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.

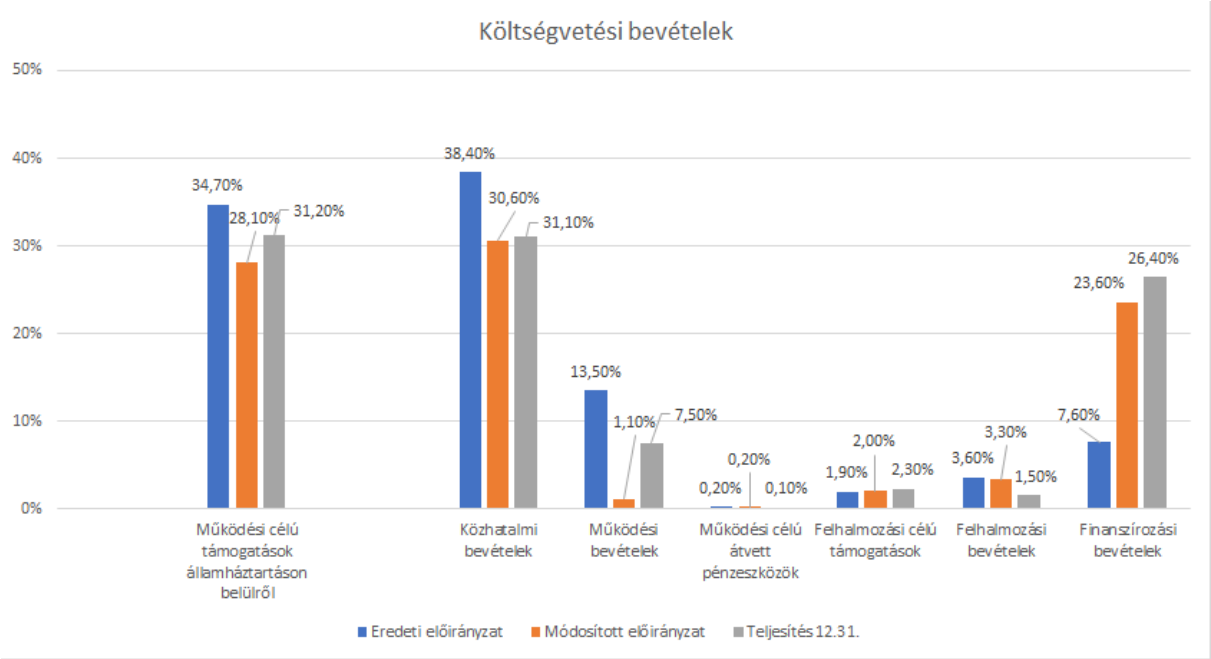
Az önkormányzat, és az általa fenntartott intézmények **2025. évi zárszámadásának bevételi főösszege 12 820 637 ezer Ft, kiadási főösszege 12 369 172 ezer Ft** összeggel kerül megállapításra (4. melléklet).

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.

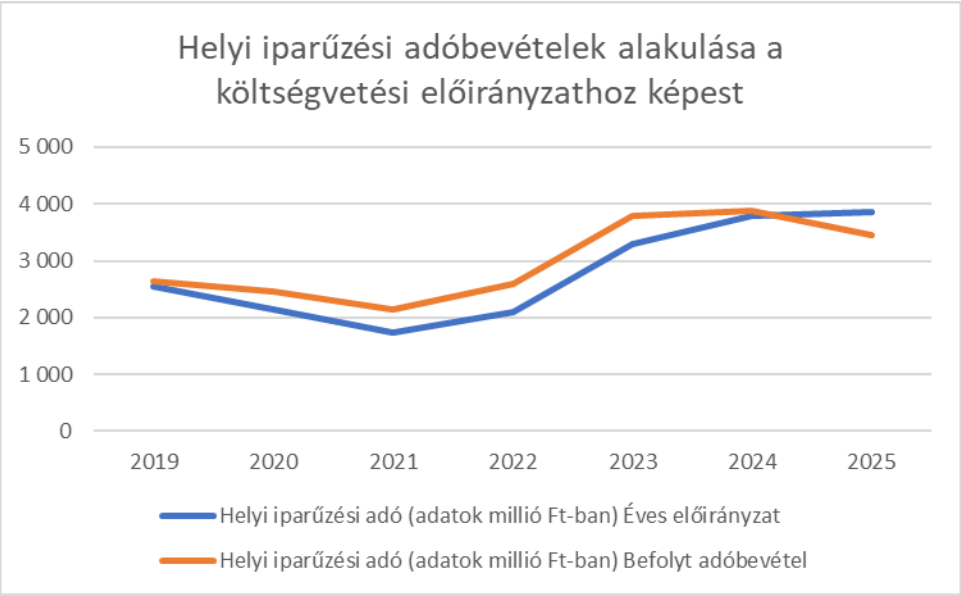
A gazdasági szereplők versenysemlegességének biztosítása érdekében az adóalanyok részére adható iparűzési adómentességeket a Htv. tételesen szabályozza:

- 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.

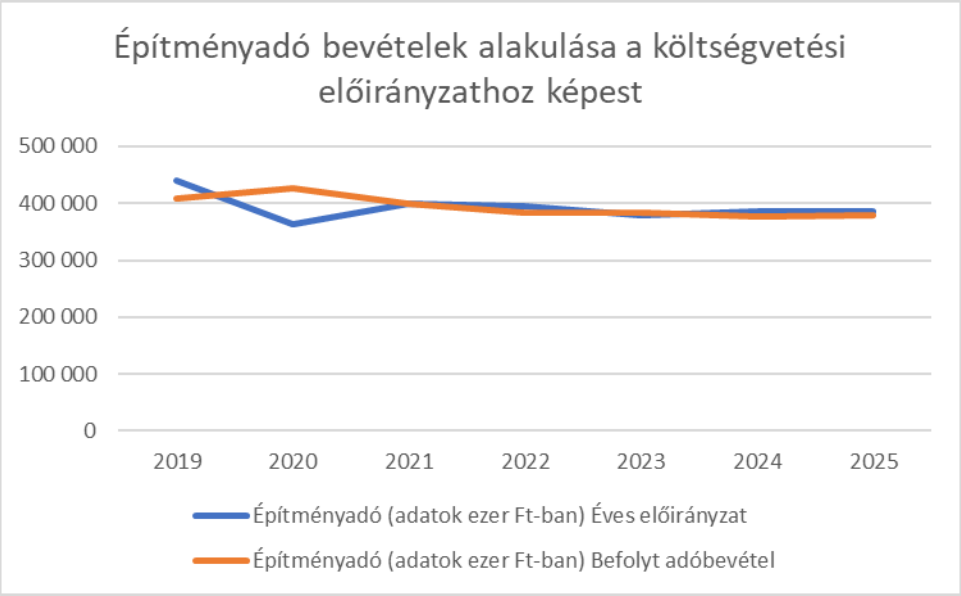
Az önkormányzati adóhatóság szolgáltató jellegének szerves része lett az önkéntes jogkövető adózói magatartás ösztönzése az adóhatóság részéről a követeléskezelés és végrehajtás során is. A fő cél, hogy a kényszerítő jelleg alkalmazására csak azon tartozással rendelkező adózók esetében kerüljön sor, 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:



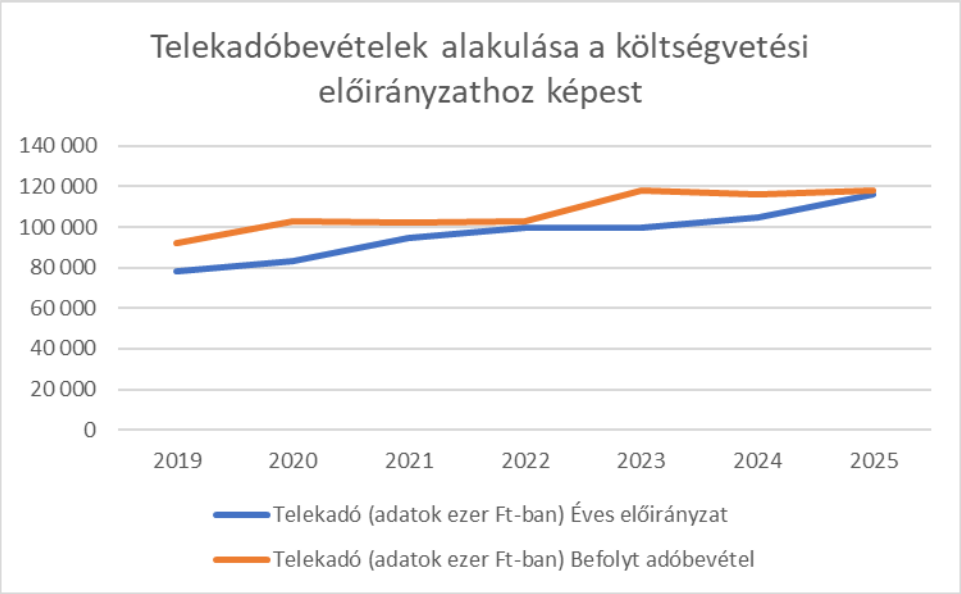
Az építményadóbevételek pénzügyi teljesülése 2020 óta – ha arányaiban csekély mértékben is, de – csökkenő tendenciát mutat. Ez többek között az állandó lakosok – adóalanyok – csökkenő számával magyarázható. Az előirányzat 2025-re az előző év adatával, 385 millió forinttal tervezett építményadó tekintetében,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

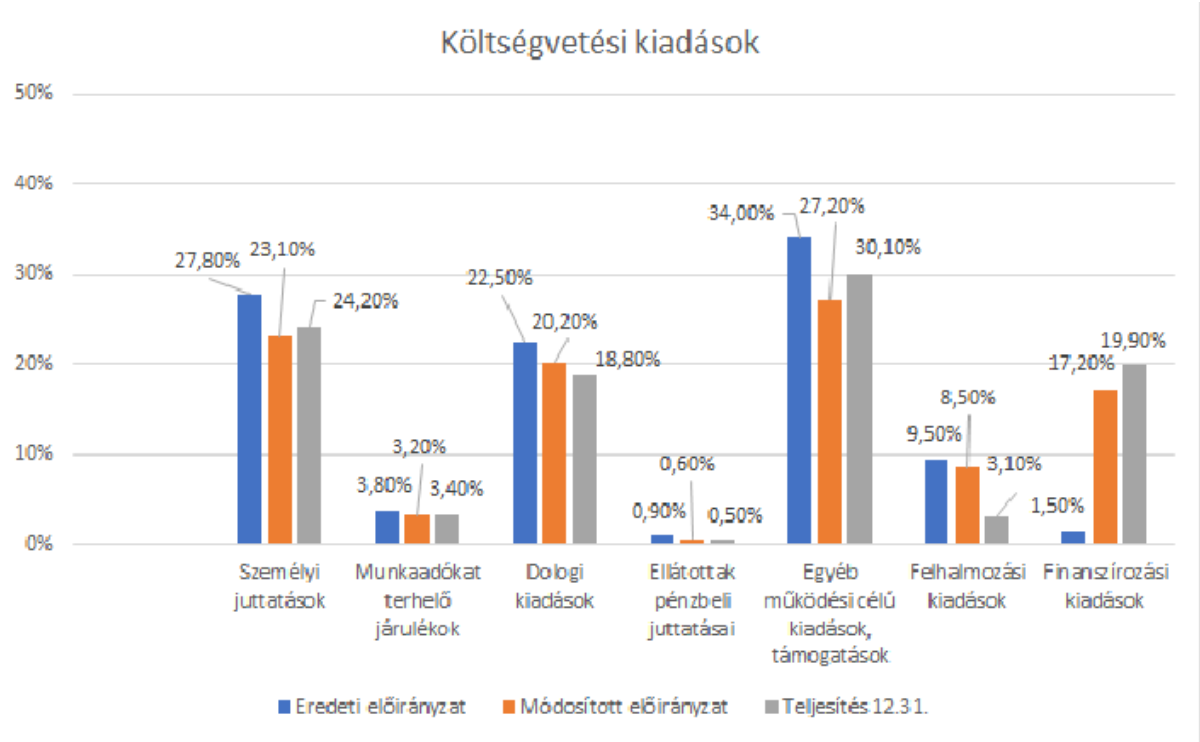
Az osztályon végzett munka jogszerűségét nagymértékben alátámasztja, hogy a 2025. évben kibocsátott határozatok ellen jogorvoslati kérelemmel egyetlen ügyfél sem élt. Végrehajtási kifogás az év során nem volt. A lefolytatott jogkövetési eljárások jogszerűségét egyetlen adózó sem vitatta.

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

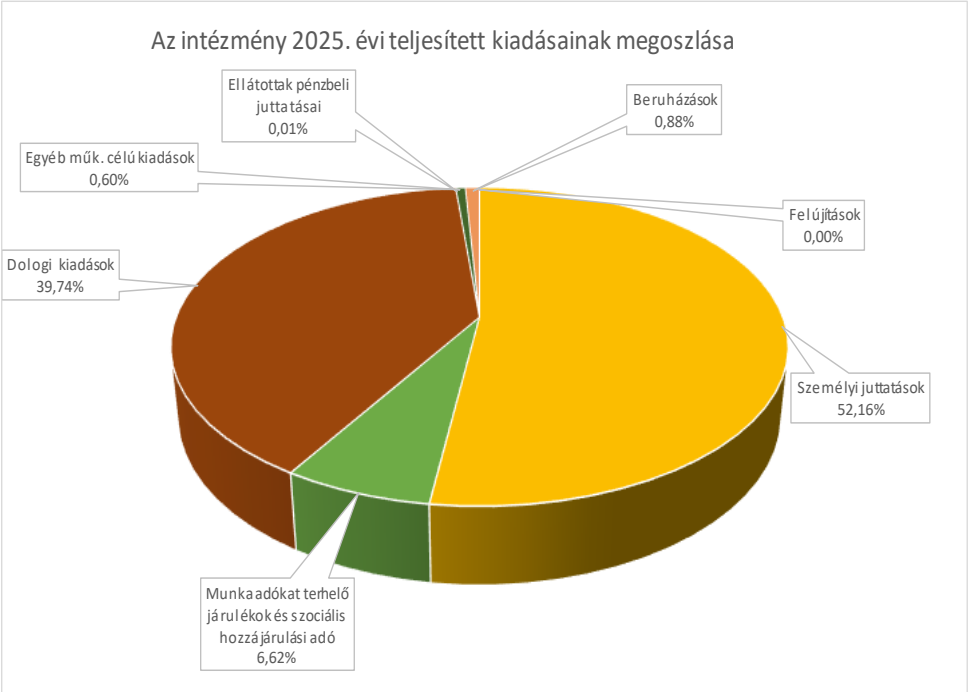
Az előirányzat módosítási mutató 103,1%. Év közben három alkalommal került sor előirányzat módosításra, melynek eredményeképpen 29 977 ezer forinttal nőtt a költségvetési főösszeg.

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.

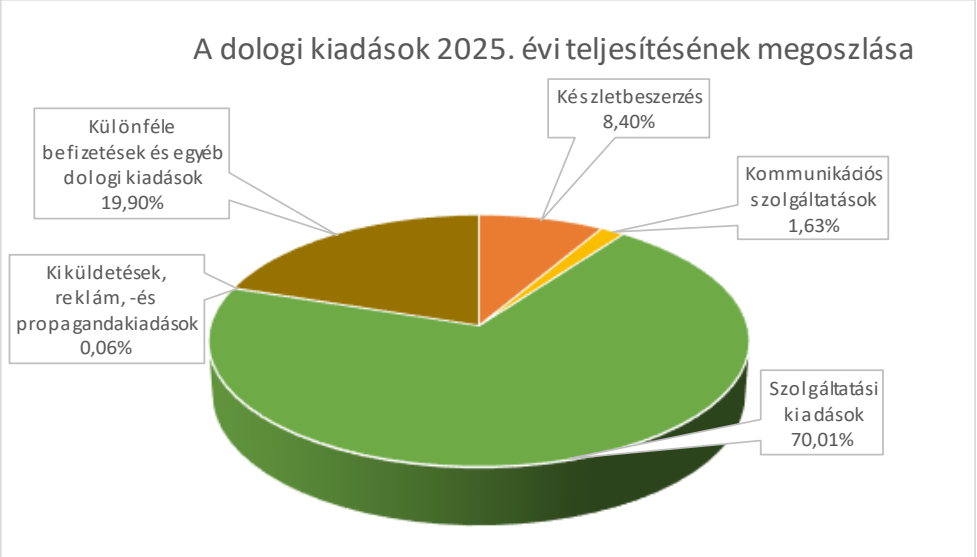
A dologi kiadások teljesítésének az összes kiadáson belüli aránya 39,74%, amely a személyi juttatások után a legnagyobb.

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