

## ELŐTERJESZTÉS

### Beszámoló az önkormányzat 2023. évi költségvetése végrehajtásáról

Testületi ülés dátuma:

2024.04.25.

Készítés ideje:

2024.04.25.

Készítette:

Szabó János, Dénesné Dombi Katalin

Ellenőrizte:

-

Jóváhagyta:

Dr. Hoffmann Zsolt

**Tárgyalja meg:**

	Nyílt ülés	Zárt ülés
<b>Képviselő-testület</b>	<b>x</b>	
Pénzügyi és Gazdasági Bizottság	<b>x</b>	
Ügyrendi, Civilkapcsolatok és Közművelődési Bizottság	<b>x</b>	
Egészségügyi és Szociális Bizottság	<b>x</b>	
Oktatási, Sport és Közbiztonsági Bizottság	<b>x</b>	
Roma Nemzetiségi Önkormányzat		



## Kunszentmárton Város Polgármesterétől

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

### ELŐTERJESZTÉS Beszámoló az önkormányzat 2023. évi költségvetése végrehajtásáról

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

A fenti kötelezettségnek eleget téve terjesztem a Képviselő-testület elé az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének tervezése során az intézményhálózat számára a korábbi évek előirányzataihoz képest jelentősen nagyobb keretösszeget biztosított, és az inflációs hatások enyhítésére is többlet előirányzatok kerültek betervezésre. Az intézmények szigorú gazdálkodása miatt az év számviteli lezárása után egyértelműen megállapítható, hogy 2023 során jelentősebb előirányzat módosításokra nem volt szükség, mind az Önkormányzat mind az intézmények a költségvetésben tervezett kiadási előirányzataikon belül gazdálkodtak, és betervezett rezszi előirányzatokon jelentős megtakarítás keletkezett. A várt bevételek tekintetében sem volt jelentős kiesés, sőt az adóbevételek a tervezetthez képest magasabb szinten teljesültek.

Az év folyamán történt előirányzat módosítások **3.904.258.361 Ft-ra módosították a költségvetés főösszegét. A bevételek teljesülése 3.927.804.535 Ft-ban, a kiadásoké 2.455.749.266 Ft-ban realizálódott.**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, az önkormányzat 2023. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetet fogadja el.

Kunszentmárton, 2024. április 16.

Wenner-Várkonyi Attila  
polgármester

# I n d o k l á s

## **Kunszentmárton Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelethez**

A költségvetési rendelet összeállítására az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet alapján került sor. A költségvetési rendelet 5 alkalommal került módosításra.

### **I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatait az előző évekhez hasonló színvonalon látta el.

A város üzemeltetését a **Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága** végezte. Az útkarbantartások, zöldterület fenntartás, önkormányzati tulajdonú ingatlanok, bérlakások kezelése, temető fenntartás, piac üzemeltetése, vagyongazdálkodási feladatokat látta el.

A **Városi Egészségügyi Központ** folytatta a kistérségi betegellátást, melynek kapcsán felnőtt és gyermek lakossági egészségügyi alapellátásának egy részét, járóbeteg-szakellátást és mozgó szakorvosi szolgálatot valamint gondozói ellátást végzett az egészségügyi intézményben.

A **Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ** a házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, család és gyermekjóléti szolgálat és központ működtetése, idősek nappali ellátása, és a tanyagondnoki feladatokat látta el és biztosította a bölcsőde és az idősek otthona működését.

A **Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ** az óvodai kötelező feladatellátást öt csoporttal látta el. A városi közművelődési és városi rendezvényekkel kapcsolatos feladatokat a Szabó Gyula Művelődési Központ, Bartók Béla terem, Városi Könyvtár, Múzeum és Látványtár, valamint a látogatóközpont működtetésével biztosította.

A **Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal** folyamatosan ellátta a jogszabályok és a képviselő-testület határozatainak megfelelő hatósági és egyéb feladatokat. Továbbá ellátta az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési intézményekre vonatkozó gazdasági, pénzügyi-számviteli feladatokat.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények a Városi Egészségügyi Központ, Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ, Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ, Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága és a Közös Önkormányzati Hivatal 2023.évi gazdálkodásáról szóló, intézményvezetők általi tájékoztatás az előterjesztés 1. számú mellékleteként megtalálható.

**A befolyt bevételek és felmerült kiadások különbségeként 1.472.055.269 Ft költségvetési maradvány keletkezett, melynek felhasználása és elszámolása a XII. pontban kerül részletezésre.**

## II. Az önkormányzat bevétele

(rendelet 1. számú melléklet)

*Az önkormányzat bevételei mindösszesen 3.927.804.535 Ft-ban realizálódtak, a teljesítés 100.6 %.*

### B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről

**Az önkormányzat működési célú támogatása államháztartáson belülről 880.717.738. Ft-ban teljesült.** Az 1. számú melléklet tételesen mutatja be a bevételeket jogcímenként.

#### **B11 Az önkormányzatok működési támogatásai**

Az eredeti előirányzat 746.548.074. Ft-ról 866.796.381. Ft-ra módosult és 100 %-ban teljesült.

#### **B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

-A Városi Egészségügyi Központ a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől 398.008.200. Ft finanszírozást kapott. A háziorvosi körzet helyettesítésére kapott támogatás 8.815.400 Ft volt.

- Csépa Önkormányzata a hivatal támogatására 4.000.000. Ft összeget utalt.

- Az intézmények működési célú támogatások bevételei 108.629.782. Ft, mely magában foglalja a közfoglalkoztatási pályázatok és GINOP és diákmunka programokra, érkezett támogatásokat.

- Csépa Községi Önkormányzat a szociális feladatok támogatására 4.105.957 Ft összeget utalt.

-A testvértelepülési programok támogatására 1.000.000 Ft érkezett.

### B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A módosított 550.348.385 Ft-os előirányzat teljesülése 91,89 %.

A rendelet 1. számú melléklete tételesen bemutatja az évközben érkezett pályázatok, projektek felhalmozási célú támogatások összegét. A Károlytelepre vezető út felújításának támogatása 2023-ban még nem érkezett meg.

### B3 Közhatalmi bevételek

Az Önkormányzat szempontjából legjelentősebb bevételi tétel a közhatalmi bevételek, amelynek teljesülését az alábbi táblázat mutatja be:

Adónem	Előirányzott bevétel (Ft)	Teljesítés (Ft)	Teljesítés az eredeti előirányzathoz képest (%)
Építményadó	13.200.000	14.422.511	109,26
Telekadó	28.700.000	29.824.612	103,92
Helyi iparüzési adó	454.800.000	480.892.847	105,68
Magánszemélyek kommunális adója	31.100.000	32.731.670	105,25

Talajterhelési díj	2.000.000	3.950.915	197,5
Pótlék, bírság	1.000.000	1.777.540	177,8
Idegenforgalmi adó	200.000	265.600	132,8
<b>Adónemek összesen:</b>	<b>531.000.000</b>	<b>563.600.095</b>	<b>106,14</b>
termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni szja.	-	100.845	-
<b>Közhatalmi bevételek összesen:</b>	<b>531.000.000</b>	<b>563.700.940</b>	<b>106,16</b>

A közhatalmi bevételek tekintetében a 2023. évi teljesítéseket az alábbi tényezők befolyásolták. Az építményadó és a telekadó tekintetében a Csengedi üdülőövezet tekintetében történt adórendelet módosítás befolyásolta leginkább a teljesítést. A kommunális adó bevételek esetében 5,25 % a terven felüli teljesítés, amelyet a korábbi hátralékok behajtása és az új adókiutak hatékony felderítése okozta. A helyi iparüzési adó bevételek tekintetében elmondható, hogy az adóalanyok tervezetten felüli gazdasági teljesítménye következtében a befolyt bevételek 9,23%-al meghaladták az eredeti előirányzatot. **Össességében elmondható hogy a végleges előirányzathoz képest 32.700.940 Ft-al több bevétel teljesült.**

#### **B4 Működési bevételek**

**Önkormányzat működési bevételeinek teljesítése összesen: 196.581.867. Ft, 106.31%.**

A működési bevételek között szerepel az önkormányzati intézmények által beszedett térítési díjak, bérleti díjak, szolgáltatások ellenértéke. Ezen a jogcímen kerül megtervezésre a tovább számlázások miatti bevételek, a vízi közmű vagyron bérbeadásából származó bevétel és áfa visszatérülése is, vagyoneértékesítés, hasznosítás bérleti díj utáni áfa bevétel, beruházáshoz kapcsolódó áfa visszatérülés, közműfejlesztési hozzájárulás.

Az intézmények működési bevételeit a rendelet tervezet 2. számú melléklet mutatja be.

- Az önkormányzat működési bevételei tekintetében a tervezett 49.632.296. Ft előirányzattal szemben 54.682.694. Ft teljesült, ez 110,18 %.

#### **Bevételi teljesítések az alábbiak:**

A víziközmű hátralékokból, Munkácsy úti lakások bérleti díjaiból tervezett 940.000 Ft-ból 1.261.090 Ft a teljesítés. A Kunszentmártoni Hírlap értékesítésből és hirdetési díjaiból a bevétel 895.820. Ft a tervezett 1.403.350. Ft-al szemben. A BÁC SVÍZ Zrt által fizetett bérleti díj 44.961.734 e Ft-al teljesült, ami 5.452.034 Ft-al haladja meg a tervezett szintet. A parkolóhely igénybevételehez tervezett 200 e. Ft-ból nem folyt be bevétel. A bérleti díjakból, közterület használati díjakból 604.534. Ft folyt be. A MÁV Zrt.-től a zöldterület kezelésért 374.793. Ft folyt be. A tovább számlázott költségekből és a biztosító által fizetett kártérítésekből és ÁFA visszaigénylésből 5.695.723. Ft bevétel keletkezett.

A városi rendezvényekhez tervezett 635.000. Ft támogatásból 889.000. Ft folyt be.

A Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága 55.642.000. Ft-os módosított előirányzata 55.649.509. Ft-ban teljesült. A teljesítés 100,01%.

Az intézményi gyermekétkeztetés tekintetében a tervezett 33.690.000 Ft-al szemben a teljesítés 32.304.869. Ft-ban realizálódott. A munkahelyi étkeztetés tekintetében a 1.249.000. Ft

előiránnyal szemben 417.120. Ft volt a teljesítés. A műfüves pálya üzemeltetéséből tervezett 350.000 Ft előiránnyal szemben 455.200 Ft volt a teljesítés. A vagyongazdálkodás bevételeire tervezett 5.076.000. Ft, 1.702.324. Ft-al túlteljesült. A külsős munkákra tervezett 1.500.000 Ft előiránnyal a teljesítés 602.047 Ft volt.

A piac üzemeltetésére tervezett 3.000.000 Ft, 928.955 Ft-al túlteljesült. A bérlakásokra tervezett 10.777.000 Ft-ból 11.055.760. Ft bevétel folyt be.

A Városi Egészségügyi Központ 2.000.000. Ft tervezett bevétellel szemben 4.685.433. Ft teljesítést realizált. A házi és gyermekorvosok részére kiadott helységek, az ügyelet helyiség valamint az italautomata bérléteiből 2.277.000 Ft, a térítéses vizsgálatokból, díjköteles igazolásokból, foglalkozás egészségügyi vizsgálatok díjaiból 1.224.806. Ft bevétel realizálódott. A viharkár okozta biztosítási kártérítésből 1.024.317 Ft folyt be.

A Szociális Ellátási Központ 57.749.816. Ft módosított előirányzat összegéből, 59.128.205. Ft bevétel teljesült. A bentlakásos otthonban a tervezett 34.431.122. Ft előirányzat teljesült, az idősek nappali ellátásban tervezett 700.000 Ft-ból 641.082. Ft folyt be, a bölcsőde intézményegységben tervezett 4.728.282. Ft-ból 4.296.812. Ft teljesült, a szociális étkezés tekintetében a 15.000.000 Ft előirányzat 16.114.778. Ft-ban realizálódott, a házi segítségnyújtás esetében a 1.300.000 Ft előirányzat 1.424.339. Ft-ban teljesült.

A Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ 13.055.000. Ft módosított bevételi előirányzatából 14.699.600. Ft teljesült.

A Kungyalui épület továbbszámlázott 200.000. Ft előirányzatából 235.446. Ft folyt be, a látogatóközpont 2.867.500. Ft tervezett bevételéből 2.938.478. Ft teljesült, a sportcsarnok 6.185.915 Ft előirányzata 6.395.474. Ft-ban realizálódott, a szálláshelyen tervezett 3.378.000. Ft-ból 4.609.231. Ft folyt be, a könyvtár intézményegységben 263.243. Ft folyt be a tervezett 150.000. Ft-al szemben, a múzeum esetében a 1.325.000. Ft terv 1.429.362. Ft-ban realizálódott, a művelődési ház esetében pedig 1.897.748. Ft bevétel keletkezett a tervezett 1.775.000. Ft tervvel szemben.

A Közös Önkormányzati Hivatal működési bevételei 6.840.000. Ft-os előirányzata 7.736.366. Ft-ban teljesült.

Az intézmény működési bevételei a leginkább a Kormányhivatalnak számlázott 6.829.868. Ft üzemeltetési díjból és továbbszámlázott telefon költségéből tevődik össze. A munkaidőn kívüli házasságkötésekből 635.800. Ft folyt be.

### **B5 Felhalmozási bevételek**

A felhalmozási bevételek teljesítése 611.040. Ft, amely az Önkormányzat ingatlan értékesítéséből keletkezett.

### **B6 Működési célú átvett pénzeszközök**

Az Általános Művelődési Központ 150.000. Ft és az Önkormányzat 900.000. Ft rendezvényekhez kapott támogatása, valamint a Kunszentmártoni Torna Egylet 1.000.000 Ft. visszatérítendő támogatása érkezett be ezen előirányzaton.

## **B8 Finanszírozási bevételek**

A finanszírozási bevételek összege 1.267.479.667. Ft, melyből a 2022. évi költségvetési maradvány igénybevétele 1.237.082.014. Ft volt.

A finanszírozási bevételek közé könyvelendő a 2023. decemberi bérek kifizetéséhez érkezett 30.397.653. Ft támogatási előleg.

### **III. Az önkormányzat kiadásai**

intézményi részletezés

rendelet 1. számú melléklet

rendelet 2. számú melléklet

*Az önkormányzat kiadásai mindösszesen 2.455.749.266. Ft-ban realizálódtak, a teljesítés 62,9 %.*

## **K1 Személyi juttatások, K2 munkaadót terhelő járulékok**

Önkormányzati szinten a személyi juttatások teljesülése 1.264.562.317. Ft 98,67 %, a hozzá kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok 161.377.225. Ft, 95,58 %.

### **Bér felhasználás**

### **Járulék felhasználás**

- Önkormányzat: 39.283.980. Ft 99,7 % 4.750.087. Ft 85,78%.

Az önkormányzatnál a polgármester, alpolgármesterek bére, költségtérítése és a képviselői tiszteletdíjak a tervezettnél megfelelően kerültek kifizetésre. A személyi juttatások között terhelődtek az önkormányzatnál kifizetendő reprezentációs kiadások, járuléka, valamint a kiosztott önkormányzati díjak.

- Városgondnokság: 181.720.758. Ft 95,43 % 22.069.240. Ft 96,26%.

Az intézmény tekintetében a közfoglalkoztatási programok fel nem töltött álláshelyei, valamint az áthúzódó programok miatt keletkezett bérmegtakarítás.

- Városi Egészségügyi Központ: 328.092.892. Ft 99,86 % 38.052.885. Ft 95,58%.

Az intézmény tekintetében jelentős bérmegtakarítás nem keletkezett.

- Szociális Ellátási Központ: 245.537.022. Ft 99,9 % 35.930.424. Ft 100 %

- Általános Művelődési Központ: 218.305.998. Ft 97,7 % 26.618.353. Ft 91,37%.

Néhány pályázat esetében a bér előirányzat nem került felhasználásra, így ezen összegek a feladattal terhelt maradvány részét képezik. A közfoglalkoztatási programok tekintetében is keletkezett fel nem használt előirányzat.

- Közös Önkormányzati Hivatal: 251.621.667. Ft 99,04 % 33.956.236. Ft 97,26%.

A fel nem használt bérelőirányzat a futó közfoglalkoztatási programok be nem töltött létszámai miatt keletkezett.

### **K3 Dologi kiadások**

Az önkormányzat és intézményei, város összesen dologi kiadások teljesítése 643.025.492. Ft, 79,57%.

Ebből az önkormányzat dologi kiadásaira tervezett módosított előirányzat 329.864.622. Ft, a teljesítés 231.735.305. Ft. A fel nem használt előirányzatok túlnyomó többségében az egyes folyamatban lévő pályázatokhoz köthetőek, ezen összegek a feladattal terhelt maradvány részét képezik, a BÁCSVÍZ bérleti díj terhére tervezett kiadásokon megmaradt összeghez hasonlóan. Az egyes önkormányzati feladatokra, tervezett kiadások kifizetésre kerültek, az előirányzatok fedezetet nyújtottak.

#### *A dologi kiadások felhasználása az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményeknél:*

A Városgondnokság dologi kiadásának teljesítése a 191.637.065 Ft előirányzathoz 173.687.602. Ft, ez 90,63%-os teljesítés. Jelentős megtakarítás a gyermekétkezési feladaton keletkezett 6.460.470. Ft. A kishajó kikötőre biztosított előirányzathoz 1.629.261. Ft a megtakarítás. A vagyongazdálkodási feladaton 1.621.497 Ft, az út-híd feladaton 1.332.729. Ft, a zöldterület kezelésén 1.186.418 Ft, a város, községgazdálkodási feladatokon 2.043.068 Ft, a lakásüzemeltetési feladaton 1.069.182. Ft megtakarítás keletkezett.

A Városi Egészségügyi Központ 57.156.744. Ft-ot használt fel a dologi kiadásaira a 71.120.319. Ft előirányzattal szemben, a teljesítés 80,37 %.

Az intézmény folyamatos működéséhez szükséges szolgáltatások biztosítva voltak, az előirányzat rendelkezésre állt.

A Szociális Ellátási Központ 88.980.662. Ft-ot költött dologi kiadásaira a felhasználható 98.788.022. Ft előirányzathoz. A teljesítés 90,07 %. Az idősek otthona feladaton 5.448.585 Ft, az idősek nappali ellátása feladaton 984.064 Ft, a bölcsőde feladaton 1.433.183 Ft, a falugondnoki feladaton 729.361 Ft megtakarítás keletkezett.

Az Általános Művelődési Központ 73.873.280. Ft előirányzathoz felhasznált 59.197.795. Ft-ot, ami 80,13 %-os teljesítés. A látogatóközpont esetében 1.314.555 Ft, a sportcsarnok esetében 3.976.140 Ft, a szálláshely tekintetében 579.518 Ft, a könyvtár esetében 1.343.639 Ft, a múzeum esetében 3.899.546 Ft, a művelődési ház intézményegységénél 1.622.965 Ft megtakarítás keletkezett.

Az intézmény számos pályázata áthúzódik 2023-ra, amely fel nem használt dologi előirányzata feladattal terhelt maradvány.

A Közös Önkormányzati Hivatal 42.833.833. Ft dologi előirányzatának felhasználása 32.267.384. Ft, ez 75,33 %-os teljesítést jelent.

A dologi kiadások maradványából a Csépai kirendeltségénél 3.320.411 Ft, míg Kunszentmártonban 7.262.858 Ft megtakarítás keletkezett.

**A dologi kiadások tekintetében összességében elmondható, hogy az intézmények költségvetésben rendelkezésre bocsátott közüzemi díj előirányzataiból összesen közel 40.000.000 Ft megtakarítás keletkezett.**



#### **K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai**

Az önkormányzatnál a rendszeres és eseti pénzbeli ellátások előirányzatainak felhasználása 96,52 %-ban történt, a 28.500.000. Ft-os előirányzatból 27.509.246. Ft került felhasználásra. Az előirányzat év közben megemelésre került a rezszi támogatás bevezetése után, mivel nehezen volt prognosztizálható a jogosultak száma.

#### **K502 Elvonások, befizetések**

Elvonások, befizetések összege **35.159.812. Ft** volt, ami az Önkormányzat **szolidaritási hozzájárulása**.

#### **K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről**

Államháztartáson belüli szervezetnek nyújtott támogatáson belül a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 250.000. Ft-ban részesült, a Nemzeti Erőforrás Támogatáskezelő részére 595.000. Ft került átutalásra a Bursa Hungarica ösztöndíjban részesülő tanulók ösztöndíj kifizetésének teljesítéséhez.

#### **K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről**

A jogcímen a sport és civilszervezetek támogatása, valamint a polgármester támogatási keretéből 16.432.568. Ft került kifizetésre.

#### **K513 Tartalékok**

A tartalékok előirányzata év végén 133.137.372. Ft volt, melyből:

- **az általános tartalék összege 5.572.023. Ft.**
- **a felhalmozási céltartalék összege 122.627.219. Ft.**
- **a környezetvédelmi alap előirányzata 367.500. Ft.**
- **a kommunális adó céltartaléka 1.564.145. Ft.**
- **z érdekeltségi hozzájárulás alap 2.006.485. Ft.**
- **a jegyzoői hatáskörbe utalt intézkedések céltartaléka 1.000.000. Ft.** Felhasználás nem történt.

#### **K6 Beruházások**

2023-ban az önkormányzat és intézményei 130.752.425 Ft értékben valósítottak meg beruházásokat, a tervezett 149.263.433 Ft előirányzattal szemben. Az önkormányzat energetikai pályázata áthúzódik 2024-re. Az egyes projektek felsorolása a 2. számú mellékletben található.

### Intézmények beruházásai:

Kunszentmárton Önkormányzat Városgondnokságnál 4.277.347. Ft összegben történt beruházás.

A Városgondnokság az elhasználódott eszközei pótlásai mellett az Önkormányzattól biztosított keretösszegeből 776.975 Ft fordított a kungyalui játszótér kialakítására.

Városi Egészségügyi Központban a beruházás összege 587.373. Ft.

Az intézmény a napi működéséhez szükséges kis értékű eszközöket szerzett be.

A Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központnál 8.185.326. Ft összegben történt beruházás:

Az intézmény az idősek otthona épület 3.574.279 Ft összegű kazáncseréjét, és 3.775.000 Ft összegű informatikai fejlesztést végeztet, a mindennapi működéshez szükséges pótlások mellett.

A Kunszentmártoni Általános Művelődési Központban 16.261.627. Ft összegben történt beruházás.

Az elhasználódott eszközök cseréje mellett pályázati forrásból 2.454.221 Ft összegű eszközbeszerzés történt. A látogatóközpont vonatkozásában 1.463.245 Ft összegű beruházás történt. Az óvoda intézményegységek vonatkozásában 6.765.485 Ft összegű eszközbeszerzés történt beleértve a 4.092.807 Ft értékű játszótéri eszközt.

A Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatalnál 4.959.051. Ft összegben történt beruházás.

Az intézmény informatikai fejlesztést hajtott végre 3.030.263 Ft összegben, az elhasználódott eszközök cseréje mellett.

### **K7 Felújítási kiadások**

A felújítási kiadások teljesülése 143.439.112. Ft, 11,48 %. Az alacsony teljesítést szintén a folyamatban lévő pályázatok eredményezik.

Az önkormányzati felújítások a rendelet 2. számú mellékletében tételesen felsorolva megtalálhatók.

### **K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások**

A Kunszentmártoni Alapfokú Művészeti Iskola részére nyújtott 900.000 Ft és a Szent Márton Plébánia részére nyújtott 2.000.000 Ft összegű támogatás szerepel ezen előirányzaton.

### **K9 Finanszírozási kiadások**

A finanszírozási kiadások között terveztük az önkormányzati intézmények 1.212.042.190. Ft irányító szervi támogatását, mely teljesítése 1.160.532.215. Ft volt. Finanszírozási kiadás a 2022. december havi bérekre kiutalt 28.746.069. Ft támogatási előleg visszafizetése.

## **IV. Az önkormányzat működési és felhalmozási mérlege**

Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását a rendelet **3-as számú melléklet** szemlélteti.

## **V. Az önkormányzat és intézményei engedélyezett létszámkerete**

A közalkalmazotti, köztisztviselői és közfoglalkoztatott engedélyezett létszámot intézményenkénti, teljes és részmunkaidős foglalkoztatási formában tartalmazza a rendelet **4-es számú melléklete**. A **4/a számú mellékletben** a részletezések kötelező, önként vállalt és államigazgatási megbontásban kerülnek bemutatásra.

## **VI. Közvetett támogatások**

Az önkormányzat közvetett támogatásainak alapjául szolgáló bevételeket, kedvezményeket, mentességeket a rendelet **5. számú melléklet** tartalmazza.

## **VII. A 2023. költségvetési év fejlesztési céljai, melynek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.**

A rendelet **6. számú melléklet** mutatja be, hogy 2023. évben nem volt szükség adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a beruházások befejezéséhez.

## **VIII. Az önkormányzat 2023. évi pénzeszköz változásainak bemutatása**

Az önkormányzat költségvetési előirányzatának felhasználása a tervezettnél megfelelően alakult, likviditási zavar nem fordult elő. A beszámoló rendelet **7. számú melléklete** mutatja be a felhasználást.

## **IX. Az adósságállomány alakulása**

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeit a rendelet **8. számú melléklet** tartalmazza. Kunszentmárton közigazgatási területén közvilágítás korszerűsítési beruházás megvalósítására a tervezettnél megfelelően 17.726.514. Ft került kifizetésre.

## **Többéves kihatású kötelezettségek**

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, valamint jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek 2023. évi teljesítését a rendelet **9. számú melléklet** tartalmazza.

## **X. Az önkormányzat adósságának állománya lejárat, adósságot keletkeztető ügyletek szerinti bontásban**

Kunszentmárton közigazgatási területén közvilágítás-korszerűsítési beruházás megvalósításának halasztott fizetése 2023-ban 17.726.514. Ft A megkötött szerződés szerint az infláció mértékével minden évben emelkedni fog a fizetési kötelezettség.

## **XI. A vagyoni helyzet alakulása**

Az önkormányzat vagyonkimutatását a rendelet 11. melléklete tartalmazza.

Az Immateriális javak tekintetében elmondható, hogy 2023-ban jelentős fejlesztés nem történt. Az elszámolt értékcsökkenés miatt a mérlegérték 1.340.000. Ft-al csökkent 2022-höz viszonyítva.

Az Ingtatlanok és vagyoni értékű jogok tekintetében 2023-ban 152.483.000 Ft összegben történt beruházás. Az Önkormányzat több beruházást végzett 2023-ban is a belterületi utak tekintetében, 110.822.022 Ft összegben. A Bácsvíz Zrt. által végzett különböző felújítások is aktiválásra kerültek. Az alkotmány utcai parkoló kialakítása is megtörtént 2023-ban. A kungyalui művelődési ház is részben felújításra került. Az elszámolt értékcsökkenés után a mérleg érték 125.709.000. Ft-al csökkent 2022-höz viszonyítva.

A Gépek, berendezések, felszerelések, járművek vagyonelemek tekintetében 53.292.000 Ft összeggel növekedett az önkormányzat vagyona. Az intézmények próbálták a napi működéshez szükséges eszközeiket pótolni, cserélni, és az Önkormányzat a beruházásoknál már leírtak szerint több fejlesztéshez is biztosított többlet forrást. A Bácsvíz Zrt. a bérleti díj terhére cserélt gépeket berendezéseket is. Az elszámolt értékcsökkenést figyelembe véve a mérlegérték 442.000 Ft-al csökkent 2022-höz viszonyítva.

Az Önkormányzat tekintetében 2023. december 31-én 38.667.954. Ft összegben van még nem aktivált beruházás.

### **Gazdasági társaságokban lévő tulajdonosi részesedések 17.644.000 Ft.**

A 2023. december 31-e állapotnak megfelelően a gazdasági társaságokban lévő tulajdonosi részesedések állománya:

Kunszentmártoni Ipari Park Kft.	17.577.000 Ft
Bácsvíz Zrt.	67.000. Ft

Az Ipari Park Kft-ben lévő részesedés esetében jelentős értékvesztés elszámolására volt szükség, amelynek köszönhetően a részesedés állomány mérlegérték 21.084.000. Ft-al csökkent.

### **Pénzkészlet alakulása:**

Az év végi záró pénzkészlet **1.498.588.530. Ft.** Az önkormányzat és az intézmények bankszámláin 2023.12.31-el 1.497.736.954 Ft, a valutapénztárban 397.421. Ft, a forint pénztárban 454.155. Ft volt.

### **XII. Költségvetési maradvány alakulása**

12. számú melléklet

Az önkormányzat és intézményei tárgyévi költségvetési maradvány összege **1.472.055.269. Ft**, melyből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 1.433.109.613. Ft, a szabad maradvány 38.945.656. Ft.

A Városi Egészségügyi Központ 20.843.631 Ft költségvetési maradványa a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől érkezett támogatás fel nem használt összegéből áll. Az intézmény szabad maradványát a kötött felhasználás miatt szükséges az intézmény számára biztosítani.

A Szociális Ellátási Központ 1.146.864 Ft maradványa teljes egészében feladattal terhelt. A feladattal terhelt maradvány a 2023-ban beérkezett de 2024-ban teljesített szállítói tartozások

összege. A feladattal terhelt maradvány meghaladja az intézmény teljes maradványát, amelyet az alulfinanszírozás okoz. A fennmaradó 822.666 Ft az Önkormányzatnál jelentkezik, mint feladattal terhelt maradvány.

**Az Általános Művelődési Központ** 5.109.389 Ft maradványa kötelezettséggel terhelt maradvány. A futó pályázatokkal kapcsolatban 5.893.636 Ft, 3.205.086 Ft szállítói tartozás, 19.358 Ft hóközi betegszabadság, 112.000 Ft cégautóadó a feladattal terhelt maradvány. A feladattal terhelt maradvány meghaladja az intézmény teljes maradványát, amelyet az alulfinanszírozás okoz. A fennmaradó 4.120.691 Ft az Önkormányzatnál jelentkezik, mint feladattal terhelt maradvány.

**A Városgondnokság** 13.377.058 Ft maradványából feladattal terhelt maradvány 4.265.345. A 2023 évi közfoglalkoztatási program 3.058.254 Ft előlege, szállítói tartozás 864.191 Ft, kommunális hulladék elszállítás áthúzódó számlázása 342.900 Ft. a feladattal terhelt maradvány.

**A Közös Önkormányzati Hivatal** maradványa 3.169.603 Ft. A kötelezettséggel terhelt maradvány a 2.842.330 Ft szállítói tartozás. A Csépai kirendeltség 1.576.848 Ft maradványa a szabad maradványból az alulfinanszírozásból biztosítható.

**Az önkormányzat** 1.418.613.418. Ft kötelezettséggel terhelt maradvány az alábbi:

- Az Önkormányzat számára folyósított 0. havi finanszírozás összege 30.397.653 Ft, amely a 2024. évi finanszírozásban kerül felhasználásra.
- A kommunális adó fel nem használt összege 2.008.991 Ft.
- A BÁCSVÍZ Zrt. által fel nem használt bérleti díj összege 69.893.000 Ft.
- A képviselő testület 508.000 Ft összeget biztosított a vízkár elhárítási terv elkészítésére, amely összeg még nem került felhasználásra.
- A környezetvédelmi alap fel nem használt összege 8.236.469 Ft.
- A 2023 évi tartalékokból 120.000.000 Ft a 2024 évi eredeti költségvetésben felhasználásra került.
- A 2023 évi többlet adó bevételből 30.000.000 Ft felhasználásra került a 2024 évi eredeti költségvetésben.
- Az iparüzési adó felezés 2023 évi elszámolásából befolyt 16.104.113 Ft többlet állami támogatás a 2024 évi eredeti költségvetésben felhasználásra került.
- Az Általános Művelődési Központ számára 4.120.691 Ft, a Szociális Ellátási Központnak 822.666 Ft összeg szükséges az alulfinanszírozásukból a feladattal terhelt maradványaik fedezetére.
- Az Önkormányzat szállítói tartozásai 4.090.957 Ft.
- Az Önkormányzat áthúzódó pályázatainak még fel nem használt támogatása és önereje 1.103.554.176 Ft.
- A 2022-2023 évi normatíva elszámolásokból adódó visszafizetési kötelezettség 10.180.952 Ft összege.
- A 2023 decemberi hóközi kifizetések 213.384 Ft járulék vonzata.
- A házi orvosi helyettesítés NEAK támogatásának fel nem használt összege 1.500.000 Ft.
- Az érdekeltségi alap 2.006.485 Ft fel nem használt összege.
- Az EC Energie Kft-nek elkülönített 12.700.000 Ft többlet szolgáltatási díj.
- A Csengedi üdülőövezetben 2023-ban befolyt, és a 2024 eredeti költségvetésben be nem tervezett 275.881 Ft összege.

- Verbóc település támogatására elkülönített 2.000.000 Ft.

**Az Önkormányzat maradványa szempontjából jelentős befolyásoló tényező, hogy a Károlytelepre vezető út kivitelezésére nyert pályázati forrásnak csak az 50 %-a érkezett meg, míg a kivitelezés teljes kiadása kifizetésre került 2023-ban. Ennek hatására 44.601.193 Ft kiadási előirányzatnak az Önkormányzat maradványa lett a fedezete. A zárszámadási rendelettel párhuzamosan benyújtásra kerülő költségvetési rendelet módosítás rendezi a hiányzó előirányzatot.**

**Az önkormányzat szabad maradványa a befolyt többletbevételek és a néhány feladaton keletkezett megtakarításnak köszönhetően 38.945.656 Ft.**

### **Javaslom a szabad maradványt az alábbiak szerint felhasználni:**

- Az Egészségügyi Központ 19.711.364 Ft szabad maradványa az intézmény saját bevételeiből és a NEAK finanszírozás fel nem használt részéből keletkezett. Az önkormányzat 2023-ban saját bevételeiből nem nyújtott támogatást az intézménynek, ezért javasolt, hogy az intézmény szabad maradványának összegével a dologi előirányzatát megemelni.

- A Közös Önkormányzati Hivatal csépai kirendeltségének 1.576.848 Ft maradványa Csépa községi Önkormányzat támogatásából keletkezett, ezért javaslom ezen összeggel az intézmény dologi kiadások előirányzatát megemelni a szabad maradvány terhére.

- A Közös Önkormányzati Hivatal a 2024. évi Európa parlamenti és helyi Önkormányzati választások lebonyolításához kér az állami normatíván felül 2.200.000 Ft támogatást. Javaslom a hivatal személyi juttatások előirányzatát 1.588.000 Ft-al, járulékok előirányzatát 206.440 Ft-al, dologi kiadások előirányzatát 405.560 Ft-al megemelni.

- A Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ intézmény mellékelt kérelmében a 2024 évi rendezvényekhez és eszközfejlesztéshez kér támogatást. Javaslom az intézmény dologi előirányzatát 1.000.000 Ft-al a rendezvények lebonyolításához, beruházási előirányzatát 1.000.000 Ft-al az eszközbeszerzésekhez megemelni a szabad maradvány terhére.

- A Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ intézmény mellékelt kérelmében a Bartók Béla terem tetőszerkezetének beázásában észlelt hibák kijavítására kérelmez 1.587.500 Ft támogatást. Javaslom ezen összeggel az intézmény dologi kiadások előirányzatát megemelni a szabad maradvány terhére.

- A Topkids KSE a mellékelt kérelmében a helyi karatékák versenyeztetéséhez kéri az Önkormányzat támogatását. Javaslom az Önkormányzat egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre előirányzatát 200.000. Ft-al megemelni a szabad maradvány terhére

- A Mozgáskorlátozottak Tiszazugi Egyesülete kérelmet nyújtott be, amely kérelemben az egyesület működéséhez kér támogatást. Javaslom az Önkormányzat egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre előirányzatát 100.000. Ft-al megemelni a szabad maradvány terhére.

- A Szandi Lovas Egyesülete kérelmet nyújtott be, amely kérelemben ügyességi verseny rendezéséhez kér támogatást. Javaslom az Önkormányzat egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre előirányzatát 300.000. Ft-al megemelni a szabad maradvány terhére.
- A Magyar Vöröskereszt kérelmet nyújtott be, amely kérelemben a szervezet működéséhez kér támogatást. Javaslom az Önkormányzat egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre előirányzatát 200.000. Ft-al megemelni a szabad maradvány terhére.
- A Szentesi Kiss Bálint Kötélugró Sportegyesület kérelmet nyújtott be, amely kérelemben a versenyeken történő részvételekhez kér támogatást. Javaslom az Önkormányzat egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre előirányzatát 200.000. Ft-al megemelni a szabad maradvány terhére.
- A Szent Márton Lovas Egyesület kérelmében a 2024 májusában megrendezendő fogathajtó verseny lebonyolításához kér támogatást. Javaslom az Önkormányzat egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre előirányzatát 300.000. Ft-al megemelni a szabad maradvány terhére.
- A Tamina Lovas és Sport Egyesület kérelmében a technikai eszközök biztosításán felül, pénzbeli támogatást kér a 2024-ben is megrendezendő „birkafőző fesztiváljához”. Javaslom az Önkormányzat egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre előirányzatát 400.000 Ft-al megemelni a szabad maradvány terhére.
- A 2023 évi adóbehajtási intézkedések alapján képződött érdekeltségi hozzájárulási alap összege 8.934.897 Ft csökkenti a szabad maradvány összegét.
- A szabad maradvány további 1.235.047. Ft összegét javaslom az Önkormányzat 2024. évi felhalmozási céltartalékába helyezni.