



## **Martfű Város Polgármesterétől**

5435 Martfű, Szent István tér 1. Tel: 56/450-222; Fax: 56/450-853

E-mail: [titkarsag@ph.martfu.hu](mailto:titkarsag@ph.martfu.hu)

---

### **Beszámoló**

**az önkormányzat 2023. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről**

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
2023. szeptember 28-i ülésére

Előkészítette: Kontra Lajos pénzügyi irodavezető

Véleményező: Pénzügyi, Ügyrendi és Városfejlesztési Bizottság

Döntéshozatal: egyszerű többség

Tárgyalás módja: nyilvános ülés

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Martfű Város Önkormányzatát a 2023. évi I. félévi pénzügyi helyzetéről tájékoztatjuk, mely jogszabályban nem előírt, de a költségvetés végrehajtásának időarányos követését szükségesnek tartjuk bemutatni.

Az önkormányzati feladatok elvégzését erősen nehezítette az ismert inflációs gazdasági környezet, ami befolyásolta a költségvetés végrehajtását is. Az eredeti költségvetésben betervezett, illetve évközben jelentkező feladatainkhoz folyamatosan előirányzatot kell biztosítani. Önkormányzatunk stabilan tudja finanszírozni a feladatok elvégzéséhez szükséges pénzeszközöket.

A tájékoztató összeállításának alapját, Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2023. évi költségvetésének megállapításáról szóló 3/2023.(II.24.) önkormányzati rendelete és az Önkormányzat első félévi könyvelési anyaga, valamint az ezekből készített önkormányzati összesítő képezi.

A tájékoztató fő feladata az előirányzatok időarányos teljesítésének bemutatása, valamint a költségvetési rendeletben megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg ismertetése.

E szempontokat figyelembe véve készítettük el a mellékelt táblázatokat és a rövid szöveges értékelésünket. A 2023. évi költségvetési tervhez viszonyítva mutatjuk be a Képviselő-testületnek a feladatok teljesülését mind bevételi, mind kiadási oldalon.

A 3/2023.(II.24.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott 2023. évi költségvetésünk bevételi és kiadási fő összege **3 390 098 e Ft-ban került meghatározásra.**

Az első félév során egyéb állami feladatok, pályázatok összege az előző évi maradvány eredeti költségvetésben be nem tervezett része, valamint saját hatáskörű módosítások kerültek lebontásra, melyek a féléves előirányzatunkat összességében **4 698 020 e Ft-ra módosították.**

Költségvetésünk első félévi teljesítése:

**4 267 240 e Ft bevétellel** (maradvány nélküli bevétel **2 266 014 e Ft**)

**1 022 874 e Ft kiadással zárult.**

## **Bevételek alakulása**

A bevételi előirányzatok teljesítését jogcímenkénti részletezésben az 1. számú mellékletben mutatjuk be.

*Működési célú támogatások ÁHT-on belül:* Magyarország 2023. évi központi költségvetése tartalmazza az Önkormányzatok részére meghatározott állami támogatás összegeit. Az utalt támogatások és átvett pénzek időarányosan 60,07 %-ra teljesültek. Jelentősebb változás *az egyéb működési célú támogatások* között a közfoglalkoztatottak támogatás 31 749 e Ft összege, valamint a pályázatok egy része működési célú támogatás:

- TOP-PLUSZ -1.1.1-21-JN1-2022-00015 Helyi gazdaságfejlesztés elnevezésű pályázat 30 177 e Ft.
- TOP-PLUSZ -3.3.2-21-JN1-2022-00017 Mentőállomás fejlesztés elnevezésű pályázat I. ütem 6 107 e Ft.
- TOP-PLUSZ -1.2.3-21-JN1-2022-00041 Belterületi utak fejlesztése pályázat 14 885 e Ft, ezek az összegek a MÁK-nál nyitott elkülönített számlára megérkeztek, és a költségvetés 1. sz. módosításában átvezetésre kerültek.

Felhalmozási célú támogatás ÁHT-on belülről:

Felhalmozási bevételeként: a fentebb említett pályázatok felhalmozási része érkezett ezen a címen

- TOP-PLUSZ -1.1.1-21-JN1-2022-00015 Helyi gazdaságfejlesztés elnevezésű pályázat 469 823 e Ft,
- TOP-PLUSZ -3.3.2-21-JN1-2022-00017 Mentőállomás fejlesztés elnevezésű pályázat I. ütem 93 893 e Ft,
- TOP-PLUSZ -1.2.3-21-JN1-2022-00041 Belterületi utak fejlesztése pályázat 235 115 e Ft,

ezek az összegek a MÁK-nál nyitott elkülönített számlára megérkeztek, és a költségvetés 1. sz. módosításában átvezetésre kerültek.

Közhatalmi bevételek –helyi adókból- származó bevételeink első félévi teljesítése 861 111 e Ft. Az építmény adó a tervezett szinten alakult, az első féléves befizetés 51,56 %-ra teljesült. Egy nagyobb vállalkozó továbbra sem fizette meg az építményadót. Beszedésére intézkedéseket tettünk, ami egyelőre eredménytelen.

Az iparüzési adó: a 2023. évi májusi bevallások kedvező összeget mutattak, ami alapján, a tervezetthez képest közel 350 millió forint többletbevétel keletkezett.

Az előző évi gazdasági környezet óvatos tervezése után, a féléves teljesítés 112,07%. Várhatóan év végéig még 600 millió Ft iparüzési adó érkezik számlánkra.

A gépjármű adó 100%-a központosításra került.

Az idegenforgalmi adó bevétel az első félévben kedvezően alakult, 51,60%-ra teljesült.

A hátralékok csökkentésére felszólítások, inkasszók kerültek benyújtásra, melyek jelentősen csökkentették a hátralék állomány összegét.

Egyéb közhatalmi bevételek: pótlék, bírság megfizetéséből 329 e Ft bevételünk keletkezett.

Működési bevételek: A bevételek közel időarányosan teljesültek 65,21%.

A szolgáltatások ellenértéke 46,12%. A bevételek nagy része a Művelődési Központhoz kapcsolódó bevételek.

A tulajdonosi bevételek 51,66%-ra teljesültek, a lakás jellegű bérleményeknél a tervezett összegnél kevesebb érkezett számlánkra. Négy kilakoltatásra váró bérlő havi 100-110 e forint/fő használati díj tartozása havi 400 e Ft bevétel kiesést eredményezett.

A térítési díjakból arányos bevétel keletkezett, teljesítése 52,06%. A térítési díj félévkor normál működési keretek között 60 % felett reális. A Gyermekjóléti és Szociális Szolgáltató Központ nagy gondot fordít a hátralékok megszüntetésére.

Kamatbevételek: 2023. évben a számlavezető pénzügyintézetrel sikerült megegyezni egyedi pénzeszközök lekötésének kamatmértékéről. A tervezett éves bevételt már félévkor túlteljesítettük, az inflációnak csak ezen a soron van kedvező hatása. Az éves bevételünk 200 millió forintba várható.

Egyéb működési bevételt a közvilágítás beruházás után megállapított kötbér összege növelte 5 169 e Ft.

Felhalmozási bevételek:

Ingatlanok értékesítéséből, a LIDL áruház melletti új bevásárló központ terület értékesítéséből, csak a 2. félévben érkezett bevétel. A bérlakások értékesítésének részleteiből tudunk kis összegű bevételt elérni 74 e Ft.

Működési célú átvett pénzeszközök:

Igénybevett segélyek, támogatások visszafizetése 315 e Ft összegben szerepel ezen a soron.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

Az első lakáshoz jutók támogatása, a munkáltatói támogatásból és az energetikai támogatásból, visszafizetett összegeket szerepeltetjük a bevételek között

Finanszírozási bevételek: 1 630 576 e Ft maradvány szerepel az eredeti költségvetésben, végleges összege 2 001 226 e Ft, amely felosztásra került. Az előző évi megtakarítás jelentősen növeli az önkormányzat bevételeit.

Hitel: Önkormányzatunk nem rendelkezik hitelállománnyal.

Az éves költségvetés első féléves bevételeinek időarányos teljesítése összesen: 90,81%, ez a teljesítés tartalmazza az előző évi maradványt, valamint a három TOP pályázat szerződés szerint finanszírozott összegét.

A 2. számú melléklet intézményenkénti bontásban mutatja be az Önkormányzat bevételeit.

## **Kiadások alakulása**

Az Önkormányzat a 2023. évi költségvetésének megfelelően biztosította az intézmények gazdálkodását.

A feladatok pénzügyi szempontból teljesültek, időarányos eltolódás a felhalmozási kiadások között tapasztalható, de itt a felhalmozási feladatok elvégzése nem a naptári időtartamhoz kötött, hanem a munkák ütemezéséhez. A kiadások jelentős része a II. félévben várható.

A kiadások teljesítése félévkor 21,81%, melynek összeg 1 022 974 e Ft.

A működési kiadások 32,73%-ban, a felhalmozási kiadások 8,72%-ban teljesültek.

Tartalékok nélkül elemezve a féléves teljesítést, a kiadási oldal akkor is megfelel az időarányos teljesítésnek 25,56%.

A kiadásokat a 3. melléklet mutatja be, az intézményenkénti működési kiadásokat a 4. melléklet tartalmazza.

### Működési kiadások

Személyi juttatások az önkormányzat legnagyobb és pontosan meghatározható kiadása. A jó tervezésnek a fegyelmezett gazdálkodásnak köszönhetően időarányosan megfelelő a kiadások szintje, mely 46,04% (301 641 e Ft).

Munkáltatót terhelő járulékok követik a személyi juttatások kifizetését, teljesítése 48,27 % (41 299 e Ft). Közfoglalkoztatottak után a szociális hozzájárulási adót fele összegben kell megfizetni.

Dologi kiadások a tervezett szint alatt realizálódtak 40,65%. A kiadásokra már a tervezéskor és a költségvetés végrehajtásakor nagy figyelmet fordítanak intézményeink. Az energia költségeket általányszerűen fizetjük (a téli hónapokban magasabb). Az I. félévben kifizetett 85 605 e Ft energia, és közmű költségek között 2022. évet érintő számlák is szerepelnek, melynek összege 28 490 e Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatása jelentősen átalakult, önkormányzati forrásból finanszírozzuk ezt a feladatot. Időarányos kifizetések teljesítése 9,23%.

Egyéb működési célú támogatások A sportegyesületek megkapták az időarányos támogatást, a Martfűi Labdarúgó Sportegyesület külön kérésére félévig megkapta az éves támogatás teljes összegét. A civil szervezetek részére az I. félévben folyósítottuk az elfogadott összegeket. A történelmi egyházak, a Polgárőr Egyesület és a Máltai Szeretet Szolgálat megkapta a támogatási összegük 100%-át.

*A szolidaritási hozzájárulás elvonása 52,00%, 161 452 e Ft.*

Az Önkormányzati intézmények költségvetési támogatása az alacsonyabb működési kiadás miatt alacsonyabb az időarányos teljesítésnél. A Polgármesteri Hivatal támogatása nagyobb, mint 50 %, mivel a gázenergia előző évi kifizetése (5 875 e Ft), a jubileumi jutalom, valamint a béren kívüli juttatás 100%-os kifizetése emeli az időarányos teljesítés százalékát. A támogatásokat a 6. melléklet tartalmazza.

Tartalékok Az általános tartalék összege az előző évi maradvány összegének felosztása után 569 684 e Ft-ra változott. A működési céltartalék összege 97 194 e Ft, a felhalmozási céltartalék összege 22 260 e Ft. A tartalékokat az inflációs hatások fedezetére, pályázati önerő biztosításához, valamint új felhalmozási feladatok elvégzéséhez folyamatosan mozgattuk.

#### Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások első félévben 8,72%-ra teljesültek. A beruházások egy része megvalósult, teljesítése 6,53%. A felújítások első féléves teljesülése 26,27%. A felhalmozási kiadásokat tételesen az 5. melléklet tartalmazza. A teljesülési százalékokból látható, hogy a jelentős kiadások a II. félévet terhelik. Új feladatok is beléptek a költségvetés végrehajtása során, melyeknek előirányzatot biztosítunk.

A közbeszerzési eljárások után és az aláírt kivitelezési szerződések jelentősebb felhalmozási kiadásai, melyeknek kifizetése a II. félévben várható:

TOP-PLUSZ -1.1.1-21-JN1-2022-00015 Helyi gazdaságfejlesztés elnevezésű pályázat Ipari parkhoz utépítés,

TOP-PLUSZ -3.3.2-21-JN1-2022-00017 Mentőállomás fejlesztés elnevezésű pályázat,

TOP-PLUSZ-1.2.3-21-JN1-2022-00041 Belterületi utak fejlesztése pályázat, óvárosban új telekkialakításhoz útalap készítés, 2 kerékpárút építése, Géza fejedelem út (új bevásárló központ) út építése, Kövérmajor Ipari park közművesítése,

TOP\_PLUSZ-2.2.1-21-JN1-2022-00001 sz. „Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése” pályázat - nyugdíjas klub,

TOP- PLUSZ-3.3.1-21-JN1-2022-00001 Kossuth úti tagóvoda óvoda infrastrukturális fejlesztése,

VP6-7.2.1.1-21 külterületi utak fejlesztése.

Ezekre a feladatokra a fedezet rendelkezésre áll.

#### Mellékletek:

1. melléklet: Az önkormányzat 2023. I. félévi bevételei

2. melléklet: Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények bevételei 2023. I. félév

3. melléklet: Az önkormányzat 2023. I. félévi költségvetési kiadásainak alakulása

4. melléklet: Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények kiadásai 2023. I. félév

5. melléklet: Az önkormányzat 2023. I. félévi felhalmozási kiadásai

6. melléklet: Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények 2023. I. félév félévi költségvetési támogatása
7. melléklet: A működési, felhalmozási célú bevételek és kiadások 2023. I. félévi mérlege
8. melléklet: Az önkormányzat hitelállományának alakulása
9. melléklet: Martfű Város Önkormányzat 2023. I. félévi költségvetésének számviteli mérlege
10. melléklet: Több éves kötelezettséggel járó kiadási tételek évenkénti bontásban
11. melléklet: Környezetvédelmi Alap felhasználása 2023. I. félévben
12. melléklet: Tájékoztató az Önkormányzat kiadási előirányzatairól 2023. I. félév
13. melléklet: Tájékoztató a Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatai 2023. I. félév

Az Önkormányzat 2023. év első félévi gazdálkodását bemutatva látható, hogy fegyelmezett gazdálkodást valósítottunk meg, mind a bevételi és mind a kiadási oldal megfelelő szinten teljesült. A 2023. évben az iparüzési adó bevételeknél jelentős emelkedés várható.

Továbbra is szigorú gazdálkodást folytatunk a meghatározott feladatok elvégzése érdekében. Felhalmozási kiadásokból a tervezett feladatokat megvalósítottuk, a kisebb nem tervezett felhalmozási összegek finanszírozását átcsoportosításból, tartalékból biztosítjuk. A II. félévben a tervezetthez képest várhatóan emelkedni fog a kiadások összege, mind a felhalmozási, mind a dologi kiadások terén, az inflációs hatások erősen éreztetik hatásukat.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2023. évi költségvetésünk első félévi teljesítéséről az eddig leírtakban kívántam tájékoztatást adni.

Kérem a Képviselő-testületet előterjesztésem megtárgyalására és elfogadására.

Martfű, 2023. szeptember 12.

Dr. Papp Antal  
polgármester

Látta: Szász Éva  
jegyző

Határozati javaslat:

.../2023.(.....) határozat

az önkormányzat 2023. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Beszámolót az önkormányzat 2023. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről, melyet jóváhagyólag elfogad.

Erről értesülnek:

1. Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Kormányhivatal
2. Valamennyi képviselő helyben
3. Pénzügyi és Adóügyi Iroda
4. Műszaki Iroda
5. Irattár

Martfű, 2023. szeptember 12.

Dr. Papp Antal  
polgármester

Látta: Szász Éva  
jegyző