



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 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2025. május 29-i ülésére

Előkészítette: Kontra Lajos irodavezető

Véleményező: Valamennyi bizottság

Döntéshozatal: minősített többség

Tárgyalás módja: nyilvános ülés

INDOKOLÁS
az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló ./2025.(.....)
önkormányzati rendelethez.

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 2024. évről szóló pénzügyi beszámolót a fenti jogszabályokban előírt szerkezeti rendben és a javasolt tájékoztató szerinti mérlegeket és kimutatásokat csatolva készítettük el.

Önkormányzatunk 2024. évi költségvetésének jóváhagyása során fő célkitűzésként fogalmazódott meg az önkormányzat által ellátandó feladatok pénzügyi hátterének biztosítása, az intézményeink biztonságos, zavartalan működési feltételeinek megteremtése. A 2024. évi költségvetésünk is szigorú gazdálkodást követelt, ami meg is valósult. A szolidaritási hozzájárulás emelt összegével jelentős pénzeszközöket vontak el önkormányzatunktól. A martffői intézményrendszer és a települési szolgáltatások működtetése jelentős forrásokat követelt, ami tovább növelte önkormányzatunk kiadásait. Jelentős teher volt a pályázatokra megítélt, leutalt előleg összegek visszafizetése, mely pénzeszközöket elkülönített számlákon tartottuk, ezért természetesen rendelkezésre álltak.

Önkormányzatunkhoz a betervezett bevételek beérkeztek, az állami támogatás teljes egészében folyósításra került. A működési bevételeink jelentősen növekedtek a tervezetthez képest, viszont a jegybanki alapkamat csökkenésével a kamat bevételeink elmaradtak az előző évhez képest. A közhatalmi bevételeink jelentős összeggel növekedtek a tervezetthez képest, de, az előző évhez viszonyítva bevétel csökkenés tapasztalható. 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 12 %-kal növekedtek az előző évhez képest. Ebben az évben is lehetőség volt a dolgozóknak plusz juttatást fizetni, két alkalommal. A munkáltatót terhelő járulékok a személyi kiadások növekményével arányosan növekedtek. A kötelező béremeléseket végrehajtottuk (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 2024. évben Önkormányzatunknak hitelállománya nem volt.

Az éves költségvetésünket hiánnyal terveztük, a hiány fedezete az előző évi maradvány felhasználása, amely 2 457 792 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 4 512 689 e Ft eredeti és 6 656 283 e Ft módosított előirányzatunk 6 871 055 e Ft-ban realizálódott, melyet tételesen mutat be az 1. melléklet. A 2. melléklet az önkormányzat által irányított költségvetési intézmények bevételeit szemlélteti.

Működési célú támogatások ÁHT-on belülről:

A hivatal működésére megállapított 135 788 e Ft, valamint a település működtetési támogatására folyósított 49 789 e Ft, összességében 185 577 e Ft összeg folyósításra került. A köznevelési feladatokra teljes egészében megkaptuk az állami támogatást. Az óvodával a létszámokat többször egyeztetettük állami támogatás igényléséhez, az EBR felületen a támogatás összege nem változott.

A Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatok közül a Család és gyermekjóléti szolgálat támogatás összegét is teljes egészében finanszírozták. A bölcsőde intézménynél korrigáltuk az állami bértámogatást, a májusi és októberi állami támogatás igénylése, lemondása során. A bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása (1 368 e Ft), valamint a bölcsőde üzemeltetési támogatása (1 490 e Ft) nőtt.

A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása az élelmiszer inflációs hatás figyelembe vételével történt. Az eredeti előirányzatot pontosan határoztuk meg, így év közben erre a feladatra szinte ugyan azt az összeget kaptuk. A 2024. évben ingyenes szünidei gyermekétkeztetésre 15 e Ft összeget igényelt önkormányzatunk, de ezt a támogatást nem használtuk fel.

A települési kulturális feladatok támogatására 13 395 e Ft összeget határozott meg a központi költségvetés, amit teljes egészében megkaptunk.

Működési célú költségvetési kiegészítő támogatás:

Az előző évi állami támogatás elszámolásából származó bevételeket megkaptuk

A szociális és egyéb pótlékokat is teljes összegben finanszírozta a központi költségvetés. A települési kulturális feladatok kiegészítő támogatását a megnövekedett bérek kifizetéséhez utalták, az ebben az ágazatban dolgozók részére.

Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről:

A közfoglalkoztatás támogatásához kapott szerződés szerinti támogatásokat tartjuk nyilván. A Művelődés Központ pályázatát, a nyári diákmunka támogatását is itt számoljuk el bevételként. A TOP-Plusz pályázati összegek egy része működési jellegű kiadás, amit itt tervezünk támogatási bevételként. Ezek az összegek az előleg visszafizetés után újra lehívott pályázati támogatási összegek

Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belül:

A Művelődés Központ pályázata, illetve a TOP-Plusz pályázatok felhalmozási bevételi részét tartalmazza, az előleg visszafizetése után újra lehívott összegek.

A közhatalmi bevételek:

A helyi adók, a tervezett 1 068 000 e Ft előirányzathoz képest 1 752 841 e Ft-ra teljesült.

Az építményadó tervezett bevétele 160 000 e Ft, ami 215 810 e Ft összegben teljesült. A volt sörgyár területe után, a tulajdonos megfizette az éves esedékes építményadót, és a több éves elmaradást is teljesítette, melynek összege 50 112 e Ft.

Martfű Város Önkormányzatának jelentős bevételt jelent a helyi iparüzési adó összege, melyet 900 000 e Ft-ra terveztünk, előirányzatát nem módosítottuk, teljesítése 1 527 547 e Ft-ban realizálódott. Az előző időszak óvatos tervezéséhez képest, jelentősen megnőtt az iparüzési adó összege, viszont az előző évi tényleges bevételhez képest 118 341 e Ft-tal kevesebb. Ennek oka több dologra is visszavezethető. A legnagyobb vállalkozás 2024. évben 130 821 e forinttal nagyobb adófizetési kötelezettséget vallott be, mint 2023. évben, de azt megelőző évi (2022. adó növekménye) bevallásában 294 991 e Ft a növekedés, ezért az adó befizetés és az előírás összege a 2023. évi bevételeket emelte jelentősen. A másik tényező a nagyobb vállalkozások bevallásában szereplő iparüzési adó csökkenése.

A 2024. év utáni adófizetés összegét 2025 május végén tudjuk meg, a bevallások beérkezése után.

Az idegenforgalmi adó tervezett összege 8 000 e Ft, teljesítés összege 9 484 e Ft összegre emelkedett.

A működési bevételeink:

A módosított előirányzathoz viszonyítva 123,64 %-os teljesítést mutat. A bevételek az egészségház költségeinek megtérítéséből, temetkezési szolgáltatási díjakból, bérlakások és az egyéb bérlemények bérleti díjából, valamint a közüzemi költségeinek továbbszámolásából származik. A működési bevételek közé tartozik a Művelődés 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 168 178 e Ft. A jegybanki alapkamat magasabb összege a kamatbevételekre kedvező hatással volt, a szabad pénzeszközeinket folyamatosan lekötöttük. Az egyéb működési bevételek között az energiaszolgáltatók elszámolásának visszafizetett összegeit tartjuk nyilván

Felhalmozási bevételek:

Volt orvosi rendelő épületének értékesítése (34 000 e Ft). Martfű belterületi építési telek értékesítése 349/114 hrsz. 7 578 e Ft. Elavult számítástechnika eszközöket értékesítettünk (120 e Ft).

Működési célú átvett pénzeszközök:

Ezen a soron szerepelnek a visszafizetésre kötelezett segélyek (388 e Ft), a temetési támogatások visszafizetéséből befolyt összegek (698 e Ft), valamint a vállalkozói támogatások gyermeknapra, Húsvéti rendezvényre (90 e Ft).

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

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

Finanszírozási bevételek:

Az előző évben keletkezett megtakarításokat itt mutatjuk ki a Maradvány soron. Minden év decemberében állami előlegek folyósítanak, ezt az összeget az államháztartáson belüli megelőlegezések között tartjuk nyilván (21 153 e Ft). Új feladatkén jelentkeznek a nettó finanszírozás keretében inkasszált összegeket a bevételi oldalon és kiadási oldalon is könyvelni kell, és a teljesítéshez, előirányzatot is kell biztosítani 161 821 e Ft.

3. Kiadások alakulása

A 2024. 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 biztosítottunk. 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 figyelembevételével, 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 célú bevételeink teljesítése meghaladták a működési célú kiadás teljesítését. 7. melléklet

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 (ebben az évben 2 alkalommal) 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 95,63%-ra teljesült, a járulékok követve a személyi kiadásokat 93,32 %-ra teljesültek. A rendszeres havi béreket zökkenőmentesen, határidőre kifizettük. Bérnövekményként a kötelező minimálbérré kiegészítést, a bértábla szerinti

soros átsorolásokat elvégeztük. A köztisztviselőknél az illetményalap 65 000.- forintra emelkedett a tervezés szerint. A Martfű Városi Művelődési Központ és Könyvtár intézmény dolgozói a közalkalmazotti státuszából jogszabályi rendelkezés szerint munka törvénykönyvi besorolás alá kerültek 2021. évben. 2024. 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 57,36 %-os teljesítéssel realizáltuk. Az alacsony teljesítés egyik oka az energia árak csökkenése az előző évhez képest, valamint a beruházások kifizetéséhez kapcsolódó fordított ÁFA nem teljesült, áthúzódna 2025. évre. A dologi kiadásokba beépítettük a 2023. évi inflációs hatásokat, nagymértékben emelkedett a szolgáltatások díja, valamint az élelmiszer nyersanyagok ára. 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 emelkedtek drasztikusan. Az előző évek energetikai beruházásának megtakarításait külön táblázatban mutatjuk be 20-21. melléklet. Az energia szolgáltatóknál rengeteg egyeztetéssel, sok levél-és üzenetváltással sikerült elérni év végére, hogy már majdnem időben, megfelelő összegekkel, és intézményi bontásban kapjuk a számlákat.

Egyéb működési támogatások:

Legnagyobb tétele a minden évben egyre nagyobb összegben elvonásra kerülő szolidaritási hozzájárulás befizetése, 2024. évben 423 385 e Ft.

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 2024. évben 44 073 e Ft támogatást irányzott elő a tervezéskor. A lakossági megélhetési költségek emelkedése főleg az idősebb korosztályt érintették hátrányosan. Ezt felmérve a Képviselő-testület egyszeri 30 000,- Ft/fő rezszi támogatást hagyott jóvá, amivel 967 főnek segítettünk a költségeket csökkenteni. Az éves_ellátottak pénzbeli juttatásának teljesítés összege: 40 804 e Ft.

Felhalmozási feladataink: Önkormányzatunk 2024. évben sokrétű felhalmozási feladatokat végzett. Az intézményekben is sikerült a legfontosabb felhalmozási feladatokat elvégezni. Az elkezdett beruházások nagy részének pénzügyi teljesítése 2024. II. félévében valósult meg, melyet a 2024. évi eredeti költségvetésben terveztünk. A számokból látható, hogy a TOP-os pályázatok 2024. évben előkészítő szakaszban voltak, illetve jelentkezett a felhalmozási feladatok között 841 569 e Ft előleg visszafizetési kötelezettség. Az el nem végzett, valamint a folyamatban lévő felhalmozási feladatokat 2025. évben folytatjuk a tervezet szerint. A felhalmozási feladatok az eredeti előirányzathoz viszonyítva 45,32 %-ra teljesültek. Az Önkormányzat 2024. évi felhalmozási kiadásait az 5. mellékletben tételesen mutatjuk be. **A felhalmozási kiadások összege 2024. évben 1 449 703 e Ft, amely tartalmazza a fentebb említett előleg visszafizetését is.**

4. A maradványok változásának tartalma és okai

Önkormányzatunk jelentős pénzkészlettel zárta a 2023. évet. A 2023. évről, 2024 évben megállapított maradvány összege 3 491 876 e Ft.

A 2023. évről, a 2024. évi maradvány összege jelentős mértékben nőtt a fentiekben leírt nagymértékű iparűzési adó bevétel növekedés összegével, valamint a TOP-os pályázati pénzek utalása miatt, melyet még nem használtunk fel.

A 2024. év végi maradvány összege 3 248 812 e Ft már a 2025. évi gazdálkodás biztonságát biztosítja. A kötelezettséggel terhelt maradvány 807 874 e Ft, a szabad maradvány összege 2 268 766 e Ft. A 2024. évben keletkezett, kimutatott maradvány összege az önkormányzat 2025. 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 2024. évben nem volt Állampapír.

A 2024. évben az önkormányzatnak nincs hitelállománya.

6. A vagyon alakulása

2024. évben kis mértékű vagyon csökkenés volt az Önkormányzatnál. Az Eszközök mérleg szerinti értéke 60 354 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest. 2024. évi növekedés, csökkenés jelentősebb összege a mérleg Tárgyi eszközök növekedése, az előző évhez képest (324 772 e Ft), valamint a pénzeszköz állomány csökkenése (199 907 e Ft). A pénzállomány csökkenését a 2023. évben utalt TOP-os pályázatok pénzeszköz előlegének visszafizetése okozza, amelyet nem tudott ellensúlyozni az adók megemelkedett bevételi összege.

2024. évben az önkormányzat vagyona után 238 025 e Ft értékcsökkenést számoltunk el

A követelések összege tartalmazza, a költségvetési évben esedékes végrehajtási eljárásban előírt vízdíj követelést; vízdíj, bérlet, lakás, szociális lakhatás hátralékait; valamint a helyi adó tartozásokat. A költségvetési évet követő követelés 713 720 e Ft összege - 2024. évben bevallott -, a helyi iparüzési adó 2025. március 15-ig esedékes befizetéseket tartalmazza. A passzív időbeli elhatárolások a felhalmozási kiadásokra kapott pályázati összegeket tartalmazza, csökkentve az elhatárolásokból átvezetett értékcsökkenés fedezetének összegével.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2024. évi bevételeit az 1. melléklet mutatja be.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi kiemelt költségvetési bevételei a 2. melléklet alapján látható.

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

A 4. mellékletben az önkormányzat által irányított költségvetési szervek intézményenkénti kiemelt költségvetési kiadásait, valamint létszámadatait közöljük.

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

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 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 2024. 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 2024. évi maradvány kimutatását a 17. melléklet alapján mutatja be.

Az önkormányzat és intézményei összevont vagyonmérlegét 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, 2025. május 15.

Tisztelettel:

Dr. Papp Antal
polgármester

Látta: Szász Éva
jegyző

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] 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, 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,

[2] a közpénzekkel való szabályszerű, gazdaságos, hatékony, áttekinthető, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodás céljából 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 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló főösszegét

a) finanszírozási műveletek nélkül:

aa) 3.439.657 e Ft kiadással és

ab) 3.196.204 e Ft bevétellel,

b) finanszírozási műveletekkel:

ba) 3.622.244 e Ft kiadással, ebből:- finanszírozási kiadás 182.587 e Ft,

bb) 6.871.055 e Ft bevétellel, ebből:- finanszírozási bevétel 3.674.851 e Ft
összegeben állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Martfű Város Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásán belül

a) működési célú kiadások előirányzatának teljesítését **1.989.954 e Ft**

aa) személyi jellegű kiadások 828.680 e Ft

ab) munkaadót terhelő járulékok 111.498 e Ft

ac) dologi kiadások 530.093 e Ft

- ad) ellátottak pénzbeli juttatása 40.804 e Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások 478.879 e Ft
 - b) felhalmozási kiadások előirányzatának teljesítését **1.449.703 e Ft**
 - ba) beruházások 472.612 e Ft
 - bb) felújítások 125.022 e Ft
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások 852.069 e Ft
 - c) finanszírozási kiadások **182.587 e Ft**
- összegekkel hagyja jóvá.

(3) A 2024. évi költségvetés teljesítésének bevételi összegét **6.871.055 e Ft**-ban hagyja jóvá.

- a) működési célú bevételek összesen **2.878.466 e Ft**
 - aa) működési célú támogatás ÁHT-n belülről 711.138 e Ft
 - ab) közhatalmi bevételek 1.755.249 e Ft
 - ac) működési bevételek 410.903 e Ft
 - ad) működési célú átvett pénzeszközök 1.176 e Ft
- b) felhalmozási célú bevételek összesen **317.738 e Ft**
 - ba) felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről 273.400 e Ft
 - bb) felhalmozási bevételek 41.698 e Ft
 - bc) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 2.640 e Ft
- c) finanszírozási bevétel **3.674.851 e Ft**

4. §

- (1) Az önkormányzat összesített bevételeit az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi kiemelt költségvetési 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 önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi kiemelt költségvetési kiadásait, valamint létszámadatait. intézményenkénti bontásban.
- (5) Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak teljesítését 1.449.703 e Ft-ban hagyja jóvá az 5. mellékletben felsorolt feladatok és jogcímek szerint.
- (6) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 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. számú melléklet alapján veszi tudomásul.
- (9) Martfű Város Önkormányzatának 2024. 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 2024. évi maradvány kimutatását a 17. melléklet alapján hagyja jóvá, a melléklet tartalmazza az önkormányzat 2024. évi maradványát intézményenkénti bontásban összesen 3.248.812 e Ft, amelyből kötelezettséggel terhelt 807.875 e Ft, szabadon felhasználható 2.440.937 e Ft, melynek felosztásáról a testület később dönt.

(18) Az önkormányzat és intézményei összevont vagyonszármazéka 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.- 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 2025. május 31-én lép hatályba.

1. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 20.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

21. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 21.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

22. melléklet a 10/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 22.melléklet (2024. év zárszámadás).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló ../2025. (V. ...) önkormányzati rendelethez

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

A költségvetési rendelet határozza meg a 2024. 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.