

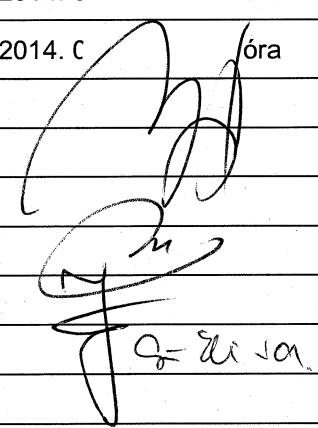
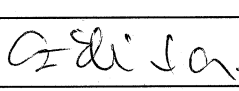


## ELŐTERJESZTÉS

**Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete**  
2014. május 7-i ülésére

**Tárgy:** Szigetvár Város Önkormányzat 2013. évi költségvetési zárszámadása

**Melléklet:** 1. Előzetes hatásvizsgálat  
2. Rendelet-tervezet

<b>Előterjesztő:</b>	Kolovics János polgármester	
<b>Az előterjesztést készítette:</b>	Csordás Árpádné irodavezető Költségvetési és Pénzügyi Iroda	
<b>Előadó:</b>	Horváth Krisztián jegyző	
<b>Tárgyalja:</b>	Pénzügyi és Költségvetési Bizottság	2014. 05.06. 11 <sup>00</sup> óra
	Jogi és Ügyrendi Bizottság	2014. 05.06. 13 <sup>00</sup> óra
	Gazdasági Bizottság	2014. 0                      óra
	Népjóléti Bizottság	2014. 0                      óra
<b>Véleményezésre megkapta:</b>	Kolovics János polgármester	
	Fazekas Róbert alpolgármester	
	Dr. Simon János alpolgármester	
	Horváth Krisztián jegyző	
	Junácsi András polgármesteri referens	
	Titkársági Osztály	
<b>Határozat/rendelet elfogadása:</b>	Minősített többség	
<b>Törvényességi véleményezésre bemutatva:</b>	Csökliné Dr. Valler Mária aljegyző	
	Dr. Gruber Adél jogi előadó	
<b>Törvényességi észrevétel:</b>	Horváth Krisztián jegyző 2014. 04.	Nincs/az alábbi:
<b>Előzmény/korábbi döntés:</b>	3/2013. (III. 01.) Ör.	
<b>Terjedelem:</b>	. oldal	

# ELŐTERJESZTÉS

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete  
2014. május 7-i ülésére

Tárgy: Szigetvár Város Önkormányzat 2013. évi költségvetési zárszámadása

Előterjesztő: Kolovics János polgármester

Készítette: Csordás Árpádné irodavezető

Melléklet: 1. Előzetes hatásvizsgálat  
2. Rendelet-tervezet

*Tisztelt Képviselő-testület!*

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91. §-ában foglaltak szerint a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet, valamint a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92/A. §-a szerinti könyvvizsgálati záradékkal ellátott egyszerűsített – a helyi önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó – többéves kihatással járó döntéseket, közvetett támogatásokat, adósságállományt, vagyonkimutatást, az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulását, könyvviteli mérleget a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé.

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

Szigetvár Város Önkormányzata a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 92/A § (3) bekezdése alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

## *1) Az éves költségvetés jóváhagyása, módosítása*

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

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

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

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

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

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

## 2) Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

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

## 3) Bevételi források alakulása

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

A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 103,42 %.

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

ezer Ft-ban

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

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

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

2013. évben összesen 35.520 eFt került behajtásra.

ebből:

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

#### - Felhalmozási bevétel

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

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

A tervezett központi támogatás összegét azonban jelentősen csökkentette az önkormányzatok működésének megőrzésére szolgáló támogatás 262.300 eFt-os változása, mivel a betervezett 387 300 eFt összeghez képest csak 125 000 eFt támogatást ítélt meg az állam.

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

A különböző címen kapott támogatások megoszlása a következő:

*Működésre:*

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

Összesen:  388.203 eFt

*Felhalmozásra:*

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

Összesen:  336.094 eFt

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

4) *Kiadások*

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

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

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

A pénzeszközátadások a módosított előirányzathoz képest összességében tervszerűen alakultak.

Pénzeszközátadás	Eredeti	Módosított	Teljesítés	eFt-ban
	előirányzat			Teljesítés %-a
Szigetvár – Dél-Zselic Többcélú Kistérségi Társulásnak	197 669	320 790	293 799	91,58
Zrínyi Miklós díj	50	50	50	100,00
Nonprofit szervezeteknek (TISZK, Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás, Alapítványok, Egyesületek, Dél-Dunántúli Vár-Klaszter)	35 184	35 184	34 431	97,85
Vállalkozásoknak (Kisváros Nonprofit Kft)	70 000	70 000	76 644	109,49
Nem önkormányzati tulajdonú vállalkozásnak (Volán részére helyi közösségi közlekedés támogatás)	15 397	17 091	18 143	106,15
Szociálpolitikai és egyéb juttatások	244 880	204 880	200 688	97,65
Pénzeszközátadás államháztartáson kívülre (rendőrség)	500	500	547	109,4
Összesen:	563 680	648 495	624 302	96,27

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

Felhalmozási - felújítási kifizetéseket az alábbi kimutatásban részletezzük:

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

#### *Nem kötelező működési kiadások*

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

#### *Pénzmaradvány tartalma*

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

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

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

#### Önkormányzati bankszámlák és a pénztárak egyenlegek

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

#### *Hitelműveletek*

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

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

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

## Vagyon alakulása

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

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

eFt-ban

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

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

\*\* Követelések: adósok, kölcsönök, vevői tartozások

\*\*\* Kötelezettségek: hitelek, szállítói tartozások

Az előterjesztéshez tájékoztató jelleggel csatolásra kerültek az alábbi mellékletek:

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



## Összegzés:

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

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

Szigetvár, 2014. április 10.



Kolovics János  
polgármester

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

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

1. §

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

2.453.668 ezer Ft bevétellel és  
2.374.940 ezer Ft kiadással

az önkormányzat egyszerűsített mérlegét

8.614.767 ezer Ft mérleg-főösszeggel,

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

63.198 ezer Ft módosított pénzmaradvánnyal

jóváhagyja.

A kiadáson belül

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

elfogadja.

2. §

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

3. §

Záró rendelkezések

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

Szigetvár, 2014

Kolovics János  
polgármester

Horváth Krisztián  
jegyző

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

Horváth Krisztián  
jegyző

## 2013. évre módosított működési, felhalmozási bevételek, kiadások mérleghesztő bemutatása

Ezer Ft-ban

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

**2013. évi önként vállalt működési feladatok**

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

**2013. évi pénzmaradvány alakulása**

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

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

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

**K I M U T A T Á S**  
**Szigetvár Város Önkormányzata Pénzügyi intézményéről felvett hiteleiről**

Adatok: ezer forintban

Hitelező pénzintézet	Hitel típusa	Hiteleszerződés szerinti összege	Hitellállomány 2013. XII. 31.-én	Lejárat	Kamat	2017.			2018-tól lejáratig
						2014.	2015.	2016.	
Szigetvári Takarékszövetkezet	MFB fejlesztési hitel (01/08/18211266, 67, 68, 69) (Fejlesztési)	200 000	113 398	2023.12.05	3 havi euríbor	113 398	0	0	0
	Szigetvári Vár Kft hitele 01/07/18210166 (Fejlesztési)	12 000	4 800	2017.12.20	3 havi bubor	1 200	1 200	1 200	0
						492	351	210	68
Erste Bank Nyrt	Éven túli lejáratú beruházási hitel ONK-0002/2013.	61 654	41 134	2014.12.31	3 havi bubor	41 134	0	0	0
Merkantil Bank Zrt	Lizingszerződés MBLH13/007255	3 450	2 853	2016.05.05	3 havi bubor	2 853	0	0	0
	Célhitel (Ö/3100/2010/0221) (Működési)	130 000	47 895	2015.09.15	3 havi bubor	47 895	0	0	0
	"Éven túli" hitel felvétele adósságrendelési eljárásban lejárttá vált. átütemezésre került hitel visszafizetésére (Ö3100/2010/0222) (Működési)	338 946	124 664	2015.09.30	3 havi bubor	124 664	0	0	0
OTP Bank Nyrt	Működési hitel (Ö-3100-2013-0030)	112 864	112 864	2014.12.31	3 havi bubor	112 864	0	0	0
	"Szigetvár 2027" CHF kötvény 6.711.000 CHF 149 Ft (CHF árf. 2013. dec. 31. = 242,26 Ft, (CHF árfolyam) (Fejlesztési)	1 000 000	348 913	2032.05.15	3 havi CHF líbor	0	0	0	0
			348 913			348 913	0	0	0



**Önkormányzat  
2013. évi felhalmozási mérlege**

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

**Önkormányzat  
2013. évi működési mérlege**

Ezer forintban

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

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

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

**Szigetvár Város Önkormányzat készíftető kezességvállalásai**

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

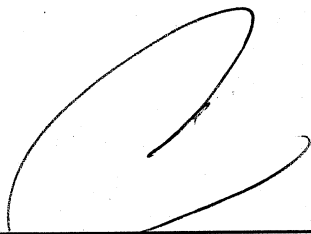
Szigetvár Város Önkormányzata Gazdasági  
Társaságokban lévő érdekeltségeiről,  
a befektetett pénzeszközökről  
**2013.12.31**

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

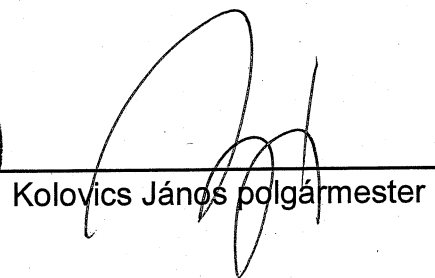
# Szigetvár Város Önkormányzat

## 2013. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámoló

Szigetvár, 2014. április 17.



Horváth Krisztián jegyző



Kolyics János polgármester

**SZIGETVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZAT**  
**EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG**  
**2013**

Ezer forintban

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

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

Szigetvár, 2014. április 17.

Horváth Krisztián jegyző



Kolovics János polgármester

**SZIGETVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZAT**  
**Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés**  
**2013**

Ezer forintban

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

Szigetvár, 2014. április 17.

Horváth Krisztián jegyző



Kolovics János polgármester



**SZIGETVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZAT**  
**EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS**  
**2013**

Ezer forintban

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

Szigetvár, 2014. április 17.

Horváth Krisztián jegyző



Kolovics János polgármester

**Szigetvár Város Önkormányzat**  
**Egyszerűsített vállalkozási maradvány - kimutatás**  
**2013**

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

Szigetvár, 2014. április 17.

Horváth Krisztián jegyző



Kolovics János polgármester

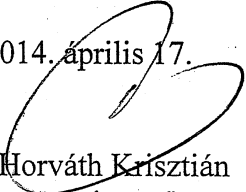
## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

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

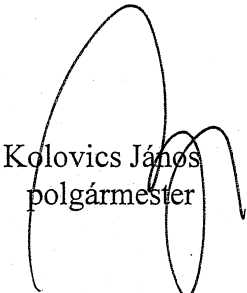
1. Felelősek vagyunk az egyszerűsített beszámolóknak a 2000. évi C. törvénynek és a 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletnek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi beszámolóknak a 2000. évi C. törvénnyel, a 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelettel és a tényekkel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

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

Szigetvár, 2014. április 17.

  
Horváth Krisztián  
jegyző



  
Kolovics János  
polgármester

## Független Könyvvizsgálói jelentés

Szigetvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére

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

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

### *A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

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

### *A könyvvizsgáló felelőssége*

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

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

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

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


### Záradék/Vélemény:

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

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

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

Pécs, 2014. április 17.



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



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

