



Martfű Város Polgármesterétől

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

E-mail: titkarsag@ph.martfu.hu

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2024. május 30-i ülésére

Előkészítette: Kontra Lajos irodavezető

Véleményező: Valamennyi bizottság

Döntéshozatal: minősített többség

Tárgyalás módja: nyilvános ülés

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló ../2024. (V. ...) önkormányzati rendelethez

1./ A rendelet-tervezet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása

A költségvetési rendelet határozza meg a 2023. évi gazdálkodás alapjait, meghatározza az önkormányzat és intézményei számára a gazdálkodásukhoz szükséges pénzeszközöket. A költségvetésen keresztül gondoskodtunk a település szociális, kulturális, egészségügyi, oktatási, sport, nyilvánosság biztosítása, közterület rendezési feladatairól.

2./ A rendelet-tervezet környezeti és egészségi hatása

A rendelet-tervezetnek közvetlen környezeti és egészségi hatása nincs.

3./ A rendelet-tervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatása

Jelen rendelet-tervezet jelentős adminisztratív teherként jelentkezik.

4./ A jogszabály megalkotásának szükségessége

A rendelet megalkotása a 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Ötv.) az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet rendelkezései szerint kötelező feladata a Képviselő-testületnek.

5./ A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi szervezeti és pénzügyi feltételek

A személyi, pénzügyi, tárgyi, szervezeti feltételei rendelkezésre állnak.

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) és k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi, Ügyrendi és Városfejlesztési Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: képviselő-testület) és szerveire, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre.

2. §

Martfű Város Önkormányzatánál az Önkormányzat, és irányítása alatt álló költségvetési szervek (továbbiakban: intézmények) az alábbi címet alkotják:

- a) Martfű Város Önkormányzata
- b) Martfűi Polgármesteri Hivatal
- c) Játékvár Óvoda és Bölcsőde
- d) Martfű Városi Művelődési Központ és Könyvtár
- e) Martfű Város Önkormányzata Gyermekjóléti és Szociális Szolgáltató Központ

2. A költségvetés végrehajtása

3. §

(1) Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló főösszegét

- a) finanszírozási műveletek nélkül:
 - aa) 2.374.019 e Ft kiadással és
 - ab) 3.863.793 e Ft bevétellel,
 - b) finanszírozási műveletekkel:
 - ba) 2.393.907 e Ft kiadással, ebből:- finanszírozási kiadás 19.888 e Ft,
 - bb) 5.865.019 e Ft bevétellel, ebből:- finanszírozási bevétel 2.001.226 e Ft
- összegeben állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Martfű Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásán belül

- a) működési célú kiadások előirányzatának teljesítését **1.749.791 e Ft** ebből:
 - aa) személyi jellegű kiadások 686.071 e Ft
 - ab) munkaadót terhelő járulékok 94.374 e Ft

- ac) dologi kiadások 552.258 e Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatása 35.616 e Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások 381.472 e Ft
 - b) felhalmozási kiadások előirányzatának teljesítését **624.228 e Ft** ebből:
 - ba) beruházások 450.748 e Ft
 - bb) felújítások 168.294 e Ft
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások 5.186 e Ft
 - c) finanszírozási kiadások **19.888 e Ft** összegekkel hagyja jóvá.
- (3) A 2023. évi költségvetés teljesítésének bevételi összegét **5.865.019 e Ft**-ban hagyja jóvá. Ezen belül:
- a) működési célú bevételek összesen **3.010.583 e Ft**
 - aa) működési célú támogatás ÁHT-n belülről 736.341 e Ft
 - ab) közhatalmi bevételek 1.802.216 e Ft
 - ac) működési bevételek 471.058 e Ft
 - ad) működési célú átvett pénzeszközök 968 e Ft
 - b) felhalmozási célú bevételek összesen **853.210 e Ft**
 - ba) felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről 825.856 e Ft
 - bb) felhalmozási bevételek 25.114 e Ft
 - bc) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 2.240 e Ft
 - c) finanszírozási bevétel **2.001.226 e Ft**

4. §

- (1) Az önkormányzat összesített bevételeit az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményeinek 2023. évi bevételeit bemutató 2. melléklet alapján fogadja el.
- (3) Az önkormányzat összesített kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését a 3. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (4) A 4. melléklet alapján fogadja el az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményeinek intézményenkénti működési kiadásait, valamint létszámadatait.
- (5) Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak teljesítését 619.042 e Ft-ban hagyja jóvá az 5. mellékletben felsorolt feladatok és jogcímek szerint.
- (6) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményeinek költségvetési támogatását az 6. melléklet alapján hagyja jóvá.
- (7) Az Önkormányzat működési célú és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait a 7. melléklet alapján hagyja jóvá.
- (8) Martfű Város Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 8. melléklet alapján veszi tudomásul.

- (9) Martfű Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési pénzügyi mérlegét a 9. melléklet szerint fogadja el.
- (10) A 10. mellékletben részletezve hagyja jóvá az önkormányzat többéves elkötelezettséggel járó kiadásait, valamint a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések bemutatását
- (11) A Környezetvédelmi Alap felhasználását a 11. melléklet szerint veszi tudomásul.
- (12) Az Önkormányzat kiadási előirányzatának teljesítését a 12. mellékletben részletezettek szerint fogadja el.
- (13) A Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesítését a 13. melléklet alapján fogadja el.
- (14) Az Önkormányzat kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatainak kiadási és bevételi teljesítését feladatonként a 14. mellékletben fogadja el.
- (15) A pályázati projektek elszámolásait a 15. melléklet adatai alapján hagyja jóvá.
- (16) Az Önkormányzat közvetett támogatásainak teljesítését jogcímenként és összegenként részletezve a 16. melléklet szerint fogadja el.
- (17) Az Önkormányzat 2023 évi maradvány kimutatását a 17. melléklet alapján hagyja jóvá, a melléklet tartalmazza az önkormányzat 2023. évi maradványát intézményenkénti bontásban összesen 3.491.876 e Ft, amelyből kötelezettséggel terhelt 1.223.110 e Ft, szabadon felhasználható 2.268.766 e Ft, melynek felosztásáról a testület később dönt.
- (18) Az önkormányzat és intézményei összevont vagyonmérlegét a 18. melléklet alapján fogadja el.
- (19) Az önkormányzati és intézményi vagyon forgalomképesség szerinti kimutatását a 19. melléklet alapján veszi tudomásul.
- (20) Az önkormányzat energia megtakarítás bemutatását a 20. melléklet- 21. melléklet alapján hagyja jóvá.
- (21) Az önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait a 22. melléklet alapján fogadja el.

3. Záró rendelkezések

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet...._2024.(...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet... 2024(...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet... 2024(...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet... 2024 (...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet... 2024 (...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet...2024(...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 7.melléklet...2024(...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 8.melléklet...2024 (...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet...2024 (...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 10.melléklet... 2024(...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet...2024(...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 12.melléklet...2024(...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 13.melléklet...2024(...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 14.melléklet...2024(...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 15.melléklet...2024(...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 16.melléklet...2024(...) önkormányzati rendlelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17.melléklet...2024(...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18.melléklet...2024(...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19.melléklet...2024(...) önkormányzati rendlethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 20.melléklet...2024(...) önkormányzati rendlethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

21. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 21. melléklet...2024(...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

22. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 22. melléklet...2024(...) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a törvény végrehajtása tárgyában megjelent 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet alapján a gazdálkodási évet követően az éves pénzügyi terv végrehajtásáról a Képviselő-testületnek be kell számolni.

A 2023. évről szóló pénzügyi beszámolót a fenti jogszabályokban előírt szerkezeti rendben és a javasolt tájékoztató szerinti mérlegeket és kimutatásokat csatolva készítettük el.

Önkormányzatunk 2023. évi költségvetésének jóváhagyása során fő célkitűzésként fogalmazódott meg az önkormányzat által ellátandó feladatok pénzügyi háttérének biztosítása, az intézményeink biztonságos, zavartalan működési feltételeinek megteremtése. A 2023. évi költségvetésünk is szigorú gazdálkodást követelt meg, ami meg is valósult. A szolidaritási hozzájárulás emelt összegével jelentős pénzeszközöket vontak el önkormányzatunktól. A martfői intézmény rendszer és a települési szolgáltatások működtetése jelentős forrásokat követelt, ami tovább növelte önkormányzatunk kiadásait.

Önkormányzatunkhoz a betervezett bevételek beérkeztek, az állami támogatás teljes egészében folyósításra került. Évközi módosítások során összege változott, főképp az óvoda működési feladaton emelkedett. A működési bevételeink jelentősen növekedtek. A közhatalmi bevételeink jelentős összeggel növekedtek, az előző évhez képest. Az iparüzési adó összege továbbra is nehezen tervezhető, mivel ez a vállalkozói teljesítményhez kötött.

A rendelkezésre álló forrásaink jelentősebb hányadát, működési kiadások fedezetére használtuk fel. A működési kiadásokon belül a személyi kiadások kis mértékben 10 %-kal növekedtek az előző évhez képest. Ebben az évben is lehetőség volt a dolgozóknak egyszeri juttatást fizetni. A munkáltatót terhelő járulékok a személyi kiadások növekményével arányosan növekedtek. A kötelező béremeléseket végre hajtottuk (soros, és minimálbér emelkedés), a köztisztviselőknél illetményalap emelése történt. Központi béremelés ebben az évben sem volt. Az önkormányzatoktól a pénzbeli ellátások támogatását elvonták, pályázati úton lehet ilyen forráshoz jutni, de önkormányzatunk a magas települési adóerő-képesség miatt nem pályázhat, önerőből kellett finanszírozni a feladatot. A felhalmozási kiadások egy részét az előző időszakról áthúzódó feladatok befejezésére, valamint az erre az évre meghatározott feladatok elvégzésére fordítottuk, melyet az 5. számú mellékletben mutatunk be.

A 2023. évben Önkormányzatunknak hitelállománya nem volt.

Az éves költségvetésünket hiánnyal terveztük, a hiány fedezete az előző évi maradvány felhasználása, amely 1 630 576 e forint.

Önkormányzatunk a Szolnoki Kistérség Többcélú Társulásban szociális, egészségügyi feladatok ellátásában vett részt.

1. Bevételi források és azok teljesítése

Önkormányzatunk módosított bevételi előirányzatai teljesültek a közhatalmi (iparüzési adó) bevételek nagymértékű emelkedése látható.

Az 3 390 098 e Ft eredeti és 5 497 267 e Ft módosított előirányzatunk 5 865 019 e Ft-ban realizálódott, melyet tételesen mutat be az 1. melléklet. A 2. melléklet az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények bevételeit szemlélteti.

Működési célú támogatások ÁHT-on belülről

A helyi önkormányzatok általános működésének támogatása, az adóerő-képesség számítása alapján elvonásra kerül bruttó módon 310 485 e Ft szolidaritási adó. A hivatal működésére megállapított 121 219 e Ft, valamint a település működtetési támogatásra folyósított 62 857 e Ft állami támogatás összege nem fedezi a szolidaritási hozzájárulás 2023. évi összegét.

A köznevelési feladatokra teljes egészében megkaptuk az állami támogatást. Év közben a gyermeklétszám minimális változása, az óvoda pedagógusok bérrendezéshez kötött támogatása, és a pedagógusok nevelő munkáját segítők minimálbér változása, valamint a

minősítésből évközben adódó többletbevételek emelték állami támogatás összegét +23 794e Ft.

Az óvoda a létszámokat többször egyeztettük, és módosítottuk az állami támogatás igénylését, az EBR felületen.

A Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatok közül a Család és gyermekjóléti szolgálat támogatás összege kis mértékben emelkedett. A korrigált állami bértámogatás, és a májusi, és októberi állami támogatás igénylése, lemondása során a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, és a felsőfokú kisgyermeknevelők bértámogatása nőtt (6 073eFt), a bölcsőde üzemeltetési támogatása (-4 951e) forinttal csökkent.

A gyermekétkeztetés állami támogatása –üzemeltetési támogatás- az élelmiszer inflációs hatás figyelembe véve jelentős mértékben nőtt (12 685eFt). A nyersanyag és energia megnövekedett költségeit az önkormányzat saját forrásból is kiegészítette 26 004 e forinttal.

A 2023. évben ingyenes szünidei gyermekétkeztetésre 11 e Ft összeget igényelt önkormányzatunk.

A szociális és egyéb pótlékokat is teljes összegben finanszírozta a központi költségvetés, az iparüzési adó 1%-os kedvezményét a központi költségvetés megtérítette melynek összege 25 329 e Ft. A települési kulturális feladatok kiegészítő támogatását a megnövekedett bérek kifizetéséhez utalták, az ebben az ágazatban dolgozók részére, személyre lebontva.

Egyéb működési célú támogatások AHT-n belülről, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől átvett összegeket tartalmazza, az évközben ellátott feladatok szerint. A TOP- Plusz pályázati összegek egy része működési jellegű kiadás, amit itt tervezünk támogatási bevételként.

Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belül, a nagy összegű TOP-Plusz pályázatok felhalmozási bevételi részét tartalmazza, de VP6. és a Művelődés Központ által elnyert pályázatokat is itt tartjuk nyilván.

A közhatalmi bevételek: a helyi adók a tervezett 848 000 e Ft eredeti, majd módosított 1 450 416 e Ft előirányzathoz képest 1 800 015 e Ft-ra teljesült.

Az építményadó tervezett bevétele 140 000 e Ft, ami 144 552 e Ft összegben teljesült. Az eredeti költségvetésben nem terveztük a volt sörgyár területe után az építményadó bevétel, jelenleg a Debreceni Törvényszék tárgyalja az elmaradt építményadó megfizetésének az ügyét, várható ítélethirdetés dátuma 2024. május 23. összege 50 112e Ft.

Martfű Város Önkormányzatának jelentős bevételt jelent a helyi iparüzési adó összege, melyet 700 000 e Ft-ra terveztünk, a módosított előirányzatát 1 302 416e Ft-ra emeltük, teljesítése 1 645 888 e Ft-ban realizálódott. Az előző időszak óvatos tervezéséhez képest, jelentősen megnőtt az iparüzési adó összege.

Az idegenforgalmi adó tervezett összege 8 000 e Ft, teljesítés összege 9 575e Ft összegre emelkedett.

A működési bevételeink teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 118,82 %-os teljesítést mutat. A bevételek az egészségház költségeinek megtérítéséből, temetkezési szolgáltatási díjakból, bérletadások és az egyéb bérlemények bérleti díjából, valamint a közüzemi költségeinek továbbszámlázásából származik. A működési bevételek közé tartozik a Művelődési Központ bevétele is: mozi, színház, egyéb rendezvények bevétele. Itt szerepel a BÁCSVÍZ Zrt. által fizetett vízi-közmű bérleti díja is, mint tulajdonosi bevétel. A gyermekétkeztetés szolgáltatás igénybevétele jelentős mértékben emelkedett, a térítési díj-bevétel ez által növekedett. Az Áfa bevételek (visszaigénylés), az új számviteli változás miatt összevezetésre került az Áfa befizetésekkel, ezért csak egyenlege látható. A kamat bevételek a gazdasági környezet változása miatt emelkedtek meg, összege 257 276e Ft. A jegybanki alapkamat jelentős emelkedése, a kamatbevételekre kedvező hatással volt, a szabad pénzeszközeinket folyamatosan lekötöttük. Az egyéb működési bevételek között az energiaszolgáltatók elszámolásának visszafizetett összegeit tartjuk nyilván

Felhalmozási bevételek

A volt bérlakások értékesítéséből beérkezett részleteket tartjuk nyilván ezen a soron.(290eFt). Telek értékesítése az új bevásárló területen (24 750eFt). Elavult számítástechnika eszközöket és telefont értékesítettünk (74e Ft).

Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a soron szerepel a visszafizetésre kötelezett segélyek (290eFt), temetési támogatások visszafizetéséből befolyt összege. (618eFt), Vállalkozói támogatás, gyereknap, Húsvéti rendezvényre (60eFt)

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Az energetikai felújításhoz nyújtott kölcsönök visszafizetését számoljuk el ezen a rovaton.

Létszám adatok

Foglalkoztatott létszám	2023. január. 1. létszám			2023. december 31. létszám		
Önkormányzat és intézményei	Tervezett létszám	pályázatból fogl.	Össz. létszám	Létszám	pályázatból fogl.	Össz. létszám
Játékvár Óvoda és Bölcsőde	41		41	41		41
Városi Művelődési Központ	11		11	12		12
Gyermekjóléti és Szoc. Szolg. Kp.	44		44	40		40
Martfű Polgármesteri Hivatal	24		24	24		24
Martfű Város Önkormányzat	1	0	1	1	0	1
Önkormányzat összesen	121	0	121	117	0	117

3. Kiadások alakulása

A 2023. évben egy új megváltozott gazdasági környezetben kellett a gazdálkodást folytatni, az intézmények jó színvonalú működtetését, az eltervezett felhalmozási feladatok végrehajtását, amelyet, a megfelelő tervezéssel, és az évközben befolyó többletbevételeinkből biztosítottuk. Az inflációs hatások miatt a Képviselő-testületnek az eltervezett feladatokhoz, főleg a fejlesztési területen folyamatosan plusz előirányzatot kellett biztosítani.

Forrásaink döntő hányadát intézményeink működtetésére fordítottuk, ezáltal az önkormányzati feladatellátást jó színvonalon biztosítani tudtuk. A kötelező szinten tartáson túl szakmai fejlesztésre és a működési színvonal javítására is rendelkezésre álltak a források. A kötelezettségvállalás és az előirányzatok teljesítésének figyelésével, folyamatos egyeztetésekkel, ebben az évben is a megadott előirányzatokon belül maradtak a kiadások. Az intézmények finanszírozása a tervezett előirányzatokon belül megtörtént a 6. melléklet szerint. **Ebben az évben a működési bevételeink meghaladták a működési kiadásainkat.** Tovább folytatódtak az energia-megtakarítást célzó beruházások, felújítások elvégzése, továbbgondolása. Ezeket a megtakarításokat külön táblázatban mutatjuk be.

Személyi kiadások: A személyi kiadások az eredeti előirányzathoz képest nőttek, az önkormányzati dolgozók elismerésére fordított összeg teszi ki a növekmény nagyobb összegét, de közrejátszott a bérkompenzáció, és a pótlékok összege. Elmondható, hogy a személyi juttatások tervezése pontosan történt. A módosított előirányzathoz viszonyítva 93,80%-ra teljesült, a járulékok követve a személyi kiadásokat 95,76 %-ra teljesültek. A rendszeres havi béreket zökkenőmentesen, határidőre kifizettük.

Bérenövekményként a kötelező minimálbérre kiegészítést, a bértábla szerinti soros átsorolásokat elvégeztük. A köztisztviselőknél az illetményalap 58 000.- forint, kis mértékben emelkedett a tervezés szerint. A Martfű Városi Művelődési Központ és Könyvtár intézmény dolgozói a közalkalmazotti státuszról jogszabályi rendelkezés szerint munka törvénykönyvi besorolás alá kerültek 2021. évben. 2023. évben az előző évi pályázat alapján a központi költségvetés fedezetett biztosított a közművelődésben dolgozók béremelésére.

A dologi kiadásokat folyamatos kontroll alatt tartva, a módosított előirányzathoz képest 70,51 %-os teljesítéssel realizáltuk. A 2023. évben már erősen érezhető volt az inflációs hatás, főleg az energia, és azt étkezési nyersanyag beszerzés területén. Az intézmények a tervezési utasításban kért takarékosági intézkedéseket betartották. Az energia megtakarító beruházásoknak, és a jó közbeszerzési döntésnek is nagy szerepe van, hogy az energia költségek nem drasztikusan emelkedtek. Energia számlákat 2022.szeptember hónaptól az intézmények nem kaptak ezek kifizetését a 2023.évi költségvetésből teljesítettük. Rengeteg egyeztetéssel, sok levél, üzenetváltással sikerült elérni, év végére, hogy már majdnem időben, megfelelő összegekkel, és intézményi bontásban kapjuk a számlákat.

A civilszervezetek és a sportszervezetek támogatása: a Képviselő-testület által meghatározott összegeket biztosítottuk a civil, és a sportszervezetek részére. Év végén minden civil, és sportszervezet elszámolt a támogatással.

A ellátottak pénzbeli juttatása: 2015. évben jelentős mértékben átalakult a szociális juttatások rendszere. Az önkormányzat megalkotta helyi rendeletét és a továbbiakban az adóerő képesség figyelembe vételével lehet központi finanszírozásra pályázni. Önkormányzatunk a magas adóerő képesség miatt nem pályázhat, ezért saját költségvetésünkből gazdálkodjuk ki a juttatások fedezetét. Önkormányzatunk 2023. évben 30 300 e Ft támogatást irányzott elő a tervezéskor, de látva az idők életkörülményeit megváltoztató inflációs hatást a Képviselő-testület 39 300e forintra emelte az összeget. A lakossági megélhetési költségek emelkedése főleg az idősebb korosztályt érintették hátrányosan. Ezt felmérve a Képviselő-testület egyszeri 30 000,- Ft/fő rezsi támogatást hagyott jóvá, amivel 922 főnek segítettünk, költségeket csökkenteni. Az éves teljesítés összege: 35 616 e Ft.

Felhalmozási feladataink: Önkormányzatunk 2023. évben sokrétű felhalmozási feladatokat végzett. Az előző évek energetikai beruházásának megtakarításait külön táblázatban mutatjuk be 20-21. melléklet. Az intézményekben is sikerült a legfontosabb felhalmozási feladatokat elvégezni. Az elkezdett beruházások nagy részének pénzügyi teljesítése 2023. II. félévében valósult meg, melyet a 2023. évi eredeti költségvetésben terveztünk. Az el nem végzett, valamint a folyamatban lévő felhalmozási feladatokat 2024. évben folytatjuk a tervezet szerint. A felhalmozási feladatok az eredeti előirányzathoz viszonyítva 24,97 %-ra teljesültek. A TOP-Plusz, valamint a VP6 pályázatokra 1 281 802e Ft összegben szerződést kötöttünk a központi szervekkel. Ezen feladatok 2023. évben előkészítés folyamatában voltak. Az Önkormányzat 2023. évi felhalmozási kiadásait az 5. mellékletben tételesen mutatjuk be. **A felhalmozási kiadások összege 2023. évben 624 228 e Ft.**

4. A maradványok változásának tartalma és okai

Önkormányzatunk jelentős pénzkészlettel zárta a 2022. évet, ezáltal a 2022. évi 2023 évben megállapított maradvány összege 2 001 226e Ft.

A 2023. évről a 2024. év maradvány összege jelentős mértékben tovább nőtt a fentiekben leírt nagymértékű iparüzési adó bevétel növekedés összegével, a pályázati pénzek utalása miatt, melyet még nem költöttünk el, a maradvány összegét növelte még a felhalmozások el nem költött összege. Ez a maradvány 3 491 876e Ft már a 2024. évi gazdálkodás biztonságát biztosítja. A kötelezettséggel terhelt maradvány 1 223 110 e Ft, a szabad maradvány összege 2 268 766 e Ft. A 2023. évben keletkezett, kimutatott maradvány összege az önkormányzat 2024. évi gazdálkodásába épül be, melyet a 17. sz. melléklet tartalmazza

5. Értékpapír és hitelműveletek alakulása

Részesedésünk alakulása:

Előző évekről 1 e Ft Tisza Cipő Zrt. részesedés.

2013. évben vásárolt 67 e Ft BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság részesedés.

Önkormányzatunk tulajdonában 2023. évben nem volt Állampapír.

A 2023. évben az önkormányzatnak nincs hitelállománya.

6. A vagyón alakulása

2023. évben is vagyonnövekményt ért el Önkormányzatunk. Az Eszközök mérleg szerinti értéke 1 976 410 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest. 2023. évi növekedés jelentősebb összege a mérleg Tárgyi eszközök növekedése, az előző évhez képest (272 106 e Ft), valamint a pénzeszköz állomány növekedése (1 483 949 e Ft). A pénzállomány növekedése a 2023. évben leutalt TOP pályázatok pénzeszköze, és az iparüzési adó megnövekedett bevétele.

2023. évben az önkormányzat vagyona után 259 407 e Ft értékcsökkenést számoltunk el. A követelések összege tartalmazza, a költségvetési évben esedékes végrehajtási eljárásban előírt vízdíj követelést; vízdíj, bérlet, szociális lakhatás hátralékait; valamint a helyi adó tartozásokat. A költségvetési évet követő követelés 654 043 e Ft összege - 2023. évben bevallott - a helyi iparüzési adó 2024. március 15-ig esedékes befizetéseket tartalmazza. A passzív időbeli elhatárolások a felhalmozási kiadásokra kapott pályázati összegeket tartalmazza, csökkentve az elhatárolásokból átvezetett értékcsökkenés fedezetének összegével.

Az önkormányzat 2023. évi bevételeit az 1. melléklet mutatja be

Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményeinek 2023. évi bevételeit bemutató 2. melléklet alapján látható.

Az önkormányzat összesített kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését a 3. mellékletben mutatjuk be

A 4. mellékletben az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményeinek intézményenkénti működési kiadásait, valamint létszámadatait közöljük.

Az önkormányzat felhalmozási kiadásait az 5. mellékletben felsorolt feladatok és jogcímek szerint mutatjuk be.

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményeinek költségvetési támogatása a 6. mellékletben látható.

Az Önkormányzat működési célú és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait, annak mérlegét a 7. melléklet mutatja be

Az önkormányzat adósság keletkeztető ügyleteinek fizetési kötelezettség megállapítását a 8. számú melléklet tartalmazza

Martfű Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési pénzügyi mérlegét a 9. melléklet mutatja be

A 10. mellékletben részletezve látható az önkormányzat többéves elkötelezettséggel járó kiadásait.

A Környezetvédelmi Alap felhasználását a 11. melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat kiadási előirányzatának teljesítését a 12. mellékletben részletezettek szerint látható.

A Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesítését a 13. melléklet mutatja be

Az Önkormányzat kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatainak kiadási és bevételi teljesítését feladatonként a 14. mellékletben mutatjuk be.

A pályázati projektek elszámolásait a 15. melléklet adatai alapján látható

Az Önkormányzat közvetett támogatásainak teljesítését jogcímenként és összegenként részletezve a 16. melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat 2023. évi maradvány kimutatását a 17. melléklet alapján mutatja be.

Az önkormányzat és intézményei összevont vagyommérlegét a 18. mellékletben látható.

Az önkormányzati és intézményi vagyon forgalomképesség szerinti kimutatását a 19. mellékletben mutatjuk be

Az önkormányzat energia megtakarítás bemutatását a 20.- 21. melléklet szemlélteti.

A 22. melléklet a költségvetési évet követő három év előirányzatok keretszámait tartalmazza

Továbbá mellékeljük:

Nyilatkozatot, a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet melléklete szerint.

Martfű, 2024. május 22.

Dr. Papp Antal
polgármester

Látta: Szász Éva
jegyző