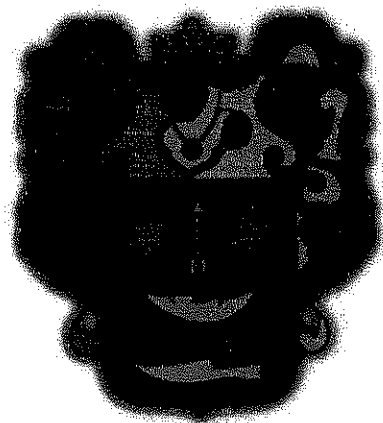


LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI

2023. ÉVI

ZÁRSZÁMADÁSA



Létavértes, 2024. május 24.

Előterjesztő: Menyhárt Károly polgármester
Készítette: Bertóthyiné Csige Tünde jegyző,
Bökönyiné Hőgye Edit gazdasági irodavezető
Véleményezte: Pénzügyi Bizottság

Létavértes Városi Önkormányzat
POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2023. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSA

Tisztelt Képviselőtestület!

Bevezető, jogszabályi előírások

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 91. §-a értelmében a jegyző által elkészített zárszámadási rendeletet képviselőtestület a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig fogadja el. A képviselőtestület a zárszámadásról rendeletet alkot. A rendelettervezet elfogadásához az alábbi szöveges beszámolót terjesztem a testület elé.

A költségvetés tervezésekor az önkormányzat pénzügyi, gazdasági teherbíró képességének szem előtt tartásával a működőképesség fenntartását, pályázati források bevonásával fejlesztések megvalósítását tűztük ki célul.

A 2023. évi költségvetési terv elfogadásakor a bevételek és kiadások számbavétele során jelentős mértékű fedezetnélküliséggel szembesültünk. A fedezet biztosítására ingatlanértékesítéssel tervezett a testület. Az év során beérkezett többlettámogatások, valamint a megszorító intézkedések nyomán azonban az évet elbocsátások és hitelfelvétel nélkül sikerült teljesíteni.

Összességében ez a célkitűzés teljesült, mivel az intézmények feladataikat a jogszabályban foglaltaknak megfelelően tudták ellátni, mind a személyi, mind a dologi kiadások tekintetében biztosítottak voltak a feltételek. Az elnyert pályázati támogatások felhasználása is megtörtént, ugyanakkor a tervezett bevételek elmaradása miatt előirányzott, de a működtetés szempontjából halasztható fejlesztéseket kellett elhagynunk.

A feladatfinanszírozás keretében az önkormányzat eredeti előirányzatként **817.600.022 Ft-tal számolt, amelynek módosított és teljesített előirányzata 933.703.586 Ft.** A növekményt az év közben megítélt többlettámogatások, bértámogatások, kiegészítő támogatások (működési támogatás 20.045.120 Ft, köznevelési feladatok támogatása 60.222.945 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatok 18.288.954 Ft, gyermekétkeztetési feladatok -8.931.170 Ft, kulturális feladatok 1.974.000 Ft, rendkívüli működési támogatás 20.160.930 Ft) jelentették.

Az előző évi költségvetési maradvány **518.511.355 Ft.** Ebből az összegből **168.909.245 Ft** került betervezésre a **működési, míg 349.602.110 Ft fejlesztési kiadásokra.**

Az önkormányzat költségvetési előirányzatainak teljesítése

Az önkormányzat 2023. évi összevont költségvetésének eredeti kiadási és bevételi főösszege **2.865.886.187 Ft**, melynek módosított előirányzata **2.965.463.384 Ft**, teljesítése **2.374.873.043 Ft**, ez **80,08 %-os** teljesítést jelent.

A./ BEVÉTELEK

- *Önkormányzat sajátos működési bevételei*

Kommunális adóbevételként 14.000.000 Ft-ot terveztünk, amely **13.309.634 Ft-ra, 95,07 %-ra** teljesült. A tervezéskor a korábbi évek teljesítését figyelembe véve terveztük a bevételt, s hátralékok behajtására fokozott intézkedéseket tettünk, melyek részben vezettek eredményre.

Az **iparüzési adó** 1,6 %-os mértéke változatlan maradt. A bevételt **140 millióra terveztük**, amely **157.631.533 Ft-ra teljesült**, az eredeti előirányzat 112,59 %-a. A helyi adókhoz kapcsolódó késedelmi pótlék és bírság **2.828.230 Ft-ban** teljesült, talajterhelési díj **3.949.467 Ft** összegben került befizetésre.

Mezőri járulékból 7.000 e/Ft-tal terveztünk, melynek teljesítése **6.986.973 Ft** volt, amely 99 %-ban teljesült.

- *Intézményi működési bevételek*

Ide tartoznak az étkezési térítési díjak, uszodai szolgáltatási díj, teremléti díjak, sírhely és egyéb szolgáltatásokból származó bevételek, valamint a mezőgazdasági földterületek terményértékesítése.

A **Klebelsberg Központ részére szolgáltatott** takarítás-karbantartás szolgáltatás biztosításából adódó Áfa nélküli bevételre **45.252.124 Ft** terveztük. A Tankerület 2023. évi fizetési kötelezettségét teljesítette, november 30-ig **41.985.042 Ft** összegben teljesült, ezzel szemben az **általunk a feladatra fordított összeg 2023. évben 61.521.638 Ft volt.** (7.3. számú melléklet)

A 2023. évi terv készítésekor az uszoda és tornacsarnok használatából adódó bevételi előirányzatot **19.674.596 Ft-tal**, a működésével kapcsolatban felmerült kiadások összegét **60.732.530 Ft -tal** terveztük. Az év folyamán a Honvédelmi minisztérium közüzemi díjak fedezetére jutott 20.000.000 Ft támogatási összegével a bevételek összege **42.950.281 Ft** összegben, a kiadások **75.768.041. Ft** összegben teljesültek.

Az összes működési bevétel eredeti előirányzata **197.401.704 Ft**, míg módosított előirányzata **200.421.760 Ft**, teljesítése **181.443.788 Ft**.

A földterületek **terményértékesítésből 30.700.000 Ft** került betervezésre, **15.000.000 Ft** kiadással. Bevételeként a terményárak zuhanásával összefüggésben sajnos csak **18.873.384 Ft-ot realizáltunk**. A közfoglalkoztatás keretében megtermelt termények értékesítéséből **1.544.235 Ft** bevétel származott, melyet közfoglalkoztatottak tovább foglalkoztatására használtunk fel, megfelelően a vonatkozó előírásoknak.

- **Támogatásértékű bevételek**

A NEAK finanszírozás a védőnői szolgáltatásra vonatkozóan 2023. június 30-ig, az iskola egészségügyi feladatok ellátására vonatkozóan december 31-ig **15.835.800 Ft** bevétel érkezett.

Közfoglalkoztatás keretében három programban **110.056.921 Ft** teljesített bevétellel és **110.209.871 Ft** teljesített kiadással 68 fő került foglalkoztatásra.

A mezőri szolgálat fenntartásához az állam 4 fő foglalkoztatására **90 e/Ft/fő/hó** támogatást biztosít, amelynek feltétele a tényleges költségekkel való elszámolás. Ez alapján **4.320.000 Ft bevételt** terveztünk, melyből **4.312.000 Ft** teljesült.

Az önkormányzat a szántó művelési ágú földterületeinek bérművelés útján történő hasznosításával jogosult a **földalapú támogatás** igénybevételére, amelyre **3.620.000 Ft-ot** terveztünk. Bevételeként ezzel szemben **3.814.658,-Ft** realizálhattunk.

- **Felhalmozási bevételek**

Felhalmozási bevételnek minősül a költségvetési maradvány, ingó- és ingatlan értékesítésből származó bevétel, átvett pénzeszköz, valamint a hitel.

Átvett támogatás értékű felhalmozási bevételként eredeti előirányzatként 842.517.185 Ft-ot terveztünk.

A betervezett „Külterületi utas” pályázat, a „Piac csarnok” pályázat és a „Belterületi utas” pályázat forrásai kerültek megtervezésre. Ebből 2023. évben a „Belterületi utak fejlesztése Létavértesen” pályázat **356.300.000 Ft** támogatási előlege került csak leutalásra.

Vagyonhasznosítás

Ingatlan értékesítésre 108.000.000 Ft bevételt tervezetünk. Elsősorban az ipari park területének értékesítésével számoltunk, azonban az ipari terület értékesítése 2023. évben elmaradt.

Visszatérítendő támogatások teljesítése államháztartáson kívülről

A Dél-Nyírség Erdőpuszták LEADER Egyesület tagi kölcsön **1.495.600 Ft** visszafizetésére 2023. évben nem került sor.

- **Finanszírozási célú pénzügyi műveletek teljesítése**

Hitelfelvételre, a terveknek megfelelően nem került sor 2023-ban.

Előző évi költségvetési maradvány igénybevételeként **518.511.355 Ft** teljesült. Az államháztartáson belüli megelőlegezésként tervezett **35.000.000 Ft-ból 34.880.940 Ft** került leutalásra decemberben.

B./ KIADÁSOK

- Működési költségvetés kiadásai

A teljes bérköltség (személyi juttatás és járulék) **946.217.014 Ft** összegben került betervezésre eredeti előirányzatként, amely év közben **998.486.196 Ft-ra** módosult, mivel központi támogatásként a minimálbéremelés következményeinek enyhítésére jelentős összegű központi támogatást kaptunk.

A 2023. évi dologi kiadásokat 2022. évi teljesítés szintjén terveztük, melyet korrigáltunk az egyszeri kiadásokkal. A **524.683.660,-Ft** eredeti előirányzat évvégére **575.038.428 Ft-ra** módosult.

A dologi kiadások önkormányzati szinten **69,8 %-on teljesültek, összege 401.349.738 Ft**. Az alacsony teljesítés egyrészt a betervezett, de meg nem valósult pályázatokkal áll összefüggésben. A „megspórolt” összegek a tervezett pályázatok, valamint a derecskei EFOP pályázatból meg nem fizetett tartozásunk, és a zárolt kifizetések **eredményeztek**.

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről összesen: **Derecske- Létavértes Többcélú Kistérségi Társulás részére 1.200.000 Ft**, került átadásra. A **Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj Pályázat** önkormányzati önrésze **600.000 Ft-tal** volt tervezve és átutalva. A **Nemzetiségi önkormányzatok** összesen **455.000 Ft támogatásban részesültek**.

- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre összesen

A költségvetésbe az államháztartáson kívülre átadott pénzeszközökre eredeti előirányzatként **7.950.000 Ft-tal** került betervezésre, a Zárószámadási rendelet 4. számú tájékoztató táblában rögzítettek szerinti célra **7.445.000 Ft** fizettünk ki. A civil szervezetek támogatására betervezett **1.000.000 Ft** a 6. számú tájékoztató táblában foglaltak alapján került felhasználásra **1.449.000 Ft** összegben.

- Ellátottak pénzbeli juttatásai

Szociális juttatások kiadásaként összesen **65.519.143 Ft-ot** tervezünk eredeti előirányzatként, a teljesített kiadási összeg **64.588.296 Ft** volt.

A központi költségvetésből a szociális feladatokra jutott forrásból a szociális feladatokra kifizetett összegben kívül a gyermekétkeztetési feladatok többlet költsége, a szünidei étkeztetés többletköltsége és a bölcsődei és a családsegítői feladatok többlet költsége is finanszírozásra került.

- Tartalékok

Működési tartalékra 10.000.000 Ft-ot különítettünk el az előre nem tervezhető kiadásokra. Év közben **2.258.112,-Ft** költség került átcsoportosításra.

- Felhalmozási költségvetés kiadásai

2023-ben **25 fejlesztési cél** került meghatározásra, a megvalósítást a 3. és 4. melléklet mutatja. (melléklet)

Az összes fejlesztési kiadás eredeti előirányzata 1.270.134.283 Ft, módosított előirányzata 1.253.369.073 Ft, melynek teljesítése 68.223.400 Ft, ez 5,44 %, mely összeg azt mutatja, hogy a pénzmaradványként és a felhalmozási bevételként elszámolt pályázati források felhasználása nem történt meg.

- Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadása.

Finanszírozási célú **törlesztéssel** 2023-ben **nem terveztünk**. Az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésére terveztük be a **35.000.000 Ft-ot**, melynek teljesülése **32.569.876 Ft**.

Intézményi gazdálkodási adatok

1. Létavértes Városi Önkormányzat, mint költségvetési szerv

Az önkormányzat összes bevétel-kiadásának eredeti előirányzata **2.815.467.574 Ft**, módosított előirányzata **2.914.912.802 Ft**. A bevételek teljesítése **2.327.804.981 Ft**, ez 79,85 % A kiadások teljesítése **1.511.778.000 Ft**, amely 51,86 %.

A közvilágítás üzemeltetési költségeire **37.834.682 Ft-ot** fordítottunk, melyből az állam által közvilágításra nyújtott feladatfinanszírozás **37.685.500 Ft-os** összege, szinte teljes egészében fedezte a költségeket.

A rendelet-tervezet 7.1 sz melléklete a településüzemeltetés, mezőri feladatok és a város és községgazdálkodási kormányzati funkcion elszámolt kiadásokat és bevételeket mutatja be.

A rendelet-tervezet 7.2 sz melléklete a sporttelep az uszoda és tornacsarnok működtetésével kapcsolatban felmerült kiadásokat és bevételeket tartalmazza.

A rendelet-tervezet 7.3 sz melléklete az Arany-és Irinyi iskolák takarítás karbantartási feladataival kapcsolatban felmerült kiadásokat és bevételeket mutatja be.

Létavértesi Közös Önkormányzati Hivatal

Feladatfinanszírozásként a Közös Hivatal működtetésére 135.213.540 Ft támogatást kapunk, továbbá Kokad Község önkormányzat hozzájárulása 6.157.584 Ft, mely összegek 100 %-ban teljesültek. A Közös Hivatalban 2023. évben felmerült költségek teljesítéséhez 65.368.452 Ft önkormányzati saját forrás biztosítására volt szükség.

Személyi kiadások eredeti előirányzata **199.344.152 Ft**, módosított **199.344.152 Ft**, a teljesítés **192.349.005 Ft**, mértéke 96,5 %. A **6.995.147 Ft** bérmeztakarítást az év közben történt személyi változások miatt keletkezett meztakarítások eredményezték.

Kisértékű eszköz beszerzésre az év folyamán **127 095 Ft-ot** költött az intézmény.

Gyermeksziget Óvoda-Bölcsöde

A tervezés időszakában az intézmény feladatfinanszírozásként **471.721.703 Ft** igénybevételére volt jogosult az óvoda, bölcsöde és gyermekétkeztetés vonatkozásában.

Az évközben a köznevelési és bölcsődei normatívában 78.511.899 Ft többlettámogatás igénybevételére vált jogosulttá az intézmény, a gyermekétkeztetésben viszont -8.931.170 Ft lemondásra volt szükség az étkezési napok számának csökkenése miatt.

A bevételek 579.256.878 Ft-ra (97,43 %), a kiadás 575.151.454 Ft-ra (96,75 %) teljesült, s önkormányzati saját forrást 8.477.318 Ft összegben biztosítottunk. (a szociális normatíva terhére)

Személyi kiadások eredeti előirányzata 402.182.279 Ft, módosított előirányzata 428.718.962,-Ft, teljesítés 422.685.447,-Ft (98,6%).

Tárgyieszköz beszerzésre az év folyamán 9.884.627 Ft-ot költött az intézmény.

Városi Könyvtár és Művelődési Ház

Az Intézmény 2023. évi működéséhez állami támogatásként 19.974.971 Ft, önkormányzati saját forrásként 40.898.097 Ft került betervezésre. Feladatfinanszírozás módosított előirányzata 21.948.971,-Ft, a hozzárendelt önkormányzati forrás módosított előirányzata 38.924.097 Ft. Az intézmény teljesített kiadása 2023-ben 41.309.093 Ft, ami a módosított előirányzat 67,8 %-a. A teljesítési összeg a módosított előirányzathoz képest 19.563.975 Ft megtakarítást eredményezett.

Személyi kiadások eredeti előirányzata 31.977.636 Ft, módosított 31.977.636 Ft, a teljesítés összege 25.819.895 Ft, mértéke 80,7 %.

Az intézmény kulturális bérfejlesztési támogatásra volt jogosult, amelyet feladatfinanszírozásként kapott meg.

A betervezett 554.393 Ft összegű beruházási előirányzathoz 48.000 Ft összegben kisértékű eszköz került beszerzésre.

Család és Gyermekeiápolási Szolgálat

Az intézmény 2023. évi működéséhez 8.206.304 Ft állami támogatást kaptunk, melyet az önkormányzat 24.804.355 Ft-tal egészíti ki, mely az egyéb szociális támogatás terhére elszámolható. Feladatfinanszírozásban bértámogatásként 1.803.622,-Ft, többletforrást kapott az intézmény.

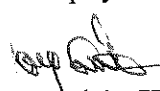
Személyi juttatások eredeti előirányzata 33.145.909,-Ft, a módosított előirányzata 34.949.531 Ft, a teljesítés összege 32.902.610 Ft mértéke 94,14 %.

Beruházási eredeti előirányzatként betervezett 150.000 Ft összeg megemelésre került és 773.420 Ft értékben irodabútor és székek kerültek beszerzésre.

ÖSSZEGRÉS:

A 2023. évi gazdálkodásról elmondható, hogy a 2022-ben jelentkező finanszírozási problémák és likviditási gondok továbbra is jellemezték a gazdálkodást, azonban a jelentős mértékű, közel 100 millió forintot meghaladó évközben megítélt többlet központi támogatás, valamint és a takarékoság végül sikeres gazdálkodást eredményezett. Meg kell azonban jegyezni, hogy a most már tendenciózusan sanyargatott területek, mint a kultúra, valamint önkormányzati igazgatás továbbra is a legtöbb áldozatot hozta, mivel a kötelező feladatellátásra biztosított kötött felhasználású központi források tág mozgásteret nem engednek. Így az önként vállalt feladatok, s a már említett területek „húzzák a rövidebbet”. Kiemelendő továbbá, hogy a hiánynélküli gazdálkodáshoz az is hozzájárult, hogy 2023-ban pályázati önrészként nem történt kifizetés.

Létavértes, 2024.05.24.


Merényhárt Károly
polgármester

