



Martfű Város Polgármesterétől

5435 Martfű, Szent István tér 1.

tel: 56/450-222; fax: 56/450-853, e-mail: titkarsag@ph.martfu.hu

Beszámoló

Martfű Város Önkormányzat 2025. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. szeptember 25-i ülésére

Előkészítette: Kontra Lajos pénzügyi irodavezető

Véleményező: Pénzügyi, Ügyrendi és Városfejlesztési Bizottság

Döntéshozatal: egyszerű többség

Tárgyalás módja: nyilvános ülés

Az előterjesztést látta: Dr. Molnár György jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testületét az önkormányzat 2025. évi I. félévi gazdálkodásáról és pénzügyi helyzetéről szóló beszámolóval tájékoztatjuk, amely beszámolóval a költségvetés végrehajtásának időarányos teljesítését tartjuk szükségesnek bemutatni.

A beszámoló a határozat mellékletét képezi.

Kérem, hogy a Képviselő-testület az előterjesztést vitassa meg és hozza meg döntését.

Martfű, 2025. szeptember 16.

Dr. Papp Antal
polgármester

Határozati javaslat

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025.(.....) határozata
az önkormányzat 2025. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről.

Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Martfű Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről szóló beszámolót megtárgyalta és a határozat mellékleteként jóváhagyólag elfogadja.

Dr. Papp Antal
polgármester

Erről értesülnek:

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

1 melléklete a .../2025.(.....) határozatnak

Beszámoló

Martfű Város Önkormányzat 2025. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testületét az önkormányzat 2025. 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 2025. évi költségvetésének megállapításáról szóló 2/2025.(II.28.) 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 értékelést. A 2025. évi költségvetési tervhez viszonyítva bemutatásra kerül a feladatok teljesülése mind bevételi, mind kiadási oldalon.

A 2/2025.(II.28.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott 2025. évi költségvetésünk bevételi és kiadási fő összege **5 461 117 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 **6 422 620 e Ft-ra módosították.**

Költségvetésünk első félévi teljesítése:

4 708 126 e Ft bevétellel (finanszírozási bevételek, nélkül **1 271 633 e Ft**) és **1 448 646 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 2025. évi központi költségvetése tartalmazza az Önkormányzatok részére meghatározott állami támogatás összegeit. Az utalt támogatások és átvett pénzek időarányosan 50,82 %-ra teljesültek. Jelentősebb változás az

egyéb működési célú támogatások között a közfoglalkoztatottak évközben kötött szerződések támogatása 40 383 e Ft összegben.

Felhalmozási célú támogatás ÁHT-on belülről:

A TOP pályázatok bevételeit (554 997e Ft) várjuk, erre a sorra első félévben 25 554 e Ft érkezett számlánkra.

Közhatalmi bevételek –helyi adókból- származó bevételeink első félévi teljesítése 657 106 e Ft volt.

Az építmény adó a tervezett szinten alakult, az első féléves befizetés 48,82%-ra teljesült.

Az iparüzési adó: a 2025. évi májusi bevallások kedvezőtlenül alakultak, a vállalkozások alacsonyabb árbevétele, miatt a bevallások alapján 178 377e Ft visszafizetés keletkezett.

Az előző évi gazdasági környezet óvatos tervezése után, a féléves teljesítés még így is 48,50% (533 497e Ft).

Várhatóan év végéig még 590 millió Ft adó érkezik számlánkra, melyből 155 millió Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett. A visszafizetési kötelezettség terheinek csökkentésére önkormányzatunk pályázatot nyújt be melynek elbírálási ideje december hónap. Az óvatos tervezés ellenére az 1 100 000e Ft előirányzat nem teljesül.

A gépjármű adó 100%-a központosításra került.

Az idegenforgalmi adó bevétel az első félévben kedvezően alakult, 53,47%-ra teljesült.

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

Egyéb közhatalmi bevételek: pótlék, bírság megfizetéséből 1 630 e Ft bevételünk keletkezett.

Működési bevételek: A bevételek közel időarányosan teljesültek 62,16%.

A szolgáltatások ellenértéke 70,21%. A bevételek nagy része a Művelődési Központ-hoz kapcsolódó bevételek.

A tulajdonosi bevételek 56,54%-ra teljesültek, ami időarányosan jónak mondható.

A térítési díjakból arányos bevétel keletkezett, teljesítése 56,40%. 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 2 096e Ft a befizetendő összegek meghaladták a visszaigényelhető összegeket a NAV részéről kiutalás nem történt.

Kamatbevételek: 2025. évben a számlavezető pénzügyintézet sikeresen megegyezni egyedi pénzeszközök lekötésének kamatmértékéről. A jegybanki alapkamat csökkenése miatt a bevételeink előző évhez képes kevesebb, de félévkor már elérte a 72,71%-ot. Éves várható bevétel 160 millió forint.

Egyéb működési bevételt jelentősebb tételei a közvilágítás 2024. évről visszautalt összege. A szolgáltató jelentősen túlszámlázta az előző évet 11 205 e Ft. 2024.évről gázdíj túlfizetésből 6 212 e Ft érkezett számlánkra.

Felhalmozási bevételek: Két eszközt értékesítettünk, amelyek feleslegessé vált, nehezen javíthatóak, nagy karbantartási költségekkel működtethetőek. Az IFA tehergépjármű 1185 e Ft, az MTZ traktor munkagép 1 500 e Ft összegben került értékesítésre.

Működési célú átvett pénzeszközök:

Igénybevett segélyek, támogatások visszafizetése 311 e Ft összegben szerepel ezen a soron.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

Az első lakáshoz jutók támogatásából, és az energetikai támogatásból, visszafizetett összegeket szerepeltetjük a bevételek között.

Finanszírozási bevételek: 2 536 320 e Ft maradvány szerepel az eredeti költségvetésben, végleges összege 3 248 812 e Ft, amely felosztásra került. Az előző évi megtakarítás jelentősen növeli az önkormányzat bevételét.

A nettó finanszírozás keretében inkasszált összegeket a bevételi oldalon és kiadási oldalon is könyvelni kell, és a teljesítéshez, előirányzatot is kell biztosítani 187 681 e Ft.

Hitel: Önkormányzatunk nem rendelkezik hitelállománnyal.

Az éves költségvetés első féléves bevételeinek időarányos teljesítése összesen: 73,31%. Ez a teljesítés tartalmazza az előző évi maradványt.

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

Kiadások alakulása

Az Önkormányzat a 2025. 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 22,56%, melynek összeg 1 448 646 e Ft.

A működési kiadások 30,67%-ban, a felhalmozási kiadások 19,95%-ban teljesültek.

Tartalékok nélkül elemezve a féléves teljesítést, a kiadási oldal akkor is megfelel az időarányos teljesítésnek 26,71%.

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 48,29% (397 797 e Ft).

Munkáltatót terhelő járulékok követik a személyi juttatások kifizetését, teljesítése 48,60 % (53 187e Ft). Közfoglalkoztatottak után a szociális hozzájárulási adót fele összegben kell megfizetni.

Dologi kiadások a tervezett szint alatt realizálódtak 31,63%. 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 45 543 e Ft energia, és közmű költségei közel megegyező az előző évi összeggel, 2024. I. f. év : 43 237 e Ft. A gázenergia 58,44%-ra, a villamos energia 32,23%-ra a távhő 58,26%-ra a víz-csatorna díj 51,66%-ra teljesült a módosított előirányzathoz képest.

Ellátottak pénzbeli juttatása jelentősen átalakult, önkormányzati forrásból finanszírozzuk ezt a feladatot. Időarányos kifizetések teljesítése 10,81%.

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 féléves elvonása 52,00%, 246 868e Ft.

Új adó nem jelentkezett elvonásként, ez a többletadó, mely címen 43 907 e Ft befizetése keletkezett Önkormányzatunknak. Ezt az összeget várhatóan a 2025. évi éves elszámolás után 2026. év március hónap végén visszautalják a számlánkra.

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 és felhasználása után félévkor 894 082 e Ft-ra változott. A működési céltartalék összege 83 508 e Ft, a felhalmozási céltartalék összege 20 665 e Ft. A tartalékokat az inflációs hatások fedezetére, pályázati önerő biztosításához, valamint új felhalmozási feladatok elvégzéséhez folyamatosan változtatjuk.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások első félévben 7,80%-ra teljesültek. A beruházások egy része megvalósult, teljesítése 6,71%. A felújítások első féléves teljesülése 28,55%. 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 útépités,

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,

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

Külterületi utak fejlesztése.

Ezekre a feladatokra a fedezet rendelkezésre áll, a pályázati pénzeket második félévben kell igényelni.

Mellékletek:

1. melléklet: Az önkormányzat 2025. I. félévi bevételei
2. melléklet: Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények bevételei 2025. I. félév
3. melléklet: Az önkormányzat 2025. I. félévi költségvetési kiadásainak alakulása
4. melléklet: Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények kiadásai 2025. I. félév
5. melléklet: Az önkormányzat 2025. I. félévi felhalmozási kiadásai
6. melléklet: Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények 2025. I. félév félévi költségvetési támogatása
7. melléklet: A működési, felhalmozási célú bevételek és kiadások 2025. I. félévi mérlege
8. melléklet: Az önkormányzat hitelállományának alakulása
9. melléklet: Martfű Város Önkormányzat 2025. I. félévi költségvetésének számviteli mérlege
10. melléklet: Több éves kötelezettséggel járó kiadási tételek évenkénti bontásban
11. melléklet: Környezetvédelmi Alap felhasználása 2025. I. félévben
12. melléklet: Tájékoztató az Önkormányzat kiadási előirányzatairól 2025. I. félév
13. melléklet: Tájékoztató a Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatai 2025. I. félév

Az Önkormányzat 2025. év első félévi gazdálkodását bemutatva látható, hogy fegyelmezett gazdálkodást valósítottunk meg, mind a bevételi és mind a kiadási oldal megfelelő szinten teljesült. A 2025. évben az iparűzési adó bevételeknél csökkenés 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.