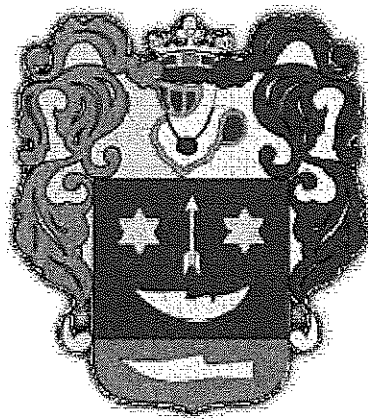


LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI

2024. ÉVI

ZÁRSZÁMADÁSA



Létavértes, 2025. május 23.

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

Létavértes Városi Önkormányzat
POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2024. 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 2024. évi költségvetés – annak ellenére, hogy a központi finanszírozás jelentős mértékben emelkedett – súlyos forráshiánnyal küzdött. Ennek elsődleges oka a központi forrásból le nem fedett béremelések megvalósítása, a pályázati önrészek biztosítása, valamint az I. számú ivóvíztermelő kút meghibásodása miatt szükségessé vált új kút fúrásának költsége, továbbá a víz- és szennyvízdíjak jelentős emelkedése volt.

A forráshiány enyhítésében az önkormányzat további központi forrásokra számított (például a pályázati ÁFA-tartalom, az ivóvíztermelő kút fúrásának egyéb forrásból való megvalósítása és a REKI-támogatás formájában). A döntésekig ez okozott jelentős bizonytalanságot. Az uszoda üzemeltetés támogatását is csak 2024. december 5-én kaptuk meg. Emellett a működési kiadások jelentős visszaszorításával és ingatlanértékesítésből származó bevétel tervezésével sikerült teljesíteni a hiány nélküli költségvetés-tervezés kötelezettségét.

A költségvetés nem számolt a LÉT.A.MED Zrt. költségvetési szervvé alakításával, mivel annak önkormányzati rendszerbe történő integrációjáról nem álltak rendelkezésre konkrét információk.

Az év során megfontolás tárgyát képezte a beruházások önrészenek hitelből történő finanszírozása, a költségvetés bizonytalanságainak enyhítése érdekében. További kihívást jelentett az önkormányzati választások egyidejű lebonyolítása az európai uniós választásokkal, hiszen júniustól októberig a régi és új képviselő-testület akár egyszerre is jelen lehetett volna az önkormányzat működésében.

A bevételek és kiadások időbeli eltolódása – az előző évhez hasonlóan – indokoltá tette a fontossági sorrend felállítását a költségvetés végrehajtása során, illetve a kiadások igazítását a bevételek tényleges alakulásához.

Mindezek figyelembevételével a költségvetés végrehajtása minden érintett szereplőtől fokozott odafigyelést igényelt.

A feladatfinanszírozás keretében az önkormányzat eredeti előirányzatként **1.084.958.035 Ft-tal számolt, amelynek módosított előirányzata és teljesítése is 1.110.102.387 Ft.** A növekményt az év közben megítélt többlettámogatások, kiegészítő támogatások (kulturális feladatok 1.815.684 Ft, rendkívüli működési támogatás 27.610.632 Ft) jelentették.

Az előző évi költségvetési maradvány **823.708.126 Ft.** Ebből az összegből **140.805.536 Ft** került betervezésre a működési, míg **686.524.294 Ft fejlesztési kiadásokra.**

Az önkormányzat költségvetési előirányzatainak teljesítése

Az önkormányzat 2024. évi összevont költségvetésének eredeti kiadási és bevételi főösszege **3.158.815.665 Ft, melynek módosított előirányzata 2.920.377.054 Ft, teljesítése 2.585.830.490 Ft, ez 88,54 %-os teljesítést jelent.**

A./ BEVÉTELEK

- Önkormányzat sajátos működési bevételei*

Kommunális adóbevételként 13.500.000 Ft-ot terveztünk, amely 12.560.689 Ft-ra, 93,04 %-ra teljesült. A tervezéskor a korábbi évek teljesítését figyelembe véve terveztük a bevételt, s hátralékok behajtására fokozott intézkedéseket tettünk, melyek részben vezettek eredményre.

Az **iparűzési adó 1,6 %-os mértéke változatlan maradt 2024. költségvetési évre vonatkozóan.** A bevételt **150 millióra terveztük, amely 168.603.628 Ft-ra teljesült, az eredeti előirányzat 112,4 %-a.** A helyi adókhoz kapcsolódó késedelmi pótlék és bírság **4.409.539 Ft-ban** teljesült, talajterhelési díj **2.515.673 Ft** összegben került befizetésre.

Mezőőri járulékból 8.000 e/Ft-tal terveztünk, melynek teljesítése **6.449.217 Ft** volt, amely **80,6 %-ban** teljesült.

- Intézményi működési bevételek*

Ide tartoznak az étkezési térítési díjak, uszodai szolgáltatási díj, terembérleti 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 57.985.360 Ft** terveztük. A Tankerület 2024. évi fizetési kötelezettségét teljesítette, évvégéig **59.303.347 Ft** összegben teljesült, ezzel szemben az általunk a feladatra fordított összeg **2024. évben 69.512.013 Ft** volt.

A 2024. évi terv készítésekor az uszoda és tornacsarnok használatából adódó bevételi előirányzatot **21.590.000 Ft-tal, a működésével kapcsolatban felmerült kiadások összegét 64.329.600 Ft –tal** terveztük. Az év folyamán a Honvédelmi minisztérium közüzemi díjak

fedezetére jutott 18.097.500 Ft támogatási összegével a bevételek összege **42.421.700 Ft** összegben, a kiadások **59.628.964 Ft** összegben teljesültek.

Az összes működési bevétel eredeti előirányzata **215.402.459 Ft**, míg módosított előirányzata **217.900.379 Ft**, teljesítése **219.119.999 Ft**.

A földterületek **terményértékesítésből 20.000.000 Ft** került betervezésre, **15.000.000 Ft** kiadással. Bevételeként **19.876.268 Ft-ot realizáltunk**. A közfoglalkoztatás keretében megtermelt termények értékesítéséből **1.144.068 Ft** bevétel származott, melyet közfoglalkoztatottak tovább foglalkoztatására használtunk fel, megfelelve a vonatkozó előírásoknak.

- Támogatásértékű bevételek

A NEAK finanszírozás már csak az iskola egészségügyi feladatok ellátására vonatkozóan biztosít forrást, erre a feladatra **3.678.200 Ft** bevétel érkezett.

Közfoglalkoztatás keretében három programban **124.875.238 Ft** teljesített bevétellel és **110.209.871 Ft** teljesített kiadással 68 fő került foglalkoztatásra.

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

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 **4.346.821 Ft** került leutalásra.

- 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 587.975.500 Ft-ot terveztünk.

A betervezett bevételek között a „Piac csarnok” pályázat, a „Temető pályázat”, és az „Ivóút fűrés” forrásai kerültek megtervezésre. Az év folyamán döntés született arról, hogy a „Külterületi utas” pályázatot nem tudjuk megvalósítani, ezért ez a forrás nem került leírásra, és az előirányzat is csökkentésre került. A kútforrás a Debreceni Vízmű által kerül megvalósításra, a Temető pályázatunk nem nyert, a „Piac csarnok” pályázat megvalósítása sem jutott el olyan fázisba, hogy az elnyert pályázati támogatás összege leírható legyen. Ezért ezen soron teljesítés nem szerepel.

Vagyonhasznosítás

Ingatlan értékesítésre 89.0000.000 Ft bevételt tervezetünk. Elsősorban az ipari park területének értékesítésével számoltunk, azonban az ipari terület értékesítése 2024. évben elmaradt. Az értékesítésre meghirdetett ingatlanokból befolyt összeg az év folyamán **26.549.378,- Ft** volt. Ezért volt nagyon feszített a 2024. évi költségvetésünk végrehajtása, mivel a költségvetésünk hiányaként jelentkező 89.000.000 Ft-nak csak a 30%-a teljesült ebből!

- **Finanszírozási célú pénzügyi műveletek teljesítése**

Működési hitelfelvételére, a takarékos gazdálkodásnak és az évfolyamán eszközölt zárolásoknak köszönhetően nem került sor 2024-ben.

Évvégén Adósságot Keletkeztető Ügyletünk jóváhagyása megtörtént, mely által engedélyezésre került a Geotermális energetikai pályázat terveinek elkészítése céljából felhalmozási hitel felvétele. A hitelszerződés december 30-án aláírásra került, de lehívása nem történt meg., ezért csak módosított előirányzatként szerepel.

Előző évi költségvetési maradvány igénybevételeként **823.708.126 Ft** teljesült. Az államháztartáson belüli megelőlegezésként tervezett **35.000.000 Ft**-tal szemben **37.046.808 Ft** került leutalásra decemberben.

B./ KIADÁSOK

- **Működési költségvetés kiadásai**

A teljes bérköltség (személyi juttatás és járulék) **1.221.839.587 Ft** összegben került betervezésre eredeti előirányzatként, amely év közben **1.225.390.816 Ft-ra** módosult, központi támogatásként csak a választás lebonyolítására jutott forrás miatt került módosításra.

A 2024. évi dologi kiadásokat 2023. évi teljesítés szintjén terveztük, melyet korrigáltunk az egyszeri kiadásokkal, és a közel négyszeresére emelkedett vízdíjak összegével. A **527.688.436-Ft** eredeti előirányzat évvégére **542.306.389 Ft-ra** módosult.

A dologi kiadások önkormányzati szinten **80,88 %-on teljesültek, összege 438.615.531 Ft.** Az alacsonyabb teljesítés egyrészt a betervezett, de meg nem valósult pályázatokkal áll összefüggésben, valamint a zárolt kifizetések **eredményezték.**

- **Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülrre összesen**

Létavértes és Térsége Egészségfejlesztő Társulás és intézménye részére 6.549.491 Ft, került átadásra. A **Bursa Hungarica** Felsőoktatási Ösztöndíj Pályázat önkormányzati önrésze **675.000 Ft-tal** volt tervezve és átutalva. A **Nemzetiségi önkormányzatok** részére betervezett összeg zárolásra került.

- **Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre összesen**

A költségvetésbe az *államháztartáson kívülre átadott pénzeszközökre* eredeti előirányzatként **7.950.000 Ft-tal** került betervezésre, a célra **4.749.996 Ft-ot** fizettünk ki. A *civil szervezetek támogatására* betervezett **1.000.000 Ft** zárolásra került. A Létavértes Sc. részére 2.749.996 Ft-ot a Tűzoltóság részére 2.000.000 Ft került átutalásra. A Kobold Trans részére 3.005.840 Ft került kifizetésre, mely összeg részünkre támogatásként érkezett.

- **Ellátottak pénzbeli juttatásai**

Szociális juttatások kiadásaként összesen **71.933.000 Ft-ot** tervezünk eredeti előirányzatként, a teljesített kiadási összeg **62.304.071 Ft** volt.

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

- Tartalékok

Működési tartalékra 1.000.000 Ft-ot különítettünk el az előre nem tervezhető kiadásokra, mely nem került felhasználásra.

- Felhalmozási költségvetés kiadásai

2024-ben **17 fejlesztési cél** került meghatározásra, a megvalósítást a 3. és 4. melléklet mutatja. (melléklet)

Az összes fejlesztési kiadás eredeti előirányzata 1.284.882.642 Ft, a módosított előirányzata 993.381.022 Ft, melynek teljesítése 445.560.836 Ft volt, ez 44,85 %, mely arány azt mutatja, hogy a pénzmaradványként és a felhalmozási bevételként elszámolt pályázati források felhasználása nem történt meg.

- Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadása.

Finanszírozási célú **törlesztéssel** 2024-ben **nem terveztünk**. Az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésére terveztük be a **35.000.000 Ft-ot**, melynek előirányzata 36.000.000 Ft-ra módosult, teljesülése **35.513.639 Ft**.

Intézményi gazdálkodási adatok

1. Létavértes Városi Önkormányzat, mint költségvetési szerv

Az önkormányzat összes bevétel-kiadásának eredeti előirányzata **3.108.032.299 Ft**, módosított előirányzata **2.863.213.788 Ft**. A bevételek teljesítése **2.527.184.544 Ft**, ez 79,85 % A kiadások teljesítése **1.511.778.000 Ft**, amely 88,3 %.

A közvilágítás üzemeltetési költségeire **39.830.967 Ft-ot** fordítottunk, melyből az állam által közvilágításra nyújtott feladatfinanszírozás **41.315.500 Ft-os** összege teljes egészében fedezte a költségeket.

A rendelet-tervezet 7.1 sz melléklete a településüzemeltetés, mezőri feladatok és a város és községgazdálkodási kormányzati funkciók 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 161.923.735 Ft támogatást kapunk, továbbá Kokad Község önkormányzat hozzájárulása 10.646.632 Ft, mely összegek 100 %-ban teljesültek. A 2024. évi választás lebonyolítására 5.453.565 Ft érkezett. A Közös Hivatalban 2024. évben felmerült költségek teljesítéséhez 73.810.283 Ft önkormányzati saját forrás biztosítására volt szükség.

Személyi kiadások és járulékok eredeti előirányzata 253.155.528 Ft, módosított 256.214.399 Ft, a teljesítés 231.260.119 Ft, mértéke 90,26 %. A bérmegetakarítást az eredményezte, hogy az eredeti költségvetés 30%-os illetmény emelés összegével készült, de 20% béremelés került jóváhagyásra. Kisértékű eszköz beszerzésre az év folyamán 301.018 Ft-ot költött az intézmény.

Gyermeksziget Óvoda-Bölcsőde

A tervezés időszakában az intézmény feladatfinanszírozásként 661.798.465 Ft igénybevételére volt jogosult az óvoda, bölcsőde és gyermekétkeztetés vonatkozásában. Évközben már nem részesültünk többlettámogatásban, a gyermekétkeztetésben viszont 2.139.780 Ft lemondásra volt szükség az étkezési napok számának csökkenése miatt.

A bevételek 721.577.291 Ft-ra a kiadás 719.235.422 Ft-ra teljesült, önkormányzati saját forrást az Óvoda kiadásaihoz nem kellett biztosítani.

Személyi kiadások és járulékok eredeti előirányzata 556.054.541 Ft, mely összeg 40%-al magasabb a 2023. évi előirányzatnál. A módosított előirányzata 553.880.541,-Ft, a teljesítés 551.237.248,-Ft (99,5%).

Tárgyi eszköz beszerzésre az év folyamán 13.014.626 Ft-ot költött az intézmény.

Városi Könyvtár és Művelődési Ház

Az Intézmény 2024. évi működéséhez állami támogatásként 21.898.072 Ft, önkormányzati saját forrásként 46.384.565 Ft került betervezésre. Feladatfinanszírozás módosított előirányzata 23.713.756,-Ft, a hozzárendelt önkormányzati forrás módosított előirányzata 38.268.881 Ft. Az intézmény teljesített kiadása 2024-ben 54.365.158 Ft, ami a módosított előirányzat 86,1 %-a.

Személyi kiadások és a járulékok vonatkozásában a teljesítés összege 35.676.806 Ft, a dologi kiadásoké 18.688.352 Ft, alig több a személyi kiadások felénél, ami arra utal, hogy a zárolások következtében több rendezvény elmaradt.

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

A betervezett 400.000 Ft összegű beruházási előirányzathoz nem volt teljesítés.

Család és Gyermekjóléti Szolgálat

Az intézmény 2024. évi működéséhez a szociális ágazati pótlékkal együtt 20.668.960 Ft állami támogatást kaptunk, melyet az önkormányzat 14.140.304 Ft-tal egészíti ki, mely az egyéb szociális támogatás terhére elszámolható.

Személyi juttatások és járulékok eredeti előirányzata 35.117.318,-Ft, módosításra nem került sor, a teljesítés összege 33.193.401 Ft mértéke 94,52 %.

A betervezett 150.000 Ft összegű beruházási előirányzathoz nem volt teljesítés.

ÖSSZEGZÉS

A 2024. év az önkormányzat gazdálkodása szempontjából összességében eredményesnek értékelhető, ugyanakkor a Képviselő-testületnek és az önkormányzati intézményeknek számos, jelentős kihívással kellett szembenéznük. Az év során olyan akadályokat kellett leküzdeni, amelyek mind emberi, mind gazdasági szempontból rendkívül megterhelő, feszült időszakot eredményeztek. A 89 millió forintos forráshiány kezelése elsősorban a takarékos gazdálkodásnak, a kiadások zárolásának, valamint a külső forrásokból elnyert többlettámogatásoknak volt köszönhető. Az év során tapasztalt nehézségek ugyanakkor több tanulságot is hordoznak a jövőre nézve: egyrészt óvatosságra és előrelátó tervezésre ösztönöznek, másrészt rámutattak azokra a strukturális problémákra és kiadási területekre, ahol a változtatás halaszthatatlanná vált, mivel ezen elemek folyamatosan jelentős terhet róttak az önkormányzat költségvetésére. A 2025. évi költségvetés tervezése már egy olyan pénzügyi struktúrára épült, amely a biztonsággal prognosztizálható bevételeket és kiadásokat tekinti alapnak. E cél elérését az intézmények gondossága és Képviselő-testülete által – takarékosági szempontok figyelembevételével – meghozott döntések és intézkedések alapozták meg.

Létavértes, 2024.05.23.

Menyhárt Károly polgármester



