

Előterjesztés:

Címe:

Tájékoztatás Kunszentmárton Város Önkormányzata 2025. évi időarányos előirányzatainak teljesítéséről

Testületi ülés dátuma:

2025.09.25.

Készítés ideje:

2025.09.15.

Készítette:

Szabó János

Ellenőrizte:

-

Pénzügyileg ellenőrizte:

-

Jóváhagyta:

Dr. Hoffmann Zsolt

Tárgyalja meg:

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	X	
Pénzügyi Bizottság	X	
Humán és Ügyrendi Bizottság		
Roma Nemzetiségi Önkormányzat		



Kunszentmárton Város Polgármesterétől

☒ 5441 Kunszentmárton, Pf. 2 ☎ Tel: 56/560-500 Fax:56/461-158 E-mail: kunszentmarton@kunszentmarton.hu

T Á J É K O Z T A T Á S

Kunszentmárton Város Önkormányzata 2025. évi időarányos előirányzatainak teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat és irányítása alatt álló intézmények 2025. évi költségvetése július 31-ig terjedő időszakának bevételi és kiadási előirányzat teljesítéséről az alábbiakban tájékoztatjuk a képviselő-testületet.

A tájékoztató tartalmazza

- Kunszentmárton Város Önkormányzata,
- Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal,
- Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ,
- Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ,
- Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága,
- Kunszentmártoni Városi Egészségügyi Központ

módosított költségvetési előirányzatainak valamint a költségvetés teljesülésének időarányos alakulását 2025.07.31-ig.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetését 4/2025.(II.28.) számú rendelettel fogadta el a Képviselő-testület. E rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok 2025-ben kétszer kerültek módosításra.

A költségvetés készítésénél elsődleges szempont volt a kiadások optimalizálása, a kötelező feladatok folyamatos finanszírozása az önkormányzat által vállalt kötelezettségek teljesítése.

2025. július 31-el lezárt pénzforgalmi kimutatás alapján az önkormányzatnál és az intézményeknél együttesen illetve külön-külön fő kiadási jogcímenként a módosított előirányzatok és annak teljesítései %-ban kifejezve a következők:

Az önkormányzat és intézményei együttesen:

Az önkormányzat és intézményei 2025 1-7 havi

- költségvetési **kiadás** módosított előirányzata

4.995.261 e. Ft

melyből a teljesítés 2025.07.31-ig

2.405.071 e. Ft 48,15 %

- költségvetési **bevételek** módosított előirányzata

4.995.261 e. Ft

melyből a teljesítés 2025.07.31-ig

3.356.345 e. Ft 67,19 %

Kunszentmárton Város Önkormányzata

<i>Kiadás</i>	<i>módosított előirányzat e. Ft-ban</i>	<i>kiadás teljesítés %-a</i>
Személyi juttatások	60.115	52,30
Munkaadókat terhelő járulékok	8.476	46,89
Dologi kiadások	275.631	33,56
Ellátottak pénzbeli juttatásai	30.000	23,19
Szolidaritási hozzájárulás	66.392	60,00
Működési célú támogatások	20.190	87,74
Tartalékok	149.662	
Beruházások	138.036	10,81
Felújítások	504.969	9,81
Egyéb felhalmozási célú kiadások	3.000	0,00
Finanszírozási kiadások	1.520.726	59,72
Összesen:	2.777.196	41,93

<i>Bevétel</i>	<i>módosított előirányzat e. Ft-ban</i>	<i>bevétel teljesítés %-a</i>
Működési célú támogatások áht. belülről	1.139.844	62,09
Felhalmozási célú önkorm. támogatás	32.367	100,00
Közhatalmi bevételek	648.800	48,52
Működési bevételek	48.896	135,11
Felhalmozási bevételek	6.105	137,00
Működési célú visszatérítendő támogatások	1.000	100
Finanszírozási bevételek	900.185	100,00
Összesen:	2.777.196	73,11

Az önkormányzat kiadásai:

A betervezett képviselői tiszteletdíjak, polgármester és háziiorvosi helyettesítés személyi juttatásának kifizetése a tervezett ütemben történt. Az önkormányzati díjak többségének átadása a második félévben történik, ezért ezen előirányzaton minimális a teljesítés. A reprezentációs kiadásokra tervezett 3.634 e. Ft-ból a teljesítés 74 e. Ft. A tervezett előirányzat jelentős része a városnappal kapcsolatos kiadásokat fedezi, amely a második félévben kerül megrendezésre.

A dologi kiadások tekintetében, az időarányos teljesítést nagyban befolyásolja, hogy több nagy összegű pályázat előirányzat felhasználása nem arányosan történik.

A városi újság kiadásai 47,56 % teljesítést mutatnak. Az Önkormányzati díjak tekintetében 35,47% a teljesítés. Az ÁFA befizetés 5.815 e. Ft előirányzatából 5.779 e. Ft befizetés

történt, a Bácsvíz bérleti díjjal kapcsolatos ÁFA befizetési kötelezettségek miatt. Az egyéb dologi kiadások felhasználása 74,55 %-os szintet mutat. A helyi TV szolgáltatásra tervezett 3.581 e. Ft előirányzat teljesítése időarányos. A gépjármű üzemeltetés költségeire tervezett 3.400 e. Ft-ból 1.733 e. Ft került felhasználásra. A közvilágításra tervezett előirányzat felhasználása 43,84%. A városi rendezvényekre, testvérvárosi kapcsolatokra tervezett előirányzatból a teljesítés 19,78 %-os, a kiadások leginkább a városnap miatt a második félévben realizálódnak.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** kiadási jogcím magába foglalja a pénzbeli, személyes gondoskodást nyújtó ellátásokat (települési támogatás, köztemetés).

A féléves teljesítési szint 23,19%.

Az **elvonások és befizetések** rovatra tervezett 66,392 e. Ft szolidaritási hozzájárulás teljesítése 60 %.

Az **egyéb működési célú támogatások áht-n belülre** 250 e. Ft a Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak átutalásra került.

A Bursa Hungarica ösztöndíjra előirányzott 990 e. Ft-ból az eltelt időszakban 570 e. Ft került felhasználásra.

Az államháztartáson kívüli egyéb működési célú támogatás 17.950 e. Ft előirányzatából 15.750 e. Ft összeg került felhasználásra. Az év hátralévő részére az 1.200 e. Ft-os polgármesteri keretből 1.050 e. Ft áll rendelkezésre.

A felhasználható tartalék összege 2025. július 31-el 149.662 e. Ft. Ebből működési célú általános tartalék 16.580 e. Ft, felhalmozási céltartalék 48.438 e. Ft. A céltartalékok az alábbiak:

A hullámtérbe elektromos ellátás kialakítása 2.000 e. Ft, a helyi védelem alá vont épületek felújítása 3.000 e. Ft, a környezetvédelmi alap összege 3.404 e. Ft, jegyzői hatáskörbe utalt tartalék összege 1.000 e. Ft, érdekeltségi hozzájárulás tartaléka 999 e. Ft, a főzőkonyha üzemeltetés céltartaléka 74.242 e. Ft.

A beruházási kiadások teljesítése minimális mivel a folyamatban lévő beruházások nagy része még nem került számlázásra. A „helyi humán fejlesztések” pályázat keretében történtek eszközbeszerzések 7.702 e. Ft összegben, közvilágítás fejlesztés történt 3.085 e. Ft összegben, valamint 887 e. Ft összegben térfigyelő kamerák pótlása történt.

A Bácsvíz Zrt 3.180 e Ft összegben végzett beruházást.

A felújítási kiadások tekintetében az alábbi kifizetések történtek:

Az „élhető település” pályázat tekintetében 32.737 e. Ft, a szociális ellátási központ felújításánál 15.827 e. Ft, a vízi közmű vagyron használatáért fizetett díj terhére a Bácsvíz Zrt. havária jellegű felújításokat végzett 954 e. Ft összegben.

Az Egyéb felhalmozási célú kiadások jogcímen a Köztársaság tér 11 társasháznak nyújtott 3.000 e. Ft támogatás nem került kiutalásra.

A **finanszírozási kiadások** soron a 2024. december havi munkabérek kifizetésére kiutalt finanszírozási előleg szerepel 44.966 e. Ft értékben.

Az önkormányzat bevételei:

Az önkormányzat bevételei közül a **működési célú támogatások államháztartáson belülről** jogcímen kerültek tervezésre az önkormányzatot megillető működési és feladatalapú támogatások 1.139.844 e. Ft összegben. A támogatások kiutalása a jogszabályban meghatározott ütemben történik.

A felhalmozási célú önkormányzati támogatásra

A főzőkonyha kialakítására tervezett összegből 32.368 e. Ft támogatás érkezett.

A **közhatalmi bevételek** között kerültek megtervezésre a vagyoni típusú termékek és szolgáltatások adói és a helyi adópótlék és adóbírság.

Adónemenként az alábbi táblázat mutatja a **2025. július 31-i állapot szerint** teljesítéseket:

	Előirányzat (e. Ft)	Teljesített bevétel (e. Ft)	Teljesítés (%)
Helyi iparüzési adó	550 000	263 579	47,92
Építményadó	23 000	11 279	49,04
Telekadó	40 000	20 507	51,27
Talajterhelési díj	1 500	1 580	105,33
Magánszemélyek kommunális adója	32 000	16 475	51,48
Idegenforgalmi adó	600	402	67,00
Pótlék, bírság	1 700	778	45,76
Összesen:	648 800	314 799	48,52

A korábbi évek hasonló időszakának adatait is figyelembe véve a 07.31-ei teljesítés adatokat alapján elmondható, hogy a befolyt bevétel nagyságrendileg az időarányos szintnek megfelelő, és amennyiben az egyik legnagyobb eltolt adóévű adózó későbbiekben benyújtott bevallása negatívan nem befolyásolja az előírás adatokat a tervezett előirányzat az év végéig teljesülhet. Az építményadó és a telekadó tekintetében az első féléves teljesítés az elvárt szinten van. A kommunális adó teljesítése az időarányosan elvárt szint felett van, köszönhetően annak, hogy sokan az éves adójukat márciusban megfizették.

Összességében elmondható, hogy az első féléves előirányzatok tekintetében jelentős elmaradás nem tapasztalható. Az év hátralévő részében, a tervezett bevételek teljesülhetnek, melyhez az ős folyamán lefolytatandó végrehajtási intézkedések is hozzájárulhatnak.

Működési bevételek előirányzatára tervezett összeg 48.895 e. Ft, július 31-ig befolyt 66.064 e. Ft. Az előirányzat feletti teljesítést a Makor Kft 41.140 e. Ft összegű kötbér megfizetése okozza.

A legnagyobb volumen a Bácsvíz Zrt-nek üzemeltetésre átadott vízi közmű vagyon bérleti díja. A bérleti díj negyedéves rendszerességgel kerül kiszámlázásra, a teljesítés bruttó 18.605 e. Ft. Az Önkormányzati ingatlanok bérbeadásából 2.743 e. Ft folyt be.

A Kunszentmártoni Hírlap értékesítési, hirdetési díjából 305 e. Ft folyt be, a 727 e. Ft előirányzattal szemben.

Felhalmozási bevételek tekintetében elmondható, hogy a 2025.évi költségvetésben tervezett 6.105 e. Ft előirányzattal szemben 8.364 e. Ft teljesült.

Működési célú átvett pénzeszköz A Kunszentmártoni Torna Egylet 1.000 e. Ft visszatérített támogatása szerepel ezen előirányzaton.

A finanszírozási bevételek

A 2024.évi elfogadott költségvetési maradvány elszámolása az első félévben megtörtént.

Kunszentmártoni Önkormányzat Intézményei:

Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal
(Csépai kirendeltség)

<i>Kiadás</i>	<i>módosított előirányzat e. Ft-ban,</i>	<i>kiadás teljesítése %</i>
Személyi juttatások	35.782	55,29
Munkaadókat terhelő járulékok	4.923	53,18
Dologi kiadások	2.498	60,26
<i>Bevétel</i>	<i>módosított előirányzat e. Ft-ban,</i>	<i>bevétel teljesítése %</i>
Működési célú támogatások áht. belülről	8.132	0,0
Működési bevételek	0	100,00

Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal
(Tiszakürti kirendeltség)

<i>Kiadás</i>	<i>módosított előirányzat e. Ft-ban,</i>	<i>kiadás teljesítése %</i>
Személyi juttatások	31.912	57,74
Munkaadókat terhelő járulékok	4.330	56,04
Dologi kiadások	500	20,72
<i>Bevétel</i>	<i>módosított előirányzat e. Ft-ban,</i>	<i>bevétel teljesítése %</i>
Működési célú támogatások áht. belülről	14.221	50,00
Működési bevételek	0	100,00

Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal
Kunszentmártoni Kirendeltsége

<i>Kiadás</i>	<i>módosított előirányzat e. Ft-ban,</i>	<i>kiadás teljesítése %</i>
Személyi juttatások	308.868	53,94
Munkaadókat terhelő járulékok	42.013	54,64
Dologi kiadások	35.291	69,25
Beruházások	1.071	93,78

<i>Bevétel</i>	<i>módosított előirányzat e. Ft-ban,</i>	<i>bevétel teljesítése %</i>
Működési célú támogatások áht. belülről	3.689	62,45
Működési bevételek	6.900	60,18

Kiadás:

A **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** teljesítése nagyságrendileg időarányos. A köztisztviselők caffetéria juttatására tervezett éves összeg az első félévben kifizetésre került.

A **dologi kiadások** teljesítése a Kunszentmártoni kirendeltségen jelentősen időarány feletti teljesítést mutat, amely a közüzemi díjak tervezetten felüli emelkedésének köszönhető.

A **beruházásoknál** a kisebb eszközbeszerzések történtek.

Bevétel:

A tervezett működési bevételek nagyságrendileg időarányos szinten teljesültek.

Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ

<i>Kiadás</i>	<i>módosított előirányzat e. Ft-ban,</i>	<i>kiadás teljesítése %</i>
Személyi juttatások	288.899	58,81
Munkaadókat terhelő járulékok	37.858	55,22
Dologi kiadások	61.841	57,84
Beruházások	2.139	76,34
Felújítások	500	80,69

Bevétel	módosított előirányzat e. Ft-ban,	bevétel teljesítése %
Működési célú támogatások áht. belülről	36.643	58,06
Működési bevételek	12.200	78,77

Kiadás:

A **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** nagyságrendileg időarányos teljesítést mutatnak.

A **dologi kiadások** teljesítése összességében időarány teljesítést mutat. Az egyes intézményegységek tekintetében azonban jelentős eltérések mutatkoznak. A futó pályázatok esetében az 1.387 e. Ft előirányzathoz 869 e. Ft került felhasználásra. Az óvoda esetében a 11.491 e. Ft előirányzathoz 5.611 e. Ft került felhasználásra. A további intézményegységek esetében a 49.044 e. Ft előirányzathoz 59,72 % a felhasználás.

A **beruházási** előirányzat felhasználása a tervezettek szerint alakul.

Bevétel:

A **működési célú támogatások államháztartáson belülre** jogcímen 58.06%-os a teljesítés. A közfoglalkoztatás támogatása havonta érkezik a pályázatoknak megfelelően.

A **működési bevételek** teljesülése 78,77%. A látogatóközpontban tervezett 2.000 e Ft-ból 1.533 e.Ft bevétel teljesült, ami időarány feletti teljesítés. A sportcsarnokban tervezett 4.000 e. Ft előirányzat teljesítése 87,78 %. A szálláshely esetében is minimálisan időarány feletti a teljesítés A többi intézményegység tervezett bevételei 83,52 %-os teljesítést mutatnak.

Kunszentmártoni Városi Egészségügyi Központ

Kiadás	módosított előirányzat e. Ft-ban,	kiadás teljesítése %
Személyi juttatások	338.202	59,32
Munkaadókat terhelő járulékok	34.610	53,21
Dologi kiadások	89.736	43,41
Beruházások	1.062	100,00

Bevétel	módosított előirányzat e. Ft-ban,	bevétel teljesítése %
Működési célú támogatások áht. belülről	415.170	60,24
Működési bevételek	1.500	124,85

Kiadás:

A **személyi juttatások** tekintetében az előirányzat felhasználás a tervezett szerint alakul.

Az intézmény **dologi kiadásai** felhasználása időarány alatti teljesítést mutatnak, amely annak a következménye, hogy az intézmény előző évi maradványával ezen előirányzat került megemelésre.

Beruházások 1.062 e. Ft összegben történtek.

Bevétel:

Működési célú támogatások:

A **NEAK-tól a befolyt támogatás** összege 250.113 e. Ft, amely az időarányos előirányzatnak megfelelő.

A **működési bevételekből** 1.873 e. Ft realizálódott az első félévben.

Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ

Kiadás	módosított előirányzat e. Ft-ban,	kiadás teljesítése %
Személyi juttatások	271.866	56,56
Munkaadókat terhelő járulékok	40.428	60,31
Dologi kiadások	97.372	52,41
Beruházások	2.710	66,64

Bevétel	módosított előirányzat e. Ft-ban,	bevétel teljesítése %
Működési célú támogatások áht. belülről	1.665	62,44
Működési bevételek	62.200	62,96

Kiadás:

A **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékoknál** intézményi szinten arányos a teljesítés százaléka.

A bérekkel kapcsolatos járulékok a bér felhasználással arányosan kerültek befizetésre.

A **dologi kiadásoknál** összességében a teljesítés az időarányos szint alatt van. Az egyes intézményegységek és feladatok tekintetében eltérés mutatkozik. Az előirányzatok felhasználásánál a normatív támogatások szerinti felhasználásra nagy figyelmet kell fordítani.

Az intézménynél tervezett **Beruházásokból** 1.806 e. Ft felhasználás történt.

Bevétel:

A **működési célú támogatások** jogcímre a közfoglalkoztatás és egyéb foglalkoztatási támogatások érkeztek havonta a pályázatoknak megfelelően 1.040 e. Ft összegben.

A **működési bevételeknél** a tervezett bevétel teljesítése az egyes feladatok tekintetében az időarányosan elvárt szinten van. Az idők otthona esetében az időarányos szint felett van. Ezen előirányzatot az intézménynek az év hátralévő részében biztosítani szükséges, mivel célhoz kötött felhasználású.

Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága

Kiadás	módosított előirányzat e. Ft-ban,	kiadás teljesítése %
Személyi juttatások	221.289	53,00
Munkaadókat terhelő járulékok	26.806	53,68
Dologi kiadások	211.012	53,91
Beruházások	16.000	94,14
Felújítások	1.529	97,41
Bevétel	módosított előirányzat e. Ft-ban,	bevétel teljesítése %
Működési célú támogatások áht. belülről	67.307	57,07
Működési bevételek	64.562	59,63

Kiadás:

A **személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok** tekintetében a teljesítés az időarányos szinten van.

A **dologi kiadások** tekintetében a vagyongazdálkodás feladaton 43,29% a teljesítés. A közutak hidak fenntartására tervezett 11.477 e. Ft előirányzatból 3.987 e. Ft került felhasználásra, a lakások üzemeltetése feladat tekintetében 1.410 e. Ft került felhasználásra a 9.720 e. Ft előirányzatból, a zöldterület kezelés feladaton 67,85% a felhasználás. A piac üzemeltetési feladaton 77,75% a teljesítés, a város-község gazdálkodáson 41,25%. A gyermekétkeztetés feladat tekintetében időarányos a teljesítés.

A **beruházások** kiadási jogcímen 15.063 e. Ft a teljesítés. A kisebb eszközbeszerzések mellett megtörtént a gumihevederes Atlas kotrógép beszerzése is 11.913 e. ft összegben.

Bevétel:

A **működési célú támogatások** jogcímre a közfoglalkoztatás támogatása, és a startmunka mintaprogram támogatása érkezik havonta a pályázatoknak megfelelően.

A **működési bevételek** tekintetében a piac üzemeltetési feladaton a teljesítés 48,14%, a gyermekétkeztetés feladaton 51,48%, a lakások üzemeltetése feladaton 60,51%.

Összefoglaló:

Kunszentmárton Város Önkormányzata és intézményei 2025.07.31-ei adatairól elmondható, hogy a személyi juttatások kifizetései a költségvetésben tervezettek szerint történtek. A 2% kereset kiegészítés kifizetése a második félévben fog megtörténni. Az előirányzatok fedezetet nyújtanak a második féléves költségekre is.

A dologi kiadások tekintetében megállapítható, hogy az intézmények az elfogadott költségvetési kereteiken belül gazdálkodtak. Az egyes feladatok tekintetében természetesen vannak eltérések. A Közös Önkormányzati Hivatal jelentősen meghaladja az időarányosan tervezett szintet.

A tervezett eszközpótlásokat az intézmények folyamatosan végzik. A teljesítési adatokat az egyes kiadási rovatok esetén jelentősen befolyásolják a futó pályázatok.

A működési bevételek tekintetében elmondható, hogy a tervezett előirányzatok év végére előre láthatólag teljesülnek és jó néhány feladat tekintetében többlet bevétel is képződhet. Az adóbevételek tekintetében (figyelembe véve a szeptember 15-ig befolyt iparűzési adóbevételeket is) a tervezett előirányzatok előre láthatólag teljesülni fognak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a tájékoztatót tárgyalja meg és fogadja el!

Kunszentmárton, 2025.szeptember 15.

Dr Szabó Péter
polgármester

...../(2025.IX.25.) határozat

**Kunszentmárton Város Önkormányzata Kunszentmárton Város Önkormányzata
2025. évi időarányos előirányzatainak teljesítéséről**

Kunszentmárton Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat 2025. évi időarányos előirányzatainak teljesítését bemutató tájékoztatót, és azt elfogadja.

Erről értesülnek:

- Dr Szabó Péter polgármester
- Dr. Hoffmann Zsolt jegyző
- Képviselő-testületi tagok
- KKÖH. Pénzügyi Osztály

Kmft.

Dr Szabó Péter
polgármester

Dr. Hoffmann Zsolt
jegyző