.
A projekt célja, hogy rendszereinket beavatkozásra alkalmassá tegyük és ezáltal energiamegtakarítást érjünk el.

**2025. év kiadásai összesen:** **0 ezer Ft**
**2025. év bevételei összesen:** **7 133 ezer Ft**

## Hazai támogatások

**1.**

**A pályázat címe:** Az OBI körforgalmat és a Penny-Lidl csomópontot összekötő út megépítésének előkészítése
**Azonosító:** GF/JSZF/267/6/2022.
**Helyszín:** 7100 Szekszárd, Béla király tér 8.
**Támogatott:** Szekszárd MJV Önkormányzata
**Támogatás összege:** 231 812 000 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2022. március 31.
**Projekt időszak kezdete:** 2021. május 21.
**Projekt fizikai befejezése:** 2025. szeptember 30.

**A projekt státusza:**

A csatári körforgalom forgalmának enyhítése, valamint az alsóvárosi temető kedvezőbb megközelítése érdekében szükséges összekötő út a LIDL áruháztól délre, a jelzőlámpás csomóponttól az OBI áruház parkolójához vezető útszakaszig terjedne.
A tervezett út, részben önkormányzati, részben magántulajdonban lévő területeken haladna, ezért az út megépítéséhez szükséges ezen magáningatlanok, illetve ingatlanrészek megvásárlása. Valamennyi magántulajdonban lévő ingatlan megvásárlása már megtörtént.
A területszerzésen kívül a projekt támogatja az útépítés műszaki terveinek elkészítését és az út megvalósításához szükséges szabályozási terv módosítását. Az engedélyes szintű terv elkészült és a szabályozási tervet elfogadta a képviselőtestület. Az útépítés megvalósításához szükséges engedélyek és a kiviteli terv rendelkezésre állnak. A pályázatból a területszerzés, a műszaki terv készítés és engedélyeztetés, a szabályozási terv módosítása, a telekalakítás és az ezekkel kapcsolatosan felmerülő egyéb költségek finanszírozhatók.
Az Önkormányzata minden tőle telhetőt megtett az OBI körforgalmat és a Penny-Lidl csomópontot összekötő út megépítésére vonatkozó közbeszerzési eljárás elindításához szükséges felhívás és közbeszerzési dokumentáció véglegesítése érdekében, de a jogszabályi bizonytalanságok okán nem tudta megindítani a közbeszerzési eljárást, ezért kezdeményezte a támogatás felhasználási és elszámolási határidejének a meghosszabbítását.
A megindításhoz szükséges jogszabályi előírások alapján véglegesítette az Önkormányzat a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárást, és 2025. augusztus 11-én megindította azt.

**2025. év kiadásai összesen: 5 694 ezer Ft**
**2025. év bevételei összesen: 0 ezer Ft**

**2.**

**A pályázat címe:** Modern Városok Program - Új interaktív könyvtár és levéltár kialakítása Szekszárdon

**Azonosító:** GF/SZKF/725/7/2017., GF/SZKF/979/8/2018., GF/JSZF/810/6/2019., GF/JSZF/93/2/2022., GF/JSZF/408/3/2023., GF/JSZF/277/3/2024.
**Helyszín:** 4000/12 hrsz.
**Támogatott:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatás összege:** 1 004 182 269
**Támogatási szerződés dátuma:** 2017. szeptember 29.
**Projekt időszak kezdete:** 2017. január 1.
**A projekt fizikai befejezése:** 2026. december 31.

**Projekt státusza:**
Az Önkormányzat feladata a projekt keretében a létesítmény üzemeltetéséhez szükséges eszközbeszerzés megvalósítása, valamint a Könyvtár és Levéltár Tudásközpontba költöztetése. Az eszközök beszerzése részben 2023. IV. negyedévében, részben 2024. I. negyedévében befejeződött.
Az Illyés Gyula Könyvtár Tudásközpontba költözése 2024. szeptember 12-én, míg a Levéltár költözése 2024. november 11-én zárult le.
Az Önkormányzat 2025. január 16-20. közötti programsorozat keretében nyitotta meg a Szekszárdi Tudásközpontot.
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bek. 7. pontjában foglalt feladatkörében eljárva 185/2024 (VI.27.) számú határozatával jóváhagyta a Magyar Nemzeti Levéltár és az Illyés Gyula Könyvtár között létrejövő használati megállapodás megkötését a Könyvtár kizárólagosan használt ingatlanrészeinek vonatkozásában a Tudásközpont épületében. A közös használatú területekre vonatkozó megállapodás 2025. május 6-án aláírásra került.
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. III. negyedévében kezdeményezte a projekt fizikai befejezési határidejének hosszabbítását támogatói okirat módosítás keretében, mert a megmaradt támogatási forrás terhére további eszköz beszerzéseket kíván végrehajtani. A további eszközbeszerzések a Tudásközpont üzemeltetését, működését segítik, teszik azt még színvonalasabbá, hatékonyabbá.

**2025. év kiadásai összesen: 37 925 ezer Ft**
**2025. év bevételei összesen: 0 ezer Ft**

**3.**
**A pályázat címe:** Tisztítsuk meg az országot 2024
**Azonosító:** ILJ/264-1/2024
**Helyszín:** 9964 hrsz., 10032 hrsz., 10721 hrsz., 4272/15 hrsz., 4260 hrsz., 0303 hrsz., 01649 hrsz., 01628/1 hrsz., 10705/3 hrsz., 0530 hrsz., 0445/1 hrsz., 012 hrsz., 0254/6 hrsz., 3321/1
**Támogatott:** Szekszárd MJV Önkormányzata
**Támogatás összege:** 26.205.997 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2024.06.04
**Projekt időszak kezdete:** 2024.06.04
**Projekt fizikai befejezése:** 2025.02.28

**Státusza:**

A projekt keretében az alábbi 14 helyszínről kerül elszállításra illegális hulladék:

| | |
|---|---|
| 9964 hrsz. | Porkoláb-völgy |
| 10032 hrsz. | Porkoláb-völgy |
| 10721 hrsz. | Sárköz utca |
| 4272/15 hrsz. | Baráth János utca |
| 4260 hrsz. | Búzavirág utca |
| 0303 hrsz. | Külterület (Magura patak) |
| 01649 hrsz. | Bern utca |
| 01628/1 hrsz. | Külterület (É-i körforgalom) |
| 10705/3 hrsz. | Bíborvég u. |
| 0530 hrsz. | Külterület (Szőlőhegy) |
| 0445/1 hrsz. | Külterület (Görögszó) |
| 012 hrsz. | Külterület (Csörge-tó) |
| 0254/6 hrsz. | Keselyűsi út |
| 3321/1 | Patak utca |

3 helyszínen kerül kiépítésre térfigyelő kamera:

- Baráth János utca (2 db kamera)
- Patak utca (1 db kamera)
- Csörge tó (3 db kamera)

A hulladék elszállítása és a térfigyelő kamerák kiépítése 2025. február 28-ig megtörténtek.

**2025. év kiadásai összesen: 25 948 ezer Ft**
**2025. év bevételei összesen: 0 ezer Ft**

**4.**
**A pályázat címe:** Kerékpáros pumpapálya kialakítása Szekszárdon
**Azonosító:** AOFK_T/0311/2025
**Helyszín**: Szekszárdi Tudásközpont melletti terület, HRSZ 4000/13
**Támogatott:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatás összege:** 38 624 286 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.05.28
**Projekt időszak kezdete:** 2025.03.01
**A projekt fizikai befejezése:** 2026.03.31

**Projekt státusza:**
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. február 13-án támogatási kérelmet nyújtott be az Országos Bringapark Program 2025 pályázati felhívására „Kerékpáros pumpapálya kialakítása Szekszárdon” címmel. A Projekt keretében egy 200 méter hosszú, 620 m2-es pumpapálya került volna kialakításra a Sportcsarnok előtti füves területen (hrsz 3799/10). A Támogatói okirat 2025. május 28-án lépett hatályba. 2025.08.28-i Közgyűlés döntött a helyszín módosításáról a Szekszárdi Tudásközpont melletti területre. A helyszínmódosítás következtében az indikátor értékek is változtak, így egy 249,6 méter hosszú és 667 m2-es pálya épülhet. A tervezési feladatok ellátására 2025. június 16-án

kötöttünk szerződést, október 30-ra a kiviteli tervek elkészültek, a kivitelezésre az Önkormányzat december 5-én leszerződött a Northern Lines Kft-vel. A munkálatok az időjárás függvényében csak 2026-ban fognak megkezdődni. A projekt fizikai befejezésének határideje 2026. március 31. A projekt támogatási intenzitása 60%, így saját forrásra is szükség van.

**2025. év kiadásai összesen: 394 ezer Ft**
**2025. év bevételei összesen: 38 624 ezer Ft**
**Önkormányzati hozzájárulás (önerő) összesen: 25 750 ezer Ft**

**5.**
**A pályázat címe:** Asztaliteniszterem fejlesztése Szekszárdon
**Azonosító: AOFK_T/0472/2025.**
**Helyszín**: 7100 Szekszárd, 3803/3
**Támogatott:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatás összege:** 40 000 000 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.08.26.
**Projekt időszak kezdete:** 2025.06.01.
**A projekt fizikai befejezése:** 2025.12.31.

**Projekt státusza:**
A projekt megvalósítását az Önkormányzat megkezdte, azonban a kivitelezésről szóló beszerzési eljárás során elkészített műszaki dokumentációban megállapításra került, hogy a tervezett épületfelújítás összege jóval meghaladja a rendelkezésre álló önerő mértékét, ezért Önkormányzat elállt a pályázat megvalósításától.
2025. december 4-én Önkormányzat visszafizette a 40 000 000 Ft összegű támogatást a Támogató részére, amellyel kapcsolatban 1 424 658 Ft összegű ügyleti kamat keletkezett. Az ügyleti kamat visszafizetése 2025. 12.09-én megtörtént.

**2025. év kiadásai összesen: 1 425 ezer Ft**
**2025. év bevételei összesen: 0 ezer Ft**

**6.**
**A pályázat címe:** Szekszárdi Családbarát Strand és Élményfürdő felújítása 1.
**Azonosító:** 4034444490
**Helyszín**: 7100 Szekszárd, Sport utca 2. hrsz 3803/4
**Támogatott:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatás összege:** 73 660 000
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025 október 10
**Projekt időszak kezdete:** 2025.04.08.
**A projekt fizikai befejezése:** 2025.06.13

**Projekt státusza:**

A „Szekszárdi Családbarát Strand- és Élményfürdő felújítása 1.” című projekt keretében a Szekszárdi Családbarát Strand- és Élményfürdőben található csúszda medence, úszómedence és élmény medence oldalfalain, szélén, peremein, illetve a medence alján a levált, leverődött burkolat javítása történt meg. A projekt összköltsége (egyben a támogatási összeg) br. 73.660.000 Ft. A projekt megvalósítási időszaka 2025. április 8-án kezdődött, mivel a projekt keretében tervezett tevékenységek elvégzésére szükség volt a strand megnyitásához.

| | |
|---|---|
| **2025. év kiadásai összesen:** | **73 253 ezer Ft** |
| **2025. év bevételei összesen:** | **73 660 ezer Ft** |

**7.**
**A pályázat címe:** Szekszárdi Családbarát Strand és Élményfürdő felújítása 2.
**Azonosító:** 4034855955
**Helyszín**: 7100 Szekszárd, Sport utca 2. hrsz 3803/4
**Támogatott:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatás összege:** 9.302.965 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025. október 20
**Projekt időszak kezdete:** 2025.06.05.
**A projekt fizikai befejezése:** 2025.08.07

**Projekt státusza:**
A „Szekszárdi Családbarát Strand- és Élményfürdő felújítása 2.” című projekt esetében a támogatási összeg bruttó 26.670.000 Ft. A projekt keretében a Szekszárdi Családbarát Strand- és Élményfürdő felújítása részben megtörtént (festés, térkő burkolatfelújítás, burkolatjavítás, hévízkút vizsgálat). A projektben a gépészeti rekonstrukció, a parkoló felújítás, és a park rekonstrukció munkálatai nem valósultak meg.
A befejezett munkák költsége 9.302.965 Ft, a projektben fel nem használt támogatási forrás 17.367.035 Ft.
A Magyar Közlöny 91. számában megjelent az 1284/2025. (VIII.5.) Kormányhatározat (továbbiakban: Korm. határozat) a szekszárdi uszoda állami üzemeltetéséhez szükséges intézkedésekről, mely alapján a szekszárdi új fedett uszoda és strandfürdő a magyar állam tulajdonába fog kerülni, a határozat közzétételét követő 60 napon belül.
Így a Korm. határozatban foglaltak tekintetében a „Szekszárdi Családbarát Strand- és Élményfürdő felújítása 2.” című projektben még el nem kezdődött munkákat nem volt célszerű elvégezni. A még fel nem használt 17.367.035 forint átcsoportosíthatóvá vált a szintén Térségi közszolgáltatások fejlesztése/sport és rekreációs célú támogatási célterületen benyújtott „Energiapark (játszótér) korszerűsítése” című projekt forráskeretére. A Támogató az átcsoportosítási kezdeményezést támogatta.

**2025. év kiadásai összesen:** **9 365 ezer Ft**
**2025. év bevételei összesen:** **9 303 ezer Ft**

**8.**
**A pályázat címe:** Szüreti Napok - rendezvény támogatása
**Azonosító:** Versenyképes Járások Program 2025
**Helyszín:** Szekszárd, rendezvény helyszínei
**Támogatott:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatás összege:** 40 000 000 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.10.16
**Projekt időszak kezdete:** 2025.07.01
**A projekt fizikai befejezése:**. 2027.07.01

**Projekt státusza:**
A projekt Szekszárd város legnagyobb, országosan ismert és elismert fesztiválját támogatja. A pályázat keretében a rendezvénnyel kapcsolatban felmerülő működési költségek, illetve eszközbeszerzések finanszírozhatók.

**2026. év kiadásai összesen:** **15 295 ezer Ft**
**2026. év bevételei összesen:** **40 000 ezer Ft**

**9.**
**A pályázat címe:** PLACC – Játszó- és élménypark kialakítása
**Azonosító:** Versenyképes Járások Program 2025
**Helyszín**: 7100 Szekszárd, Piac tér 1. F épület
**Támogatott:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatás összege:** 40 000 000 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.10.27.
**Projekt időszak kezdete:** 2025.07.01
**A projekt fizikai befejezése:**. 2027.06.30.

**Projekt státusza:**
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata a saját tulajdonában levő Placc - Ifjúsági Közösségi Tér épületében az ingatlan kihasználtsága érdekében az igények alapján Játszó- és élményparkot szeretne kialakítani. A játszóház pszichológusok, mozgásterapeuták, korai fejlesztő pedagógusok szakmai véleménye alapján került megtervezésre. A fejlesztő eszközök rendszere mozgásra inspirál, tudatosan kialakított, változatos környezet 1-12 éves korú gyermekek számára. A Játszó- és élménypark vonzó alternatívát kínál a passzív cselekvést jelentő elektronikus játékokkal szemben. Jelenleg a közbeszerzési dokumentáció összeállítása van folyamatban.

**2026. év kiadásai összesen:** **0 ezer Ft**

**2026. év bevételei összesen:** **40 000 ezer Ft**

**10.**

**A pályázat címe:** Energiapark (játszótér) korszerűsítése

**Azonosító:** Versenyképes Járások Program 2025

**Helyszín:** 7100 Szekszárd, Dienes Valéria utca, hrsz: 4485/5

**Támogatott:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata

**Támogatás összege:** 82 367 035 Ft

**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.10.27.

**Projekt időszak kezdete:** 2025.07.01

**A projekt fizikai befejezése:** 2027.06.30.

**Projekt státusza:**

Szekszárdon az Energiaparkban köztéri illemhely épület, játszótéri elemek (játszóvár, körforgó, mászóka, kötélpálya, csúszda) kerülnek telepítésre. A projekt keretében a (foci-, kosár-, kresz-) pálya területén burkolatfelújítás, továbbá a kresz pályán jelző- és útbaigazító táblák, információs oktató demó táblák kerülnek elhelyezésre, a focipályán kapu, kapukeret hálóval kerül kihelyezésre. Jelenleg a közbeszerzési dokumentáció összeállítása van folyamatban.

**2026. év kiadásai összesen:** **0 ezer Ft**

**2026. év bevételei összesen:** **82 367 ezer Ft**

**11.**

**A pályázat címe:** Babits Mihály Kulturális Központ energetikai fejlesztése

**Azonosító:** Versenyképes Járások Program 2025

**Helyszín:** 7100 Szekszárd, Szent István tér 10. hrsz: 2708)

**Támogatott:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata

**Támogatás összege:** 25 000 000 Ft

**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.09.08

**Projekt időszak kezdete:** 2025.07.01

**A projekt fizikai befejezése:**.2027.07.01

**Projekt státusza:**

A projekt keretében Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdonában lévő Babits Mihály Kulturális Központ energetikai fejlesztése valósul meg az alábbiak szerint: a tetőre napelem kerül telepítésre, illetve világításkorszerűsítés valósul meg az épület egyes részein.

A támogatói okirat 2025.09.08-án lépett hatályba. Jelenleg a műszaki tartalom véglegesítése, a beszerzési eljárások előkészítése van folyamatban.

**2026. év kiadásai összesen:** **56 ezer Ft**

**2026. év bevételei összesen: 25 000 ezer Ft**

**12.**
**A pályázat címe:** JETA – Térségi életminőség javítása
**Azonosító:** JETA – 34-2025
**Helyszín:** 7100 Szekszárd, Béla király tér
**Támogatott:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
**Támogatás összege:** bruttó 2.000.000 Ft
**Támogatási szerződés dátuma:** 2025.08.06.
**Projekt időszak kezdete:** 2025.05.26.
**A projekt fizikai befejezése:** 2025.10.31.

**Projekt státusza (2025. december 31-ei állapotnak megfelelően)**
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata a 2025. szeptember 18-21 között tartandó Szekszárdi Szüreti Napok című rendezvény keretében az alábbi 3 előadó került meghívásra: Pál István „Szalonna" és Bandája, Györgyné Újvári Mária énekes, HAKME zenekar
A pályázat megvalósult, a számlák elszámolásra, a beszámoló jóváhagyásra került.

**2026. év kiadásai összesen: 2 000 ezer Ft**
**2026. év bevételei összesen: 2 000 ezer Ft**

## I.6. AZ ÁHT. 116. § -A ÁLTAL ELŐÍRT MÉRLEGEK INDOKOLÁSA

### *1. A többéves kihatással járó döntések (20. sz. melléklet) indokolása:*

A 2015-2016. években lehívott felhalmozási célú hitel tőketartozása év végén 348 359 ezer Ft, a hitel kamata 33 825 ezer Ft. A fennálló lízingszerződések alapján fizetendő lízingdíjak összege 8 792 ezer Ft, lízingdíjak kamata 945 ezer Ft. A projektekkel kapcsolatos 2026. évre áthúzódó kiadások kötelezettsége 84 260 ezer Ft.

### *2. A közvetett támogatások (19 sz. melléklet) indokolása:*

A helyi adók esetében a közhatalmi bevételekről szóló részben ismertetettek alapján nyújt közvetett támogatást az önkormányzat. A támogatás összege 33 947 ezer Ft.

A bérleti díjak esetében a civil szervezetek, sportegyesületek részesülnek kedvezményben, részben ingyenes, részben kedvezményes helyiséghasználat okán. A kedvezmény érinti a Szekszárd Sportközpont Nkft., a Szekszárdi Közművelődési Nkft., a Wosinsky Mór Múzeum, valamint az Óvoda és Bölcsőde költségvetését. Az ily módon nyújtott támogatás összege 85 242 ezer Ft-ot tesz ki. Az önkormányzat a tavalyi évben támogatta a szekszárdi gyermekek nyári táborozását. A gyermektáborokat (Sötétvölgy, Dombori, Balatonszepezd) a Szekszárdi Vagyonkezelő Kft üzemelteti. A szekszárdi gyermekek szülei a tábor részvételi díjának 50%-át

fizetik, a részvételi díj másik 50%-át az önkormányzat fizeti a cégnek. A táboroztatás során nyújtott kedvezmény összege 2 862 ezer Ft-ot tett ki.

## II.

## Specifikus rész

## A mérleghez és pénzügyi-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 1. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

#### a) A vagyoni helyzet alakulása:

A 2025. évi mérleg, valamint a vagyoni helyzet mutatói alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat vagyona az előző évhez képest 3 725 138 ezer Ft-os növekedést mutat. Ezen belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke 4 420 096 ezer Ft-tal nőtt. A növekedés oka, hogy a 2025. évben az önkormányzat pályázati támogatásból megvalósult beruházásai bekerültek a könyveinkbe, illetve a Sipos Márton Sportuszoda átadáskor aktiválásra került. A folyamatban lévő beruházások állománya csökkent nagymértékben. A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök állományán belül nagymértékben csökkent a pénzeszközök állománya, 415 329 ezer Ft-tal.

A befektetett, valamint a forgóeszközök aránya az összes eszköz vonatkozásában jelentősen nem változott, az önkormányzati vagyon jelentős részét még mindig a befektetett eszközök teszik ki. A tőkeerősség mutatója a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. A mutató akkor minősíthető kritikusnak, ha az értéke 40 százalék alatt, ebben az esetben ugyanis már nagyon magas a kötelezettségek aránya. Önkormányzatunk tőkeerősségi mutatója azonban kedvezően alakul, 64,05 százalék, a kritikus mértéket jelentősen meghaladja.

#### b) Pénzügyi helyzet értékelése

Az adósságállománnyal kapcsolatos mutatók az előző évhez képest jelentős változást nem mutatnak, az önkormányzat követelései szinten maradtak.

Likviditás alakulása: A likviditási mutatók a forgóeszközök és a saját tőke arányát mutatják. Alakulását a pénzeszközök, követelések és egyéb forgóeszközök növekedése, illetve az adósságállomány csökkenése befolyásolta.

A vagyoni és a pénzügyi helyzet mutatóit a rendelet 25.-26. melléklete tartalmazza.

### 2. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

Az önkormányzat törzsvagyonán beelül a korlátozottan forgalomképes vagyon emelkedett jelentősen, az előző évhez képest 4 989 001 ezer Ft-tal.

A forgóeszközök állományváltozása mintegy 690 416 ezer Ft-os csökkenést mutat, amit nagymértékben a pénzkészlet 35,6 % csökkenése befolyásolt. A követelések állománya 5,3 % mértékű csökkenést mutat.

Az önkormányzat saját tőkéje összességében 9,2 %-kal csökkent. Az önkormányzat, valamint az intézményei 2025. évi mérleg szerinti eredménye -3 540 871 ezer Ft.

A kötelezettségek összege 183 704 ezer forinttal növekedtek, ezen belül a költségvetési évben esedékes kötelezettségek nőttek, a hosszú lejáratú kötelezettségek állománya csökkentek.

**3. Ellenőrzés által megállapított jelentős összegű hibák miatti módosítások indoklása**

Nem releváns.

## Tartalomjegyzék Szekszárd MJV 2025. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet mellékleteiről:

| | |
|---|---|
| 1. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város 2025. évi mérlege |
| 2. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város 2025. évi működési és felhalmozási bevételei és kiadásainak mérlege |
| 3. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata intézményeinek mérlege |
| 4. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata összesített bevételi-kiadási előirányzatainak teljesülése |
| 5. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata bevételi-kiadási előirányzatainak teljesülése |
| 6. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala bevételi-kiadási előirányzatainak teljesülése |
| 7. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által kifizetett juttatások |
| 8. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézmények bevételi-kiadási előirányzatainak teljesülése |
| 9. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város állami támogatásai |
| 10. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által folyósított ellátások részletezése |
| 11. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Városüzemeltetés kiadásai |
| 12. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata nevében elvégzett beruházások |
| 13. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata nevében elvégzett felújítások |

| | |
|---|---|
| 14. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által felvett hitel, kölcsön állomány |
| 15. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Európai Uniós forrásból finanszírozott programjai, projektjei 2025. évben |
| 16. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Hazai pályázati forrásból finanszírozott programjai, projektjei 2025. évben |
| 17. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata, és intézményei költségvetési létszámának megoszlása |
| 18. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának előirányzat felhasználása 2025. évben |
| 19. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által adott közvetett támogatások (kedvezmények) |
| 20. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata többéves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban |
| 21. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Középtávú tervezése az Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján |
| 22. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Vagyongazdálkodási Alap |
| 23. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. Törvény 8. § (1)-(2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteinek felső határa |
| 24. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Vagyonkimutatása |
| 25. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Vagyoni helyzetének mutatói |
| 26. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata pénzügyi helyzetének értékelése |
| 27. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Vagyonkimutatása az érték nélkül nyilvántartott eszközökről |
| 28. melléklet | Tájékoztató Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata pénzeszközeinek változásáról a 2011. évi CXCV. tv. 91. § (2) bekezdése alapján |
| 29. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési maradványa |
| 30. melléklet | Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi intézményi költségvetési maradvány elszámolása |
| 31. melléklet | Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások |
| 32. melléklet | Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek |

| | |
|---|---|
| 33. melléklet | Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások |
| 34. melléklet | Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek |
| 35. melléklet | Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg |
| 36. melléklet | Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás |
| 37. melléklet | Tájékoztató adatok Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulásáról a 2011. évi CXCV. tv. 91. § (2) bekezdése alapján |

1. melléklet

**Szekszárd Megyei Jogú Város 2025. évi mérlege**

*adatok eFt-ban*

| Bevételek | Eredeti előirányzat 2025 | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. | Teljesítés %-a | Kiadások | Eredeti előirányzat 2025 | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. | Teljesítés %-a |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Költségvetési bevételek | 10 559 104 | 10 959 627 | 9 437 433 | 86,1% | Költségvetési kiadások | 11 266 369 | 11 876 371 | 9 907 247 | 83% |
| Finanszírozási bevételek (2024. évi költségvetési maradvány, folyószámlahitel) | 873 200 | 3 383 206 | 3 383 204 | 100,0% | Finanszírozási kiadások | 165 935 | 2 466 462 | 2 461 925 | 100% |
| Tárgyévi bevételek összesen | 11 432 304 | 14 342 833 | 12 820 637 | 89,4% | Tárgyévi kiadások összesen | 11 432 304 | 14 342 833 | 12 369 172 | 86% |

**2. melléklet**

**Szekszárd Megyei Jogú Város**

**2025. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlege**

**2025. évi működési célú bevételek és kiadások mérlege**

***adatok ezer Ft-ban***

| **Működési bevételek előirányzata** | **2025. Eredeti** | **Módosított IV.** | **Teljesítés 2025.12.31.** | **Teljesítés %-a** | **Működési kiadások előirányzata** | **2025. Eredeti** | **Módosított IV.** | **Teljesítés 2025.12.31.** | **Teljesítés %-a** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) | 3 963 402 | 4 033 312 | 3 998 242 | 99,1% | Személyi juttatások (K1) | 3 179 956 | 3 313 236 | 2 992 141 | 90,3% |
| Közhatalmi bevételek (B3) | 4 394 700 | 4 394 700 | 3 989 125 | 90,8% | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) | 439 304 | 461 327 | 424 162 | 91,9% |
| Működési bevételek (B4) | 1 541 371 | 1 742 410 | 956 158 | 54,9% | Dologi kiadások (K3) | 2 576 450 | 2 892 161 | 2 330 390 | 80,6% |
| Működési célú átvett pénzeszközök (B6) | 27 204 | 30 596 | 15 021 | 49,1% | Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4) | 97 600 | 88 400 | 56 061 | 63,4% |
| Működési célú finanszírozási bevételek (B81)<br>(2024. évi költségvetési maradvány, folyószámlahitel) | 316 815 | 2 988 577 | 3 383 204 | 113,2% | Egyéb működési célú kiadások (K5) | 3 840 525 | 3 885 882 | 3 717 239 | 95,7% |
| | | 0 | | | Működési célú finanszírozási célú kiadások (K91) | 109 657 | 2 417 984 | 237 614 | 9,8% |
| **Működési bevételek összesen** | **10 243 492** | **13 189 595** | **12 341 750** | **93,6%** | **Működési kiadások összesen** | **10 243 492** | **13 058 990** | **9 757 607** | **74,7%** |
| **Működési hiány / többlet** | **0** | **130 605** | **2 584 143** | **1978,6%** | **Működési hiány / többlet** | | | | |

**2025. évi fejlesztési célú bevételek és kiadások mérlege**

| | **2025. Eredeti** | **Módosított IV.** | **Teljesítés 2025.12.31.** | **Teljesítés %-a** | | **2025. Eredeti** | **Módosított IV.** | **Teljesítés 2025.12.31.** | **Teljesítés %-a** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Felhalmozási célú tartalék (K51) | 50 000 | 20 594 | **0** | 0,0% |
| Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2) | 220 327 | 290 291 | 291 171 | 100,3% | Beruházások (K6) | 826 931 | 732 690 | 230 618 | 31,5% |
| Felhalmozási bevételek (B5) | 134 100 | 135 200 | 35 275 | 26,1% | Felújítások (K7) | 12 700 | 182 410 | 71 449 | 39,2% |
| Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7) | 278 000 | 333 118 | 152 441 | 45,8% | Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) | 242 903 | 299 671 | 85 187 | 28,4% |
| Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (B81)<br>(2024. évi költségvetési maradvány) | 556 385 | 394 629 | | 0,0% | Felhalmozási célú finanszírozási célú kiadások (K91) | 56 278 | 48 478 | 2 224 311 | 4588,3% |
| **Felhalmozási bevételek összesen** | **1 188 812** | **1 153 238** | **478 887** | **41,5%** | **Felhalmozási kiadások összesen** | **1 188 812** | **1 283 843** | **2 611 565** | **203,4%** |
| **Felhalmozási hiány / többlet** | **0** | **-130 605** | **-2 132 678** | **1632,9%** | **Felhalmozási hiány / többlet** | | | | |

3. melléklet

## Szekszárd Megyei Jogú Város 2025. évi mérlege

*adatok ezer Ft-ban*

| B e v é t e l e k | 2025 | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. | Teljesítés %-a | K i a d á s o k | 2025 | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. | Teljesítés %-a |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Polgármesteri Hivatal működési bevételei** | | | | | **Polgármesteri Hivatal működési kiadásai** | | | | |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) | 1 434 | 1 468 | 0 | 0,0% | Személyi juttatások (K1) | 1 248 690 | 1 330 670 | 1 121 077 | 84,2% |
| Közhatalmi bevételek (B3) | 0 | 0 | 0 | | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) | 167 853 | 179 839 | 165 663 | 92,1% |
| Működési bevételek (B4) | 3 550 | 3 950 | 3 552 | 89,9% | Dologi kiadások (K3) | 193 899 | 218 343 | 167 172 | 76,6% |
| Működési célú átvett pénzeszközök (B6) | | 0 | | | Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4) | 0 | 0 | 0 | |
| Finanszírozási bevételek (B8) | 1 675 058 | 1 785 634 | 1 513 038 | 84,7% | Egyéb működési célú kiadások (K5) | 0 | 0 | 0 | |
| **Polgármesteri Hivatal működési bevételei összesen** | **1 680 042** | **1 791 052** | **1 516 590** | **84,7%** | **Polgármesteri Hivatal működési kiadásai összesen** | **1 610 442** | **1 728 852** | **1 453 912** | **1** |
| **Polgármesteri Hivatal felhalmozási bevételei** | | | | | **Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásai** | | | | |
| Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2) | | | | | Beruházások (K6) | 61 800 | 63 300 | 60 511 | 95,6% |
| Felhalmozási bevételek (B5) | 0 | 1 100 | **551** | 50,1% | Felújítások (K7) | 0 | 0 | 0 | |
| Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7) | | | | | Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | Finanszírozási kiadások (K9) | 7 800 | | 0 | |
| **Polgármesteri Hivatal felhalmozási bevételei összesen** | **0** | **1 100** | **551** | **50,1%** | **Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásai összesen** | **69 600** | **63 300** | **60 511** | **95,6%** |
| **Polgármesteri Hivatal bevételei összesen** | **1 680 042** | **1 792 152** | **1 517 141** | **84,7%** | **Polgármesteri Hivatal kiadásai összesen** | **1 680 042** | **1 792 152** | **1 514 423** | **84,5%** |
| **Önkormányzati fenntartású intézmények működési bevételei** | | | | | **Önkormányzati fenntartású intézmények működési kiadásai** | | | | |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) | 303 068 | 290 463 | 292 685 | 100,8% | Személyi juttatások (K1) | 1 716 029 | 1 720 560 | 1 642 382 | 95% |
| Közhatalmi bevételek (B3) | | 0 | | | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) | 235 308 | 238 164 | 218 816 | 92% |
| Működési bevételek (B4) | 120 266 | 132 245 | 140 571 | 106,3% | Dologi kiadások (K3) | 644 828 | 742 365 | 546 016 | 74% |
| Működési célú átvett pénzeszközök (B6) | 10 204 | 12 246 | 12 246 | 100,0% | Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4) | | 0 | | |
| Finanszírozási bevételek (B8) | 2 225 988 | 2 343 861 | 2 103 738 | 89,8% | Egyéb működési célú kiadások (K5) | 0 | 487 | 487 | 100% |
| **Önkormányzati fenntartású intézmények működési bevételei összesen** | **2 659 526** | **2 778 815** | **2 549 240** | **91,7%** | **Önkormányzati fenntartású intézmények működési kiadásai összesen** | **2 596 165** | **2 701 576** | **2 407 701** | **1** |
| **Önkormányzati fenntartású intézmények felhalmozási bevételei** | | | | | **Önkormányzati fenntartású intézmények felhalmozási kiadásai** | | | | |
| Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2) | 0 | 119 | 2 919 | 2452,9% | Beruházások (K6) | 63 361 | 77 458 | 70 446 | 90,9% |
| Felhalmozási bevételek (B5) | 0 | 0 | 0 | | Felújítások (K7) | 0 | 0 | 0 | |
| Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7) | 0 | 100 | 100 | 100,0% | Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) | 0 | 0 | 0 | |
| **Önkormányzati fenntartású intézmények felhalmozási bevételei összesen** | **0** | **219** | **3 019** | **1378,5%** | **Önkormányzati fenntartású intézmények felhalmozási kiadásai összesen** | **63 361** | **77 458** | **70 446** | **90,9%** |
| **Önkormányzati fentartású intézmények bevételei összesen** | **2 659 526** | **2 779 034** | **2 552 259** | **91,8%** | **Önkormányzati fentartású intézmények kiadásai összesen** | **2 659 526** | **2 779 034** | **2 478 147** | **89,2%** |
| **Működési bevételek összesen** | **4 339 568** | **4 569 867** | **4 065 830** | **89,0%** | **Működési kiadások összesen** | **4 206 607** | **4 430 428** | **3 861 613** | **87,2%** |
| **Felhalmozási bevételek összesen** | **0** | **1 319** | **3 570** | **270,7%** | **Felhalmozási kiadások összesen** | **132 961** | **140 758** | **130 957** | **93,0%** |
| **BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | **4 339 568** | **4 571 186** | **4 069 400** | **89,0%** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN** | **4 339 568** | **4 571 186** | **3 992 570** | **87,3%** |

4. melléklet

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának**
**ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESÍTETT BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZATAI 2025. év**
**címrend szerint**

*adatok ezer Ft-ban*

| Cím sz. | Alcím | Elő-irány-zat | Elő-irányzat alszáma | Cím neve<br>Alcím<br>Előirányzat<br>Előirányzat alszáma | 2025. évi eredeti előir. | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. | Teljesítés %-a |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **401-411** | | | | **BEVÉTELEK** | | | | |
| **401-410** | | | | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK** | | | | |
| **401-407** | | | | **Működési bevételek** | | | | |
| **401** | | | | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | | | | |
| | **1** | | | **Önkormányzatok működési támogatásai** | | | | |
| | | **1** | | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111) | 903 267 | 931 961 | 931 961 | 100,0% |
| | | **2** | | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112) | 735 663 | 738 673 | 738 673 | 100,0% |
| | | **3** | | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131) | 1 018 581 | 1 155 973 | 1 155 973 | 100,0% |
| | | **4** | | Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladainak támogatása (B1132) | 291 417 | 294 281 | 294 281 | 100,0% |
| | | **5** | | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása(B114) | 413 805 | 466 983 | 466 983 | 100,0% |
| | | **6** | | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B115) | 0 | 3 393 | 3 393 | 100,0% |
| | | **7** | | Elszámolásból származó bevételek (B116) | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | **Önkormányzatok működési támogatásai (B11)** | **3 362 733** | **3 591 264** | **3 591 264** | **100,0%** |
| | 2 | | | Elvonások és befizetések bevételei (B12) | 0 | 487 | 487 | 100,0% |
| | **3** | | | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13) | 0 | 0 | **0** | |
| | **4** | | | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14) | 0 | 0 | **0** | |
| | **5** | | | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15) | 0 | 0 | **0** | |
| | **6** | | | **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)** | **600 669** | **441 561** | **406 491** | **92,1%** |
| **401** | | | | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)** | **3 963 402** | **4 033 312** | **3 998 242** | **99,1%** |
| **402** | | | | **Közhatalmi bevételek** | | | | |
| | **1** | | | **Vagyoni típusú adók (B34)** | **501 000** | **501 000** | **495 940** | **99,0%** |
| | | | 1 | Ebből: Építményadó | 385 000 | 385 000 | 377 904 | 98,2% |
| | | | 2 | Ebből:Telekadó | 116 000 | 116 000 | 118 036 | 101,8% |
| | **2** | | | **Termékek és szolgáltatások adói (B35)** | **3 882 000** | **3 882 000** | **3 472 436** | **89,4%** |
| | | **1** | | Ebből: Értékesítési és forgalmi adók (B351) - iparüzési adó | 3 868 900 | 3 868 900 | 3 452 129 | 89,2% |
| | | **2** | | Ebből: Gépjárműadók (B354) | 0 | 0 | 0 | |
| | | **3** | | Ebből: Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)-idegenforg.adó | 13 100 | 13 100 | 20 307 | 155,0% |
| | | **4** | | Ebből: Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)- talajterhelési díj | 0 | 0 | 0 | |
| | **3** | | | **Egyéb közhatalmi bevételek (B36)**- bírságok, illetékek | **11 700** | **11 700** | **20 749** | **177,3%** |
| **402** | | | | **Közhatalmi bevételek (B3)** | **4 394 700** | **4 394 700** | **3 989 125** | **90,8%** |
| **403** | | | | **Működési bevételek** | | | | |
| | | **1** | | Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401) | 1 650 | 1 651 | 1 887 | 114,3% |
| | | **2** | | Szolgáltatások ellenértéke (B402) | 288 088 | 342 506 | 215 813 | 63,0% |
| | | **3** | | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403) | 76 202 | 76 757 | 41 813 | 54,5% |
| | | **4** | | Tulajdonosi bevételek (B 404) | 308 800 | 380 803 | 301 174 | 79,1% |
| | | **5** | | Ellátási díjak (B405) | 175 358 | 175 358 | 149 497 | 85,3% |
| | | **6** | | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 452 384 | 511 345 | 187 114 | 36,6% |
| | | **7** | | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | 166 806 | 172 328 | 35 757 | 20,7% |
| | | **8** | | Kamatbevételek (B408) | 101 | 251 | 184 | 73,3% |
| | | **9** | | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409) | 0 | 0 | 0 | |
| | | **10** | | Biztosítók által fizetett kártérítés teljesítése (B410) | 0 | 4 546 | 4 946 | 108,8% |
| | | **11** | | Egyéb működési bevételek (B411) | 71 982 | 76 865 | 17 973 | 23,4% |
| **403** | | | | **Működési bevételek (B4)** | **1 541 371** | **1 742 410** | **956 158** | **54,9%** |
| 404 | | | | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61) | 0 | 0 | 0 | |
| 405 | | | | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64) | 16 000 | 16 000 | 0 | 0,0% |
| 406 | | | | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65) | 11 204 | 14 596 | 15 021 | 102,9% |
| **407** | | | | **Működési célú átvett pénzeszközök (B6)** | **27 204** | **30 596** | **15 021** | **49,1%** |
| **401-407** | | | | **Működési bevételek összesen(B1+B3+B4+B6)** | **9 926 677** | **10 201 018** | **8 958 546** | **87,8%** |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **408-410** | | | | **Felhalmozási bevételek** | | | | |
| **408** | | | | **Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről** | | | | |
| | **1** | | | Felhalmozás célú önkormányzati támogatások (B21) | 0 | **0** | **0** | |
| | **2** | | | Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22) | 0 | 0 | **0** | |
| | **3** | | | Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások,kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23) | 0 | 0 | **0** | |
| | **4** | | | Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások,kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24) | 0 | 0 | **0** | |
| | **5** | | | **Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)** | **220 327** | **290 291** | **291 171** | **100,3%** |
| | | | 1 | Ebből: EU-s Projektekre elnyert támogatások | 0 | 0 | 211 348 | |
| | | | 2 | Ebből: Hazai pályázatokra elnyert támogatás | 220 327 | 290 172 | 0 | 0,0% |
| | | | 3 | Ebből: Modern Városok Program támogatása | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 4 | Ebből: Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele államháztartáson belülről | | 0 | | |
| **408** | | | | **Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)** | **220 327** | **290 291** | **291 171** | **100,3%** |
| **409** | | | | **Felhalmozási bevételek** | | | | |
| | **1** | | | Immateriális javak értékesítése (B51) | 0 | 0 | 0 | |
| | **2** | | | Ingatlanok értékesítése (B52) | 128 100 | 128 100 | 30 000 | 23,4% |
| | **3** | | | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53) | 6 000 | 7 100 | 5 275 | 74,3% |
| | **4** | | | Részesedések értékesítése (B54) | 0 | 0 | 0 | |
| | **5** | | | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55) | 0 | 0 | 0 | |
| **409** | | | | **Felhalmozási bevételek (B5)** | **134 100** | **135 200** | **35 275** | **26,1%** |
| **410** | | | | **Felhalmozás célú átvett pénzeszközök** | | | | |
| | **1** | | | Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71) | 176 000 | 231 018 | 151 710 | 65,7% |
| | **2** | | | Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások,kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74) | 2 000 | 2 000 | 631 | 31,6% |
| | **3** | | | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75) | 100 000 | 100 100 | 100 | 0,1% |
| **410** | | | | **Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)** | **278 000** | **333 118** | **152 441** | **45,8%** |
| **408-410** | | | | **Felhalmozási bevételek összesen (B2+B5+B7)** | **632 427** | **758 609** | **478 887** | **63,1%** |
| **401-410** | | | | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)** | **10 559 104** | **10 959 627** | **9 437 433** | **86,1%** |
| **411** | | | | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK** | | | | |
| | | **1** | | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (B811) | 0 | 2 180 370 | 2 180 368 | 100,0% |
| | | **2** | | Belföldi értékpapírok bevételei (B812) | 0 | 0 | 0 | |
| | | **3** | | Maradvány igénybevétele (B8131) | 873 200 | 944 838 | 944 838 | 100,0% |
| | | **4** | | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814) | 0 | 257 998 | 257 998 | 100,0% |
| **411** | | | | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B8)** | **873 200** | **3 383 206** | **3 383 204** | **100,0%** |
| **401-411** | | | | **TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | **11 432 304** | **14 342 833** | **12 820 637** | **89,4%** |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **501-509** | | | | **KIADÁSOK** | | | | |
| **501-508** | | | | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK** | | | | |
| **501-505** | | | | **Működési kiadások** | | | | |
| **501** | | | | **Személyi juttatások** | | | | |
| | **1** | | | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11) | 2 927 812 | 3 017 356 | 2 739 701 | 90,8% |
| | **2** | | | Külső személyi juttatások (K12) | 252 144 | 295 880 | 252 440 | 85,3% |
| **501** | | | | **Személyi juttatások (K1)** | **3 179 956** | **3 313 236** | **2 992 141** | **90,3%** |
| **502** | | | | **Munkadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)** | **439 304** | **461 327** | **424 162** | **91,9%** |
| **503** | | | | **Dologi kiadások (K3)** | **2 576 450** | **2 892 161** | **2 330 390** | **80,6%** |
| **504** | | | | **Ellátottak pénzbeli juttatásai** | | | | |
| | **1** | | | Családi támogatások (K42) | 0 | 0 | 0 | |
| | **5** | | | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47) | 0 | 0 | 0 | |
| | **2** | | | Egyéb nem intézményi ellátások (K48) | 97 600 | 88 400 | 56 061 | 63,4% |
| **504** | | | | **Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)** | **97 600** | **88 400** | **56 061** | **63,4%** |
| **505** | | | | **Egyéb működési célú kiadások** | | | | |
| | | **1** | | **Elvonások és befizetések (K502)** | **1 025 472** | **1 056 425** | **1 056 423** | **100,0%** |
| | | **2** | | **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)** | **1 242 272** | **1 243 279** | **1 131 139** | **91,0%** |
| | | | 1 | Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat | 4 500 | 4 500 | 4 500 | 100,0% |
| | | | 2 | Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Wunderland Óvoda | 24 000 | 24 000 | 24 000 | 100,0% |
| | | | 3 | Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat | 4 500 | 4 950 | 4 950 | 100,0% |
| | | | 4 | Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás | 675 333 | 669 865 | 596 526 | 89,1% |
| | | | 5 | Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás | 527 939 | 529 282 | 488 100 | 92,2% |
| | | | 6 | Bursa Hungarica ösztöndíj támogatása | 6 000 | 6 000 | 5 760 | 96,0% |
| | | | 7 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | 850 | 3 471 | 408,4% |
| | | | 8 | Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központja | | 600 | 600 | 100,0% |
| | | | 9 | Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja | | 1 000 | 1 000 | 100,0% |
| | | | 10 | Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat | 0 | 200 | 200 | 100,0% |
| | | | 11 | OBI-LIDL támogatás visszafizetés | 0 | 2 032 | 2 032 | 100,0% |
| | | | | | | | | |
| | | **3** | | **Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívül K(508)** | **0** | **0** | **0** | |
| | | **4** | | **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)** | **1 545 781** | **1 579 224** | **1 529 677** | **96,9%** |
| | | | **1** | **Támogatási keretek** | **55 000** | **54 600** | **48 096** | **88,1%** |
| | | | | Bizottság keretek | | | | |
| | | | | Kulturális, Turisztikai és Városmarketing Bizottság | 17 000 | 17 000 | 17 000 | 100,0% |
| | | | | Szociális és Egészségügyi Bizottság (települési támogatás nélkül) | 1 000 | 1 000 | 500 | 50,0% |
| | | | | Ifjúsági, Sport és Köznevelési Bizottság | 32 000 | 32 000 | 27 300 | 85,3% |
| | | | | Polgármesteri keret | 5 000 | 4 600 | 3 296 | 71,7% |
| | | | **2** | **Államháztartáson kívüli szervezetek, egyesületek** | **1 490 781** | **1 524 624** | **1 481 581** | **97,2%** |
| | | **5** | | **Tartalékok (K513)** | **77 000** | **27 548** | **0** | **0,0%** |
| | | | | Általános tartalék | 10 000 | 1 715 | 0 | 0,0% |
| | | | | Felhalmozási célú általános tartalék | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | Működési célú céltartalék | 17 000 | 5 239 | 0 | 0,0% |
| | | | | Felhalmozási célú céltartalék | 50 000 | 20 594 | 0 | 0,0% |
| **505** | | | | **Egyéb működési célú kiadások (K5)** | **3 890 525** | **3 906 476** | **3 717 239** | **95,2%** |
| **501-505** | | | | **Működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)** | **10 183 835** | **10 661 600** | **9 519 993** | **89,3%** |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **506-508** | | | | **Felhalmozási kiadások** | | **0** | | |
| **506** | | | | **Beruházások (K6)** | **826 931** | **732 690** | **230 618** | **31,5%** |
| | | | 1 | Ebből: EU Projektek kiadásai | 220 327 | 56 182 | 1 664 | 3,0% |
| | | | 2 | Ebből: Modern Városok Program | 177 031 | 177 031 | 17 157 | 9,7% |
| | | | 3 | Ebből: Hazai pályázati forrásból megvalósított beruházások | 0 | 263 796 | 14 541 | 5,5% |
| | | | 4 | Ebből: Városüzemeltetési beruházások | 302 912 | 77 802 | 63 224 | 81,3% |
| | | | 5 | Ebből: Egyéb beruházások | 1 500 | 18 621 | 3 075 | 16,5% |
| | | | 6 | Ebből: Intézmények beruházásai | 125 161 | 139 258 | 130 957 | 94,0% |
| **507** | | | | **Felújítások (K7)** | **12 700** | **182 410** | **71 449** | **39,2%** |
| | | | | Ebből: EU Projektek kiadásai | 0 | 25 000 | 31 750 | 127,0% |
| | | | | Ebből: Modern Városok Program | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | Ebből: Hazai pályázati forrásból megvalósított felújítások | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | Ebből: Városüzemeltetési felújíások | 0 | 144 710 | 39 699 | 27,4% |
| | | | | Ebből: Egyéb felújítások | 12 700 | 12 700 | 0 | 0,0% |
| | | | | Ebből: Intézmények felújításai | 0 | 0 | 0 | |
| **508** | | | | **Egyéb felhalmozási célú kiadások** | | | | |
| | **1** | | | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84) | 205 403 | 205 403 | 0 | 0,0% |
| | **2** | | | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból szárm. kifizetés államháztartáson kívülre (K85) | 33 000 | 88 018 | 82 798 | 94,1% |
| | **3** | | | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86) | 2 000 | 2 000 | 0 | 0,0% |
| | **4** | | | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kivülre (K89) | 2 500 | 4 250 | 2 389 | 56,2% |
| **508** | | | | **Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)** | **242 903** | **299 671** | **85 187** | **28,4%** |
| **506-508** | | | | **Felhalmozási kiadások összesen (K6+K7+K8)** | **1 082 534** | **1 214 771** | **387 254** | **31,9%** |
| **501-508** | | | | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSZESEN (K1-K8)** | **11 266 369** | **11 876 371** | **9 907 247** | **83,4%** |
| **509** | | | | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK** | | | | |
| **509** | **1** | | | **Belföldi finanszírozás kiadásai** | | | | |
| | | 1 | | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911) | 38 714 | 2 219 084 | 2 219 082 | 100,0% |
| | | 2 | | Belföldi értékpapírok kiadásai (K912) | 0 | 0 | 0 | |
| | | 3 | | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914) | 109 657 | 237 614 | 237 614 | 100,0% |
| | | 4 | | Pénzügyi lízing kiadásai (K917) | 17 564 | 9 764 | 5 229 | 53,6% |
| **509** | | | | **Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)** | **165 935** | **2 466 462** | **2 461 925** | **99,8%** |
| **509** | | | | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K9)** | **165 935** | **2 466 462** | **2 461 925** | **99,8%** |
| **501-509** | | | | **TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN** | **11 432 304** | **14 342 833** | **12 369 172** | **86,2%** |

5. melléklet

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának**
**ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZATAI 2025. év**
**címrend szerint**

*adatok ezer Ft-ban*

| Cím sz. | Alcím | Elő-irányzat | Elő-irányzat alszáma | Cím neve<br>Alcím<br>Előirányzat<br>Előirányzat alszáma | 2025. évi eredeti előir. | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. | Teljesítés %-a | Kötelező feladatok előir. | Önként vállalt feladatok előir. | Államigazgatási feladatok előir. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **401-** | | | | **BEVÉTELEK** | | | | | | | |
| **401-** | | | | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK** | | | | | | | |
| **401-** | | | | **Működési bevételek** | | | | | | | |
| **401** | | | | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | | | | | | | |
| | **1** | | | **Önkormányzatok működési támogatásai** | | | | | | | |
| | | **1** | | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111) | 903 267 | 931 961 | 931 961 | 100,0% | | | 931 961 |
| | | **2** | | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112) | 735 663 | 738 673 | 738 673 | 100,0% | 738 673 | | |
| | | **3** | | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131) | 1 018 581 | 1 155 973 | 1 155 973 | 100,0% | 1 155 973 | | |
| | | **4** | | Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladainak támogatása (B1132) | 291 417 | 294 281 | 294 281 | 100,0% | 294 281 | | |
| | | **5** | | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása(B114) | 413 805 | 466 983 | 466 983 | 100,0% | 466 983 | | |
| | | **6** | | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B115) | | 3 393 | 3 393 | 100,0% | 3 393 | | |
| | | **7** | | Elszámolásból származó bevételek (B116) | | 0 | | | | | |
| | | | | **Önkormányzatok működési támogatásai (B11)** | **3 362 733** | **3 591 264** | **3 591 264** | **100,0%** | **2 659 303** | **0** | **931 961** |
| | 2 | | | Elvonások és befizetések bevételei (B12) | | 487 | 487 | | 487 | | |
| | 3 | | | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13) | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| | 4 | | | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14) | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| | 5 | | | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15) | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| | 6 | | | **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)** | **296 167** | **149 630** | **113 772** | **76,0%** | **113 772** | | |
| **401** | | | | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)** | **3 658 900** | **3 741 381** | **3 705 523** | **99,0%** | **2 773 562** | **0** | **931 961** |
| **402** | | | | **Közhatalmi bevételek** | | | | | | | |
| | **1** | | | **Vagyoni típusú adók (B34)** | **501 000** | **501 000** | **495 940** | **99,0%** | **495 940** | **0** | **0** |
| | | | 1 | Ebből: Építményadó | 385 000 | 385 000 | 377 904 | 98,2% | 377 904 | | |
| | | | 2 | Ebből:Telekadó | 116 000 | 116 000 | 118 036 | 101,8% | 118 036 | | |
| | **2** | | | **Termékek és szolgáltatások adói (B35)** | **3 882 000** | **3 882 000** | **3 472 436** | **89,4%** | **3 472 436** | **0** | **0** |
| | | **1** | | Ebből: Értékesítési és forgalmi adók (B351) - iparűzési adó | 3 868 900 | 3 868 900 | 3 452 129 | 89,2% | 3 452 129 | | |
| | | **2** | | Ebből: Gépjárműadók (B354) - önkormányzatot megillető rész | | 0 | | | | | |
| | | **3** | | Ebből: Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)-idegenforg.adó | 13 100 | 13 100 | 20 307 | 155,0% | 20 307 | | |
| | | **4** | | Ebből: Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)- talajterhelési díj | | 0 | | | | | |
| | **3** | | | **Egyéb közhatalmi bevételek (B36)**- bírságok, illetékek | **11 700** | **11 700** | **20 749** | **177,3%** | **20 749** | | |
| **402** | | | | **Közhatalmi bevételek (B3)** | **4 394 700** | **4 394 700** | **3 989 125** | **90,8%** | **3 989 125** | **0** | **0** |
| **403** | | | | **Működési bevételek** | | | | | | | |
| | | **1** | | Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401) | 150 | 150 | 99 | 66,0% | | 99 | |
| | | **2** | | Szolgáltatások ellenértéke (B402) | 235 834 | 290 253 | 159 288 | 54,9% | 159 288 | | |
| | | **3** | | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403) | 66 280 | 66 280 | 30 650 | 46,2% | 30 650 | | |
| | | **4** | | Tulajdonosi bevételek (B 404) | 308 800 | 380 803 | 301 174 | 79,1% | 301 174 | | |
| | | **5** | | Ellátási díjak (B405) | 157 960 | 157 960 | 131 149 | 83,0% | 131 149 | | |
| | | **6** | | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 434 577 | 492 315 | 167 739 | 34,1% | 167 739 | | |
| | | **7** | | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | 150 000 | 150 000 | 13 016 | 8,7% | 13 016 | | |
| | | **8** | | Kamatbevételek (B408) | 100 | 250 | 184 | 73,6% | 184 | | |
| | | **9** | | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409) | | 0 | | | | | |
| | | **10** | | Biztosítók által fizetett kártérítés teljesítése (B410) | | 3 600 | 4 002 | 111,2% | 4 002 | | |
| | | **11** | | Egyéb működési bevételek (B411) | 63 854 | 64 604 | 4 734 | 7,3% | 4 734 | | |
| **403** | | | | **Működési bevételek (B4)** | **1 417 555** | **1 606 215** | **812 035** | **50,6%** | **811 936** | **99** | **0** |
| 404 | | | | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61) | | 0 | | | | | |
| 405 | | | | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64) | 16 000 | 16 000 | 0 | 0,0% | | 0 | |
| 406 | | | | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65) | 1 000 | 2 350 | 2 775 | 118,1% | 2 775 | | |
| **407** | | | | **Működési célú átvett pénzeszközök (B6)** | **17 000** | **18 350** | **2 775** | **15,1%** | **2 775** | **0** | **0** |
| **401-** | | | | **Működési bevételek összesen(B1+B3+B4+B6)** | **9 488 155** | **9 760 646** | **8 509 458** | **87,2%** | **7 577 398** | **99** | **931 961** |

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának**
**ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZATAI 2025. év**
**címrend szerint**

*adatok ezer Ft-ban*

| Cím sz. | Alcím | Elő-irányzat | Elő-irányzat alszáma | Cím neve<br>Alcím<br>Előirányzat<br>Előirányzat alszáma | 2025. évi eredeti előir. | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. | Teljesítés %-a | Kötelező feladatok előir. | Önként vállalt feladatok előir. | Államigazgatási feladatok előir. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **408-** | | | | **Felhalmozási bevételek** | | | | | | | |
| **408** | | | | **Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről** | | | | | | | |
| | 1 | | | **Felhalmozás célú önkormányzati támogatások (B21)** | | **0** | | | | | |
| | 2 | | | Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22) | | 0 | | | | | |
| | 3 | | | Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások,kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23) | | 0 | | | | | |
| | 4 | | | Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások,kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24) | | 0 | | | | | |
| | 5 | | | **Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)** | **220 327** | **290 172** | **288 252** | **99,3%** | **288 252** | **0** | **0** |
| | | | 1 | Ebből: EU-s Projektekre elnyert támogatások | | 0 | 76 904 | | 76 904 | | |
| | | | 2 | Ebből: Hazai pályázatokra elnyert támogatás | 220 327 | 290 172 | 211 348 | 0,0% | 211 348 | | |
| | | | 3 | Ebből: Modern Városok Program támogatása | | 0 | | | | | |
| | | | 4 | Ebből: Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele államháztartáson belülről (Miniszterelnökség) | | 0 | | | | | |
| **408** | | | | **Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)** | **220 327** | **290 172** | **288 252** | **99,3%** | **288 252** | **0** | **0** |
| **409** | | | | **Felhalmozási bevételek** | | | | | | | |
| | 1 | | | Immateriális javak értékesítése (B51) | | 0 | | | | | |
| | 2 | | | Ingatlanok értékesítése (B52) | 128 100 | 128 100 | 30 000 | 23,4% | 30 000 | | |
| | 3 | | | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53) | 6 000 | 6 000 | 4 724 | 78,7% | 4 724 | | |
| | 4 | | | Részesedések értékesítése (B54) | | 0 | | | | | |
| | 5 | | | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55) | | 0 | | | | | |
| **409** | | | | **Felhalmozási bevételek (B5)** | **134 100** | **134 100** | **34 724** | **25,9%** | **34 724** | **0** | **0** |
| **410** | | | | **Felhalmozás célú átvett pénzeszközök** | | | | | | | |
| | 1 | | | Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71) | 176 000 | 231 018 | 151 710 | **65,7%** | 151 710 | | |
| | 2 | | | Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások,kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74) | 2 000 | 2 000 | 631 | 31,6% | | 631 | |
| | 3 | | | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75) | 100 000 | 100 000 | 0 | 0,0% | 0 | | |
| **410** | | | | **Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)** | **278 000** | **333 018** | **152 341** | **45,7%** | **151 710** | **631** | **0** |
| **408-** | | | | **Felhalmozási bevételek összesen (B2+B5+B7)** | **632 427** | **757 290** | **475 317** | **62,8%** | **474 686** | **631** | **0** |
| **401-** | | | | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)** | **10 120 582** | **10 517 936** | **8 984 775** | **85,4%** | **8 052 084** | **730** | **931 961** |
| **411** | | | | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK** | | | | | | | |
| | | **1** | | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (B811) (Folyószámlahitel-kumulált) | 0 | 2 180 370 | 2 180 368 | 100,0% | 2 180 368 | 0 | 0 |
| | | **2** | | Belföldi értékpapírok bevételei (B812) | | 0 | | | | | |
| | | **3** | | Maradvány igénybevétele (B8131) | 873 200 | 875 078 | 875 078 | 100,0% | 875 078 | | |
| | | **4** | | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814) | | 257 998 | 257 998 | 100,0% | 257 998 | | |
| **411** | | | | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B8)** | **873 200** | **3 313 446** | **3 313 444** | **100,0%** | **3 313 444** | **0** | **0** |
| **401-** | | | | **TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | **10 993 782** | **13 831 382** | **12 298 219** | **88,9%** | **11 365 528** | **730** | **931 961** |

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának**
**ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZATAI 2025. év**
**címrend szerint**

*adatok ezer Ft-ban*

| Cím sz. | Alcím | Elő-irányzat | Elő-irányzat alszáma | Cím neve<br>Alcím<br>Előirányzat<br>Előirányzat alszáma | 2025. évi eredeti előir. | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. | Teljesítés %-a | Kötelező feladatok előir. | Önként vállalt feladatok előir. | Államigazgatási feladatok előir. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **501-** | | | | **KIADÁSOK** | | | | | | | |
| **501-** | | | | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK** | | | | | | | |
| **501-** | | | | **Működési kiadások** | | | | | | | |
| **501** | | | | **Személyi juttatások** | | | | | | | |
| | 1 | | | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11) | 425 | 9 805 | 9 794 | 99,9% | 9 794 | | |
| | 2 | | | Külső személyi juttatások (K12) | 214 812 | 252 201 | 218 888 | 86,8% | 42 849 | 0 | 176 039 |
| | | | 1 | Ebből: választott tisztségviselők tiszteletdíja | 148 400 | 157 665 | 159 404 | 101,1% | | | 159 404 |
| | | | 2 | Ebből: Egyéb külső személyi juttatások | 66 412 | 69 459 | 52 378 | 75,4% | 35 743 | | 16 635 |
| | | | 3 | Ebből: Projektekkel kapcsolatos külső személyi juttatások | | 25 077 | 7 106 | 28,3% | 7 106 | | |
| **501** | | | | **Személyi juttatások (K1)** | **215 237** | **262 006** | **228 682** | **87,3%** | **52 643** | **0** | **176 039** |
| **502** | | | | **Munkadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)** | **36 143** | **43 324** | **39 683** | **91,6%** | **17 052** | | **22 631** |
| **503** | | | | **Dologi kiadások (K3)** | **1 737 723** | **1 931 453** | **1 617 202** | **83,7%** | **1 617 202** | | |
| | | | 1 | Ebből: Városüzemeltetés kiadásai | 735 000 | 790 850 | 637 203 | 80,6% | 637 203 | | |
| | | | 2 | Ebből: Szociális ellátások dologi kiadásai | 3 653 | 3 653 | 2 442 | 66,8% | 2 442 | | |
| | | | 3 | Ebből: Projektek dologi kiadásai | 93 113 | 202 589 | 155 976 | 77,0% | 155 976 | | |
| **504** | | | | **Ellátottak pénzbeli juttatásai** | | 0 | | | | | |
| | 7 | | | Egyéb nem intézményi ellátások (K48) | 97 600 | 88 400 | 56 061 | 63,4% | 20 000 | 36 061 | 0 |
| **504** | | | | **Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)** | **97 600** | **88 400** | **56 061** | **63,4%** | **20 000** | **36 061** | **0** |
| **505** | | | | **Egyéb működési célú kiadások** | | | | | | | |
| | | **1** | | **Elvonások és befizetések (K502)** | **1 025 472** | **1 055 938** | **1 055 936** | **100,0%** | **1 055 936** | | |
| | | **2** | | **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)** | **1 242 272** | **1 243 279** | **1 131 139** | **91,0%** | **1 114 129** | **17 010** | **0** |
| | | | 1 | Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat | 4 500 | 4 500 | 4 500 | 100,0% | | 4 500 | |
| | | | 2 | Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat - Wunderland Óvoda | 24 000 | 24 000 | 24 000 | 100,0% | 24 000 | | |
| | | | 3 | Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat | 4 500 | 4 950 | 4 950 | 100,0% | | 4 950 | |
| | | | 4 | Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás | 675 333 | 669 865 | 596 526 | 89,1% | 596 526 | | |
| | | | 5 | Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás | 527 939 | 529 282 | 488 100 | 92,2% | 488 100 | | |
| | | | 6 | Bursa Hungarica ösztöndíj támogatása | 6 000 | 6 000 | 5 760 | 96,0% | | 5 760 | |
| | | | 7 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | | 850 | 3 471 | 408,4% | 3 471 | | |
| | | | 8 | Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központja | | 600 | 600 | 100,0% | | 600 | |
| | | | 9 | Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja | | 1 000 | 1 000 | 100,0% | | 1 000 | |
| | | | 10 | Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat | | 200 | 200 | 0,0% | | 200 | |
| | | | 11 | OBI-LIDL támogatás visszafizetés | | 2 032 | 2 032 | 0,0% | 2 032 | | |
| | | **3** | | **Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívül(K508)** | | **0** | | | | | |
| | | **4** | | **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)** | **1 545 781** | **1 579 224** | **1 529 677** | **96,9%** | **1 378 007** | **151 670** | **0** |
| | | | **1** | **Támogatási keretek** | **55 000** | **54 600** | **48 096** | **88,1%** | **0** | **48 096** | **0** |
| | | | | **Bizottsági keretek** | | | | | | | |
| | | | | Kulturális, Turisztikai és Városmarketing Bizottság | 17 000 | 17 000 | 17 000 | 100,0% | | 17 000 | |
| | | | | Szociális és Egészségügyi Bizottság (települési támogatás nélkül) | 1 000 | 1 000 | 500 | 50,0% | | 500 | |
| | | | | Ifjúsági, Sport és Köznevelési Bizottság | 32 000 | 32 000 | 27 300 | 85,3% | | 27 300 | |
| | | | | Polgármesteri keret | 5 000 | 4 600 | 3 296 | 71,7% | | 3 296 | |
| | | | **2** | **Államháztartáson kívüli szervezetek, egyesületek** | **1 490 781** | **1 524 624** | **1 481 581** | **97,2%** | **1 378 007** | **103 574** | **0** |
| | | | | Arany János Tehetséggondozó Program - ösztöndíj | 60 | 60 | 0 | 0,0% | | 0 | |
| | | | | Szent Erzsébet Caritas Alapítvány | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 100,0% | | 1 000 | |
| | | | | Szent Anna Római Katolikus RÉV Szolgálat | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 100,0% | | 1 500 | |
| | | | | Esély a Szekszárdi Díjhátralékosoknak Közalapítvány | 500 | 500 | 0 | 0,0% | | 0 | |
| | | | | Szekszárdi Polgárőr Egyesület | 200 | 200 | 200 | 100,0% | | 200 | |
| | | | | Szekszárdi Mentálhigiénés Műhely | 1 371 | 1 371 | 1 371 | 100,0% | | 1 371 | |
| | | | | Szölő-Szem Mozgalom Civil Bűnmegelőzési Egyesület | 500 | 500 | 500 | 100,0% | | 500 | |
| | | | | Egyházak támogatása - Hitéleti Alap (működési célú) | 5 000 | 3 250 | 2 350 | 72,3% | | 2 350 | |
| | | | | MÁV Személyszállítási Zrt. | 231 000 | 259 600 | 220 464 | 84,9% | 220 464 | | |
| | | | | KSC Basket Kft. | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 100,0% | | 40 000 | |
| | | | | Szekszárdi Közművelődési Kft. támogatása | 413 000 | 413 000 | 413 000 | 100,0% | 413 000 | | |
| | | | | Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft. | 285 000 | 285 000 | 285 000 | 100,0% | 285 000 | | |
| | | | | Kitüntető díjak | 4 000 | 4 000 | 5 846 | 146,2% | | 5 846 | |
| | | | | KT-DINAMIC Szolgáltató és Kereskedelmi Nonprofit Kft. | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 100,0% | 30 250 | | |
| | | | | Alisca-Terra Nonprofit Kft. | 450 000 | 426 000 | 426 000 | 100,0% | 426 000 | | |
| | | | | Kajak-Kenu Sportegyesület | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 100,0% | | 6 000 | |
| | | | | Szekszárdi Fekete Gólyák Kézilabda Club | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 100,0% | | 3 000 | |
| | | | | Szekszárdi UFC | 7 000 | 7 000 | 0 | 0,0% | | 0 | |
| | | | | Nemzeti Orvosbiológiai Alapítvány | | 5 000 | 5 000 | 100,0% | | 5 000 | |
| | | | | Tolnatáj Televízió | | 16 000 | 19 000 | 118,8% | | 19 000 | |
| | | | | Tolna Megyei Állat- és Természetvédő Alapítvány | 11 400 | 11 400 | 11 650 | 102,2% | | 11 650 | |
| | | | | Lackómotor - nem közművel összegyűjtött szennyvíz | | 3 393 | 3 293 | 97,1% | 3 293 | | |
| | | | | Parajd település károsultjainak támogatása | | 3 000 | 3 000 | 100,0% | | 3 000 | |
| | | | | Magyar Vöröskereszt Tolna Megyei Szervezet | | 400 | 400 | 100,0% | | 400 | |
| | | | | Szekszárdi Nyugdíjasok Területi Érdekszövetsége | | 250 | 250 | 100,0% | | 250 | |
| | | | | Magyar Máltai Szeretetszolgálat Szekszárdi Csoportja | | 600 | 600 | 100,0% | | 600 | |
| | | | | Szent Erzsébet Caritas Alapítvány | | 250 | 250 | 100,0% | | 250 | |
| | | | | Egyéb működési c. támogatások államháztartáson kívülre | | 1 600 | 1 157 | 72,3% | | 1 157 | |
| | | | | Szekszárdi Újvárosi Római Katolikus Társaskör | | 500 | 500 | 100,0% | | 500 | |
| | | **5** | | **Tartalékok (K513)** | **77 000** | **27 548** | **0** | **0,0%** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | Általános tartalék | 10 000 | 1 715 | 0 | 0,0% | 0 | 0 | 0 |
| | | | | Felhalmozási célú általános tartalék | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | | | Működési célú céltartalék | 17 000 | 5 239 | 0 | 0,0% | 0 | | |
| | | | | Felhalmozási célú céltartalék | 50 000 | 20 594 | | 0,0% | 0 | | |
| **505** | | | | **Egyéb működési célú kiadások (K5)** | **3 890 525** | **3 905 989** | **3 716 752** | **95,2%** | **3 548 072** | **168 680** | **0** |
| **501-** | | | | **Működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)** | **5 977 228** | **6 231 172** | **5 658 380** | **90,8%** | **5 254 969** | **204 741** | **198 670** |

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának**
**ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZATAI 2025. év**
**címrend szerint**

*adatok ezer Ft-ban*

| Cím sz. | Alcím | Elő-irányzat | Elő-irányzat alszáma | Cím neve<br>Alcím<br>Előirányzat<br>Előirányzat alszáma | 2025. évi eredeti előir. | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. | Teljesítés %-a | Kötelező feladatok előir. | Önként vállalt feladatok előir. | Államigazgatási feladatok előir. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **506-** | | | | **Felhalmozási kiadások** | **0** | **0** | **0** | | **0** | **0** | **0** |
| **506** | | | | **Beruházások (K6)** | **701 770** | **591 932** | **99 661** | **16,8%** | **99 661** | **0** | **0** |
| | | | 1 | Ebből: EU Projektek kiadásai | 220 327 | 56 182 | 1 664 | 3,0% | 1 664 | | |
| | | | 2 | Ebből: Modern Városok Program | 177 031 | 177 031 | 17 157 | 9,7% | 17 157 | | |
| | | | 3 | Ebből: Hazai pályázatok | | 263 796 | 14 541 | 5,5% | 14 541 | | |
| | | | 4 | Ebből: Városüzemeltetési beruházások | 302 912 | 77 802 | 63 224 | 81,3% | 63 224 | | |
| | | | 5 | Ebből: Egyéb beruházások | 1 500 | 17 121 | 3 075 | 18,0% | 3 075 | | |
| | | | 6 | Ebből: Intézmények beruházásai | | 0 | | | | | |
| **507** | | | | **Felújítások (K7)** | **12 700** | **182 410** | **71 449** | **39,2%** | **71 449** | **0** | **0** |
| | | | | Ebből: EU Projektek kiadásai | 0 | 25 000 | 31 750 | 127,0% | 31 750 | | |
| | | | | Ebből: Modern Városok Program | | 0 | | | | | |
| | | | | Ebből: Hazai pályázati forrásból megvalósított felújítások | 0 | 0 | | | 0 | | |
| | | | | Ebből: Városüzemeltetési felújítások | | 144 710 | 39 699 | 27,4% | 39 699 | | |
| | | | | Ebből: Egyéb felújítások | 12 700 | 12 700 | | 0,0% | | | |
| | | | | Ebből: Intézmények felújításai | | 0 | | | | | |
| **508** | | | | **Egyéb felhalmozási célú kiadások** | | | | | | | |
| | 1 | | | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84) | 205 403 | 205 403 | 0 | 0,0% | 0 | | |
| | | | | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból szárm. kifizetés államháztartáson kívülre (K85) | 33 000 | 88 018 | 82 798 | 94,1% | 82 798 | | |
| | 2 | | | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86) | 2 000 | 2 000 | 0 | 0,0% | | 0 | |
| | 3 | | | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kivülre (K89) | 2 500 | 4 250 | 2 389 | 56,2% | 2 389 | | |
| **508** | | | | **Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)** | **242 903** | **299 671** | **85 187** | **28,4%** | **85 187** | **0** | **0** |
| **506-** | | | | **Felhalmozási kiadások összesen (K6+K7+K8)** | **957 373** | **1 074 013** | **256 297** | **23,9%** | **256 297** | **0** | **0** |
| **501-** | | | | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSZESEN (K1-K8)** | **6 934 601** | **7 305 185** | **5 914 677** | **81,0%** | **5 511 266** | **204 741** | **198 670** |
| **509** | | | | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK** | | | | | | | |
| **509** | **1** | | | **Belföldi finanszírozás kiadásai** | | | | | | | |
| | | **1** | | **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911) (infrastukturális hitel, folyószámlahitel-kumulált)** | **38 714** | **2 219 084** | **2 219 082** | **100,0%** | **2 219 082** | | **0** |
| | | **2** | | **Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)** | | **0** | | | | | |
| | | **3** | | **Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)** | **109 657** | **237 614** | **237 614** | **100,0%** | **237 614** | | |
| | | **4** | | **Központi irányító szervi támogatások folyósítása (K915)** | **3 901 046** | **4 059 735** | **3 547 016** | **87,4%** | **2 946 581** | **0** | **600 435** |
| | | | 1 | Ebből:Polgármesteri Hivatal finanszírozása | 1 675 058 | 1 780 303 | 1 507 707 | 84,7% | 907 272 | 0 | 600 435 |
| | | | 2 | Ebből: Intézmények finanszírozása | 2 225 988 | 2 279 432 | 2 039 309 | 89,5% | 2 039 309 | | |
| | | **5** | | **Pénzügyi lízing kiadásai (K917)** | **9 764** | **9 764** | **5 229** | **53,6%** | | | **5 229** |
| **509** | | | | **Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)** | **4 059 181** | **6 526 197** | **6 008 941** | **92,1%** | **5 403 277** | **0** | **605 664** |
| **509** | | | | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K9)** | **4 059 181** | **6 526 197** | **6 008 941** | **92,1%** | **5 403 277** | **0** | **605 664** |
| **501-** | | | | **TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN** | **10 993 782** | **13 831 382** | **11 923 618** | **86,2%** | **10 914 543** | **204 741** | **804 334** |

6. melléklet

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának**
**POLGÁRMESTERI HIVATAL BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZATAI 2025. év**
**címrend szerint**

*adatok ezer Ft-ban*

| Cím sz. | Alcím | Elő-irányzat | Előirányzat alszáma | Cím neve<br>Alcím<br>Előirányzat<br>Előirányzat alszáma | 2025. évi eredeti előir. | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. | Teljesítés %-a | Kötelező feladatok előir. | Önként vállalt feladatok előir. | Államigazgatási feladatok előir. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **601-** | | | | **BEVÉTELEK** | | | | | | | |
| **601-** | | | | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK** | | | | | | | |
| | | | | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)** | **1 434** | **1 468** | **34** | **2,3%** | | | **34** |
| **601** | | | | **Közhatalmi bevételek (B3)** | | **0** | | | | | |
| **602** | | | | **Működési bevételek** | | | | | | | |
| | | **2** | | Szolgáltatások ellenértéke (B402) | 2 700 | 2 700 | 2 263 | 83,8% | | | 2 263 |
| | | **3** | | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403) | 100 | 300 | 370 | 123,3% | 370 | | |
| | | **6** | | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 750 | 850 | 866 | 101,9% | | | 866 |
| | | **7** | | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | | 0 | 0 | | | | |
| | | **8** | | Egyéb működési bevételek (B411) | | 100 | 53 | 53,0% | 53 | | |
| **602** | | | | **Működési bevételek összesen (B4)** | **3 550** | **3 950** | **3 552** | **89,9%** | **423** | **0** | **3 129** |
| **601-** | | | | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B3+B4)** | **4 984** | **5 418** | **3 586** | **66,2%** | **423** | **0** | **3 163** |
| | | | | **FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (B5)** | | **1 100** | **551** | **50,1%** | **551** | | |
| **603** | | | | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK** | | | | | | | |
| **603** | **1** | | | **Belföldi finanszírozás bevételei** | | | | | | | |
| | | 1 | | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | | 5 331 | 5 331 | 100,0% | 5 331 | | |
| | | 2 | | Központi irányító szervi támogatás (B816) | 1 675 058 | 1 780 303 | 1 507 707 | 84,7% | 907 272 | | 600 435 |
| | | 3 | | Ebből: Állami támogatás | 571 741 | 600 435 | 600 435 | 100,0% | | | 600 435 |
| | | | | **Belföldi finanszírozás bevételei (B81)** | **1 675 058** | **1 785 634** | **1 513 038** | **84,7%** | **912 603** | **0** | **600 435** |
| **603** | | | | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B8)** | **1 675 058** | **1 785 634** | **1 513 038** | **84,7%** | **912 603** | **0** | **600 435** |
| **601-** | | | | **TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B3+B4+B5+B8)** | **1 680 042** | **1 792 152** | **1 517 175** | **84,7%** | **913 577** | **0** | **603 598** |
| **651-** | | | | **KIADÁSOK** | | | | | | | |
| **651-** | | | | **Működési kiadások** | | | | | | | |
| **651** | | | | **Személyi juttatások** | | | | | , | | |
| | **1** | | | **Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)** | **1 235 768** | **1 312 459** | **1 103 351** | **84,1%** | **737 002** | **21 898** | **344 451** |
| | | | | ebből: köztisztviselők személyi juttatásai | 1 094 059 | 1 170 750 | 977 494 | 83,5% | 633 043 | | 344 451 |
| | | | | ebből: közalkalmazottak személyi juttatásai | 18 934 | 18 934 | 21 898 | 115,7% | | 21 898 | |
| | | | | ebből: MT könyve alapján foglalkoztatott egyéb munkavállalók személyi juttatásai | 122 775 | 122 775 | 103 959 | 84,7% | 103 959 | | |
| | **2** | | | **Külső személyi juttatások (K12)** | **12 922** | **18 211** | **17 726** | **97,3%** | **13 174** | **4 209** | **343** |
| | | **1** | | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban fogl. fizetett juttatások (K122 | 9 064 | 13 838 | 13 837 | 100,0% | 9 270 | 4 209 | 358 |
| | | **2** | | Egyéb külső személyi juttatás (K123) | 3 858 | 4 373 | 3 889 | 88,9% | 3 904 | | -15 |
| **651** | | | | **Személyi juttatások (K1)** | **1 248 690** | **1 330 670** | **1 121 077** | **84,2%** | **750 176** | **26 107** | **344 794** |
| **652** | | | | **Munkadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)** | **167 853** | **179 839** | **165 663** | **92,1%** | **108 898** | | **56 765** |
| **653** | | | | **Dologi kiadások** | | | | | | | |
| | **1** | | | Készletbeszerzés (K31) | 17 246 | 15 536 | 13 798 | 88,8% | 10 252 | | 3 546 |
| | **2** | | | Kommunikációs szolgáltatások (K32) | 32 649 | 44 949 | 40 247 | 89,5% | 16 797 | | 23 450 |
| | **3** | | | Szolgáltatási kiadások (K33) | 94 227 | 105 010 | 79 510 | 75,7% | 34 950 | | 44 560 |
| | **4** | | | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34) | 100 | 235 | 234 | 99,6% | 234 | | |
| | **5** | | | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35) | 49 677 | 52 613 | 33 383 | 63,5% | 16 178 | | 17 205 |
| **653** | | | | **Dologi kiadások (K3)** | **193 899** | **218 343** | **167 172** | **76,6%** | **78 411** | **0** | **88 761** |
| **654** | | | | **Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | **0** | **0** |
| **655** | **1** | | | **Egyéb működési célú kiadások** | | 0 | | | | | |
| | | 1 | | Elvonások és befizetések (K502) | | 0 | | | | | |
| | | 2 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (B506) | | 0 | | | | | |
| | | 3 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (B512) | | 0 | | | | | |
| **655** | | | | **Egyéb működési célú kiadások (K5)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | **0** | **0** |
| **651-** | | | | **Működési kiadások (K1-K5)** | **1 610 442** | **1 728 852** | **1 453 912** | **84,1%** | **937 485** | **26 107** | **490 320** |
| **656-** | | | | **Felhalmozási kiadások** | | | | | | | |
| **656** | | | | **Beruházások (K6)** | **61 800** | **63 300** | **60 511** | **95,6%** | **60 511** | | |
| **657** | | | | **Felújítások (K7)** | **0** | **0** | | | | | **0** |
| **658** | | | | **Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | **0** | **0** |
| **656-** | | | | **Felhalmozási kiadások összesen (K6+K7+K8)** | **61 800** | **63 300** | **60 511** | **95,6%** | **60 511** | **0** | **0** |
| **651-** | | | | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSZESEN (K1-K8)** | **1 672 242** | **1 792 152** | **1 514 423** | **84,5%** | **997 996** | **26 107** | **490 320** |
| **659** | | | | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)** | **7 800** | **0** | | | | | **0** |
| **651-** | | | | **TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)** | **1 680 042** | **1 792 152** | **1 514 423** | **84,5%** | **997 996** | **26 107** | **490 320** |

**7. melléklet**

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat jegyzőjének**
**15/2020. (VIII.18.)**
**Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának**
**Közszolgálati szabályzatáról szóló utasítása alapján**
**meghatározott juttatásokra és támogatásokra kifizethető keret**

***A) Juttatásokra kifizethető keret*** *adatok E Ft-ban* *adatok E Ft-ban*

| Sorszám | Juttatások megnevezése | Éves keretösszeg eredeti | Éves keretösszeg módosított | Teljesítés 2025.12.31. |
|---|---|---|---|---|
| A/1 | Bankszámla költségtérítés | 3 100 | 3 100 | 2 809 |
| A/2 | Anyakönyvvezetők ruházati költségtérítése | 640 | 640 | 602 |
| A/3 | Közterület-felügyelők egyenruha-ellátása | 1 040 | 1 040 | 1 050 |
| A/4 | Éleslátást biztosító szemüveg támogatása | 810 | 810 | 600 |
| A/5 | Lakásvásárlási, lakáskorszerűsítési támogatás | 3 000 | 3 000 | |
| A/6 | Tanulmányi ösztöndíj, képzési támogatás | 2 000 | 2 000 | |
| A/7 | Nyugállományba vonuló köztisztviselők juttatása | 450 | 450 | 300 |
| | **Juttatások összesen** | **11 040** | **11 040** | **5 361** |

***B) Szociális támogatások***

| Sorszám | Támogatások megnevezése | Éves keretösszeg eredeti | Éves keretösszeg módosított | Teljesítés 2025.12.31. |
|---|---|---|---|---|
| B/1 | Családalapítási támogatás | 200 | 200 | 75 |
| B/2 | Házassági támogatás | 150 | 150 | 75 |
| B/3 | Betegségi, baleseti segély | 150 | 150 | |
| B/4 | Rendkívüli segély szociális helyzet javítására | 1 200 | 1 200 | 640 |
| B/5 | Temetési segély | 1 600 | 2 000 | 1 745 |
| B/6 | Temetési támogatás | 400 | 400 | |
| B/7 | Illetményelőleg | 7 000 | 7 000 | 4 446 |
| B/8 | Kegyeleti gondoskodás | 200 | 200 | |
| B/9 | Nyugállományú köztisztviselők támogatása | 200 | 200 | |
| | **Szociális támogatások összesen** | **11 100** | **11 500** | **6 981** |

8. melléklet

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézmények**
**BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZAT 2025. év**
**címrend szerint**

*adatok E Ft-ban*

| Cím sz. | Alcím | Előirányzat | Előirányzat alszáma | Cím neve<br>Alcím<br>Előirányzat<br>Előirányzat alszáma | 2025. évi eredeti előirányzat | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. | Teljesítés %-a | Kötelező feladatok előir. | Önként vállalt feladatok előir. | Államigazgatási feladatok előir. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **101-105** | | | | **INTÉZMÉNYEK BEVÉTELEI** | | | | | | | |
| **101** | | | | **Tolna Megyei Illyés Gyula Könyvtár** | | | | | | | |
| | **1** | | | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)** | | **881** | **2 579** | **292,7%** | **2 579** | | |
| | **2** | | | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)** | **0** | **119** | **2 919** | **2452,9%** | **2 919** | | **0** |
| | | **1** | | Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25) | 0 | 119 | 2 919 | 2452,9% | 2 919 | | |
| | **3** | | | **Működési bevételek (B4)** | **18 891** | **19 155** | **17 547** | **91,6%** | **17 547** | | **0** |
| | | **1** | | Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **2** | | Szolgáltatások ellenértéke (B402) | 1 900 | 1 900 | 3 441 | 181,1% | 3 441 | | |
| | | **3** | | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403) | 22 | 22 | 11 | 50,0% | 11 | | |
| | | **4** | | Tulajdonosi bevételek (B 404) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **5** | | Ellátási díjak (B405) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **6** | | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 513 | 513 | 734 | 143,1% | 734 | | |
| | | **7** | | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | 16 456 | 16 456 | 12 927 | 78,6% | 12 927 | | |
| | | **8** | | Kamatbevételek (B408) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **9** | | Egyéb pénzügyi müveletek bevételei (B409) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **10** | | Biztosítók által fizetett kártérítés (B410) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **11** | | Egyéb működési bevételek (B411) | 0 | 264 | 434 | 164,4% | 434 | | |
| | **4** | | | **Felhalmozási bevételek (B5)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | |
| | | **1** | | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | **5** | | | **Működési célra átvett pénzeszközök (B6)** | **10 204** | **12 246** | **12 246** | **100,0%** | **12 246** | | **0** |
| | | **1** | | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65) | 10 204 | 12 246 | 12 246 | 100,0% | 12 246 | | |
| | **6** | | | **Felhalmozásra átvett pénzeszközök (B7)** | **0** | **100** | **100** | **100,0%** | **100** | | **0** |
| | | **1** | | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75) | 0 | 100 | 100 | 100,0% | 100 | | |
| | | | | **Költségvetési bevételek (B1-B7)** | **29 095** | **32 501** | **35 391** | **108,9%** | **35 391** | | **0** |
| | | | | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 0 | 16 778 | 16 778 | 100,0% | 16 778 | | |
| | | | | **Központi, irányító szervi támogatás (B816)** | **328 401** | **343 973** | **312 664** | **90,9%** | **312 664** | | **0** |
| | | | 1 | Ebből: Állami támogatás | 110 963 | 217 438 | 214 588 | 98,7% | 214 588 | | |
| | | | 2 | Ebből: Önkormányzati kiegészítés | 217 438 | 126 535 | 98 076 | 77,5% | 98 076 | | |
| | **7** | | | **Finanszírozási bevételek (B8)** | **328 401** | **360 751** | **329 442** | **91,3%** | **329 442** | | **0** |
| | | | | **101. alcím összesen:** | **357 496** | **393 252** | **364 833** | **92,8%** | **364 833** | | **0** |
| **102** | | | | **Wosinsky Mór Megyei Múzeum** | | | | | | | |
| | **1** | | | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)** | **2 450** | **2 050** | **2 800** | **136,6%** | **2 800** | | |
| | **2** | | | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | |
| | | **1** | | Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | **3** | | | **Működési bevételek (B4)** | **55 894** | **60 125** | **68 014** | **113,1%** | **68 014** | | **0** |
| | | **1** | | Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401) | 1 500 | 1 501 | 1 788 | 119,1% | 1 788 | | |
| | | **2** | | Szolgáltatások ellenértéke (B402) | 42 511 | 42 511 | 46 135 | 108,5% | 46 135 | | |
| | | **3** | | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403) | 0 | 5 | 5 | 100,0% | 5 | | |
| | | **4** | | Tulajdonosi bevételek (B 404) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **5** | | Ellátási díjak (B405) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **6** | | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 11 883 | 13 006 | 12 812 | 98,5% | 12 812 | | |
| | | **7** | | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | 0 | 2 915 | 6 915 | 237,2% | 6 915 | | |
| | | **8** | | Kamatbevételek (B408) | | 0 | | | 0 | | |
| | | **9** | | Egyéb pénzügyi müveletek bevételei (B409) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **10** | | Biztosítók által fizetett kártérítés (B410) | 0 | 141 | 141 | 100,0% | 141 | | |
| | | **11** | | Egyéb működési bevételek (B411) | 0 | 46 | 218 | 473,9% | 218 | | |
| | **4** | | | **Felhalmozási bevételek (B5)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | **1** | | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53) | | 0 | | | 0 | | |
| | **5** | | | **Működési célra átvett pénzeszközök (B6)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | 0 |
| | | **1** | | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | **6** | | | **Felhalmozásra átvett pénzeszközök (B7)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | **1** | | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | | | **Költségvetési bevételek (B1-B7)** | **58 344** | **62 175** | **70 814** | **113,9%** | **70 814** | | **0** |
| | | | | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 0 | 32 807 | 32 807 | 100,0% | 32 807 | | |
| | | | | **Központi, irányító szervi támogatás (B816)** | **388 205** | **388 155** | **307 589** | 79,2% | **307 589** | | **0** |
| | | | 1 | Ebből: Állami támogatás | 170 195 | 170 195 | 170 195 | 100,0% | 170 195 | | |
| | | | 2 | Ebből: Önkormányzati kiegészítés | 218 010 | 217 960 | 137 394 | 63,0% | 137 394 | | |
| | **7** | | | **Finanszírozási bevételek (B8)** | **388 205** | **420 962** | **340 396** | **80,9%** | **340 396** | | **0** |
| | | | | **102. alcím összesen:** | **446 549** | **483 137** | **411 210** | **85,1%** | **411 210** | | **0** |

| Cím sz. | Alcím | Előirányzat | Előirányzat alszáma | Cím neve<br>Alcím<br>Előirányzat<br>Előirányzat alszáma | 2025. évi eredeti előirányzat | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. | Teljesítés %-a | Kötelező feladatok előir. | Önként vállalt feladatok előir. | Államigazgatási feladatok előir. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **103** | | | | **Egészségügyi Gondnokság** | | | | | | | |
| | **1** | | | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)** | **300 618** | **286 290** | **286 065** | **99,9%** | **286 065** | | |
| | **2** | | | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) | **0** | **0** | **0** | | **0** | | 0 |
| | | **1** | | Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | **3** | | | **Működési bevételek (B4)** | **19 863** | **19 862** | **21 017** | **105,8%** | **21 017** | | **0** |
| | | **1** | | Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **2** | | Szolgáltatások ellenértéke (B402) | 2 634 | 2 633 | 2 478 | 94,1% | 2 478 | | |
| | | **3** | | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403) | 9 100 | 9 100 | 9 727 | 106,9% | 9 727 | | |
| | | **4** | | Tulajdonosi bevételek (B 404) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **5** | | Ellátási díjak (B405) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **6** | | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **7** | | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **8** | | Kamatbevételek (B408) | 1 | 1 | | | 0 | | |
| | | **9** | | Egyéb pénzügyi müveletek bevételei (B409) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **10** | | Biztosítók által fizetett kártérítés (B410) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **11** | | Egyéb működési bevételek (B411) | 8 128 | 8 128 | 8 812 | 108,4% | 8 812 | | |
| | **4** | | | **Felhalmozási bevételek (B5)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | **1** | | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | **5** | | | **Működési célra átvett pénzeszközök (B6)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | **1** | | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | **6** | | | **Felhalmozásra átvett pénzeszközök (B7)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | **1** | | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | | | **Költségvetési bevételek (B1-B7)** | **320 481** | **306 152** | **307 082** | **100,3%** | **307 082** | | **0** |
| | | | | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 0 | 10 960 | 10 960 | 100,0% | 10 960 | | |
| | | | | **Központi, irányító szervi támogatás (B816)** | **93 489** | **118 416** | **58 306** | **49,2%** | **58 306** | | **0** |
| | | | 1 | Ebből: Állami támogatás | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | | 2 | Ebből: Önkormányzati kiegészítés | 93 489 | 118 416 | 58 306 | 49,2% | 58 306 | | |
| | **7** | | | **Finanszírozási bevételek (B8)** | **93 489** | **129 376** | **69 266** | **53,5%** | **69 266** | | **0** |
| | | | | **103. alcím összesen:** | **413 970** | **435 528** | **376 348** | **86,4%** | **376 348** | | **0** |
| **104** | | | | **Városi Bölcsőde** | | | | | | | |
| | **1** | | | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) | | 0 | | | 0 | | |
| | **2** | | | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | **1** | | Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | **3** | | | **Működési bevételek (B4)** | **5 807** | **9 243** | **9 645** | **104,3%** | **9 645** | | **0** |
| | | **1** | | Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401) | | 0 | | | 0 | | |
| | | **2** | | Szolgáltatások ellenértéke (B402) | 333 | 333 | 452 | 135,7% | 452 | | |
| | | **3** | | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403) | | 0 | | | 0 | | |
| | | **4** | | Tulajdonosi bevételek (B 404) | | 0 | | | 0 | | |
| | | **5** | | Ellátási díjak (B405) | 4 550 | 4 550 | 4 746 | 104,3% | 4 746 | | |
| | | **6** | | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 574 | 574 | 720 | 125,4% | 720 | | |
| | | **7** | | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | 350 | 350 | 292 | 83,4% | 292 | | |
| | | **8** | | Kamatbevételek (B408) | | 0 | | | 0 | | |
| | | **9** | | Egyéb pénzügyi müveletek bevételei (B409) | | 0 | | | 0 | | |
| | | **10** | | Biztosítók által fizetett kártérítés (B410) | | 236 | 235 | 99,6% | 235 | | |
| | | **11** | | Egyéb működési bevételek (B411) | | 3 200 | 3 200 | 100,0% | 3 200 | | |
| | **4** | | | **Felhalmozási bevételek (B5)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | **1** | | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53) | | 0 | | | 0 | | |
| | **5** | | | **Működési célra átvett pénzeszközök (B6)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | 0 |
| | | **1** | | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65) | | 0 | | | 0 | | |
| | **6** | | | **Felhalmozásra átvett pénzeszközök (B7)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | 0 |
| | | **1** | | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75) | | 0 | | | 0 | | |
| | | | | **Költségvetési bevételek (B1-B7)** | **5 807** | **9 243** | **9 645** | **104,3%** | **9 645** | | **0** |
| | | | | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | | 2 645 | 2 645 | 100,0% | 2 645 | | |
| | | | | **Központi, irányító szervi támogatás (B816)** | **302 607** | **302 640** | **286 524** | **94,7%** | **286 524** | | **0** |
| | | | 1 | Ebből: Állami támogatás | 210 989 | 210 989 | 233 246 | 110,5% | 233 246 | | |
| | | | 2 | Ebből: Önkormányzati kiegészítés | 91 618 | 91 651 | 53 278 | 58,1% | 53 278 | | |
| | **7** | | | **Finanszírozási bevételek (B8)** | **302 607** | **305 285** | **289 169** | **94,7%** | **289 169** | | **0** |
| | | | | **104. alcím összesen:** | **308 414** | **314 528** | **298 814** | **95,0%** | **298 814** | | **0** |

| Cím sz. | Alcím | Előirányzat | Előirányzat alszáma | Cím neve<br>Alcím<br>Előirányzat<br>Előirányzat alszáma | 2025. évi eredeti előirányzat | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. | Teljesítés %-a | Kötelező feladatok előir. | Önként vállalt feladatok előir. | Államigazgatási feladatok előir. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **105** | | | | **Szekszárdi Óvoda, Bölcsőde és Minibölcsőde** | | | | | | | |
| | **1** | | | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)** | **0** | **1 242** | **1 241** | **99,9%** | **1 241** | | |
| | **2** | | | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | **1** | | Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | **3** | | | **Működési bevételek (B4)** | **19 811** | **23 860** | **24 348** | **102,0%** | **24 348** | | **0** |
| | | **1** | | Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **2** | | Szolgáltatások ellenértéke (B402) | 2 176 | 2 176 | 1 756 | 80,7% | 1 756 | | |
| | | **3** | | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403) | 700 | 1 050 | 1 050 | 100,0% | 1 050 | | |
| | | **4** | | Tulajdonosi bevételek (B 404) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **5** | | Ellátási díjak (B405) | 12 848 | 12 848 | 13 602 | 105,9% | 13 602 | | |
| | | **6** | | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 4 087 | 4 087 | 4 243 | 103,8% | 4 243 | | |
| | | **7** | | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | | 2 607 | 2 607 | 100,0% | 2 607 | | |
| | | **8** | | Kamatbevételek (B408) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **9** | | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | **10** | | Biztosítók által fizetett kártérítés (B410) | 0 | 569 | 568 | 99,8% | 568 | | |
| | | **11** | | Egyéb működési bevételek (B411) | 0 | 523 | 522 | 99,8% | 522 | | |
| | **4** | | | **Felhalmozási bevételek (B5)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | **1** | | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | **5** | | | Működési célra átvett pénzeszközök (B6) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| | | **1** | | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | **6** | | | Felhalmozásra átvett pénzeszközök (B7) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| | | **1** | | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | | | **Költségvetési bevételek (B1-B7)** | **19 811** | **25 102** | **25 589** | **101,9%** | **25 589** | | **0** |
| | | | | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 0 | 1 239 | 1 239 | 100,0% | 1 239 | | |
| | | | | **Központi, irányító szervi támogatás (B816)** | **1 113 286** | **1 126 248** | **1 074 226** | **95,4%** | **1 074 226** | | **0** |
| | | | 1 | Ebből: Állami támogatás | 868 485 | 868 485 | 878 771 | 101,2% | 878 771 | | |
| | | | 2 | Ebből: Önkormányzati kiegészítés | 244 801 | 257 763 | 195 455 | 75,8% | 195 455 | | |
| | **7** | | | **Finanszírozási bevételek (B8)** | **1 113 286** | **1 127 487** | **1 075 465** | **95,4%** | **1 075 465** | | **0** |
| | | | | **105. alcím összesen:** | **1 133 097** | **1 152 589** | **1 101 054** | **95,5%** | **1 101 054** | | **0** |
| | | | | **ÖSSZESÍTŐ ADATOK** | | | | | **0** | | |
| | **1** | | | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)** | **303 068** | **290 463** | **292 685** | **100,8%** | **292 685** | | **0** |
| | **2** | | | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)** | **0** | 119 | 2 919 | 2452,9% | 2 919 | | **0** |
| | | **1** | | Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25) | 0 | 119 | 2 919 | 2452,9% | 2 919 | | 0 |
| | **3** | | | **Működési bevételek (B4)** | **120 266** | **132 245** | **140 571** | **106,3%** | **140 571** | | **0** |
| | | **1** | | Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401) | 1 500 | 1 501 | 1 788 | 119,1% | 1 788 | | 0 |
| | | **2** | | Szolgáltatások ellenértéke (B402) | 49 554 | 49 553 | 54 262 | 109,5% | 54 262 | | 0 |
| | | **3** | | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403) | 9 822 | 10 177 | 10 793 | 106,1% | 10 793 | | 0 |
| | | **4** | | Tulajdonosi bevételek (B 404) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| | | **5** | | Ellátási díjak (B405) | 17 398 | 17 398 | 18 348 | 105,5% | 18 348 | | 0 |
| | | **6** | | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 17 057 | 18 180 | 18 509 | 101,8% | 18 509 | | 0 |
| | | **7** | | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | 16 806 | 22 328 | 22 741 | 101,8% | 22 741 | | 0 |
| | | **8** | | Kamatbevételek (B408) | 1 | 1 | 0 | 0,0% | 0 | | 0 |
| | | **9** | | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| | | **10** | | Biztosítók által fizetett kártérítés (B410) | 0 | 946 | 944 | 99,8% | 944 | | 0 |
| | | **11** | | Egyéb működési bevételek (B411) | 8 128 | 12 161 | 13 186 | 108,4% | 13 186 | | 0 |
| | **4** | | | **Felhalmozási bevételek (B5)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | **1** | | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| | **5** | | | **Működési célra átvett pénzeszközök (B6)** | **10 204** | **12 246** | **12 246** | **100,0%** | **12 246** | | **0** |
| | | **1** | | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65) | 10 204 | 12 246 | 12 246 | 100,0% | 12 246 | | 0 |
| | **6** | | | **Felhalmozásra átvett pénzeszközök (B7)** | **0** | **100** | **100** | **100,0%** | **100** | | 0 |
| | | **1** | | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75) | 0 | 100 | 100 | 100,0% | 100 | | 0 |
| | | | | **Költségvetési bevételek (B1-B7)** | **433 538** | **435 173** | **448 521** | **103,1%** | **448 521** | | **0** |
| | | | | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 0 | 64 429 | 64 429 | 100,0% | 64 429 | | 0 |
| | | | | **Központi, irányító szervi támogatás (B816)** | **2 225 988** | **2 279 432** | **2 039 309** | **89,5%** | **2 039 309** | | **0** |
| | | | | Ebből: Állami támogatás | 1 360 632 | 1 360 632 | 1 496 800 | 110,0% | 1 496 800 | | 0 |
| | | | 1 | Ebből: Önkormányzati kiegészítés | 865 356 | 918 800 | 542 509 | 59,0% | 542 509 | | 0 |
| | **7** | | 2 | **Finanszírozási bevételek (B8)** | **2 225 988** | **2 343 861** | **2 103 738** | **89,8%** | **2 103 738** | | **0** |
| | | | | **101-105. alcím összesen:** | **2 659 526** | **2 779 034** | **2 552 259** | **91,8%** | **2 552 259** | | **0** |
| | | | | **BEVÉTELEK 101-105. CÍM ÖSSZESEN** | **2 659 526** | **2 779 034** | **2 552 259** | **91,8%** | **2 552 259** | | **0** |

| Cím sz. | Alcím | Előirányzat | Előirányzat alszáma | Cím neve<br>Alcím<br>Előirányzat<br>Előirányzat alszáma | 2025. évi eredeti előirányzat | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. | Teljesítés %-a | Kötelező feladatok előir. | Önként vállalt feladatok előir. | Államigazgatási feladatok előir. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 101-105 | | | | **INTÉZMÉNYEK KIADÁSAI** | | **0** | | | **0** | | |
| 101 | | | | **Tolna Megyei Illyés Gyula Könyvtár** | | | | | | | |
| | 1 | | | **Személyi juttatások (K1)** | **188 898** | **190 659** | **174 254** | **91,4%** | **174 254** | | **0** |
| | | 1 | | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11) | 181 998 | 183 928 | 168 554 | 91,6% | 168 554 | | |
| | | 2 | | Külső személyi juttatások (K12) | 6 900 | 6 731 | 5 700 | 84,7% | 5 700 | | |
| | 2 | | | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)** | **27 611** | **28 190** | **24 040** | **85,3%** | **24 040** | | |
| | 3 | | | **Dologi kiadások (K3)** | **99 574** | **126 137** | **112 422** | **89,1%** | **112 422** | | |
| | 4 | | | **Egyéb működési célú kiadások (K5)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | 1 | | Elvonások és befizetések (K502) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | 2 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | 3 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | 5 | | | **Beruházások (K6)** | **41 413** | **48 266** | **46 223** | **95,8%** | **46 223** | | |
| | 6 | | | **Felújítások (K7)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | |
| | 7 | | | **Egyéb felhalmozás célú kiadások (K8)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | 1 | | Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülre (K84) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | 2 | | Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson kívülre (K89) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | | | **Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)** | **357 496** | **393 252** | **356 939** | **90,8%** | **356 939** | | **0** |
| | 8 | | 1 | **Finanszírozási kiadások (K9)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | |
| | | | | **101. alcím összesen:** | **357 496** | **393 252** | **356 939** | **90,8%** | **356 939** | | **0** |
| 102 | | | | **Wosinsky Mór Megyei Múzeum** | | | | | | | |
| | 1 | | | **Személyi juttatások (K1)** | **258 767** | **259 589** | **244 662** | **94,2%** | **244 662** | | **0** |
| | | 1 | | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11) | 247 724 | 248 940 | 237 541 | 95,4% | 237 541 | | |
| | | 2 | | Külső személyi juttatások (K12) | 11 043 | 10 649 | 7 121 | 66,9% | 7 121 | | |
| | 2 | | | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)** | **33 847** | **34 384** | **30 535** | **88,8%** | **30 535** | | |
| | 3 | | | **Dologi kiadások (K3)** | **141 512** | **170 861** | **73 958** | **43,3%** | **73 958** | | |
| | 4 | | | **Egyéb működési célú kiadások (K5)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | 1 | | Elvonások és befizetések (K502) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | 2 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | 3 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | 5 | | | **Beruházások (K6)** | **12 423** | **18 303** | **17 023** | **93,0%** | **17 023** | | |
| | 6 | | | **Felújítások (K7)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | |
| | 7 | | | **Egyéb felhalmozás célú kiadások (K8)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | 1 | | Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülre (K84) | 0 | 0 | 0 | | **0** | | |
| | | 2 | | Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson kívülre (K89) | 0 | 0 | 0 | | **0** | | |
| | | | | **Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)** | **446 549** | **483 137** | **366 178** | **75,8%** | **366 178** | | **0** |
| | 8 | | 1 | **Finanszírozási kiadások (K9)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | |
| | | | | **102. alcím összesen:** | **446 549** | **483 137** | **366 178** | **75,8%** | **366 178** | | **0** |
| 103 | | | | **Egészségügyi Gondnokság** | | | | | 0 | | |
| | 1 | | | **Személyi juttatások (K1)** | **283 785** | **273 366** | **251 717** | **92,1%** | **251 717** | | **0** |
| | | 1 | | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11) | 279 768 | 267 776 | 249 820 | 93,3% | 249 820 | | |
| | | 2 | | Külső személyi juttatások (K12) | 4 017 | 5 590 | 1 897 | 33,9% | 1 897 | | |
| | 2 | | | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)** | **28 491** | **27 294** | **23 902** | **87,6%** | **23 902** | | |
| | 3 | | | **Dologi kiadások (K3)** | **98 519** | **129 706** | **81 556** | **62,9%** | **81 556** | | |
| | 4 | | | **Egyéb működési célú kiadások (K5)** | **0** | **487** | **487** | **100,0%** | **487** | | **0** |
| | | 1 | | Elvonások és befizetések (K502) | 0 | 487 | 487 | 100,0% | 487 | | |
| | | 2 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | 3 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | 5 | | | **Beruházások (K6)** | **3 175** | **4 675** | **2 729** | **58,4%** | **2 729** | | |
| | 6 | | | **Felújítások (K7)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | |
| | 7 | | | **Egyéb felhalmozás célú kiadások (K8)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | 1 | | Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülre (K84) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | 2 | | Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson kívülre (K89) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | | | **Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)** | **413 970** | **435 528** | **360 391** | **82,7%** | **360 391** | | **0** |
| | 8 | | 1 | **Finanszírozási kiadások (K9)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | |
| | | | | **103. alcím összesen:** | **413 970** | **435 528** | **360 391** | **82,7%** | **360 391** | | **0** |
| 104 | | | | **Városi Bölcsőde** | | | | | | | |
| | 1 | | | **Személyi juttatások (K1)** | **221 045** | **224 113** | **221 556** | **98,9%** | **221 556** | | **0** |
| | | 1 | | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11) | 221 045 | 224 113 | 221 556 | 98,9% | 221 556 | | |
| | | 2 | | Külső személyi juttatások (K12) | | 0 | | | 0 | | |
| | 2 | | | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)** | **31 040** | **31 847** | **31 401** | **98,6%** | **31 401** | | |
| | 3 | | | **Dologi kiadások (K3)** | **53 789** | **56 488** | **43 516** | **77,0%** | **43 516** | | |
| | 4 | | | **Egyéb működési célú kiadások (K5)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | 1 | | Elvonások és befizetések (K502) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | 2 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | 3 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | 5 | | | **Beruházások (K6)** | **2 540** | **2 080** | **1 766** | **84,9%** | **1 766** | | |
| | 6 | | | **Felújítások (K7)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | |
| | 7 | | | **Egyéb felhalmozás célú kiadások (K8)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | 1 | | Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülre (K84) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | 2 | | Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson kívülre (K89) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | | | **Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)** | **308 414** | **314 528** | **298 239** | **94,8%** | **298 239** | | **0** |
| | 8 | | 1 | **Finanszírozási kiadások (K9)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | |
| | | | | **104. alcím összesen:** | **308 414** | **314 528** | **298 239** | **94,8%** | **298 239** | | **0** |
| 105 | | | | **Szekszárdi Óvoda, Bölcsőde és Minibölcsőde** | | | | | | | |
| | 1 | | | **Személyi juttatások (K1)** | **763 534** | **772 833** | **750 193** | **97,1%** | **750 193** | | **0** |
| | | 1 | | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11) | 761 084 | 770 335 | 749 085 | 97,2% | 749 085 | | |
| | | 2 | | Külső személyi juttatások (K12) | 2 450 | 2 498 | 1 108 | 44,4% | 1 108 | | |
| | 2 | | | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)** | **114 319** | **116 449** | **108 938** | **93,5%** | **108 938** | | |
| | 3 | | | **Dologi kiadások (K3)** | **251 434** | **259 173** | **234 564** | **90,5%** | **234 564** | | |
| | 4 | | | **Egyéb működési célú kiadások (K5)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | 1 | | Elvonások és befizetések (K502) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | 2 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | 3 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | 5 | | | **Beruházások (K6)** | **3 810** | **4 134** | **2 705** | **65,4%** | **2 705** | | |
| | 6 | | | **Felújítások (K7)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | |
| | 7 | | | **Egyéb felhalmozás célú kiadások (K8)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | 1 | | Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülre (K84) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | 2 | | Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson kívülre (K89) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| | | | | **Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)** | **1 133 097** | **1 152 589** | **1 096 400** | **95,1%** | **1 096 400** | | **0** |
| | 8 | | 1 | **Finanszírozási kiadások (K9)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | |
| | | | | **105. alcím összesen:** | **1 133 097** | **1 152 589** | **1 096 400** | **95,1%** | **1 096 400** | | **0** |
| | | | | **ÖSSZESÍTŐ ADATOK** | | | | | | | |
| | 1 | | | **Személyi juttatások (K1)** | **1 716 029** | **1 720 560** | **1 642 382** | **95,5%** | **1 642 382** | | **0** |
| | | 1 | | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11) | 1 691 619 | 1 695 092 | 1 626 556 | 96,0% | 1 626 556 | | 0 |
| | | 2 | | Külső személyi juttatások (K12) | 24 410 | 25 468 | 15 826 | 62,1% | 15 826 | | 0 |
| | 2 | | | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)** | **235 308** | **238 164** | **218 816** | **91,9%** | **218 816** | | **0** |
| | 3 | | | **Dologi kiadások (K3)** | **644 828** | **742 365** | **546 016** | **73,6%** | **546 016** | | **0** |
| | 4 | | | **Egyéb működési célú kiadások (K5)** | **0** | **487** | **487** | **100,0%** | **487** | | **0** |
| | | 1 | | Elvonások és befizetések (K502) | 0 | 487 | 487 | 100,0% | 487 | | 0 |

| Cím sz. | Alcím | Előirányzat | Előirányzat alszáma | Cím neve<br>Alcím<br>Előirányzat<br>Előirányzat alszáma | 2025. évi eredeti előirányzat | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. | Teljesítés %-a | Kötelező feladatok előir. | Önként vállalt feladatok előir. | Államigazgatási feladatok előir. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| | | 3 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| | 5 | | | **Beruházások (K6)** | **63 361** | **77 458** | **70 446** | **90,9%** | **70 446** | | **0** |
| | 6 | | | **Felújítások (K7)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | 7 | | | **Egyéb felhalmozás célú kiadások (K8)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | 1 | | Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülre (K84) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| | | 2 | | Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson kívülre (K89) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| | | | | **Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)** | **2 659 526** | **2 779 034** | **2 478 147** | **89,2%** | **2 478 147** | | **0** |
| | 8 | | 1 | **Finanszírozási kiadások (K9)** | **0** | **0** | **0** | | **0** | | **0** |
| | | | | **101-105. alcím összesen:** | **2 659 526** | **2 779 034** | **2 478 147** | **89,2%** | **2 478 147** | | **-** |
| | | | | **KIADÁSOK 101-105. CÍM ÖSSZESEN** | **2 659 526** | **2 779 034** | **2 478 147** | **89,2%** | **2 478 147** | | **-** |

9. melléklet

| Szekszárd Megyei Jogú Város állami támogatásai 2025. évben | |
|---|---|
| **MEGNEVEZÉS** | **Mennyiségi egység** |
| **1.1. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)** | |
| **1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működési támogatása** | |
| 1.1.1.1.Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása -Elismert hivatali létszám alapján | fő |
| **Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatok** | fő |
| **b) Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatok** | |
| 1.1.1.2. Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok | hektár |
| 1.1.1.3. Közvilágítás fenntartásának támogatása | km |
| 1.1.1.4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok | m2 |
| 1.1.1.5. Közutak fenntartásának támogatása | km |
| **1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása** | fő |
| **1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása** | lakos |
| **Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása** | |
| **1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)** | |
| 1.2.1. Óvodaműködési támogatás | |
| 1.2.1.1.Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a 8 órát - 12 hónapra | fő |
| 1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása 12 hónapra | fő |
| 1.2.3.1.1.1. Alapfokú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása | fő |
| 1.2.3.1.1.2. Alapfokú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása | fő |
| 1.2.4.1.1. Nemzetiségi pótlék- Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát a köznevelési Kjtvhr.16§ (6) bekezdés a) pont ac) alpont és b) pontja alapján | fő |
| 1.2.5.1.1. Pedagógus szakpézettséggel nem rendelkező segítők átlagbérű támogatása 12 hónapra | fő |
| 1.2.5.1.2. Pedagógus szakpézettséggel rendelkező segítők átlagbérű támogatása 12 hónapra | fő |
| 1.2.7. Diabétesz pótlék | fő |
| **1.3.2. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatinak támogatása (B113)** | |
| **1.3.2.1.-16. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása** | fő |
| 1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat | szám.létszám |
| 1.3.2.2. Család- és gyermekjóléti központ | szám.létszám |
| 1.3.2.2.2. Cs.Gyjléti Kp.- Óvodai -és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása | szám.létszám |
| 1.3.2.3.1. Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás | fő |
| 1.3.2.3.2. Szociális étkeztetés - Társulás útján történő feladatellátás | fő |
| 1.3.2.4.1. Házi segítségnyújtás - szociális segítés | |
| 1.3.2.4.3. Házi segítségnyújtás-személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás | fő |
| 1.3.2.6.2. Időskorúak nappali intézményi ellátása-társulás által történő feladatellátás | fő |
| 1.3.2.7.2.1. Fogy. szem. nappali intézményi ellátása-társulás által történő feladatellátás | fő |
| 1.3.2.7.2.2. Fogy. szem. nappali intézményi ellátása- demens-társulás által történő feladatellátás | fő |
| 1.3.2.11.2. Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - társulás útján történő feladatellátás | fő |
| 1.3.2.11.3. Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény | engedélyes |
| 1.3.2.13.5. Hajléktalanok átmeneti szállása - társulás útján történő feladatellátás | férőhely |
| 1.3.2.13.7. Hajléktalanok éjjeli menedékhelye - társulás útján történő feladatellátás | férőhely |
| 1.3.2.15.1.1.pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás - alaptámogatás | feladategység |
| 1.3.2.15.1.2.pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás - teljesítménytámogatás | feladategység |
| 1.3.2.16. Utcai szociális munka | működési hó |
| **1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása** | |
| 1.3.3.1.1. A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása, felsőfokú végzetttségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók | fő |
| 1.3.3.1.2. A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása, bölcsödei | fő |
| 1.3.3.2. Bölcsödei üzemeltetési támogatás | forint |
| **1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása** | |
| 1.3.4.1. A finanszírozás szempontjából eismert szakmai dolgozók bértámogatása | fő |
| 1.3.4.2. Intézmény-üzemeltetési támogatás | forint |
| **1.4. Gyermekétkeztetés támogatása** | |
| 1.4.1.1. Finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása | fő |
| 1.4.1.2. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása | forint |
| 1.4.2. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása | forint |
| **1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)** | |
| 12.2.3.2.1. Vármegyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása | forint |
| 13.2.3.2.2. Vármegyei hatókörű városi könyvtárak feladatainak támogatása | forint |
| 1.5.1. Vármegyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzata | forint |
| 1.5.5. Vármegyei hatókörű városi könyvtár kistelepülési könyvtári célú kiegészítő támogatása | forint |
| 3. mell. 2.4.7. települési Önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása | forint |
| **1.Működés összesen támogatása:** | |
| **42.5.5.Szolidaritási hozzájárulás mértéke** | **forint** |

10. melléklet

## Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata

## Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

*adatok ezer Ft-ban*

| Sor-szám | Önkormányzat által folyosított ellátások részletezése | 2025. évi előirányzat | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Eredeti előirányzat | Módosított III. | Teljesítés 2025.12.31. | Bevétel Állami támogatás | Bevétel Önkormányzati támogatás | Kötelező feladatok kiadásai | Önként vállalt feladatok kiadásai |
| | ***Készletbeszerzés (K31)*** | **0** | **0** | | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | ***Szolgáltatási kiadások (K33)*** | **3 653** | **3 653** | **2 442** | **533** | **1 909** | **2 442** | **0** |
| 1. | Csecsemők ultrahang vizsgálata a 12/2016. (III.31.) Önkormányzati rendelet alapján | 500 | 500 | 0 | | 0 | | 0 |
| 2. | Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján) | 3 153 | 3 153 | 2 442 | 533 | 1 909 | 2 442 | |
| | ***Egyéb nem intézményi ellátások (K48)*** | **97 600** | **88 400** | **56 061** | **0** | **56 061** | **9 162** | **46 899** |
| 1. | Települési ápolási támogatás a 8/2009. (III.30.) Önkormányzati rendelet alapján | 25 000 | 20 800 | 21 732 | | 21 732 | | 21 732 |
| 2. | Települési lakhatási támogatás a 8/2009. (III.30.) Önkormányzati rendelet alapján | 15 000 | 15 000 | 10 420 | | 10 420 | | 10 420 |
| 3. | Rendszeres gyógyszertámogatás a 8/2009. (III.30.) Önkormányzati rendelet alapján | 10 000 | 10 000 | 3 176 | | 3 176 | | 3 176 |
| 4. | Rendkívüli települési támogatás a 8/2009. (III.30.) Önkormányzati rendelet alapján, helyi megállapítás (létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetre tekintettel, eseti gyógyszerkiadás mérséklésére, gyermekek rászorultságára tekintettel, elhunyt személy eltemettetésének költségeihez hozzájárulás) | 20 000 | 15 000 | 7 192 | | 7 192 | 7 192 | |
| 5. | Köztemetés Szt. 48.§ (1) bek. alapján | 5 000 | 5 000 | 1 970 | | 1 970 | 1 970 | |
| 6. | Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (közlekedési tanulóbérlet) | 100 | 100 | | | 0 | | 0 |
| 7. | Szociális tüzifa támogatás a 8/2009. (III.30.) Önkormányzati rendelet alapján | 20 000 | 20 000 | 10 448 | | 10 448 | | 10 448 |
| 8. | Lakbértámogatás a 6/2022. (V.30.) Önkormányzati rendelet 10 § alapján | 500 | 500 | 293 | | 293 | | 293 |
| 9. | Babautalvány támogatás a 12/2016. (III.31.) Önkormányzati rendelet alapján | 2 000 | 2 000 | 830 | | 830 | | 830 |
| | **ÖSSZESEN** | **101 253** | **92 053** | **58 503** | **533** | **57 970** | **11 604** | **46 899** |

11. melléklet

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának**

**Városüzemeltetés kiadásai 2025. év**

**Üzemeltetés, karbantartás** — **adatok ezer Ft-ban**

| Cím sz. | Alcím | Előirányzat | Részlete-zőkódok 2019 | Cím neve<br>Alcím<br>Előirányzat<br>Előirányzat alszáma | 2025. évi tervezett előirányzat | | | 2025. évi módosított előirányzat | | | Teljesítés 2025.12.31. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Nettó | Áfa | Bruttó | Nettó | Áfa | Bruttó | Bruttó |
| 801 | | | | **Önkormányzat Intézményei** | | | | | | | |
| | 1 | | 51301.. | **Intézmények karbantartási költségei** | | | | | | | |
| | | 1 | 5130101 | Felülvizsgálati jegyzőkönyvek készítése | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 772 |
| | | 2 | 5130102 | Wosinsky óvoda karbantartási költség | 1 417 | 383 | 1 800 | 1 417 | 383 | 1 800 | 479 |
| | | 3 | 5130103 | Bajcsy óvoda karbantartási költség | 787 | 213 | 1 000 | 787 | 213 | 1 000 | 0 |
| | | 4 | 5130104 | Kertvárosi óvoda karbantartási költség | 787 | 213 | 1 000 | 787 | 213 | 1 000 | 71 |
| | | 5 | 5130105 | VIIR rendszer karbantartása | 394 | 106 | 500 | 787 | 213 | 1 000 | 1 270 |
| | | 6 | 5130106 | Kölcsey óvoda karbantartási költség | 1 575 | 425 | 2 000 | 1 575 | 425 | 2 000 | 698 |
| | | 7 | 5130107 | Mérey óvoda karbantartási költség | 1 575 | 425 | 2 000 | 1 575 | 425 | 2 000 | 222 |
| | | 8 | 5130108 | Perczel utcai óvoda karbantartási költség | 1 575 | 425 | 2 000 | 1 575 | 425 | 2 000 | 889 |
| | | 9 | 5130109 | Városi Bölcsőde karbantartási költség | 1 575 | 425 | 2 000 | 1 575 | 425 | 2 000 | 2 717 |
| | | 10 | 5130110 | Humánszolgáltató Központ karbantartási költség | 3 150 | 850 | 4 000 | 2 756 | 744 | 3 500 | 2 996 |
| | | 11 | 5130111 | Szociális központ karbantartási költség | 787 | 213 | 1 000 | 1 181 | 319 | 1 500 | 6 910 |
| | | 12 | 5130112 | Egészségügyi Gondnokság karbantartási költség | 1 575 | 425 | 2 000 | 1 575 | 425 | 2 000 | 8 671 |
| | | 13 | 5130113 | Wosinsky Mór Megyei Múzeum karbantartási költség | 1 575 | 425 | 2 000 | 1 575 | 425 | 2 000 | 2 662 |
| | | 14 | 5130114 | Illyés Gyula Megyei Könyvtár karbantartási költség | 787 | 213 | 1 000 | 787 | 213 | 1 000 | 0 |
| | | 15 | 5130115 | Karbantartással, festéssel,burkolással kapcsolatos egyéb költségek | 1 969 | 531 | 2 500 | 1 969 | 531 | 2 500 | 1 419 |
| | | 16 | 5130116 | Iskolai konyhák, éttermek tisztasági festése, karbantartása | 1 575 | 425 | 2 000 | 1 575 | 425 | 2 000 | 103 |
| | | 17 | 5130117 | Szőlőhegyi óvoda karbantartási költség | 787 | 213 | 1 000 | 787 | 213 | 1 000 | 50 |
| | | 18 | 5130118 | Kadarka óvoda karbantartási költség | 1 181 | 319 | 1 500 | 1 181 | 319 | 1 500 | 1 313 |
| | | 19 | 5130119 | Kadarka utcai mini bölcsőde karbantartási költség | 2 362 | 638 | 3 000 | 2 362 | 638 | 3 000 | 1 353 |
| | | | | **801. cím összesen:** | **29 370** | **7 930** | **37 300** | **29 764** | **8 036** | **37 800** | **32 595** |
| | | | | **Intézményi feladatok összesen:** | **29 370** | **7 930** | **37 300** | **29 764** | **8 036** | **37 800** | **32 595** |
| 802 | | | | **KÖTELEZŐ FELADATOK** | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **1** | | **51302..** | **Vízellátás** | | | | | | | |
| | | 1 | 5130201 | Tűzivíz tározók, tűzcsapok fenntartása, közkutak, közterületi locsolók vízdíja | 4 724 | 1 276 | 6 000 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 5 893 |
| | | | 5130202 | Ásott és zártkerti kutak fenntartása, karbantartása | 0 | 0 | 0 | 787 | 213 | 1 000 | 4 |
| | | 2 | 5130203 | Közkutak fenntartása és megszüntetése | 1 181 | 319 | 1 500 | 1 181 | 319 | 1 500 | 90 |
| | | | | **1. alcím összesen:** | **5 906** | **1 594** | **7 500** | **5 906** | **1 594** | **7 500** | **5 987** |
| | **2** | | **51303..** | **Csapadékelvezetés, Vízkár-elhárítás** | | | | | | | |
| | | 1 | 5130301 | Árvízvédelmi eszközök fenntartása | 787 | 213 | 1 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 2 | 5130302 | Csapadék átemelők, tűzivíz tározók üzemeltetése (Magura, Pollach sétánytérszé, Sport u., Tartsay u.) | 5 118 | 1 382 | 6 500 | 15 748 | 4 252 | 20 000 | 33 208 |
| | | 3 | 5130303 | Zárt csapadék csatornahálózat üzemeltetése a város belterületén | 15 748 | 4 252 | 20 000 | 11 811 | 3 189 | 15 000 | 20 172 |
| | | 4 | 5130308 | Zárt csapadék csatornahálózat rekonstrukciója a város belterületén | 6 299 | 1 701 | 8 000 | 6 299 | 1 701 | 8 000 | 0 |
| | | 5 | 5130304 | Nyílt vízgyűjtők, út menti árkok tisztítása, javítása, átereszek cseréje | 15 748 | 4 252 | 20 000 | 15 748 | 4 252 | 20 000 | 38 580 |
| | | 6 | 5130305 | Záporkár, a rendkívüli záporok alkalmával elvégzendő, azonnali beavatkozásokat igénylő feladatok | 1 575 | 425 | 2 000 | 1 575 | 425 | 2 000 | 1 833 |
| | | 7 | 5130306 | Tervezések, vízjogi engedélyek beszerzése (létesítési, üzemeltetési) | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 6 299 | 1 701 | 8 000 | 1 450 |
| | | 8 | 5130307 | Szökőkutak javítása és üzemeltetése | 10 236 | 2 764 | 13 000 | 10 236 | 2 764 | 13 000 | 15 871 |
| | | 9 | 5130309 | Vízelvezetők, árkok kaszálása | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 3 131 |
| | | | | **2. alcím összesen:** | **67 323** | **18 177** | **85 500** | **75 591** | **20 409** | **96 000** | **114 245** |
| | **3** | | **51304..** | **Köztisztaság** | | | | | | | |
| | | 1 | 5130401 | Kommunális hulladékszállítás | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 15 748 | 4 252 | 20 000 | 20 751 |
| | | 2 | 5130402 | Konténeres hulladékszállítás | 1 575 | 425 | 2 000 | 1 575 | 425 | 2 000 | 0 |
| | | 3 | 5130403 | Illegális szemétlerakók megszüntetése | 2 362 | 638 | 3 000 | 2 362 | 638 | 3 000 | 5 |
| | | | | **3. alcím összesen:** | **7 874** | **2 126** | **10 000** | **19 685** | **5 315** | **25 000** | **20 756** |
| | **4** | | **51305..** | **Energia ellátási feladatok** | | | | | | | |
| | | 1 | 5130501 | Közvilágítási fogyasztási díjak | 129 921 | 35 079 | 165 000 | 129 921 | 35 079 | 165 000 | 126 001 |
| | | 2 | 5130502 | Közvilágítás karbantartási díja | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 15 748 | 4 252 | 20 000 | 24 562 |
| | | 3 | 5130504 | Térfigyelő kamerák karbantartása (TARR-OKTEL Kft) | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 11 811 | 3 189 | 15 000 | 10 682 |
| | | 4 | 5130505 | Térfigyelő kamerákkal kapcsolatos E.ON és Magyar Közút bérleti díj | 1 181 | 319 | 1 500 | 1 181 | 319 | 1 500 | 85 |
| | | 5 | 5130506 | Térfigyelő kamera hálózat fejlesztés előkészítése, tervezés | 1 969 | 531 | 2 500 | 0 | 0 | 0 | 4 594 |
| | | 6 | 5130507 | TESCO buszforduló közműszolgáltatási díjai | 630 | 170 | 800 | 630 | 170 | 800 | 587 |
| | | 7 | 5130508 | Hőszivattyús és napelemes rendszerek karbantartása, díjai | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 4 635 |
| | | 8 | 5130509 | Villamos hálózat átépítés, felújítás | 2 362 | 638 | 3 000 | 2 362 | 638 | 3 000 | 0 |
| | | 9 | 5130511 | Elektromos autótöltők költségei | 1 181 | 319 | 1 500 | 787 | 213 | 1 000 | 3 241 |
| | | 10 | 5130512 | Energiaellátással kapcsolatos beszerzések | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 3 744 |
| | | | | **4. alcím összesen:** | **160 866** | **43 434** | **204 300** | **170 315** | **45 985** | **216 300** | **178 131** |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **5** | | **51306..** | **Közutak, hidak, alagutak, közösségi közlekedés üzemeltetése** | | | | | | | |
| | | 1 | 5130601 | Közúti jelzőtáblák, biztonsági berendezések | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 11 811 | 3 189 | 15 000 | 26 732 |
| | | 2 | 5130602 | Forgalomirányító berendezések üzemeltetése, javítása | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 12 598 | 3 402 | 16 000 | 25 481 |
| | | 3 | 5130603 | Szilárd burkolatú utak, hidak karbantartása | 78 740 | 21 260 | 100 000 | 118 110 | 31 890 | 150 000 | 62 612 |
| | | 4 | 5130604 | Belterületi földutak karbantartása | 2 362 | 638 | 3 000 | 2 362 | 638 | 3 000 | 0 |
| | | 5 | 5130605 | Járdák karbantartása | 15 748 | 4 252 | 20 000 | 3 150 | 850 | 4 000 | 9 933 |
| | | 6 | 5130606 | Parkolók karbantartása | 11 811 | 3 189 | 15 000 | 11 811 | 3 189 | 15 000 | 2 667 |
| | | 7 | 5130607 | Útburkolati jelek festése | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 5 160 |
| | | 8 | 5130610 | Támfal építések, felújítások | 7 087 | 1 913 | 9 000 | 3 150 | 850 | 4 000 | 0 |
| | | 9 | 5130609 | Tervezési, előkészítési feladatok (gyalogátkelőhelyek, parkolók) | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 2 434 |
| | | | | **5. alcím összesen:** | **143 307** | **38 693** | **182 000** | **174 803** | **47 197** | **222 000** | **135 019** |
| | **6** | | **51307..** | **Köztemető fenntartása** | | | | | | | |
| | | 1 | 5130701 | Temetők kegyeleti közszolgáltatási szerződés szerinti üzemeltetése és fenntartása | 14 173 | 3 827 | 18 000 | 10 236 | 2 764 | 13 000 | 18 084 |
| | | 2 | 5130702 | Temetkezési helyek, Újvárosban parcella kialakítás, belső utak környezetének rendezése | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 76 |
| | | 3 | 5130703 | Előre nem tervezhető feladatok | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 102 |
| | | | | **6. alcím összesen:** | **14 173** | **3 827** | **18 000** | **10 236** | **2 764** | **13 000** | **18 262** |
| | **7** | | **51308..** | **Állategészségügyi tevékenység** | | | | | | | |
| | | 1 | 5130801 | Állategészségügyi tevékenység | 5 512 | 1 488 | 7 000 | 5 512 | 1 488 | 7 000 | 6 278 |
| | | | | **7. alcím összesen:** | **5 512** | **1 488** | **7 000** | **5 512** | **1 488** | **7 000** | **6 278** |
| | | | | **802. alcím összesen:** | **404 961** | **109 339** | **514 300** | **462 047** | **124 753** | **586 800** | **478 678** |
| **803** | | | | **Önként vállalt feladatok** | | | | | | | |
| | 1 | | **51309..** | **Kisegítő mg. szolgáltatás /parkfenntartás/** | | | | | | | |
| | | 1 | 5130906 | Külterjes területek fenntartása | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 0 |
| | | 2 | 5130909 | „Virágos Szekszárdért” program | 787 | 213 | 1 000 | 787 | 213 | 1 000 | 78 |
| | | 3 | 5130910 | Világháborús emlékművek-szobrok fenntartása | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 0 |
| | | | | **1. alcím összesen:** | **8 661** | **2 339** | **11 000** | **8 661** | **2 339** | **11 000** | **78** |
| | **2** | | **51310..** | **Erdőgazdálkodási szolgáltatás** | | | | | | | |
| | | 1 | 5131001 | Erdőgazdálkodási szolgáltatás | 787 | 213 | 1 000 | 787 | 213 | 1 000 | 410 |
| | | | | **2. alcím összesen:** | **787** | **213** | **1 000** | **787** | **213** | **1 000** | **410** |
| | **3** | | **51311..** | **Város és község gazd. szolgáltatás** | | | | | | | |
| | | 1 | 5131101 | Ünnepek és rendezvények | 5 512 | 1 488 | 7 000 | 5 512 | 1 488 | 7 000 | 10 621 |
| | | 2 | 5131102 | Utcanév- és házszám táblák | 394 | 106 | 500 | 1 181 | 319 | 1 500 | 1 314 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 3 | 5131103 | Tervezés előkészítés, geodéziai munkák, telekalakítási eljárási díjak, értékbecslési díjak | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 4 051 |
| | | 4 | 5131111 | Közterületi játszószerek, utcabútorok, szobrok kihelyezése, karbantartása, ellenőrzése | 8 661 | 2 339 | 11 000 | 9 449 | 2 551 | 12 000 | 18 342 |
| | | 5 | 5131112 | Közterületi labdapályák, műfüves pályák, kondiparkok, kutyafuttatók karbantartása, felülvizsgálata | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 0 |
| | | 6 | 5131104 | Lakatosmunkák | 15 748 | 4 252 | 20 000 | 15 748 | 4 252 | 20 000 | 21 244 |
| | | 7 | 5131105 | Zártkerti utak karbantartása | 15 748 | 4 252 | 20 000 | 27 559 | 7 441 | 35 000 | 40 578 |
| | | 8 | 5131106 | Pince, partfal, támfal helyreállítás | 31 496 | 8 504 | 40 000 | 10 630 | 2 870 | 13 500 | 90 |
| | | 9 | 5131109 | Általános karbantartási, üzemeltetési, fenntartási költség | 11 811 | 3 189 | 15 000 | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 6 350 |
| | | 10 | 5131310 | Havária események | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 0 |
| | | 11 | 5131315 | Társasházi egyéb költségek | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 0 |
| | | 12 | 5131114 | Műszaki Térinformatikai Rendszer üzemeltetési díja | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 5 181 |
| | | 13 | 5131116 | Tervtanács működtetése | 1 181 | 319 | 1 500 | 1 063 | 287 | 1 350 | 0 |
| | | 14 | 5131117 | Belterületbe vonások geodéziai munkarészei | 2 362 | 638 | 3 000 | 2 362 | 638 | 3 000 | 0 |
| | | | | **3. alcím összesen:** | **116 535** | **31 465** | **148 000** | **101 063** | **27 287** | **128 350** | **107 771** |
| | | | | **803. cím összesen:** | **125 984** | **34 016** | **160 000** | **110 512** | **29 838** | **140 350** | **108 259** |
| **804** | **1** | | **51312..** | **Környezetvédelmi alap** | | | | | | | |
| | | 1 | 5131201 | Környezetvédelmi feladatok költségei | 1 575 | 425 | 2 000 | 1 575 | 425 | 2 000 | 1 425 |
| | | 2 | 5131202 | Keselyűsi lerakó rekultivációs költségei | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 6 979 |
| | | 3 | 5131203 | Közcsatornára történő rákötés támogatása | 1 969 | 531 | 2 500 | 1 969 | 531 | 2 500 | 639 |
| | | 4 | 5131204 | Szippantott szennyvíz-díjkedvezmény | 787 | 213 | 1 000 | 787 | 213 | 1 000 | 0 |
| | | 5 | 5131205 | Szúnyoggyérítés, rágcsálómentesítés, galambgyérítés | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 8 628 |
| | | 6 | 5131206 | Szépítsük együtt Szekszárdot | 315 | 85 | 400 | 315 | 85 | 400 | 0 |
| | | | | **1. alcím összesen:** | **20 394** | **5 506** | **25 900** | **20 394** | **5 506** | **25 900** | **17 671** |
| | | | | **804. cím összesen:** | **20 394** | **5 506** | **25 900** | **20 394** | **5 506** | **25 900** | **17 671** |
| **805** | | | | **BERUHÁZÁSOK** | | | | | | | |
| | **1** | | **51313..** | **Üzemeltetési informatikai rendszer fejlesztése, gépek eszközök vásárlása, tervezések** | | | | | | | |
| | | 1 | 5131301 | Térinformatikai rendszer fejlesztése | 2 756 | 744 | 3 500 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 31 |
| | | 2 | 5131303 | Közvilágítási hálózat fejlesztése | 11 811 | 3 189 | 15 000 | 11 811 | 3 189 | 15 000 | 0 |
| | | 3 | 5131305 | Díszkivilágtási eszközök beszerzése | 0 | 0 | 0 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 1 111 |
| | | 4 | 5131307 | Rendezési terv felülvizsgálata | 47 244 | 12 756 | 60 000 | 47 244 | 12 756 | 60 000 | 0 |
| | | 5 | 5131310 | Béla király téri (Vármegye házzal szemben) szökőkút építészeti felújítása | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 0 |
| | | 6 | 5131311 | Játszóterek létesítése, engedélyeztetése, összevonása | 11 811 | 3 189 | 15 000 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 0 |
| | | | | **1. alcím összesen:** | **81 496** | **22 004** | **103 500** | **78 740** | **21 260** | **100 000** | **1 142** |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2** | | **51314..** | **Intézményi beruházások, felújítások** | | | | | | | |
| | | 1 | 5131404 | Beruházási, felújítási tartalék | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 8 400 |
| | | 2 | 5131401 | Wosinsky Óvoda tűzjelző rendszer csere | 2 362 | 638 | 3 000 | 2 362 | 638 | 3 000 | 0 |
| | | 3 | 5131402 | Óvodai vizesblokkok felújítása | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 0 |
| | | 4 | 5131413 | Óvodák, bölcsődék játszóeszközeinek, esésvédőinek felújítása, cseréje | 15 748 | 4 252 | 20 000 | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 0 |
| | | 5 | 5131415 | Sportpálya öltöző külső homlokzat szigetelés, tetőcsere, tetőszigetelés kialakítása, nyílászáró csere | 22 000 | 5 940 | 27 940 | 701 | 189 | 890 | 0 |
| | | 6 | 5131411 | Szent István téri rendelők teljes elektromos hálózat cseréje | 10 608 | 2 864 | 13 472 | 10 726 | 2 896 | 13 622 | 13 622 |
| | | | | **2. alcím összesen:** | **66 466** | **17 946** | **84 412** | **33 474** | **9 038** | **42 512** | **22 022** |
| | **3** | | **51315..** | **Köztemető, játszóterek, kisegítő mg. szolg. beruházásai** | | | | | | | |
| | | | | **3. alcím összesen:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | | **0** |
| | **4** | | **51316..** | **Közutak, hidak, alagutak, zártkerti utak, csapadékelvezetők, ivóvíz elosztó és szennyvízelvezető rendszer beruházásai** | | | | | | | |
| | | 1 | 5131606 | Közlekedési jelzőlámpák korszerűsítése | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 2 | 5131607 | Gyalogátkelőhelyek létesítése | 15 748 | 4 252 | 20 000 | 9 449 | 2 551 | 12 000 | 0 |
| | | 3 | 5131609 | Belterületi utak szilárd burkolattal való ellátása | 7 874 | 2 126 | 10 000 | 3 937 | 1 063 | 5 000 | |
| | | 4 | 5131603 | Új parkolók építése | 55 118 | 14 882 | 70 000 | 47 244 | 12 756 | 60 000 | 21 962 |
| | | 5 | 5131613 | Közműfejlesztési hozzájárulás | 0 | 0 | 0 | 2 362 | 638 | 3 000 | 1 000 |
| | | | | **4. alcím összesen:** | **86 614** | **23 386** | **110 000** | **62 992** | **17 008** | **80 000** | **22 962** |
| | **5** | | **51317..** | **Környezetvédelmi beruházások** | | | | | | | |
| | | 1 | 5131701 | Keselyűsi hulladéklerakó végleges záróréteg kialakításának előkészítése | 3 937 | 1 063 | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | **5. alcím összesen:** | **3 937** | **1 063** | **5 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | **805 alcím összesen:** | **238 513** | **64 399** | **302 912** | **175 206** | **47 306** | **222 512** | **46 126** |
| | | | | **Városüzemeltetés összesen** | **819 222** | **221 190** | **1 040 412** | **797 923** | **215 439** | **1 013 362** | **683 329** |
| | | | | **Ebből: Beruházás** | **238 513** | **64 399** | **302 912** | **175 206** | **47 306** | **222 512** | **46 126** |
| | | | | **Ebből: Dologi kiadások** | **580 709** | **156 791** | **737 500** | **622 717** | **168 133** | **790 850** | **637 203** |

**12. melléklet**

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata nevében**

**végzett beruházások 2025. évben**

*adatok ezer Ft-ban*

| | Beruházás forrása | Eredeti előirányzat 2025. év | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. |
|---|---|---|---|---|
| Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése Szekszárd, Vörösmarty u. 5. szám alatt | TOP-Plusz 3.4.1-23-SEI-2024-00002 | 25 580 | 22 470 | 173 |
| Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése - Kölcsey Óvoda felújítása | TOP-Plusz 3.4.1-23-SEI-2024-00002 | 37 000 | 25 400 | 11 |
| Kerékpárosbarát fejlesztések Szekszárdon | TOP-Plusz 1.3.2-23-SEI-2025-00002 | 33 773 | 0 | 19 |
| Belterületi utak fejlesztése Szekszárdon | TOP-Plusz 1.3.2-23-SEI-2025-00001 | 123 974 | 0 | 172 |
| Fogyatékosok Nappali intézményének felújítása | TOP_PLUSZ-3.4.1-23-SE1-2025-00003 | | 8 312 | 1 289 |
| Kerékpáros pumpapálya kialakítása Szekszárdon | AOFKT/0311/2025 | | 64 374 | 394 |
| Videorendszer kiépítése | saját forrás | 1 500 | 1 500 | 1 525 |
| Tisztítsuk meg az országot 2024 | | | 10 790 | 10 790 |
| egyéb beruházások (kisértékű tárgyi eszköz vásárlás) | | | | 1 550 |
| Honlapkészítés és üzemeltetés | | | 15 621 | |
| MVP-Új interaktív könyvtár | Modern Városok Program | 177 031 | 177 031 | 17 157 |
| Asztalitenisz terem fejlesztése Szekszárdon | AOFK_T/0472/2025 | | 66 650 | |
| PLACC - Játszó és Élménypark kialakítása | VJP | | 40 000 | 0 |
| egyéb projektes beruházások | | | | 3 357 |
| Energiapark (játszótér) korszerűsítése | VJP | | 81 982 | 0 |
| **Városüzemeltetés beruházásai** | **saját forrás** | **302 912** | **77 802** | **63 224** |
| **Összesen** | | **701 770** | **591 932** | **99 661** |

**13. melléklet**

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata nevében**

**végzett felújítások 2025. évben**

*adatok ezer Ft-ban*

| | Felújítás forrása | Eredeti előirányzat 2025. év | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. |
|---|---|---|---|---|
| Irattár, garázs kialakítása | saját forrás | 12 700 | 12 700 | 0 |
| Babits Mihály Kulturális Központ energetikai fejlesztése | | | 25 000 | 0 |
| Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése Szekszárd, Vörösmarty u. 5. szám alatt | | | | 20 955 |
| Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése - Kölcsey Óvoda felújítása | | | | 10 160 |
| Koncepcióterv készítése a Rákóczi utca 57. szám alatti épületben | | | | 635 |
| Városüzemeltetés felújításai | saját forrás | | 144 710 | 39 699 |
| **Összesen** | | **12 700** | **182 410** | **71 449** |

14. melléklet

| Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat | | | |
|---|---|---|---|
| Hitel, kölcsön állomány | | | |
| | | | *adatok ezer Ft-ban* |
| **Megnevezés** | **2025. év** | **Módosított IV.** | **Teljesítés 2025.12.31.** |
| **Kötvény** | | | |
| Január 1-i nyitó állomány | | 0 | 0 |
| Tárgy évi felvétel | | 0 | 0 |
| Tárgy évi törlesztés | | 0 | 0 |
| December 31-i záró állomány | | 0 | 0 |
| Tárgy évi kamat | | 0 | 0 |
| **Tárgy évi fizetési kötelezettség** | **0** | **0** | **0** |
| **Fejlesztési hitel** | | | |
| Január 1-i nyitó állomány | 387 073 | 387 073 | 387 073 |
| Tárgy évi felvétel | | 0 | 0 |
| Tárgy évi törlesztés | 38 714 | 38 714 | 38 714 |
| Január 1-i nyitó állomány korrekció | | 0 | 0 |
| December 31-i záró állomány | 348 359 | 348 359 | 348 359 |
| Tárgy évi kamat | 46 600 | 46 600 | 33 825 |
| **Tárgy évi fizetési kötelezettség** | **85 314** | **85 314** | **85 314** |
| **Rövidlejáratú hitel** | | **0** | 0 |
| Január 1-i nyitó állomány | | 0 | 0 |
| Tárgy évi felvétel | 0 | 0 | 0 |
| Tárgy évi törlesztés | 0 | 0 | 0 |
| December 31-i záró állomány | 0 | 0 | 0 |
| Tárgy évi kamat | | 0 | 0 |
| **Tárgy évi fizetési kötelezettség** | **0** | **0** | 0 |
| **Likviditási hitel*/faktorkeret** | | | |
| Január 1-i nyitó állomány | 0 | 0 | 0 |
| Tárgy évi felvétel | | 2 180 370 | 2 180 368 |
| Tárgy évi törlesztés | 0 | 2 180 370 | 2 180 368 |
| December 31-i záró állomány | 0 | 0 | 0 |
| Tárgy évi kamat | | 15 150 | 10 060 |
| **Tárgy évi fizetési kötelezettség** | **0** | **2 195 520** | **2 195 520** |
| **MINDÖSSZESEN** | | | |
| Január 1-i nyitó állomány | 387 073 | 387 073 | 387 073 |
| Tárgy évi felvétel | 0 | 2 180 370 | 2 180 370 |
| Tárgy évi törlesztés | 38 714 | 2 219 084 | 2 219 084 |
| Január 1-i nyitó állomány korrekció | | 0 | 0 |
| December 31-i záró állomány | 348 359 | 348 359 | 348 359 |
| Tárgy évi kamat | 46 600 | 61 750 | 61 750 |
| **Tárgy évi fizetési kötelezettség** | **85 314** | **2 280 834** | **2 280 834** |

15. melléklet

## Szekszárd Megyei Jogú Város Európai Uniós forrásból finanszírozott programjai, projektjei 2025. évben

*adatok ezer Ft-ban*

| | | Eredeti előirányzat | | | | | Módosított IV. | | | | Teljesítés | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Projektazonosító** | **Projekt címe** | **2024. évi költségvetési maradvány** | **Pályázat bevételi előirányzata** | **Kiadási előirányzat** | **Önkormányzati hozzájárulás (önerő)** | **Következő évekre áthúzódó kiadások** | **Pályázat bevételi előirányzata** | **Kiadási előirányzat** | **Önkormányzati hozzájárulás** | **Következő évekre áthúzódó kiadások** | **Bevétel teljesítése 2025.12.31.** | **Kiadás teljesítése 2025.12.31.** |
| TOP PLUSZ – 1.3.1.-21-TL-2022-00003 | Szekszárd Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiája | 62 000 | 0 | 62 000 | | | | 62 000 | | | | 19 380 |
| TOP-Plusz 3.4.1-23-SEI-2024-00002 | Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése Szekszárd, Vörösmarty u. 5. szám alatt | | 25 580 | 25 580 | | | 22 470 | 22 470 | 0 | | 22 422 | 22 544 |
| TOP-Plusz 3.4.1-23-SEI-2024-00001 | Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése - Kölcsey Óvoda felújítása | | 37 000 | 37 000 | | | 32 100 | 32 100 | 0 | | 32 100 | 11 191 |
| TOP-Plusz 1.3.2-23-SEI-2025-00002 | Kerékpárosbarát fejlesztések Szekszárdon | | 33 773 | 33 773 | | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 5 297 |
| TOP-Plusz 1.3.2-23-SEI-2025-00001 | Belterületi utak fejlesztése Szekszárdon | | 123 974 | 123 974 | | | 8 561 | 8 561 | 0 | | 8 561 | 286 |
| TOP_PLUSZ-3.4.1-23-SE1 | "Fogyatékosok Nappali intézményének felújítása" című projekthez koncepcióterv készítése | | 2 528 | 4 433 | 1 905 | | 6 688 | 8 312 | 1 624 | | 6 688 | 5 721 |
| TOP_PLUSZ-6.2.1-23-SE1 | elnevezésű turisztikai célú kerékpáros projekthez kapcsolódó koncepcióterv készítése | | 2 159 | 2 159 | | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 2 159 |
| TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SE1 | Rákóczi utca 57. szám alatti épületben lakás kialakításának megtervezésére és új közösségi épület tervezésére a Sárköz utca | | 1 930 | 1 930 | | | 5 000 | 5 000 | 0 | | 0 | 2 565 |
| TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SE1 | "Vízgazdálkodási beavatkozások Szekszárdon" című projethez | | 6 858 | 6 858 | | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 9 489 |
| TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SE1 - 2025-00001 | Humánfejlesztési Programok Szekszárdon | | | | | | 971 | 971 | 0 | | 0 | 1 017 |
| TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SE1-2025-00002 | Közösségfejlesztési és rehabilitációs (KÖRE) programok Szekszárdon | | | | | | 1 950 | 1 950 | 0 | | 0 | 1 257 |
| DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24 | Energiamenedzsment rendszerek bevezetése Szekszárdon | | | | | | 5 906 | 5 906 | 0 | | 7 133 | 0 |
| **ÖSSZESEN:** | | **62 000** | **233 802** | **297 707** | **1 905** | **0** | **83 646** | **147 270** | **1 624** | **0** | **76 904** | **80 906** |

16. melléklet

## Szekszárd Megyei Jogú Város Hazai pályázati forrásból finanszírozott programjai, projektjei 2025. évben

*adatok ezer Ft-ban*

| | | | Eredeti előirányzat | | | Módosított IV. | | | | Teljesítés | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **MEGNEVEZÉS** | | **2024. évi költségvetési maradvány** | **Pályázat bevételi előirányzata** | **Kiadási előirányzat** | **Önkormányzati hozzájárulás (önerő)** | **Pályázat bevételi előirányzata** | **Kiadási előirányzat** | **Önkormányzati hozzájárulás (önerő)** | **Következő évekre áthúzódó kiadások** | **Bevétel teljesítése 2025.12.31.** | **Kiadás teljesítése 2025.12.31.** |
| GF/JSZF/267/6/2022. | OBI körforgalmat és PENNY-LIDL csomópontot összekötő út megépítésének előkészítése | 10 888 | | 10 888 | | | 10 888 | | 0 | | 5 694 |
| MVP-Tudásközpont | Új interaktív könyvtár és levéltár kialakítása Szekszárdon | 177 412 | | 177 757 | | | 177 757 | | 0 | | 37 925 |
| | Tisztítsuk meg az országot 2024 | 26 206 | | 26 206 | | | 26 206 | | | | 25 948 |
| AOFKT/0311/2025 | Kerékpáros pumpapálya kialakítása Szekszárdon | | | | | 38 624 | 64 374 | 25 750 | | 38 624 | 394 |
| AOFK_T/0472/2025 | Asztalitenisz terem fejlesztése Szekszárdon | | | | | 40 000 | 67 050 | 27 050 | | 0 | 1 425 |
| VJP | Szekszárdi Családbarát Strand és Élményfürdő felújítása 1. | | | | | 73 660 | 73 660 | | | 73 660 | 73 253 |
| VJP | Szekszárdi Családbarát Strand és Élményfürdő felújítása 2. | | | | | 9 303 | 9 303 | | | 9 303 | 9 365 |
| VJP | Szüreti Napok - rendezvény támogatása | | | | | 40 000 | 40 000 | | | 40 000 | 15 295 |
| VJP | PLACC - Játszó és Élménypark kialakítása | | | | | 40 000 | 40 000 | | | 40 000 | 0 |
| VJP | Energiapark (játszótér) korszerűsítése | | | | | 82 367 | 82 367 | | | 82 367 | 0 |
| VJP | Babits Mihály Kulturális Központ energetikai fejlesztése | | | | | 25 000 | 25 000 | | | 25 000 | 56 |
| | JETA - Térségi életminőség javítása | | | | | 2 000 | 2 000 | | | 2 000 | 2 000 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ÖSSZESEN:** | | **214 506** | **0** | **214 851** | **0** | **350 954** | **618 605** | **52 800** | **0** | **310 954** | **171 355** |

**17. melléklet**

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat**

**Költségvetési létszámkeret intézményi megoszlása**

| | Megnevezés | Álláshelyek száma 2025.01.01. | Álláshelyek száma 2025.06.01. | Álláshelyek száma 2025.07.01. | Álláshelyek száma 2025.09.01. | Álláshelyek száma 2025.12.31. | Átlagos statisztikai állományi létszám |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | SZMJV Önkormányzata Egészségügyi Gondnoksága | 21,0 | 19,0 | 18,0 | 18,0 | 18,0 | 18,0 |
| 2. | SZMJV Önkormányzata Városi Bölcsődéje | 31,0 | 31,0 | 31,0 | 31,0 | 31,0 | 32,0 |
| 3. | Szekszárdi Óvoda, Bölcsőde és Minibölcsőde | 101,0 | 101,0 | 101,0 | 91,0 | 91,0 | 98,0 |
| 4. | Wosinsky Mór Megyei Múzeum | 44,0 | 44,0 | 44,0 | 44,0 | 44,0 | 42,0 |
| 5. | Tolna Megyei Illyés Gyula Könyvtár | 32,75 | 32,75 | 32,75 | 32,75 | 32,75 | 30,0 |
| **Önkormányzati intézmények összesen:** | | **229,8** | **227,8** | **226,8** | **216,8** | **216,8** | **220,0** |
| 6. | Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás (Szociális Központ) | 80,0 | 80,0 | 80,0 | 80,0 | 80,0 | 74,0 |
| 7. | Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás (Humán Szolgáltató Központ) | 65,0 | 65,0 | 65,0 | 65,0 | 65,0 | 57,0 |
| **Intézmények összesen:** | | **145,0** | **145,0** | **145,0** | **145,0** | **145,0** | **131,0** |
| 8. | Polgármesteri Hivatal | 170,0 | 170,0 | 170,0 | 170,0 | 170,0 | 147,0 |
| 9. | ebből: Közalkalmazott | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| 10. | ebből: Közös Önkormányzati Hivatal (Szálka) | 2,0 | 2,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| 11. | SZMJV Önkormányzata | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 12. | ebből: SZMJV Önkormányzata-Közfoglalkoztatás | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| **Összesen:** | | **546,8** | **544,8** | **543,8** | **533,8** | **533,8** | **500,0** |

18. melléklet

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat**

**Előirányzat felhasználás 2025. évre**

*adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés | Január | Február | Március | Április | Május | Június | Július | Aug. | Szept. | Október | Nov. | Dec. | Összesen | 2025. évi eredeti előirányzat | Módosítás IV. | Módosított IV. | Teljesítés 2025.12.31. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Bevételek** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) | 358 791 | 358 791 | 358 791 | 313 507 | 314 260 | 316 456 | 311 087 | 317 277 | 310 567 | 404 710 | 308 233 | 325 772 | **3 998 242** | **3 963 402** | **-130 041** | **4 033 312** | **3 998 242** |
| Közhatalmi bevételek (B3) | 593 993 | 593 993 | 593 993 | 22 878 | -95 660 | 94 999 | 78 268 | 94 945 | 1 841 799 | 24 866 | 97 427 | 47 624 | **3 989 125** | **4 394 700** | **0** | **4 394 700** | **3 989 125** |
| Működési bevételek (B4) | 106 916 | 106 916 | 106 916 | 73 534 | 39 980 | 115 673 | 73 310 | 75 006 | 63 387 | 64 938 | 95 221 | 34 361 | **956 158** | **1 541 371** | **-1** | **1 742 410** | **956 158** |
| Működési célú átvett pénzeszközök (B6) | | | 6 920 | | 9 471 | | | 12 045 | | 1 560 | 600 | -15 575 | **15 021** | **27 204** | **0** | **30 596** | **15 021** |
| Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2) | | 500 | | | 70 184 | 22 470 | 6 807 | 39 600 | 73 468 | 90 193 | 19 354 | -31 405 | **291 171** | **220 327** | **0** | **290 291** | **291 171** |
| Felhalmozási bevételek (B5) | 10 039 | 10 039 | 10 040 | 433 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 724 | | | | **35 275** | **134 100** | **0** | **135 200** | **35 275** |
| Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7) | 180 | 180 | 180 | 85 | 0 | 0 | 85 | 0 | 0 | 21 | 151 710 | | **152 441** | **278 000** | **0** | **333 118** | **152 441** |
| Finanszírozási bevételek (B8) | 264 639 | 264 638 | 264 638 | 5 331 | 0 | 953 397 | 374 577 | 491 854 | 408 938 | 0 | 1 552 | 353 640 | **3 383 204** | **873 200** | **310 412** | **3 383 206** | **3 383 204** |
| **Bevételek összesen** | **1 334 558** | **1 335 057** | **1 341 478** | **415 768** | **338 235** | **1 502 995** | **844 134** | **1 030 727** | **2 702 883** | **586 288** | **674 097** | **714 417** | **12 820 637** | **11 432 304** | **180 370** | **14 342 833** | **12 820 637** |
| **Kiadások** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Személyi juttatások (K1) | 241 614 | 241 614 | 241 614 | 233 977 | 245 108 | 276 042 | 244 716 | 255 613 | 251 992 | 249 948 | 245 931 | 263 972 | **2 992 141** | **3 179 956** | **0** | **3 313 236** | **2 992 141** |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 34 671 | 34 671 | 34 672 | 46 465 | 29 795 | 30 936 | 47 586 | 29 868 | 31 243 | 39 214 | 34 691 | 30 350 | **424 162** | **439 304** | **0** | **461 327** | **424 162** |
| Dologi kiadások (K3) | 189 810 | 189 810 | 189 809 | 186 446 | 184 792 | 245 572 | 193 103 | 159 528 | 125 410 | 272 249 | 235 243 | 158 618 | **2 330 390** | **2 576 450** | **-3 033** | **2 892 161** | **2 330 390** |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4) | 3 618 | 3 618 | 3 617 | 3 124 | 4 682 | 6 116 | 5 885 | 6 420 | 5 192 | 4 199 | 3 798 | 5 792 | **56 061** | **97 600** | **0** | **88 400** | **56 061** |
| Egyéb működési célú kiadások (K5) | 294 874 | 294 874 | 294 873 | 311 254 | 448 863 | 308 987 | 295 990 | 342 813 | 277 299 | 264 125 | 328 115 | 255 172 | **3 717 239** | **3 890 525** | **0** | **3 906 476** | **3 717 239** |
| Beruházások (K6) | 8 545 | 8 545 | 8 545 | 28 475 | 10 261 | 7 667 | 19 219 | 20 010 | 73 958 | 19 431 | 13 443 | 12 519 | **230 618** | **826 931** | **3 033** | **732 690** | **230 618** |
| Felújítások (K7) | 6 246 | 6 246 | 6 246 | 0 | 19 919 | -13 414 | 0 | 0 | 1 991 | 28 448 | 14 448 | 1 319 | **71 449** | **12 700** | **0** | **182 410** | **71 449** |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) | 14 238 | 14 238 | 14 239 | 0 | 0 | 24 150 | 0 | 0 | 0 | 18 322 | 0 | | **85 187** | **242 903** | **0** | **299 671** | **85 187** |
| Finanszírozási kiadások (K9) | 404 614 | 234 638 | 264 638 | 160 | 19 518 | 14 052 | 100 752 | 266 415 | 911 736 | 296 | 1 850 | 243 256 | **2 461 925** | **165 935** | **180 370** | **2 466 462** | **2 461 925** |
| **Kiadások összesen** | **1 198 230** | **1 028 254** | **1 058 253** | **809 901** | **962 938** | **900 108** | **907 251** | **1 080 667** | **1 678 821** | **896 232** | **877 519** | **970 998** | **12 369 172** | **11 432 304** | **180 370** | **14 342 833** | **12 369 172** |

**19. melléklet**

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által adott közvetett támogatások (kedvezmények)**

***adatok ezer Ft-ban***

| Sor-szám | Bevételi jogcím | Kedvezmény nélkül elérhető bevétel | Kedvezmények összege |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Építményadó | 389 247 | 11 343 |
| 2. | Telekadó | 395 343 | 17 439 |
| 3. | Iparűzési adó | 3 457 294 | 5 165 |
| 5. | Közterület-használati díj elengedése | 6 119 | 6 119 |
| 6. | Babits Mihály Kulturális Központ | 50 675 | 50 675 |
| 7. | Városi Sportcsarnok térítésmentes használata | 30 210 | 30 210 |
| 8. | Wosinszky Mór Múzeum térítésmentes teremhasználat | 260 | 260 |
| 9. | Óvoda, Bölcsőde térítésmentes használata | 597 | 597 |
| 10. | Szekszárdi diákok nyári táboroztatása | 3 500 | 2 862 |
| 11. | **Összesen:** | **4 333 245** | **124 670** |

20. melléklet

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata**
**Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek**
**célok szerint, évenkénti bontásban**

*adatok ezer Ft-ban*

| Sor-szám | Kötelezettség jogcíme | Köt. váll. éve | 2025. előtti kifizetés | Kiadás vonzata évenként | | | | Összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2025. | 2026. | 2027. | 2027. után | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9=(4+5+6+7+8) |
| **1.** | **Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)** | | | | | | | |
| **2.** | Rövid lejáratú- tőke | | | | | | | |
| **3.** | Rövid lejáratú kamat | | | | | | | |
| **4.** | Szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték | | | | | | | |
| **5.** | **Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)** | | **485 514** | **81 331** | **74 971** | **74 367** | **383 632** | **1 099 815** |
| **6.** | Felhalmozási célú hiteltörlesztés-tőke | 2014 | 212 927 | 38 714 | 38 714 | 38 714 | 270 931 | 600 000 |
| **7.** | Felhalmozási célú hitel - kamat | 2014 | 265 025 | 33 825 | 32 500 | 31 625 | 102 500 | 465 475 |
| **8.** | Lízingdíjak-tőke | 2024-2025 | 7 562 | 8 792 | 3 757 | 4 028 | 10 201 | 34 340 |
| **9.** | Lízingdíjak kamata | 2024-2025 | | 945 | 1 138 | 867 | 1 007 | 3 957 |
| **9.** | **Projektek feladatonként** | | **3 919 530** | **84 260** | **488 467** | | | **4 492 257** |
| **10.** | Szekszárd Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiája | 2022 | 18 933 | 19 380 | 48 721 | | | 87 034 |
| **11.** | Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése Szekszárd, Vörösmarty u. 5. szám alatt | 2024 | 1 905 | 10 | 15 110 | | | 17 025 |
| **12.** | Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése - Kölcsey Óvoda felújítása | 2024 | 7 112 | 11 191 | 150 228 | | | 168 531 |
| **13.** | Kerékpárosbarát fejlesztések Szekszárdon | 2024 | 3 899 | 9 | 36 660 | | | 40 568 |
| **14.** | Új interaktív könyvtár és levéltár kialakítása Szekszárdon | 2019 | 3 887 681 | 37 925 | 142 000 | | | 4 067 606 |
| **15.** | Kerékpáros pumpapálya kialakítása Szekszárdon | 2025 | | 394 | 45 983 | | | 46 377 |
| **16.** | Szüreti Napok - rendezvény támogatása | 2025 | | 15 295 | 24 765 | | | 40 060 |
| **17.** | Babits Mihály Kulturális Központ energetikai fejlesztése | 2025 | | 56 | 25 000 | | | 25 056 |
| **18.** | **Háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés** | | | | | | | |
| **19.** | **Összesen (1+4+7+9)** | | **4 405 044** | **165 591** | **563 438** | **74 367** | **383 632** | **5 592 072** |

**21. melléklet**

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata**

**Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján**

*adatok ezer Ft-ban*

| | 2025. év | 2026. év | Összesen |
|---|---|---|---|
| Személyi juttatások (K1) | 2 992 141 | 3 266 800 | **12 983 291** |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) | 424 162 | 449 501 | **1 794 113** |
| Dologi kiadások (K3) | 2 330 390 | 2 531 250 | **9 898 340** |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) | 56 061 | 128 050 | **441 771** |
| Egyéb működési célú kiadások (K5) | 3 717 239 | 1 940 320 | **8 853 959** |
| **Működési kiadások összesen** | **9 519 993** | **8 315 921** | **33 971 474** |
| Beruházások (K6) | 230 618 | 819 500 | **2 781 018** |
| Felújítások (K7) | 71 449 | 365 300 | **1 234 549** |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) | 85 187 | 11 000 | **119 337** |
| **Felhalmozási kiadások összesen** | **387 254** | **1 195 800** | **4 134 904** |
| **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSZESEN (K1-K8)** | **9 907 247** | **9 511 721** | **38 106 378** |
| **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK** | **2 461 925** | **96 600** | **2 751 405** |
| **KIADÁSOK ÖSSZESEN** | **12 369 172** | **9 608 321** | **40 857 783** |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) | 3 998 242 | 4 074 171 | **15 926 773** |
| Közhatalmi bevételek (B3) | 3 989 125 | 4 425 000 | **17 274 125** |
| Működési bevételek (B4) | 956 158 | 969 350 | **3 806 408** |
| Működési célú átvett pénzeszközök (B6) | 15 021 | 5 350 | **31 571** |
| | | | **0** |
| **Működési bevételek összesen** | **8 958 546** | **9 473 871** | **37 038 877** |
| Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2) | 291 171 | 102 300 | **595 331** |
| Felhalmozási bevételek (B5) | 35 275 | 3 250 | **51 975** |
| Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7) | 152 441 | 28 900 | **239 861** |
| **Felhalmozási bevételek összesen** | **478 887** | **134 450** | **887 167** |
| **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)** | **9 437 433** | **9 608 321** | **37 926 044** |
| **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK** | **3 383 204** | | **3 383 204** |
| **BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | **12 820 637** | **9 608 321** | **41 309 248** |

**22. melléklet**

| Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat<br>Szekszárdi Városfejlesztő Kft<br>Vagyongazdálkodási Alap | | | |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Ssz. | Hrsz. | Megnevezés | Cím |
| 1. | 3785 | Vásártér | Szekszárd, Aranytó u. |
| 2. | 3786 | Vásártér | Szekszárd, Aranytó u. |
| 3. | 3787 | Vásártér | Szekszárd, Aranytó u. |
| 4. | 1822/2 | Piac tér | Szekszárd, Várköz u. |
| 5. | 1844/2 | Népbolt udvar | Szekszárd, Bezerédj u. |
| 6. | 7605 | Lisztes völgyi Lőtér | Szekszárd, Lisztes völgy |
| 7. | 0216/7 | Lakóház, udvar, gazdasági épület | Szekszárd, Kendergyár |
| 8. | 6008/11 | Fejlesztési terület | Szekszárdi Ipari Park, Szekszárd |
| 9. | 6008/16 | Fejlesztési terület | Szekszárdi Ipari Park, Szekszárd |

23. melléklet

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának**
**Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. Törvény 8. § (1)-(2) bekezdése szerinti**
**adósságot keletkeztető ügylet felső határa**

| **Önkormányzat saját bevételei** | **2025. év** | **2026. év** | **2027. év** | **2028. év** | **Összesen** |
|---|---|---|---|---|---|
| A helyi adóból származó bevétel | 3 968 376 | 4 618 000 | 4 620 000 | 4 621 000 | 17 827 376 |
| Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel | 301 174 | 666 758 | 231 000 | 215 000 | 1 413 932 |
| Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel | | | | | 0 |
| A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel | 34 724 | | | | 34 724 |
| Bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint | 20 749 | 15 000 | 15 250 | 15 150 | 66 149 |
| A kezességvállalással kapcsolatos megtérülés. | 151 710 | 83 528 | | | 235 238 |
| **Összesen:** | 4 476 733 | 5 383 286 | 4 866 250 | 4 851 150 | 19 577 419 |
| **Tárgy évi saját bevétel 50%- a** | **2 238 367** | **2 691 643** | **2 433 125** | **2 425 575** | **9 788 710** |
| **Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke** | | | | | 0 |
| Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása | 348 359 | 309 645 | 270 931 | 232 217 | 1 161 152 |
| A számvitelről szóló törv. szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjái kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára | | | | | 0 |
| Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke | | | | | 0 |
| Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött | 17 986 | 14 229 | 10 201 | 5 883 | 48 299 |
| A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár | | | | | 0 |
| A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték | | | | | 0 |
| Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege | | | | | 0 |
| Kezességvállalásból származó kifizetés | | 83 528 | | | 83 528 |
| **Összesen:** | **366 345** | **407 402** | **281 132** | **238 100** | **1 292 979** |
| **Egyenleg:** | **1 872 022** | **2 284 241** | **2 151 993** | **2 187 475** | **8 495 731** |

**24. melléklet**

## Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
## Vagyonkimutatás

Adatok ezer forintban

| E s z k ö z ö k | állományi érték | | Változás |
|---|---|---|---|
| | Előző év | Tárgyév | %-a |
| **A/I.Immateriális javak** | **15 143** | **23 873** | **157,7%** |
| I.1.Vagyoni értékű jogok | 3 614 | 8 537 | 236,2% |
| I.2. Szellemi termékek | 11 529 | 15 336 | 133,0% |
| **A/II.Tárgyi eszközök összesen** | **38 894 977** | **43 536 559** | **111,9%** |
| ***1.Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok*** | ***36 679 876*** | ***42 411 206*** | ***115,6%*** |
| I.1.Forgalomképtelen ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok | *22 843 700* | *23 718 470* | 103,8% |
| I.1.1.Kizárólag nemzeti vagyonba tartozó földek, telkek | 12 153 410 | 12 221 151 | 100,6% |
| I.1.2. Kizárólag nemzeti vagyonba tartozó egyéb épületek | | | |
| I.1.3. Kizárólag nemzeti vagyonba tartozó egyéb építmények | 10 360 357 | 11 194 521 | 108,1% |
| I.1.4.Üzemeltetésre átadott forgalomképtelen ingatlanok | 329 933 | 302 798 | 91,8% |
| I.2. Korlátozottan forgalomképtelen ingatlanok | *9 229 563* | *14 218 564* | 154,1% |
| I.2.1.Termőföldek, telkek | 478 930 | 479 016 | 100,0% |
| I.2.2.Épületek | 3 002 684 | 7 993 673 | 266,2% |
| I.2.3.Erdők | 208 | 208 | 100,0% |
| I.2.4.Egyép építmények | 2 094 151 | 2 459 635 | 117,5% |
| I.2.5.Műemlék ingatlanok | | | |
| I.2.6. Korl forgalomképes ingatlanokhoz kapcs. vagyoni é.jog | 72 399 | 68 948 | 95,2% |
| I.2.7.Üzemeltetésre átadott korlátozottan forgalomképes ing. | 3 581 191 | 3 217 084 | 89,8% |
| I.3.Törzsvagyonba nem tartozó üzleti ingatlanok | *4 606 880* | *4 474 172* | 97,1% |
| I.3.1.Termőföldek, telkek | 1 629 261 | 1 557 200 | 95,6% |
| I.3.2.Épületek | 1 635 777 | 1 588 296 | 97,1% |
| I.3.3.Erdők | 2 100 | 2 100 | 100,0% |
| I.3.4.Egyéb építmények | 392 205 | 381 065 | 97,2% |
| I.3.5. Üzemeltetésre átadott üzleti ingatlanok | 947 537 | 945 511 | 99,8% |
| ***2.Gépek, berendezések és felszerelések, járművek*** | ***701 065*** | ***948 358*** | ***135,3%*** |
| ***3.Tenyészállatok*** | | | |
| ***4.Beruházások,felújítások*** | **1 514 249** | **176 995** | **11,7%** |
| ***5.Beruh-ra adott előlegek*** | **0** | **0** | |
| 6.1.Forgalomképtelen eszk.létesít. irányuló beruh.adott előleg | | | |
| 6.2.Korl.forg.képes eszk.létesít. irányuló beruh.adott előleg | | | |
| 6.3.Üzleti eszk.létesítésére irány. beruh.adott előleg | | | |
| ***6.Állami készletek, tartralékok*** | | | |
| ***7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése/üzleti/*** | | | |
| **A/III.Befektetett pénzügyi eszközök** | **3 030 514** | **2 855 118** | **94,2%** |
| *1.Egyéb tartós részesedés/üzleti/* | 3 030 514 | 2 855 118 | 94,2% |
| *2.T.hit.értékpapír/üzleti/* | | | |
| *3.Tartósan adott kölcsön/üzleti/* | | | |
| *4.Hosszú lejáratú bankbetétek/üzleti/* | | | |
| *5.Egyéb hosszú lejáratú követelések/üzleti/* | | | |
| *6.Befektetett pénz. eszközök értékhelyesbítése/üzleti/* | | | |
| **A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök** | **2 522 032** | **2 467 212** | 97,8% |
| **A.) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** | **44 462 666** | **48 882 762** | **109,9%** |
| **B/I.Készletek összesen** /üzleti/ | 22 929 | 22 519 | 98,2% |
| **B/II.Értékpapírok összesen** | 0 | 0 | |
| **B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK** | **22 929** | **22 519** | **98,2%** |
| **C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek** | 1 607 | 1 585 | 98,6% |
| **C/III. Forintszámlák** | 1 165 707 | 750 400 | 64,4% |
| **C/PÉNZESZKÖZÖK** | **1 167 314** | **751 985** | **64,4%** |
| **D/I.Költségvetési évben esedékes követelések** | 308 085 | 121 062 | 39,3% |
| **D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések** | 2 041 664 | 1 937 999 | 94,9% |
| **D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások** | 2 828 147 | 2 844 158 | 100,6% |
| **D/ KÖVETELÉSEK** | **5 177 896** | **4 903 219** | 94,7% |
| **E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK** | **-1 208** | **31 593** | 0,0% |
| **F/AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** | 250 172 | 212 829 | 85,1% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **E S Z K Ö Z Ö K Ö S S Z E S E N** | **51 079 769** | **54 804 907** | 107,3% |

| F o r r á s o k | állományi érték | | Változás %-a |
|---|---|---|---|
| | Előző év | Tárgy év | |
| **I.Nemzeti vagyon induláskori értéke** | 49 558 668 | 49 558 668 | 100,0% |
| **II.Nemzeti vagyon változásai** | 6 236 536 | 5 117 177 | 82,1% |
| **III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai** | 856 154 | 856 154 | 100,0% |
| **IV. Felhalmozott eredmény** | -17 049 366 | -16 890 107 | 0,0% |
| **V. Mérleg szerinti eredmény** | -960 554 | -3 540 871 | 0,0% |
| **G/ SAJÁT TŐKE** | **38 641 438** | **35 101 021** | **90,8%** |
| **I.Költségvetési évben esedékes kötelezettségek** | 53 740 | 157 208 | 292,5% |
| **II.Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek** | 816 537 | 794 337 | 97,3% |
| **III.Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások** | 458 028 | 560 464 | 122,4% |
| **H)KÖTELEZETTSÉGEK** | **1 328 305** | **1 512 009** | 113,8% |
| **J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** | **11 110 026** | **18 191 877** | 163,7% |
| **F O R R Á S O K  Ö S S Z E S E N** | **51 079 769** | **54 804 907** | 107,3% |

| **Tájékozatató adatok a 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet 30.§ (1)-(3) bekezdése alapján:** Használatban lévő, de teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke /adatok ezer forintban/ | |
|---|---|
| Inmateriális javak | 162 624 |
| Ingatlanok | 45 348 |
| Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 1 297 001 |

Az tételes ingatlanvagyon kataszter a Gazdasági Igazgatóságon tekinthető meg.

| Vagyoni helyzet mutatói | | |
|---|---|---|
| **M u t a t ó** | **Előző év** | **Tárgyév** |
| Befektetett eszközök aránya | 87,05% | 89,19% |
| Forgóeszközök aránya | 12,95% | 10,81% |
| Tőkeerősség | 75,65% | 64,05% |
| Kötelezettségek aránya | 2,60% | 2,76% |
| Saját tőke növekedési mutató | 77,97% | 70,83% |

**25. melléklet**

| |
|---|
| **Változás** |
| 2,15% |
| -2,15% |
| -11,60% |
| 0,16% |
| -7,14% |

## Pénzügyi helyzet értékelése

### a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

| M u t a t ó | Előző év | Tárgyév | Változás |
|---|---|---|---|
| Hitelfedezeti mutató | 13,40% | 13,97% | 0,57% |
| Adósságállomány aránya | 3,44% | 4,31% | 0,87% |

### b) Likviditás alakulása

| M u t a t ó | Előző év | Tárgyév | Változás |
|---|---|---|---|
| Likviditási gyorsráta mutató | 3,02% | 2,14% | -0,88% |

**27. melléklet**

| Vagyonkimutatás az érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2025. december 31. | | | |
|---|---|---|---|
| *Sorszám* | **Megnevezés** | **Mennyiség (db)** | **Értéke (E Ft)** |
| 1. | Képzőművészeti alkotások | 50 | 19 160 |
| 2. | Régészeti leletek | 0 | 0 |
| 3. | Emlékmű | 10 | 28 390 |
| 4. | Szobrok | 16 | 39 039 |
| 5. | Egyéb képzőművészeti alkotások | 13 | 15 621 |
| 6. | Gyűjtemények | 1 | 1 250 |
| | **Összesen:** | | **103 460** |

**28. melléklet**

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat**
**Pénzeszközök változása**
Tájékoztató adatok a 2011. évi CXCV. tv. 91. § (2) bekezdése alapján

**ezer Ft-ban**

| Megnevezés | 2025. 01.01. nyitó állomány | 2025.12.31. záróállomány | Változás összege |
|---|---|---|---|
| 1) Forint pénztár | 310 | 434 | 124 |
| 2) Deviza pénztár | 706 | 602 | -104 |
| 3) Forint számlák | 1 089 010 | 681 859 | -407 151 |
| Összesen | 1 090 026 | 682 895 | -407 131 |

29. melléklet

| Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat 2025. évi költségvetési maradványa | |
|---|---|
| | ezer Ft-ban |
| Megnevezés | 2025 |
| Pénzkészlet 2025.12.31. | 682 895 |
| Teljesített bevételek | 12 298 219 |
| Teljesített kiadások | 11 923 618 |
| Költségvetési maradvány | 374 601 |

30. melléklet

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi intézményi költségvetési maradvány elszámolása**

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Pénzkészlet 2025.12.31-én | Teljesített bevételek | Teljesített kiadások | Költségvetési maradvány (B813) | 2025. évet terhelő kötelezettségvállalások | | | | | | Elvonás (K502) | Többletfinan-szírozás (B816) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4=2-3 | Személyi juttatások 5 | Járulék 6 | Dologi kiadások 7 | Egyéb működési célú kiadások 8 | Beruházások 9 | Összesen 10 | 11=4-10 (+) | 12=4-10 (-) |
| **Illyés Gyula Könyvtár** | 7 887 | 364 833 | 356 939 | 7 894 | 1 024 | 561 | 11 262 | | 4 947 | 17 794 | | 9 900 |
| **Wosinsky Mór Múzeum** | 44 905 | 411 210 | 366 178 | 45 032 | 1 706 | 728 | 5 650 | | | 8 084 | 36 948 | |
| **Szekszárdi Óvoda, Bölcsőde és Mini bölcsőde** | 376 | 1 101 054 | 1 096 400 | 4 654 | 2 513 | 1143 | 18 928 | | | 22 584 | | 17 930 |
| **Egészségügyi Gondnokság** | 15 153 | 376 348 | 360 391 | 15 957 | 574 | 256 | 5 692 | | | 6 522 | 9 435 | |
| **Városi Bölcsőde** | 256 | 298 814 | 298 239 | 575 | 1 704 | 508 | 3 117 | | | 5 329 | | 4 754 |
| **Szekszárd Megyi Jogú Város Polgármesteri Hivatala** | 514 | 1 517 175 | 1 514 423 | 2 752 | 5 403 | 703 | 17 769 | | 742 | 24 617 | | 21 865 |
| **Intézmények összesen** | **69 091** | **4 069 434** | **3 992 570** | **76 864** | **12 924** | **3 899** | **62 418** | **0** | **5 689** | **84 930** | **46 383** | **54 449** |

31. melléklet

| K01 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | adatok ezer Ft-ban |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Megnevezés<br>2 | Konszolidálás előtti összeg<br>3 | Konszolidálás<br>4 | Konszolidált összeg<br>5 |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 2 490 154 | 0 | 2 490 154 |
| 02 | Normatív jutalmak (K1102) | 25 644 | 0 | 25 644 |
| 03 | Céljuttatás, projektprémium (K1103) | 21 092 | 0 | 21 092 |
| 04 | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104) | 15 580 | 0 | 15 580 |
| 05 | Végkielégítés (K1105) | 624 | 0 | 624 |
| 06 | Jubileumi jutalom (K1106) | 32 256 | 0 | 32 256 |
| 07 | Béren kívüli juttatások (K1107) | 67 777 | 0 | 67 777 |
| 08 | Ruházati költségtérítés (K1108) | 1 652 | 0 | 1 652 |
| 09 | Közlekedési költségtérítés (K1109) | 21 290 | 0 | 21 290 |
| 12 | Szociális támogatások (K1112) | 3 154 | 0 | 3 154 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113) | 60 478 | 0 | 60 478 |
| 15 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11) | 2 739 700 | 0 | 2 739 700 |
| 16 | Választott tisztségviselők juttatásai (K121) | 159 404 | 0 | 159 404 |
| 17 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 34 600 | 0 | 34 600 |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 58 435 | 0 | 58 435 |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12) | 252 440 | 0 | 252 440 |
| **20** | **Személyi juttatások (=15+19) (K1)** | **2 992 141** | **0** | **2 992 141** |
| **21** | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)** | **424 162** | **0** | **424 162** |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 366 836 | 0 | 366 836 |
| 23 | ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2) | 30 349 | 0 | 30 349 |
| 25 | ebből: táppénz hozzájárulás (K2) | 5 394 | 0 | 5 394 |
| 27 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) | 21 585 | 0 | 21 585 |
| 28 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 14 504 | 0 | 14 504 |
| 29 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 51 200 | 0 | 51 200 |
| 30 | Árubeszerzés (K313) | 4 124 | 0 | 4 124 |
| 31 | Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31) | 69 828 | 0 | 69 828 |
| 32 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) | 78 027 | 0 | 78 027 |
| 33 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 3 077 | 0 | 3 077 |
| 34 | Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32) | 81 104 | 0 | 81 104 |
| 35 | Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311) | 180 623 | 0 | 180 623 |
| 36 | Gázenergia szolgáltatás díja (K3312) | 21 227 | 0 | 21 227 |
| 37 | Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja (K3313) | 34 954 | 0 | 34 954 |
| 38 | Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314) | 24 474 | 0 | 24 474 |
| 39 | Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331) | 261 277 | 0 | 261 277 |
| 40 | Vásárolt élelmezés (K332) | 507 158 | 0 | 507 158 |
| 41 | Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333) | 15 015 | 0 | 15 015 |
| 43 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334) | 274 001 | 0 | 274 001 |
| 44 | Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335) | 36 740 | 0 | 36 740 |
| 45 | ebből: államháztartáson belül (K335) | 16 457 | 0 | 16 457 |
| 46 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 99 462 | 0 | 99 462 |
| 47 | Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337) | 381 701 | 0 | 381 701 |
| 48 | ebből: biztosítási díjak (K337) | 15 754 | 0 | 15 754 |
| 49 | Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33) | 1 575 354 | 0 | 1 575 354 |
| 50 | Kiküldetések kiadásai (K341) | 4 996 | 0 | 4 996 |
| 51 | Reklám- és propagandakiadások (K342) | 12 465 | 0 | 12 465 |
| 52 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34) | 17 461 | 0 | 17 461 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 53 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 412 377 | 0 | 412 377 |
| 54 | Fizetendő általános forgalmi adó (K352) | 95 620 | 0 | 95 620 |
| 55 | Kamatkiadások (>=56+57) (K353) | 46 391 | 0 | 46 391 |
| 56 | ebből: államháztartáson belül (K353) | 1 430 | 0 | 1 430 |
| 58 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=59+…+61) (K354) | 11 | 0 | 11 |
| 62 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 32 246 | 0 | 32 246 |
| 63 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35) | 586 645 | 0 | 586 645 |
| **64** | **Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)** | **2 330 390** | **0** | **2 330 390** |
| 104 | Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+…+123) (K48) | 56 061 | 0 | 56 061 |
| 119 | ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48) | 233 | 0 | 233 |
| 120 | ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§] (K48) | 1 539 | 0 | 1 539 |
| 121 | ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48) | 53 099 | 0 | 53 099 |
| 123 | ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48) | 830 | 0 | 830 |
| **124** | **Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)** | **56 061** | **0** | **56 061** |
| 127 | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021) | 945 | 0 | 945 |
| 128 | A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022) | 1 054 991 | 0 | 1 054 991 |
| 129 | Egyéb elvonások, befizetések (K5023) | 487 | 0 | 487 |
| 130 | Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502) | 1 056 423 | 0 | 1 056 423 |
| 154 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+…+164) (K506) | 1 131 139 | **0** | 1 131 139 |
| 155 | ebből: központi költségvetési szervek (K506) | 8 495 | 0 | 8 495 |
| 158 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506) | 2 032 | 0 | 2 032 |
| 161 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506) | 735 | 0 | 735 |
| 162 | ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506) | 1 086 227 | 0 | 1 086 227 |
| 163 | ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506) | 33 650 | 0 | 33 650 |
| 182 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+…+192) (K512) | 1 529 677 | 0 | 1 529 677 |
| 183 | ebből: egyházi jogi személyek (K512) | 3 250 | 0 | 3 250 |
| 185 | ebből: egyéb civil szervezetek (K512) | 81 630 | 0 | 81 630 |
| 186 | ebből: háztartások (K512) | 5 746 | 0 | 5 746 |
| 188 | ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512) | 220 464 | 0 | 220 464 |
| 189 | ebből:önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512) | 1 155 895 | 0 | 1 155 895 |
| 190 | ebből: egyéb vállalkozások (K512) | 62 693 | 0 | 62 693 |
| **194** | **Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)** | **3 717 239** | **0** | **3 717 239** |
| 195 | Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61) | 8 604 | 0 | 8 604 |
| 196 | Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62) | 44 664 | 0 | 44 664 |
| 198 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63) | 48 139 | 0 | 48 139 |
| 199 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) | 87 847 | 0 | 87 847 |
| 204 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) | 41 364 | 0 | 41 364 |
| **205** | **Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)** | **230 618** | **0** | **230 618** |
| 206 | Ingatlanok felújítása (K71) | 55 931 | 0 | 55 931 |
| 208 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73) | 360 | 0 | 360 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 209 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74) | 15 158 | 0 | 15 158 |
| **210** | **Felújítások (=206+...+209) (K7)** | **71 449** | **0** | **71 449** |
| 245 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (>=246) (K85) | 82 798 | 0 | 82 798 |
| 261 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (=262+…+271) (K89) | 2 389 | 0 | 2 389 |
| 262 | ebből: egyházi jogi személyek (K89) | 1 750 | **0** | 1 750 |
| 265 | ebből: háztartások (K89) | 639 | 0 | 639 |
| **272** | **Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)** | **85 187** | **0** | **85 187** |
| **273** | **Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)** | **9 907 247** | | **9 907 247** |

32. melléklet

| K02 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek<br>adatok ezer Ft-ban | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Megnevezés<br>2 | Konszolidálás előtti összeg<br>3 | Konszolidálás<br>4 | Konszolidált összeg<br>5 |
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111) | 931 961 | 0 | 931 961 |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112) | 738 673 | 0 | 738 673 |
| 03 | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131) | 1 155 973 | 0 | 1 155 973 |
| 04 | Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132) | 294 281 | 0 | 294 281 |
| 05 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113) | 1 450 254 | 0 | 1 450 254 |
| 06 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114) | 466 983 | 0 | 466 983 |
| 07 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115) | 3 393 | 0 | 3 393 |
| 09 | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11) | 3 591 264 | 0 | 3 591 264 |
| 10 | Elvonások és befizetések bevételei (B12) | 487 | 0 | 487 |
| 34 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+…+44) (B16) | 406 491 | 0 | 406 491 |
| 35 | ebből: központi költségvetési szervek (B16) | 434 | 0 | 434 |
| 38 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16) | 102 854 | 0 | 102 854 |
| 39 | ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16) | 286 065 | 0 | 286 065 |
| 40 | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16) | 14 440 | 0 | 14 440 |
| 41 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16) | 2 698 | 0 | 2 698 |
| **45** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)** | **3 998 242** | **0** | **3 998 242** |
| 70 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+…+80) (B25) | 291 171 | 0 | 291 172 |
| 73 | ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25) | 76 904 | 0 | 76 904 |
| 74 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25) | 213 768 | 0 | 213 768 |
| 78 | ebből: társulások és költségvetési szerveik (B25) | 500 | 0 | 500 |
| **81** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)** | **291 172** | **0** | **291 172** |
| 108 | Vagyoni tipusú adók (=109+…+114) (B34) | 495 940 | 0 | 495 940 |
| 109 | ebből: építményadó (B34) | 377 904 | 0 | 377 904 |
| 111 | ebből: telekadó (B34) | 118 036 | 0 | 118 036 |
| 115 | Értékesítési és forgalmi adók (=116+…+134) (B351) | 3 452 129 | 0 | 3 452 129 |
| 120 | ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351) | 3 452 129 | 0 | 3 452 129 |
| 144 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=145+…+160) (B355) | 20 307 | 0 | 20 307 |
| 151 | ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355) | 20 307 | 0 | 20 307 |
| 161 | Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144) (B35) | 3 472 436 | 0 | 3 472 436 |
| 162 | Egyéb közhatalmi bevételek (>=163+…+180) (B36) | 20 749 | 0 | 20 749 |
| 169 | ebből: környezetvédelmi bírság (B36) | 276 | 0 | 276 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 173 | ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi | 156 | 0 | 156 |
| 174 | ebből: egyéb bírság (B36) | 828 | 0 | 828 |
| 178 | ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36) | 2 609 | 0 | 2 609 |
| **181** | **Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+161+162) (B3)** | **3 989 125** | **0** | **3 989 125** |
| 182 | Készletértékesítés ellenértéke (B401) | 1 887 | 0 | 1 887 |
| 183 | Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402) | 215 813 | 0 | 215 813 |
| 184 | ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402) | 73 318 | 0 | 73 318 |
| 186 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403) | 41 813 | 0 | 41 813 |
| 187 | ebből: államháztartáson belül (B403) | 19 671 | 0 | 19 671 |
| 188 | Tulajdonosi bevételek (>=189+…+194) (B404) | 301 174 | 0 | 301 174 |
| 190 | ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404) | 295 943 | 0 | 295 943 |
| 191 | ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404) | 4 000 | 0 | 4 000 |
| 195 | Ellátási díjak (B405) | 149 497 | 0 | 149 497 |
| 196 | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 187 114 | 0 | 187 114 |
| 197 | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | 35 757 | 0 | 35 757 |
| 202 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082) | 184 | 0 | 184 |
| 206 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408) | 184 | 0 | 184 |
| 214 | Biztosító által fizetett kártérítés (B410) | 4 946 | 0 | 4 946 |
| 215 | Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411) | 17 973 | 0 | 17 973 |
| 216 | ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli | 230 | 0 | 230 |
| 217 | ebből: kiadások visszatérítései (B411) | 1 116 | 0 | 1 116 |
| **218** | **Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215)** | **956 158** | **0** | **956 158** |
| 221 | Ingatlanok értékesítése (>=222) (B52) | 30 000 | 0 | 30 000 |
| 222 | ebből: termőföld-eladás bevételei (B52) | 30 000 | 0 | 30 000 |
| 223 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53) | 5 275 | 0 | 5 275 |
| **229** | **Felhalmozási bevételek (=219+221+223+224+227220+222+224+225+228) (B5)** | **35 275** | **0** | **35 275** |
| 243 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+…+254) (B65) | 15 021 | 0 | 15 021 |
| 246 | ebből: egyéb civil szervezetek (B65) | 2 461 | 0 | 2 461 |
| 247 | ebből: háztartások (B65) | 524 | 0 | 524 |
| 252 | ebből: Európai Unió (B65) | 12 035 | 0 | 12 035 |
| **255** | **Működési célú átvett pénzeszközök (=230+…+233+243) (B6)** | **15 021** | **0** | **15 021** |
| 256 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71) | 151 710 | 0 | 151 710 |
| 259 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=260+…+268) | 631 | 0 | 631 |
| 263 | ebből: háztartások (B74) | 631 | 0 | 631 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 269 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=270+…+280) (B75) | 100 | 0 | 100 |
| 272 | ebből: egyéb civil szervezetek (B75) | 100 | 0 | 100 |
| **281** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=256+…+259+269) (B7)** | **152 441** | **0** | **152 441** |
| **282** | **Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)** | **9 437 433** | **0** | **9 437 433** |

33. melléklet

| K03 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások | | | | adatok ezer Ft-ban |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Megnevezés<br>2 | Konszolidálás előtti összeg<br>3 | Konszolidálás<br>4 | Konszolidált összeg<br>5 |
| 01 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (>=02) (K9111) | 38 714 | 0 | 38 714 |
| 03 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112) | 2 180 368 | 0 | 2 180 368 |
| 06 | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+03+04) (K911) | 2 219 082 | 0 | 2 219 082 |
| 20 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914) | 237 614 | 0 | 237 614 |
| 21 | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915) | 3 547 017 | -3 547 017 | 0 |
| 23 | Pénzügyi lízing kiadásai (K917) | 5 229 | 0 | 5 229 |
| 28 | Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+18+20+…+24+2723+26) (K91) | 6 008 942 | -3 547 017 | 2 461 925 |
| **39** | **Finanszírozási kiadások (=28+36+37+38) (K9)** | **6 008 942** | **-3 547 017** | **2 461 925** |

34. melléklet

**K04 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek**

adatok ezer Ft-ban

| 1 | Megnevezés<br>2 | Konszolidálás előtti összeg<br>3 | Konszolidálás<br>4 | Konszolidált összeg<br>5 |
|---|---|---|---|---|
| 02 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112) | 2 180 368 | 0 | 2 180 368 |
| 04 | Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03) (B811) | 2 180 368 | 0 | 2 180 368 |
| 11 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 944 838 | 0 | 944 838 |
| 13 | Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813) | 944 838 | 0 | 944 838 |
| 14 | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814) | 257 998 | 0 | 257 998 |
| 17 | Központi, irányító szervi támogatás (B816) | 3 547 017 | -3 547 017 | 0 |
| 23 | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81) | 6 930 221 | -3 547 017 | 3 383 204 |
| **32** | **Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)** | **6 930 221** | **-3 547 017** | **3 383 204** |

| K12 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg | | | |
|---|---|---|---|
| 1 | Megnevezés<br>2 | Konszolidálás előtti összeg<br>3 | Konszolidálás<br>4 |
| 01 | A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3) | 23 874 | 0 |
| 02 | A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) | 43 536 558 | 0 |
| 03 | A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) | 2 855 118 | 0 |
| 04 | A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2) | 2 467 212 | 0 |
| **05** | **A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)** | **48 882 762** | **0** |
| 06 | B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5) | 22 519 | 0 |
| **08** | **B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)** | **22 519** | **0** |
| 10 | C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3) | 1 585 | 0 |
| 11 | C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+CIV/1+C/IV/2) | 750 400 | 0 |
| **12** | **C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)** | **751 985** | **0** |
| 13 | D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8) | 121 062 | 0 |
| 14 | D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8) | 1 937 998 | 0 |
| 15 | D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9) | 2 844 158 | 0 |
| **16** | **D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)** | **4 903 219** | **0** |
| **17** | **E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+…+E/II)** | **31 593** | **0** |
| **18** | **F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)** | **212 829** | **0** |
| **19** | **ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)** | **54 804 907** | **0** |
| 13 | D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8) | 121 062 | 0 |
| 14 | D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8) | 1 937 998 | 0 |
| 15 | D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9) | 2 844 158 | 0 |
| **16** | **D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)** | **4 903 219** | **0** |
| 17 | E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+…+E/II) | 31 593 | 0 |
| 18 | F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3) | 212 829 | 0 |
| 19 | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) | 54 804 907 | 0 |
| **20** | **G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai** | **55 531 999** | **0** |
| **21** | **G/IV Felhalmozott eredmény** | **-16 890 107** | **0** |
| **23** | **G/VI Mérleg szerinti eredmény** | **-3 540 871** | **0** |
| 24 | G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI) | 35 101 021 | 0 |
| 25 | H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9) | 157 208 | 0 |
| 26 | H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9) | 794 337 | 0 |
| 27 | H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/9) | 560 464 | 0 |
| 28 | H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III) | 1 512 009 | 0 |
| 30 | J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3) | 18 191 877 | 0 |
| **31** | **FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)** | **54 804 907** | **0** |

35. melléklet

| |
|---|
| adatok ezer Ft-ban |
| **Konszolidált összeg 5** |
| 23 874 |
| 43 536 558 |
| 2 855 118 |
| 2 467 212 |
| **48 882 762** |
| 22 519 |
| **22 519** |
| 1 585 |
| 750 400 |
| **751 985** |
| 121 062 |
| 1 937 998 |
| 2 844 158 |
| **4 903 219** |
| **31 593** |
| **212 829** |
| **54 804 907** |
| 121 062 |
| 1 937 998 |
| 2 844 158 |
| **4 903 219** |
| 31 593 |
| 212 829 |
| 54 804 907 |
| **55 531 999** |
| **-16 890 107** |
| **-3 540 871** |
| 35 101 021 |
| 157 208 |
| 794 337 |
| 560 464 |
| 1 512 009 |
| 18 191 877 |
| **54 804 907** |

36. melléklet

| K13 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | adatok ezer Ft-ban |
| | Megnevezés | Konszolidálás előtti összeg | Konszolidálás | Konszolidált összeg |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | 01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek | 2 218 997 | 0 | 2 218 997 |
| 02 | 02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei | 334 380 | 0 | 334 380 |
| 03 | 03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei | 285 249 | 0 | 285 249 |
| **04** | **I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)** | **2 838 626** | **0** | **2 838 626** |
| 05 | 04 Saját termelésű készletek állományváltozása | -1 286 | 0 | -1 286 |
| 06 | 05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 1 164 | 0 | 1 164 |
| **07** | **II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)** | **-122** | **0** | **-122** |
| 08 | 06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei | 7 138 280 | -3 547 017 | 3 591 264 |
| 09 | 07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei | 483 329 | 0 | 483 329 |
| 10 | 08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei | 396 296 | 0 | 396 296 |
| 11 | 09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek | 426 208 | 0 | 426 208 |
| **12** | **III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)** | **8 444 114** | **-3 547 017** | **4 897 097** |
| 13 | 10 Anyagköltség | 72 023 | 0 | 72 023 |
| 14 | 11 Igénybe vett szolgáltatások értéke | 1 745 119 | 0 | 1 745 119 |
| 16 | 13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 36 248 | 0 | 36 248 |
| **17** | **IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)** | **1 853 390** | **0** | **1 853 390** |
| 18 | 14 Bérköltség | 2 576 618 | 0 | 2 576 618 |
| 19 | 15 Személyi jellegű egyéb kifizetések | 438 350 | 0 | 438 350 |
| 20 | 16 Bérjárulékok | 417 933 | 0 | 417 933 |
| **21** | **V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)** | **3 432 901** | **0** | **3 432 901** |
| **22** | **VI Értékcsökkenési leírás** | **1 277 466** | **0** | **1 277 466** |
| **23** | **VII Egyéb ráfordítások** | **8 037 991** | **-3 547 017** | **4 490 974** |
| **24** | **A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)** | **-3 319 130** | **0** | **-3 319 130** |
| 26 | 18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek | 2 000 | 0 | 2 000 |
| 28 | 20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek | 140 | 0 | 140 |
| 29 | 21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b) | 0 | 0 | 0 |
| **32** | **VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)** | **2 140** | **0** | **2 140** |
| 33 | 22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 29 903 | 0 | 29 903 |
| 35 | 24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 46 391 | 0 | 46 391 |
| 36 | 25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése | 147 493 | 0 | 147 493 |
| 39 | 26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b) | 96 | 0 | 96 |
| 41 | 26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége | 85 | 0 | 85 |
| **42** | **IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)** | **223 882** | **0** | **223 882** |
| **43** | **B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)** | **-221 742** | **0** | **-221 742** |
| **44** | **C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)** | **-3 540 871** | **0** | **-3 540 871** |

**37. melléklet**

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása**

Tájékoztató adatok a 2011. évi CXCV. tv. 91. § (2) bekezdése alapján

ezer Ft-ban

| Sor-szám | Cégjegyzék-szám | Cég megnevezése | Önkormányzat tulajdoni hányada (%) | Jegyzett tőke 2025.12.31-én | Mérleg szerinti részesedés | | Változás | Rövid- és hosszúlejáratú kötelezettségek 2025.12.31-én |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 2024 | 2025 | 2025-2024 | |
| 1. | 1709001815 | Szekszárdi Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság | 100 | 429 270 | 429 270 | 429 270 | 0 | 126 542 |
| 2. | 1709002090 | Szekszárdi Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság | 100 | 679 020 | 679 020 | 679 020 | 0 | 458 925 |
| 3. | 1709003352 | Szekszárdi Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság | 98,65 | 224 000 | 220 976 | 220 976 | 0 | 2 610 574 |
| 4. | 1709004108 | Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság | 100 | 287 200 | 287 200 | 287 200 | 0 | 145 138 |
| 5. | 1709004980 | KT-DINAMIC Szolgáltató és Kereskedelmi Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság | 67 | 9 190 | 6 157 | 6 157 | 0 | 36 127 |
| 6. | 1709006033 | Szekszárdi Diákétkeztetéti Korlátolt Felelősségű Társaság | 100 | 58 700 | 58 700 | 58 700 | 0 | 153 386 |
| 7. | 1709007078 | Szekszárdi Közétkeztetési Kft | 100 | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 0 | 159 326 |
| 8. | 1709008858 | Szekszárdi Sportközpont Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság | 100 | 3 100 | 3 100 | 3 100 | 0 | 86 377 |
| 9. | 1709010782 | Szekszárdi Távhőszolgáltató Nonprofit Kft. | 100 | 180 000 | 180 000 | 180 000 | 0 | 807 054 |
| 10. | 1709011352 | Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Kft. | 100 | 3 100 | 3 100 | 3 100 | | 78 468 |
| . | | **Összesen:** | | **1 873 480** | **1 867 423** | **1 867 423** | **0** | **4 583 449** |

# *NYILATKOZAT*

*A)* Alulírott **Dr. Zsikó-Gál Klaudia jegyző, Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

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

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

*a)* Kontrollkörnyezet: világos szervezeti struktúra, egyértelmű felelősségi, hatásköri viszon feladatok, etikai elvárások szervezeti szintem meghatározottak, átlátható humánerőfo kezelés. A működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket szabályzatokban kerültek rendezésre. A ki szabályzatok, a kialakított folyamatok működtetése biztosítja a rendelkezésre álló forr szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

*b)* Integrált kockázatkezelési rendszer: kockázatkezelés szabályai meghatározásra kerültek. A kockázatok feltárása, értékelése, kezelése rendszerének gyakorlati működtetésének fejlesztése szükséges. A kockázatkezelési rendszer kiépítése, fejlesztése folyamatban van.

*c)* Kontrolltevékenységek: az intézménynél a kötelezettség vállalás, ellenjegyzés, szakmai teljesítésigazolása, érvényesítés, utalványozás és pénzügyi teljesítés rendje, az iratkezelés szabályai, a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés rendszere kialakításra került. A feladatkörök szétválasztása belső szabályzatokban, munkaköri leírásokban megtörtént. A kialakított rendszereket szükséges folyamatosan felülvizsgálni, a jogszabályi változásoknak megfelelően alakítani.

*d)* Információs és kommunikációs rendszer: Az információáramlás, információk mindenki számára történő hozzáférésének biztosítására vannak törekvések az intézménynél. A cél, hogy a szervezeti egységek közötti információáramlás gyorsabb, hatékonyabb legyen.

*e)* Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az információáramlás, információk mindenki számára történő hozzáférésének biztosítására törekszünk a költségvetési szervnél. A cél, hogy a szervezeti egységek közötti információáramlás gyorsabb és hatékonyabb legyen.

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.

B) Nyilatkozom, hogy 2025. évben

- o részt vettem vagy
- o az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás) vett részt vagy
- o nem voltam képzésre kötelezett vagy.
- o nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, a gazdasági szervezet feladatait Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látja el.

Kelt: Szekszárd, 2026. május 5.

P. H.

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS * JEGYZŐJE *

.....

aláírás

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

.....

.....

.....

Kelt: ……..

P. H.

.....

aláírás

# *NYILATKOZAT*

*A)* Alulírott, **Tolácziné Varga Zsuzsanna, Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

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

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

*a)* Kontrollkörnyezet: világos szervezeti struktúra, egyértelmű felelősségi, hatásköri viszon feladatok, etikai elvárások szervezeti szintem meghatározottak, átlátható humánerőfo kezelés. A működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket szabályzatokban kerültek rendezésre. A ki: szabályzatok, a kialakított folyamatok működtetése biztosítja a rendelkezésre álló forr szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

*b)* Integrált kockázatkezelési rendszer: kockázatkezelés szabályai meghatározásra kerültek. A kockázatok feltárása, értékelése, kezelése rendszerének gyakorlati működtetésének fejlesztése szükséges. A kockázatkezelési rendszer kiépítése, fejlesztése folyamatban van.

*c)* Kontrolltevékenységek: az intézménynél a kötelezettség vállalás, ellenjegyzés, szakmai teljesítésigazolása, érvényesítés, utalványozás és pénzügyi teljesítés rendje, az iratkezelés szabályai, a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés rendszere kialakításra került. A feladatkörök szétválasztása belső szabályzatokban, munkaköri leírásokban megtörtént. A kialakított rendszereket szükséges folyamatosan felülvizsgálni, a jogszabályi változásoknak megfelelően alakítani.

*d)* Információs és kommunikációs rendszer: Az információáramlás, információk mindenki számára történő hozzáférésének biztosítására vannak törekvések az intézménynél. A cél, hogy a szervezeti egységek közötti információáramlás gyorsabb, hatékonyabb legyen.

*e)* Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az információáramlás, információk mindenki számára történő hozzáférésének biztosítására törekszünk a költségvetési szervnél. A cél, hogy a szervezeti egységek közötti információáramlás gyorsabb és hatékonyabb legyen.

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.

B) Nyilatkozom, hogy 2025. évben

- o részt vettem vagy
- o az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás) vett részt vagy
- o nem voltam képzésre kötelezett vagy.
- o nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, a gazdasági szervezet feladatait Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látja el.

Kelt: Szekszárd, 2026. május 5.

P.H.

Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Közösség SZEKSZÁRD

Varga Ismeretlen

aláírás

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

.....

.....

.....

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

# *NYILATKOZAT*

*A)* Alulírott, **Tóth Nikolett, Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Városi Bölcsődéje** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

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

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

a) Kontrollkörnyezet: világos szervezeti struktúra, egyértelmű felelősségi, hatásköri viszonyok, feladatok, etikai elvárások szervezeti szintem meghatározottak, átlátható humánerőforrás-kezelés. A működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró, jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket szabályzatokban kerültek rendezésre. A kiadott szabályzatok, a kialakított folyamatok működtetése biztosítja a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: kockázatkezelés szabályai meghatározásra kerültek. A kockázatok feltárása, értékelése, kezelése rendszerének gyakorlati működtetésének fejlesztése szükséges. A kockázatkezelési rendszer kiépítése, fejlesztése folyamatban van.

c) Kontrolltevékenységek: az intézménynél a kötelezettség vállalás, ellenjegyzés, szakmai teljesítésigazolása, érvényesítés, utalványozás és pénzügyi teljesítés rendje, az iratkezelés szabályai, a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés rendszere kialakításra került. A feladatkörök szétválasztása belső szabályzatokban, munkaköri leírásokban megtörtént. A kialakított rendszereket szükséges folyamatosan felülvizsgálni, a jogszabályi változásoknak megfelelően alakítani.

d) Információs és kommunikációs rendszer: Az információáramlás, információk mindenki számára történő hozzáférésének biztosítására vannak törekvések az intézménynél. A cél, hogy a szervezeti egységek közötti információáramlás gyorsabb, hatékonyabb legyen.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az információáramlás, információk mindenki számára történő hozzáférésének biztosítására törekszünk a költségvetési szervnél. A cél, hogy a szervezeti egységek közötti információáramlás gyorsabb és hatékonyabb legyen.

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.

B) Nyilatkozom, hogy 2025. évben

- ☒ részt vettem vagy
- ○ az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás) vett részt vagy
- ○ nem voltam képzésre kötelezett vagy.
- ○ nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, a gazdasági szervezet feladatait Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látja el.

Kelt: Szekszárd, 2026. május 05.

P. H.

.....

aláírás

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

.....

.....

.....

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

# *NYILATKOZAT*

*A)* Alulírott, **Bánkiné Bosnyák Frida, Szekszárd Megyei Jogú Város Szociális Központja** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025 évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

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

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

a. Kontrollkörnyezet: Az Intézményt világos szervezeti struktúra jellemzi, a felelősségi szintek, hatáskörök, feladatok, etikai elvárások meghatározottak. A működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró, jogszabályokban nem szabályozott kérdések szabályozása folyamatban van intézményi szabályzatok formájában.
b. Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatok feltárása, értékelése, kezelése rendszerének gyakorlati működtetésének fejlesztése szükséges.
c. Kontrolltevékenységek: az intézménynél a kötelezettség vállalás, ellenjegyzés, szakmai teljesítésigazolása, érvényesítés, utalványozás és pénzügyi teljesítés rendje kialakításra került. Az iratkezelés szabályainak kialakítása megtörtént. A feladatkörök szétválasztása munkaköri leírásokban történik, melyeknek felülvizsgálata megtörtént. A kialakított rendszereket szükséges folyamatosan felülvizsgálni, a jogszabályi változásoknak megfelelően alakítani.
d. Információs és kommunikációs rendszer: Az információáramlás, információk mindenki számára történő hozzáférésének biztosítására vannak törekvések az intézménynél.
e. Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A cél, hogy a szervezeti egységek közötti feladatmegosztás, információáramlás gyorsabb, hatékonyabb és nyomonkövethető legyen.

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.

B) Nyilatkozom, hogy 2025. évben

- o <u>részt vettem</u> vagy
- o az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás) vett részt vagy
- o nem voltam képzésre kötelezett vagy.
- o nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, a gazdasági szervezet feladatait Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látja el.

Kelt: Szekszárd, 2026. május 04.

P. H.

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA SZOCIÁLIS KÖZPONTJA 2. SZEKSZÁRD

.....

aláírás

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

.....

.....

.....

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

# *NYILATKOZAT*

*A)* Alulírott, **Ódor János Gábor Wosinsky Mór Múzeum** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

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

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

*a)* Kontrollkörnyezet: világos szervezeti struktúra, egyértelmű felelősségi, hatásköri viszon feladatok, etikai elvárások szervezeti szintem meghatározottak, átlátható humánerőfo kezelés. A működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket szabályzatokban kerültek rendezésre. A ki szabályzatok, a kialakított folyamatok működtetése biztosítja a rendelkezésre álló forr szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

*b)* Integrált kockázatkezelési rendszer: kockázatkezelés szabályai meghatározásra kerültek. A kockázatok feltárása, értékelése, kezelése rendszerének gyakorlati működtetésének fejlesztése szükséges. A kockázatkezelési rendszer kiépítése, fejlesztése folyamatban van.

*c)* Kontrolltevékenységek: az intézménynél a kötelezettség vállalás, ellenjegyzés, szakmai teljesítésigazolása, érvényesítés, utalványozás és pénzügyi teljesítés rendje, az iratkezelés szabályai, a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés rendszere kialakításra került. A feladatkörök szétválasztása belső szabályzatokban, munkaköri leírásokban megtörtént. A kialakított rendszereket szükséges folyamatosan felülvizsgálni, a jogszabályi változásoknak megfelelően alakítani.

*d)* Információs és kommunikációs rendszer: Az információáramlás, információk mindenki számára történő hozzáférésének biztosítására vannak törekvések az intézménynél. A cél, hogy a szervezeti egységek közötti információáramlás gyorsabb, hatékonyabb legyen.

*e)* Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az információáramlás, információk mindenki számára történő hozzáférésének biztosítására törekszünk a költségvetési szervnél. A cél, hogy a szervezeti egységek közötti információáramlás gyorsabb és hatékonyabb legyen.

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.

B) Nyilatkozom, hogy 2025. évben

- o részt vettem vagy
- o az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás) vett részt vagy
- o nem voltam képzésre kötelezett vagy.
- X nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, a gazdasági szervezet feladatait Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látja el.

Kelt: Szekszárd, 2026. május 4.

P. H.

.....

aláírás

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

.....

.....

.....

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

# *NYILATKOZAT*

*A)* Alulírott, **Liebhauser János, Illyés Gyula Könyvtár** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

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

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

*a)* Kontrollkörnyezet: világos szervezeti struktúra, egyértelmű felelősségi, hatásköri viszon feladatok, etikai elvárások szervezeti szintem meghatározottak, átlátható humánerőfo kezelés. A működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket szabályzatokban kerültek rendezésre. A ki szabályzatok, a kialakított folyamatok működtetése biztosítja a rendelkezésre álló forr szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

*b)* Integrált kockázatkezelési rendszer: kockázatkezelés szabályai meghatározásra kerültek. A kockázatok feltárása, értékelése, kezelése rendszerének gyakorlati működtetésének fejlesztése szükséges. A kockázatkezelési rendszer kiépítése, fejlesztése folyamatban van.

*c)* Kontrolltevékenységek: az intézménynél a kötelezettség vállalás, ellenjegyzés, szakmai teljesítésigazolása, érvényesítés, utalványozás és pénzügyi teljesítés rendje, az iratkezelés szabályai, a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés rendszere kialakításra került. A feladatkörök szétválasztása belső szabályzatokban, munkaköri leírásokban megtörtént. A kialakított rendszereket szükséges folyamatosan felülvizsgálni, a jogszabályi változásoknak megfelelően alakítani.

*d)* Információs és kommunikációs rendszer: Az információáramlás, információk mindenki számára történő hozzáférésének biztosítására vannak törekvések az intézménynél. A cél, hogy a szervezeti egységek közötti információáramlás gyorsabb, hatékonyabb legyen.

*e)* Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az információáramlás, információk mindenki számára történő hozzáférésének biztosítására törekszünk a költségvetési szervnél. A cél, hogy a szervezeti egységek közötti információáramlás gyorsabb és hatékonyabb legyen.

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.

B) Nyilatkozom, hogy 2025. évben

- ⊗ részt vettem vagy
- o az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás) vett részt vagy
- o nem voltam képzésre kötelezett vagy.
- o nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, a gazdasági szervezet feladatait Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látja el.

Kelt: Szekszárd, 2026. május 5.

P. H.

Illyés Gyula Könyvtár Szekszárd

.....

aláírás

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

.....

.....

.....

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

# *NYILATKOZAT*

*A)* Alulírott, **Sebestyén Györgyi Szekszárdi Óvoda, Bölcsőde és Mini Bölcsőde** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

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

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

*a)* Kontrollkörnyezet: világos szervezeti struktúra, egyértelmű felelősségi, hatásköri viszon feladatok, etikai elvárások szervezeti szintem meghatározottak, átlátható humánerőfo kezelés. A működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket szabályzatokban kerültek rendezésre. A ki szabályzatok, a kialakított folyamatok működtetése biztosítja a rendelkezésre álló forr szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

*b)* Integrált kockázatkezelési rendszer: kockázatkezelés szabályai meghatározásra kerültek. A kockázatok feltárása, értékelése, kezelése rendszerének gyakorlati működtetésének fejlesztése szükséges. A kockázatkezelési rendszer kiépítése, fejlesztése folyamatban van.

*c)* Kontrolltevékenységek: az intézménynél a kötelezettség vállalás, ellenjegyzés, szakmai teljesítésigazolása, érvényesítés, utalványozás és pénzügyi teljesítés rendje, az iratkezelés szabályai, a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés rendszere kialakításra került. A feladatkörök szétválasztása belső szabályzatokban, munkaköri leírásokban megtörtént. A kialakított rendszereket szükséges folyamatosan felülvizsgálni, a jogszabályi változásoknak megfelelően alakítani.

*d)* Információs és kommunikációs rendszer: Az információáramlás, információk mindenki számára történő hozzáférésének biztosítására vannak törekvések az intézménynél. A cél, hogy a szervezeti egységek közötti információáramlás gyorsabb, hatékonyabb legyen.

*e)* Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az információáramlás, információk mindenki számára történő hozzáférésének biztosítására törekszünk a költségvetési szervnél. A cél, hogy a szervezeti egységek közötti információáramlás gyorsabb és hatékonyabb legyen.

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.

B) Nyilatkozom, hogy 2025. évben

- o részt vettem vagy
- o az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás) vett részt vagy
- ø nem voltam képzésre kötelezett vagy.
- o nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, a gazdasági szervezet feladatait Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látja el.

Kelt: Szekszárd, 2026. május 5.

P. H.

Szekszárdi Óvoda, Bölcsőde és Mini Bölcsőde * 7100 Szekszárd, Kölcsey tp. 15. *

.....

aláírás

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

.....

.....

.....

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

# *NYILATKOZAT*

*A)* Alulírott, **Villányi Mária Ildikó, Szekszárd Megyei Jogú Város Egészségügyi Gondnoksága** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

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

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

*a)* Kontrollkörnyezet: világos szervezeti struktúra, egyértelmű felelősségi, hatásköri viszon feladatok, etikai elvárások szervezeti szintem meghatározottak, átlátható humánerőfo kezelés. A működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket szabályzatokban kerültek rendezésre. A ki szabályzatok, a kialakított folyamatok működtetése biztosítja a rendelkezésre álló forr szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

*b)* Integrált kockázatkezelési rendszer: kockázatkezelés szabályai meghatározásra kerültek. A kockázatok feltárása, értékelése, kezelése rendszerének gyakorlati működtetésének fejlesztése szükséges. A kockázatkezelési rendszer kiépítése, fejlesztése folyamatban van.

*c)* Kontrolltevékenységek: az intézménynél a kötelezettség vállalás, ellenjegyzés, szakmai teljesítésigazolása, érvényesítés, utalványozás és pénzügyi teljesítés rendje, az iratkezelés szabályai, a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés rendszere kialakításra került. A feladatkörök szétválasztása belső szabályzatokban, munkaköri leírásokban megtörtént. A kialakított rendszereket szükséges folyamatosan felülvizsgálni, a jogszabályi változásoknak megfelelően alakítani.

*d)* Információs és kommunikációs rendszer: Az információáramlás, információk mindenki számára történő hozzáférésének biztosítására vannak törekvések az intézménynél. A cél, hogy a szervezeti egységek közötti információáramlás gyorsabb, hatékonyabb legyen.

*e)* Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az információáramlás, információk mindenki számára történő hozzáférésének biztosítására törekszünk a költségvetési szervnél. A cél, hogy a szervezeti egységek közötti információáramlás gyorsabb és hatékonyabb legyen.

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.

B) Nyilatkozom, hogy 2025. évben

- o részt vettem vagy
- o az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás) vett részt vagy
- o nem voltam képzésre kötelezett vagy.
- X nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, a gazdasági szervezet feladatait Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látja el.

Kelt: Szekszárd, 2026. május 5.

P. H.

.....

aláírás

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

.....

.....

.....

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás