

Előterjesztő: Menyhárt Károly polgármester
Készítette: Bertóthyiné Csige Tünde jegyző,
Bökönyiné Högye Edit pénzügyi irodavezető
Véleményezte: Pénzügyi Bizottság
Döntéshozatal: Nyílt szavazás, egyszerű többség

**LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL**

ELŐTERJESZTÉS

**Létavértes Városi Önkormányzat Képviselőtestületének
2025. szeptember 25-én megtartásra kerülő ülésére**

**LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
2025. évi 1-8 HAVI TELJESÍTÉSÉRŐL**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 87. §-ában foglaltak alapján – a költségvetéssel kapcsolatosan kötelező érvénnyel csak évente egy alkalommal kell beszámolót elfogadnia a Képviselőtestületnek (zárszámadás). Ahhoz, hogy a Képviselőtestület felelősséggel, megalapozottan hozza meg döntéseit, továbbra is szükséges az a kontroll, amelyet ezek a beszámolók biztosítanak, ezért - bár erre jogszabályi kötelezés nem áll fenn - az 1-8 havi beszámolót terjesztem a Képviselőtestület elé.

A.) ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Önkormányzatuk 2025. évi költségvetésének összeállításakor számolnia kellett egy változatlan fajlagos összegű feladatfinanszírozás mellett egy folyamatosan fennálló inflációs hatással a költségvetési bevételek és kiadások tervezése során. A 2024. évi költségvetés végrehajtása során felmerülő gazdálkodási problémák kikényszerítették az önkormányzati feladatellátás felülvizsgálatát. A képviselő-testületi döntések végrehajtását követően egy hiány nélküli költségvetést sikerül elfogadni 2025. év elején. Mindemellett a legfőbb cél a működőképesség fenntartása, az intézmények zavartalan feladatellátása.

Összességében megállapítható, hogy a költségvetési bevétel 67%-ra, míg a kiadások 51%-ra teljesültek. A fejlesztési bevétel-kiadás figyelmen kívül hagyásával a működési bevétel 61%-ra, míg a működési kiadás 60%-ra teljesült időarányosan.

B.) AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEINEK 2025. ÉVI 1-8 HAVI GAZDÁLKODÁSA

Család és Gyermejjóléti Szolgálat:

Az intézménynél a személyi juttatások előirányzatának módosítása került előterjesztésre a hivatalban dolgozó 2 személy részfoglalkoztatására való tekintettel. A módosítást követően a kiadások és a bevételek teljesítése is 62%-os, amely megfelel a 1-8 havi időarányos teljesítésnek, és még egy minimális lehetőséget biztosít a hátralévő hónapokra. A betervezett kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére a második félévben kerül sor.

Létavértes Városi könyvtár és Művelődési Ház:

A művelődési ház esetében az első nyolc hónap eredményei alapján a költségvetési bevételek teljesítése 65%-on, míg a finanszírozási bevételek – a kiadásokkal megegyezően – 59%-on álltak. A kiadások szerkezetében a személyi juttatások 62%-ban, a járulékok 50%-ban, a dologi kiadások pedig 57%-ban teljesültek. Az év elején bekövetkezett személyi változások miatt az intézmény bér- és járulék megtakarítást ért el.

A könyvtár az állománygyarapításra tervezett keret felét már felhasználta, a fennmaradó rész beszerzése az év hátralévő hónapjaiban várható. Ugyanebben az időszakban kerül sor a művésztaborban készült festmények keretezésére is.

Az intézmény a következő hónapokban rendezi meg a szüreti napot, egy színházi előadást, valamint az adventi programokat. A júniusban megtartott városnap költségei nem haladták meg az erre a célra tervezett 14 millió forintos keretet.

Létavértesi Gyermeksziget Óvoda és Bölcsöde:

Az óvodánál a bevételek és a kiadások teljesítése egyaránt 63%-on áll, ami csak kis mértékben tér el az időarányos szinttől. Augusztus 31-ig a tervezett gyermekétkeztetési térítési díjak 65%-a, míg a felnőtt étkeztetésből származó bevételek 77%-a folyt be. Az irányítószervi támogatás felhasználása a kiadásokkal megegyezően szintén 63%-os, a pénzmaradvány felhasználására pedig már év elején sor került.

A kiadások szerkezetében a személyi juttatások 63%-ban, a járulékok 65%-ban, a dologi kiadások pedig 62%-ban teljesültek. A pedagógusok teljesítményértékelésére érkezett támogatási összeg miatt az előirányzat emelése megtörtént, az emelt juttatások kifizetésére szeptembertől kerül sor.

A dologi kiadások és a beruházások teljesítése kedvezőbb, mint az előző évben, hiszen tavaly az óvoda normatív támogatásának jelentős részét csak év végén tudták felhasználni. Idén a tervezett beszerzések folyamatosan megvalósultak. A beruházások közül egyedül a két terasz kiépítése maradt el, eddig csupán a szükséges faanyag beszerzése történt meg.

Közös Önkormányzati Hivatal:

A Hivatal bevételei időarányosan 60%-ban teljesültek. A működési bevételek 67%-ban a finanszírozási bevételek 63%-ban teljesültek a betervezett összeghez viszonyítva. Az eredeti költségvetésbe 9.481.000,-Ft került tervezésre Kokad Önkormányzatának hozzájárulásaként a Közös Hivatal fenntartásához, azonban tekintettel a társult település anyagi helyzetére, ez idáig ennek megfizetésére nem került sor. Módosított előirányzatként terveztünk 3.850.000,- Ft pénzeszköz átvételt a Létavértes és Térsége Egészségfejlesztő Társulástól, ennek teljesítése még nem jelent meg a hivatalnál, de az időarányos teljesítés a társulás számláján rendelkezésre áll, csak még az átvezetése nem történt meg.

A kiadások közül a személyi juttatások 63%-ban, a járulékok 57%-ban a dologi kiadások 41%-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest. A dologi kiadások alacsony teljesítési adata abból adódik, hogy a költségvetésbe terveztünk 6.000.000,- Ft-ot az informatikai hálózat felülvizsgálatára és karbantartására, melynek megvalósítására még nem került sor. A betervezett kis értékű eszköz beszerzés az év hátralévő részében valósul meg. A köztisztviselői bérfejlesztés biztosítására 12.971.700,-Ft központi támogatás érkezik havi bontásban 2025. december 31-ig.

Létavértes Városi Önkormányzat:

BEVÉTELEK

Az eredeti előirányzat 2.608.557.554,-Ft, a módosított előirányzat 2.731.577.551,-Ft, a teljesítés 1.878.815.587,-Ft, amely 69%. Az időarányos teljesítési mutatót javította 2024. évi költségvetési maradvány igénybevétele.

Önkormányzat működési támogatásai

Az önkormányzat legjelentősebb bevételét képező központi támogatások folyósítása 67 %-os, az időarányos teljesítésnek megfelelő. Az eredeti előirányzat 17.740.781,-Ft-tal növekedett évközben, - a köztisztviselői, a polgármesteri illetmény és a pedagógusok teljesítményértékelésére biztosított összeggel – melyet havonkénti bontásban december 31-ig fogunk megkapni. A 2024. évi normatív támogatások elszámolása során 4.262.212,- Ft póttámogatásban részesültünk, mely összeg áprilisban meg is érkezett.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az államháztartáson belülről átvett pénzeszközöknek augusztus 31-ig már a 81%-a megérkezett. Az eredeti előirányzat évközben 30.609.778,-Ft-tal növekedett, az uszodára, a diák munkára kapott támogatás összegével, és a „Mindentől messze, a szívhez közel” humán kapacitás fejlesztés a Derecskei Mikrotérségben EFOP-3.9.2-16 pályázat túlfizetésének a megtérítésével. A legnagyobb összegű támogatást az elkülönített alapoktól a közfoglalkoztatásra kaptuk 103.146.748,- Ft összegben. Ezen felül itt kerül elszámolásra az iskola egészségügyi feladatokra, a mezőri feladatokra kapott támogatási összeg, valamint a területalapú támogatás összege is.

Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételeinknek 50%-ban kellett teljesülnie augusztus 31-ig. A **kommunális adó bevételek 54%-on**, míg az **iparűzési adó 56 %-on** teljesült. Mindkét adónem teljesítése meghaladta az 50%-ot, ezért időarányosan megfelelő. Az éves adóbevételek tervszintű teljesülésének esélye látszik, bár a pontos számokat a szeptember végéig történő befizetések feldolgozását követően láthatjuk. Nagyobb összegű, egymillió forintot meghaladó visszatérítési kötelezettségünk több cégnek is volt a bevételeket követően. Július 24-én adtuk be REKI támogatási kérelmet, melyben a 9.317.990,- Ft iparűzési adó túlfizetés visszaigénylését érvényesítettük a pályázatban. A pályázat beadását követően érkezett további 2 millió Ft túlfizetés visszaigénylési kérelem, melynek teljesítése augusztusban megtörtént. A talajterhelési díj befizetése már meghaladta az eredeti előirányzat összegét, 130%-ban teljesült. Eredményes volt a korábbi évek tartozásának a behajtása, olyan eset is előfordult, hogy az örökös kénytelen volt kifizetni a többé éven át felhalmozott tartozását, mivel értékesíteni szeretne volna az ingatlant. Az egyéb közhatalmi bevételek, mint késedelmi kamat, bírság befolyt összege is meghaladja az időarányos teljesítés összegét.

Működési bevételek

Bérleti díjak, térítési díjak, uszodabérlet, sírhely díjakból befolyt bevételek teljesítése összesen 78%-os. Ezen összeg még tartalmazza a KLIK korábbi szerződéséből eredő január és február hónapban megfizetett szolgáltatási díjat is. Előirányzatot módosítottunk 2025-ben szintén a KLIK-el kötött szolgáltatási szerződésből eredő díjjal, melynek teljesítésére az utolsó kaszállást követően kerül sor. Az ÁFA visszatérítése soron teljesítés nem szerepel, a piac beruházás visszaigénylése miatt került betervezésre. A biztosító felé jelzett kárigényünk egy része augusztusban megfizetésre került, a hivatal épületében felmerült kárigény szeptemberben érkezett meg, 530.932,-Ft összegben. A terményértékesítésből származó bevételek a beszámolási időszakig nem realizálódtak.

Felhalmozási célú támogatások

A 2025. évi költségvetésben felhalmozási célú támogatásként a ROHU00617 projektekre és a TOP_PLUSZ-1.1.1-21-HB1-2022-00004 azonosító számú, Piaccsarnok kialakítása Létavértesen beruházásra elnyert támogatási összeg került betervezésre. A román-magyar beruházás 299.007.322,- Ft támogatási előlegének összege a számlánkra megérkezett, ezáltal a teljesítés mértéke 60%-os. Az év közben elnyert beruházási pénzekre 51.974.105,- Ft összegben módosítottunk előirányzatot. Sikeresen pályáztunk az iskolai mászó fal megépítésére, melynek nettó támogatási összege már júliusban a

számlánkra érkezett, és a beruházás még ebben az évben megvalósul. A versenyképes járások program keretében Létavértes önkormányzatának 42.000.000,-Ft került jóváhagyásra, mely összeg várhatóan szeptemberben kerül átutalásra. A Teleki Alapítvány pályázatán, a tájház felújítására 6.400.000,- Ft támogatásban részesültünk, mely összeg lehívásához 1.600.000,- Ft önrész szükséges, kiegészítve a szakértői díjak felülvizsgálatának az összegével (kb 560.000,-Ft).

Felhalmozási bevételek

Ingatlan értékesítésként 19.025.000,-Ft kerül betervezésre a 2025. évi költségvetésbe, melyből a beszámolási időszak végéig 4.408.000,- Ft folyt be, a tervezett összeg 23%-a. Az értékesítésre kijelölt ingatlanok árverés útján történő értékesítése érdekében - a nyári szünetet követően – október-november hónapban ismét meghirdetésre kerül.

Működési célú átvett pénzeszközök

Módosított előirányzatként szerepel a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium 2024. évi előlegének elszámolása során megállapított „Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz”-re vonatkozó visszafizetési kötelezettség. A kiközölt összeg részünkre történő megfizetését a szolgáltatást ellátó, közérdekű közszolgáltatóként kijelölt KOBOLD TRANS Fuvarozó és Szolgáltató Bt. teljesítette, a továbbutalása részünkről is megtörtént szeptemberben, ezért még az augusztusi adatokban nem szerepel.

Hitelműveletek (felvétel)

2024. december 30-án aláírt 17.462.500,- Ft összegű beruházási típusú éven túli lejáratú Kölcsönszerződést kötöttünk az OTP Bankkal. A szerződés szerint a kifolyósítás nem történt meg, rendelkezésre tartást kértünk 2025. december 30-ig, ezért költségvetésünk nem tartalmaz erre vonatkozóan összeget.

Előző évi költségvetési maradvány

2024. évi költségvetési maradvány összege 389.522.077,-Ft volt, mely összeg eredeti költségvetési előirányzatként betervezésre került, a felhasználásának könyvelése nyitást követően megtörtént.

KIADÁSOK

Az eredeti előirányzat 2.608.557.554,-Ft, a módosított előirányzat 2.731.577.551,- Ft, a teljesítés 1.216.306.038,- Ft, amely 45 %.

Személyi juttatások és járulékok

A személyi juttatások teljesítése időarányosan megtörtént. Némi alulteljesítés oka, hogy a polgármester és az alpolgármester július 01-től esedékes illetményemelésére tekintettel az előirányzat módosítás megtörtént és ennek függvényében vizsgáltuk a teljesítést.

Dologi kiadások

A dologi kiadások területén 48 % a teljesítés, az időarányos 67% helyett. A dologi kiadások tekintetében a takarékoság jellemző a továbbiakban is. Bár időarányosan alul teljesítettnek mondható a dologi kiadások felhasználása, azonban még nem került sora költségvetésben a településüzemeltetési feladatokra betervezett munkálatok egy része.

A tervezett feladatok közül nem valósult meg a temetőben, a vízelvezetés ~~keretében~~, a hivatal épületében (festés és burkolás), valamint a sporttelepen betervezett munkák végrehajtása. Az uszodánál a kiadások sem teljesültek 100%-ban, ugyanakkor célunk, hogy ezeket a költségeket a következő „Versenyképes járások” programban elismertessük.

Az önkormányzat működéséhez szükséges anyagbeszerzések, javítási és karbantartási feladatok, a szemétszállítás, a virágosítás, valamint az érintésvédelem biztosítása folyamatosan zajlik. A betervezett kátyúzás, útfelújítás és egyéb karbantartási munkák megvalósultak.

A közüzemi díjak területén azonban problémát okoz, hogy a szolgáltató folyamatosan sztoronózza az előző év számláit, majd indoklás nélkül újakat állít ki. A 2025. évi költségvetésben 6,2 millió Ft-ot terveztünk a geotermikus kút áramdíjára, mivel már év elején egy többmilliós, 2024-re vonatkozó helyesbítő számlát kaptunk. Azóta havi rendszerességgel érkeznek 1 millió Ft-ot meghaladó számlák, amelyek csak a nyári időszakban csökkentek 500–600 ezer Ft közé. Korábbi években a kút éves áramdíja nem haladta meg az 500 ezer Ft-ot. Ezzel kapcsolatban erőfeszítéseink ellenére érdemi magyarázatot továbbra sem kaptunk, csupán azt erősítették meg, hogy a szivattyúk teljesítménye megfelel a fogyasztásnak. A megemelkedett áramdíj fedezetét csak az uszodára kapott támogatásból tudtuk biztosítani.

Szociális juttatások

Augusztus 31-ig a teljesítés 21%-on áll, összesen 13.887.741 Ft értékben, amely tartalmazza az augusztus végén kifizetett 7 millió Ft tanévkezdési támogatás első ütemét is. A következő hónapokban kerül kifizetésre a tanévkezdési támogatás fennmaradó része, valamint az időskorúak támogatása.

A beszámolási időszakban a támogatási formákra fordított összegek a következők voltak:

- lakhatási támogatás: 1.272.000 Ft (42%),
- gyógyszer-támogatás: 215.000 Ft (43%),
- rendkívüli segélyek: 2.376.400 Ft (53%),
- köztemetés: 571.091 Ft (57%),
- daganatos betegek támogatása: 2.100.000 Ft (42%).

Összességében az egyes támogatási formák teljesítése elmarad az időarányos szinttől. Amennyiben év közben nem kerül felhasználásra a teljes előirányzat, év végén különösen figyelni kell arra, hogy a rendelkezésre álló forrásokat megfelelően számoljuk el, elkerülve a szociális normatíva visszafizetését.

Egyéb működési támogatások államháztartáson belülre

Az önkormányzat 2025. első nyolc hónapjában összesen 15.156.940,- Ft-ot biztosított államháztartáson belüli támogatásként, amely 85%-os teljesítést eredményez.

A Román Nemzetiségi önkormányzat részére az éves előirányzat fele összesen 150.000 Ft került átutalásra, a Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére 200.000,- Ft került eddig teljesítésre. Az Egészségfejlesztő Társulás részére a betervezett összeg nagyobb részét már az első negyedévben teljesíteni kellett. A beszámolási idő végéig 14.521.940,- Ft került átutalásra.

Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj Pályázat önkormányzati támogatásaként 275.000,- Ft-ot utaltunk át.

Egyéb működési támogatások államháztartáson kívülre

Az önkormányzat 2025. első nyolc hónapjában összesen 5.258.096,- Ft-ot biztosított államháztartáson kívüli támogatásként, amely 62 %-os teljesítést jelent. Az Önkormányzati Tűzoltóság részére időarányosan 1.500.000 Ft került átutalásra (50 %). A Létavértes SC 97 Sportegyesület részére 1.750.000,- Ft került átutalásra, mely az előirányzat 50 %-a. A civil szervezetek számára megítélt támogatások felhasználása 100%-n megtörtént, a pályázati cél megvalósításához igazodva került kifizetésre.

Felhalmozási célú kiadások

A felhalmozási kiadások összesen 7%-ban teljesültek. A 2025. évi költségvetésbe tervezett beruházási kiadások nagy részét a ROHU pályázat leutalt előlegének a felhasználása, és a piacfejlesztési projekt 150.000.000,- Ft kiadása teszi ki. Mivel még egyik projekt sem valósult meg a költségvetési évben, ezért csak kisebb összegű beruházási kiadások kerültek elszámolásra. A közel 38 millió Ft teljesített

felújítási kiadásokat a TOP-os energetikai fejlesztési és a belterületi út fejlesztési projektekre elszámolt költségek teszik ki.

Hitelműveletek (törlesztés)

Az aláírt felhalmozási célú hitelszerződésünk kifolyósítása nem történt meg augusztus 31-ig, ezért költségvetésünk hiteltörlesztést nem tartalmaz.

ÖSSZEGZÉS

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat 2025. évi első nyolc havi gazdálkodása kiegyensúlyozottan, a tervezett keretek között zajlott. A működési kiadások teljesítése időarányosan megfelelő, a felhalmozási kiadások megvalósítására pedig a következő hónapokban kerülhet sor.

A beszámolási időszakot – 50 millió forint lekötés mellett – likviditási problémák nélkül, az intézményhálózat folyamatos működtetésével sikerült teljesíteni. Ez jól mutatja, hogy a takarékos gazdálkodás és a költségvetést megalapozó felelős döntések együttes hatása eredményes pénzügyi gazdálkodást biztosított. 2025 júliusában 16.725.459 Ft összegű REKI pályázatot nyújtottunk be, amelynek elbírálása még folyamatban van. A sikeres pályázati eredmény tovább erősítené az önkormányzat gazdasági stabilitását.

Határozati javaslat:

/2025. (IX.25.) számú önkormányzati határozat

A Képviselőtestület

Létavértes Városi Önkormányzat és intézményei 2025. évi 1-8 havi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: --

Határidő: --

Létavértes, 2025. 09. 15.




Menyhárt Károly
Polgármester