



Martfű Város Polgármesterétől

5435 Martfű, Szent István tér 1.
telefon: +36 56 450-222; e-mail: titkarsag@ph.martfu.hu

Beszámoló

az önkormányzat 2026. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2026. szeptember 24-i ülésére

Előkészítette:	Kontra Lajos pénzügyi irodavezető
Véleményező:	Pénzügyi, Ügyrendi és Városfejlesztési Bizottság
Döntéshozatal:	egyszerű többség
Tárgyalás módja:	nyilvános ülés
Látta:	jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testületét a 2026. 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, 2026. szeptember 09.

Dr. Papp Antal
polgármester

Határozati javaslat

Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testületének
.../2026.(.....) határozat
az önkormányzat 2026. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat 2026. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozta:

Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2026. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről szóló beszámolót az 1. melléklet szerint elfogadja és jóváhagyja.

Értesülnek:

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

Dr. Molnár György s.k.
jegyző

Dr. Papp Antal s.k.
polgármester

1. melléklete a(z) 2026.(.....) határozatnak

Beszámoló

Martfű Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Martfű Város Önkormányzatát a 2026. 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 gazdasági környezet, ami befolyásolta a költségvetés végrehajtását ennek ellenére Önkormányzatunk stabilan tudja finanszírozni a feladatok elvégzéséhez szükséges pénzeszközöket.

A tájékoztató összeállításának alapját, Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2026. évi költségvetésének megállapításáról szóló 2/2026.(II.27.) 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 2026. évi költségvetési tervhez viszonyítva mutatjuk be a Képviselő-testületnek a feladatok teljesülését mind bevételi, mind kiadási oldalon.

A 2/2026.(II.27.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott 2026. évi költségvetésünk bevételi és kiadási fő összege **5 401 310 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 **6 455 197e Ft-ra módosították.**

Költségvetésünk első félévi teljesítése:

4 793 028 e Ft bevétellel (finanszírozási bevételek, nélkül **1 684 409 e Ft)**
1 739 224 e Ft kiadással zárult.

Bevételek alakulása

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

Működési célú támogatások ÁHT-on belül: Magyarország 2026. évi központi költségvetése tartalmazza az Önkormányzatok részére meghatározott állami támogatás összegeit. Az utalt támogatások és átvett pénzek időarányosan 59,07 %-ra teljesültek. Jelentősebb változás az egyéb működési célú támogatások között a többletadó 2025. évben levont összege, amely

elszámolás után visszajár 43 907 e Ft, és az otthontámogatásra kapott 22 094 e Ft. Az Országgyűlési választásra 5 978 e forintot kapott önkormányzatunk.

Felhalmozási célú támogatás ÁHT-on belülről:

A TOP pályázatok bevételeit (668 326 e Ft) várjuk erre a sorra első félévben 248 056 e Ft érkezett számlánkra.

Közhatalmi bevételek –helyi adókból- származó bevételeink első félévi teljesítése 697 080 e Ft.

Az építmény adó a tervezett szinten alakult, az első féléves befizetés 48,89%-ra teljesült.

Az iparüzési adó: a 2026. évi májusi bevallások kedvezőtlenül alakultak, a vállalkozások alacsonyabb árbevétele miatt a bevallások alapján 124 118 e Ft visszafizetés keletkezett.

Az előző évi gazdasági környezet óvatossága után a féléves teljesítés még így is 51,42%.

Várhatóan év végéig még 520 millió Ft adó érkezik számlánkra, melyből 203 millió Ft-ot visszafizetési kötelezettség.

A gépjármű adó 100%-a központosításra került.

Az idegenforgalmi adó bevétel az első félévben kedvezően alakult, 34,73%-ra teljesült.

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

Egyéb közhatalmi bevételek: pótlék, bírság megfizetéséből 1 210 e Ft bevételünk keletkezett.

Működési bevételek: A bevételek közel időarányosan teljesültek 50,68%.

A szolgáltatások ellenértéke 56,01%. A bevételek nagy része a Művelődési Központhoz kapcsolódó bevételek.

A tulajdonosi bevételek 51,28%-ra teljesültek, ami időarányosan jónak mondható.

A térítési díjakból arányos bevétel keletkezett, teljesítése 50,47%. 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 923 e Ft, a befizetendő összegek meghaladták a visszaigényelhető összegeket a NAV részéről kiutalás nem történt.

Kamatbevételek: 2026. évben a számlavezető pénzügyintézet sikeresen megegyezni egyedi pénzeszközök lekötésének kamatmértékéről. A jegybanki alapkamat csökkenése ellenére a bevételeink előző évhez lépest nőttek, nagyobb összegeket tudunk lekötni. Félévkor már elérte a 81,75%-ot éves várható bevétele 145 millió forint.

Felhalmozási bevételek: Építési telek értékesítésből származó bevételünk teljesült ezen a soron.

Működési célú átvett pénzeszközök:

Igénybe vett segélyek, támogatások visszafizetése 290 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: 2 187 417 e Ft maradvány szerepel az eredeti költségvetésben, végleges összege 3 108 619 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: 74,25%, ez a teljesítés tartalmazza az előző évi maradványt. Maradvány nélkül 50,33%

A 2. számú melléklet intézményenként, bontásban mutatja be az Önkormányzat bevételeit.

Kiadások alakulása

Az Önkormányzat a 2026. 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 26,94%, melynek összeg 1 739 224 e Ft.

A működési kiadások 28,14%-ban (tartalékok nélkül 45,53%), a felhalmozási kiadások 24,46%-ban teljesültek.

Tartalékok nélkül elemezve a féléves teljesítést, a kiadási oldal megfelel az időarányos teljesítésnek 34,78%.

A kiadásokat a 3. melléklet mutatja be intézményenként, a 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 50,11% (462 488 e Ft).

Munkáltatót terhelő járulékok követik a személyi juttatások kifizetését, teljesítése 51,44 % (65 675 e Ft). Közfoglalkoztatottak után a szociális hozzájárulási adót fele összegben kell megfizetni.

Dologi kiadás a tervezett szint alatt realizálódott 38,47%. A kiadásokra már a tervezéskor és a költségvetés végrehajtásakor nagy figyelmet fordítanak intézményeink. Az energia költségeket általánnyal szerződéssel fizetjük (a téli hónapokban magasabb). Az I. félévben kifizetett 46 525 e Ft energia, és közmű költsége 982 e forinttal több, mint az előző év első félévében. A gázenergia 53,06%-ra, a villamos energia 37,40%-ra, a távhő 66,65%-ra, a víz-csatorna díj 52,63%-ra teljesült a módosított előirányzathoz képest.

Ellátottak pénzbeli juttatása jelentősen átalakult, önkormányzati forrásból finanszírozzuk ezt a feladatot. Időarányos kifizetések teljesítése 9,52%.

Egyéb működési célú támogatások A sportegyesületek megkapták az időarányos támogatást, a Martfűi Labdarúgó Sportegyesület részére szánt támogatását céltartalékba helyeztük. A Szerződéssel rendelkező civil szervezetek részére az I. félévben folyósítottuk az elfogadott összegeket, július hónapban minden civil szerzett megkapta a támogatását.

A történelmi egyházak és a Polgárőr Egyesület megkapta a támogatási összegük 100%-át, a Máltai Szeretet Szolgálat elfogadott támogatását július hónapban folyósítottuk.

A szolidaritási hozzájárulás elvonása 50,00%, 215 195 e Ft.

Az Önkormányzati intézmények költségvetési támogatása alacsonyabb az időarányos várható finanszírozásnál, 48,65%, a működési kiadás elmaradt az időarányos teljesítésnél. A támogatásokat a 6. melléklet tartalmazza.

A 7. melléklet mutatja a működési célú bevételek és kiadások egyenlegét, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlegét.

A működés egyenlege +353 581 e Ft, a felhalmozás egyenlege -381 462 e Ft. Összesen a félévi bevételek és kiadások egyenlege: -27 881 e Ft.

Tartalékok Az általános tartalék összege az előző évi maradvány összegének felosztása után 1 156 259 e Ft-ra változott. A működési céltartalék összege 298 093 e Ft, a felhalmozási céltartalék összege 18 436 e Ft. A tartalékokat az inflációs hatások fedezetére, pályázati önerő biztosításához, valamint új felhalmozási, dologi feladatok elvégzéséhez folyamatosan mozgatjuk.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások első félévben 24,46%-ra teljesültek. A beruházások egy része megvalósult, teljesítése 23,77%. A felújítások első féléves teljesülése 34,62%. 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 I. félévben megtörtén:

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

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,

TOP-PLUSZ -1.2.1-21-JN1-2022-00026 Élhető települések

Bentlakások nyugdíjas otthon építése

Fecskeház építése I. ütem

Garzon lakások elektromos hálózat fejlesztése

A Beszámoló mellékletei:

1. melléklet: Az önkormányzat 2026. I. félévi bevételei

2. melléklet: Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények bevételei 2026. I. félév

3. melléklet: Az önkormányzat 2026. I. félévi költségvetési kiadásainak alakulása

4. melléklet: Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények kiadásai 2026. I. félév
5. melléklet: Az önkormányzat 2026. I. félévi felhalmozási kiadásai
6. melléklet: Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények 2026. I. félév félévi költségvetési támogatása
7. melléklet: A működési, felhalmozási célú bevételek és kiadások 2026. I. félévi mérlege
8. melléklet: Az önkormányzat hitelállományának alakulása
9. melléklet: Martfű Város Önkormányzat 2026. I. félévi költségvetésének számviteli mérlege
10. melléklet: Több éves kötelezettséggel járó kiadási tételek évenkénti bontásban
11. melléklet: Környezetvédelmi Alap felhasználása 2026. I. félévben
12. melléklet: Tájékoztató az Önkormányzat kiadási előirányzatairól 2026. I. félév
13. melléklet: Tájékoztató a Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatai 2026. I. félév

Az Önkormányzat 2026. év első félévi gazdálkodását bemutatva látható, hogy fegyelmezett gazdálkodást valósítottunk meg, mind a bevételi és mind a kiadási oldal megfelelő szinten teljesült. A 2026. 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.