



Martfű Város Polgármesterétől

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

E-mail: titkarsag@ph.martfu.hu

Beszámoló

az önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. szeptember 26-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 2024. 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 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 3/2024.(III.01.) 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 2024. évi költségvetési tervhez viszonyítva mutatjuk be a Képviselő-testületnek a feladatok teljesülését mind bevételi, mind kiadási oldalon.

A 3/2024.(III.01.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott 2024. évi költségvetésünk bevételi és kiadási fő összege **4 512 689 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 **5 697 401 e Ft-ra módosították.**

Költségvetésünk első félévi teljesítése:

4 958 637 e Ft bevétellel (maradvány, nélküli bevétel **1 466 761 e Ft**)

1 316 669 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 2024. évi központi költségvetése tartalmazza az Önkormányzatok részére meghatározott állami támogatás összegeit. Az utalt támogatások és átvett pénzek időarányosan 54,39 %-ra teljesültek. Jelentősebb változás az *egyéb működési célú támogatások* között a közfoglalkoztatottak támogatás 24 040 e Ft összege, valamint a Művelődési Központ pályázati bevétele 4 000 e Ft, fogorvosi ellátás összege 2 030 e Ft, választásokra kapott 3 631 e Ft.

Felhalmozási célú támogatás ÁHT-on belülről:

Az első félévbe nem érkezett pénzösszeg erre a rovatra.

Közhatalmi bevételek –helyi adókból- származó bevételeink első félévi teljesítése 830 128 e Ft. Az építmény adó a tervezett szinten alakult, az első féléves befizetés 49,46 %-ra teljesült.

Az iparüzési adó: a 2024. évi májusi bevallások kedvező összeget mutattak, ami alapján, a tervezetthez képest közel 154 420 millió forint többletbevétel keletkezett.

Az előző évi gazdasági környezet óvatos tervezése után, a féléves teljesítés 77,67%.

Várhatóan év végéig még 750 millió Ft adó érkezik számlánkra.

A gépjármű adó 100%-a központosításra került.

Az idegenforgalmi adó bevétel az első félévben kedvezően alakult, 60,47%-ra teljesült.

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

Egyéb közhatalmi bevételek: pótlék, bírság megfizetéséből 578 e Ft bevételünk keletkezett.

Működési bevételek: A bevételek közel időarányosan teljesültek 61,27%.

A szolgáltatások ellenértéke 45,49%. A bevételek nagy része a Művelődési Központhoz kapcsolódó bevételek.

A tulajdonosi bevételek 53,72%-ra teljesültek, ami időarányosan jónak mondható.

A térítési díjakból arányos bevétel keletkezett, teljesítése 53,46%. A térítési díj félévkor normál működési keretek között 60 % körül reális. A Gyermekjóléti és Szociális Szolgáltató Központ nagy gondot fordít a hátralékok megszüntetésére.

AFA visszatérítés összeg 0 Ft a befizetendő összegek meghaladták a visszaigényelhető összegeket a NAV részéről kiutalás nem történt.

Kamatbevételek: 2024. évben a számlavezető pénzügyintézet sikeresen megegyezni egyedi pénzeszközök lekötésének kamatmértékéről. A jegybanki alapkamat csökkenése miatt a bevételeink előző évhez képest kevesebb, de félévkor már elérte a 80,72%-ot. Éves Várható bevétele 140 millió forint.

Egyéb működési bevételt jelentősebb tételei, a közvilágítás 2023. évről visszautal összege a szolgáltató jelentősen túlszámlázta az előző évet 11 788 e Ft. 2023. évről gázdíj túlfizetésből 5 276 e Ft érkezett számlánkra.

Felhalmozási bevételek:

Ingatlanok értékesítéséből, a LIDL áruház melletti új bevásárló központ terület értékesítéséből származó bevétel (349/114 hrsz., 1 263 m²).

Működési célú átvett pénzeszközök:

Igénybevett segélyek, támogatások visszafizetése 506 e Ft összegben szerepel ezen a soron. Önkormányzati Gyermeknap rendezvény támogatása 90 e Ft vállalkozástól.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

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

Finanszírozási bevételek: 2 457 792 e Ft maradvány szerepel az eredeti költségvetésben, végleges összege 3 491 876 e Ft, amely felosztásra került. Az előző évi megtakarítás jelentősen növeli az önkormányzat bevételét.

Hitel: Önkormányzatunk nem rendelkezik hitelállománnyal.

Az éves költségvetés első féléves bevételeinek időarányos teljesítése összesen: 87,03%, ez a teljesítés tartalmazza az előző évi maradványát, amelynek része a TOP, VP6 pályázatok fel nem használt összege 911 278 173.-Ft.

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

Kiadások alakulása

Az Önkormányzat a 2024. 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 23,11%, melynek összeg 1 316 669 e Ft.

A működési kiadások 25,95%-ban, a felhalmozási kiadások 15,77%-ban teljesültek.

Tartalékok nélkül elemezve a féléves teljesítést, a kiadási oldal akkor is megfelel az időarányos teljesítésnek 28,47%.

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 46,68% (354 968 e Ft).

Munkáltatót terhelő járulékok követik a személyi juttatások kifizetését, teljesítése 45,01 % (47 257 e Ft). Közfoglalkoztatottak után a szociális hozzájárulási adót fele összegben kell megfizetni.

Dologi kiadások a tervezett szint alatt realizálódtak 29,05%. 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 43 237 e Ft energia, és közmű költségei közel megegyező az előző évi összeggel, ha figyelembe vesszük a bevételeknél leírt 2023. év visszatérített közmű költségeket. A gázenergia 28,43%-ra, a villamos energia 19,82%-ra a távhő 60,00%-ra a víz-csatorna díj 48,87%-ra teljesült a módosított előirányzathoz képest.

Ellátottak pénzbeli juttatása jelentősen átalakult, önkormányzati forrásból finanszírozzuk ezt a feladatot. Időarányos kifizetések teljesítése 8,34%.

Egyéb működési célú támogatások A sportegyesületek megkapták az időarányos támogatást, a Martfői Labdarúgó Sportegyesület, és a Martfői Városi 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%, 220 160e Ft.

Az Önkormányzati intézmények költségvetési támogatása az alacsonyabb az időarányos várható finanszírozásnál, a működési kiadás elmaradt az időarányos teljesítésnél. A támogatásokat a 6. melléklet tartalmazza.

Tartalékok Az általános tartalék összege az előző évi maradvány összegének felosztása után 1 174 325 e Ft-ra változott. A működési céltartalék összege 67 356 e Ft, a felhalmozási céltartalék összege 11 158 e Ft. A tartalékokat az inflációs hatások fedezetére, pályázati önerő biztosításához, valamint új felhalmozási feladatok elvégzéséhez folyamatosan mozgatjuk.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások első félévben 15,77%-ra teljesültek. A beruházások egy része megvalósult, teljesítése 15,14%. A felújítások első féléves teljesülése 24,43%. 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 2024. I. félévi bevételei

2. melléklet: Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények bevételei 2024. I. félév

3. melléklet: Az önkormányzat 2024. I. félévi költségvetési kiadásainak alakulása

4. melléklet: Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények kiadásai 2024. I. félév

5. melléklet: Az önkormányzat 2024. I. félévi felhalmozási kiadásai

6. melléklet: Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények 2024. I. félév félévi költségvetési támogatása

7. melléklet: A működési, felhalmozási célú bevételek és kiadások 2024. I. félévi mérlege

8. melléklet: Az önkormányzat hitelállományának alakulása

9. melléklet: Martfű Város Önkormányzat 2024. I. félévi költségvetésének számviteli mérlege

10. melléklet: Több éves kötelezettséggel járó kiadási tételek évenkénti bontásban

11. melléklet: Környezetvédelmi Alap felhasználása 2024. I. félévben

12. melléklet: Tájékoztató az Önkormányzat kiadási előirányzatairól 2024. I. félév

13. melléklet: Tájékoztató a Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatai 2024. I. félév

Az Önkormányzat 2024. év első félévi gazdálkodását bemutatva látható, hogy fegyelmezett gazdálkodást valósítottunk meg, mind a bevételi és mind a kiadási oldal megfelelő szinten teljesült. A 2024. 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 továbbra is éreztetik hatásukat.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. évi költségvetésünk első félévi teljesítéséről az eddig leírtakban kívántam tájékoztatást adni.

Kérem a Képviselő-testületet előterjesztésem megtárgyalására és elfogadására.

Martfű, 2024. szeptember 06.

Dr. Papp Antal
polgármester

Látta: Szász Éva
jegyző

Határozati javaslat:

.../2024.(.....) határozat

az önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Beszámolót az önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről, melyet jóváhagyólag elfogad.

Erről értesülnek:

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

Martfű, 2024. szeptember 06.

Dr. Papp Antal
polgármester

Látta: Szász Éva
jegyző