

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

LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

**Létavértes Városi Önkormányzat Képviselőtestületének
2026. szeptember 24-én megtartásra kerülő ülésére**

**LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
2026. 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 2026. 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 2026. év elején. Mindemellett a legfőbb cél a működőképesség fenntartása, az intézmények zavartalan feladatellátása.

Összességében megállapítható, hogy a költségvetési bevétel 69%-ra, míg a kiadások 48%-ra teljesültek. A fejlesztési bevétel-kiadás figyelmen kívül hagyásával a működési bevétel 61%-ra, míg a működési kiadás 62%-ra teljesült időarányosan.

**B.) AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEINEK 2026. ÉVI 1-8 HAVI
GAZDÁLKODÁSA**

Család és Gyermekegéségi Szolgálat:

Az intézménynél a kiadások és a bevételek teljesítése is 63%-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 (egy klíma berendezés telepítésére) 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 88%-on, míg a finanszírozási bevételek – a kiadásokhoz hasonlóan – 61%-on álltak. A kiadások szerkezetében a személyi juttatások 60%-ban, a járulékok és a dologi kiadások 56%-ban teljesültek.

A könyvtár az állománygyarapításra tervezett keret egy részét már felhasználta, a fennmaradó rész beszerzése az év hátralévő hónapjaiban várható. Ugyanebben az időszakban kerül sor a betervezett kisértékű eszközök beszerzésére is.

Az intézmény a következő hónapokban rendezi meg a múzeumi körképet, meseszínházi előadást, valamint az adventi programokat. A júniusban megtartott városnap költségei nem haladták meg az erre a célra tervezett 20 millió forintos keretet.

Létavértesi Gyermeksziget Óvoda és Bölcsöde:

Az óvodánál a bevételek és a kiadások teljesítése egyaránt 64-65%-on áll, ami csak kis mértékben tér el az időarányos szinttől. Augusztus 31-ig a tervezett gyermekétkeztetési térítési díjak 56%-a, míg a felnőtt étkeztetésből származó bevételek 63%-a folyt be. Az irányítószervi támogatás felhasználása a kiadásokkal megegyezően szintén 65%-os, a pénzmaradvány felhasználására pedig már év elején sor került.

A kiadások szerkezetében a személyi juttatások 65%-ban, a járulékok 68%-ban, a dologi kiadások pedig 63%-ban teljesültek. A pedagógus bérék egyszeri támogatására és a visszamenőleges 0,4%-os emelésre az előirányzat módosítása és a juttatások kifizetése megtörtént, illetve folyamatos. A beruházások teljesítése az előirányzathoz képest alacsony 30 %-os, hiszen a nyári szünetig az informatikai eszközök beszerzése, a klímák felszerelése és újabb csoportszoba bútor beszerzése valósult meg. Augusztus végére elkészült a terasz, de a pénzügyi teljesítésre csak szeptemberben kerül sor. A tanévkezdéshez szükséges eszközök pénzügyi teljesítése is szeptemberben volt esedékes.

Közös Önkormányzati Hivatal:

A Hivatal bevételei időarányosan megfelelően 66%-ban teljesültek. A működési bevételek 104 %-ban a finanszírozási bevételek 67%-ban teljesültek a betervezett összeghez viszonyítva. A működési célú pénzeszköz átvételre az eredeti költségvetésbe 36.044.588,-Ft került tervezésre, mely összeg a választásra elszámolt támogatással 36.507.509,-Ft-ra változott. A tervezett összegből befolyt 7.507.509,-Ft a választásra, 2.000.000,- Ft a féléves Egészségfejlesztő társulás hozzájárulása, és átutalásra a került Kokad község önkormányzatától a 2025. évi 9.481.000,- Ft közös hivatali hozzájárulás összege, így a teljesítés 52 %-os.

A kiadások közül a személyi juttatások 64%-ban, a járulékok 6%-ban a dologi kiadások 48%-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest. A dologi kiadások alacsony teljesítési adata abból adódik, hogy a költségvetésbe terveztünk 6.350.000,- Ft-ot az informatikai hálózat felülvizsgálatára és karbantartására, melynek megvalósítására még nem került sor. A betervezett kis értékű eszköz beszerzés nagyobb része augusztusig megtörtént.

Létavértes Városi Önkormányzat:

BEVÉTELEK

Az eredeti előirányzat 2.934.903.099,-Ft, a módosított előirányzat 2.958.797.076,-Ft, a teljesítés 2.232.374.181,-Ft, amely 75%-os arányt mutat. Az időarányos teljesítési mutatót javította 2025. évi költségvetési maradvány igénybevétele, valamint a beruházási célra tervezett források szinte 100 %-ban való beérkezése.

Önkormányzat működési támogatásai

Az önkormányzat legjelentősebb bevételét képező központi támogatások folyósítása 68 %-os, az időarányos teljesítésnek megfelelő. Az eredeti előirányzat 2.594.437,-Ft-tal növekedett évközben, - a pedagógusok béremelése és a „nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közszolgáltató meg nem térülő költségeinek támogatására.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az államháztartáson belülről átvett pénzeszközöknek augusztus 31-ig már a 68%-a megérkezett. Az eredeti előirányzat évközben 9.399.540,-Ft-tal növekedett, a diák munkára kapott támogatás összegével, és az újonnan induló közfoglalkoztatási program közvetlen költségeinek támogatására kapott összeggel és a pedagógusok év eleji egyszeri támogatására jutott összeggel.

Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételeinknek 50%-ban kellett teljesülnie augusztus 31-ig. A **kommunális adó bevétel 56%-on**, míg az **iparűzési adó 53 %-on** teljesült. Mindkét adónem teljesítése meghaladta az 50%-ot, ezért időarányosan megfelelő. Az éves adóbevétel 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. Augusztus 31-én adtuk be REKI támogatási kérelmet, melyben a 6.536.583,- Ft iparűzési adó túlfizetés visszaigénylését érvényesítettük a pályázatban. A talajterhelési díj befizetése már meghaladta az időarányos teljesítést, 82%-ban teljesült. Az egyéb közhatalmi bevételek, mint késedelmi kamat, bírság befolyt összege is meghaladja az időarányos teljesítés összegét, 178%-ban teljesült.

Működési bevételek

Készletértékesítés, bérleti díjak, térítési díjak, uszodabérlet, sírhely díjakból befolyt bevételek teljesítése összesen 59%-os. Az időarányos teljesítés mértékét csökkent, hogy a terményértékesítésből származó bevételek mindössze 27%-a teljesült augusztus 31-ig, és a mögöttünk lévő időjárási helyzetre tekintettel, sokkal többre nem is számíthatunk. A szolgáltatásból származó bevételeink teljesítése időarányosan megfelelően érkeznek.

Felhalmozási célú támogatások

A 2026. évi költségvetésben felhalmozási célú támogatásként a TOP_PLUSZ-1.1.1-21-HB1-2022-00004 azonosító számú, Piacsarnok kialakítása Létavértesen beruházásra elnyert támogatási összege, a Versenyképes Járások II. üteme és a tájház felújítás pályázati támogatásának összege került betervezésre. Az év első felében a piac 150.000.000,-Ft-os támogatása és a Versenyképes Járások II. ütemének 42.000.000,-Ft-os összege is megérkezett.

Felhalmozási bevételek

Ingatlan értékesítésként 40.300.000,-Ft kerül betervezésre a 2026. évi költségvetésbe, melyből a beszámolási időszak végéig 40.734.000,- Ft folyt be, a tervezett összeg 101%-a.

Előző évi költségvetési maradvány

2025. évi költségvetési maradvány összege 720.675.121,-Ft volt, mely összeg eredeti költségvetési előirányzatként betervezésre került, a felhasználásának könyvelése nyitást követően megtörtént.

KIADÁSOK

Az eredeti előirányzat 2.934.903.099,-Ft, a módosított előirányzat 2.958.797.076,- Ft, a teljesítés 1.415.633.586,- Ft, amely 48 % felhasználásnak felel meg.

Személyi juttatások és járulékok

A személyi juttatások teljesítése az időarányos 66%-al egyezően alakult. A bérelőirányzatban év elejétől bekövetkezett változások átvezetésre kerültek.

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 sor a költségvetésben a településüzemeltetési feladatokra betervezett munkálatok egy része.

A tervezett feladatok közül több olyan is van, amelyek augusztus 31-ig elkészültek, de a pénzügyi teljesítés szeptember hónapban esedékes. (pl: hivatal ablak csere, sportcsarnok égőcsere, kátyúzási munkálatok).

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 vonatkozásában a felhasználás az időarányos teljesítésnek megfelelően alakult.

Szociális juttatások

Augusztus 31-ig a teljesítés 20%-on áll, összesen 12.725.239,- Ft értékben, amely tartalmazza az augusztus végén kifizetett 6,7 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: 874.039 Ft (29%),
- gyógyszer-támogatás: 135.000 Ft (27%),
- rendkívüli segélyek: 2.346.200 Ft (38%),
- köztemetés: 200.500 Ft (57%),
- daganatos betegek támogatása: 2.700.000 Ft (54%).

Összességében az egyes támogatási formák teljesítése elmarad az időarányos szinttől, ezért csoportosítottunk át az eredeti előirányzatból 2.000.000,- Ft a konyha épületének klímatiszítására. A második félévben még szociális kiadásként merülhet fel a szociális tűzifa ellátottakhoz való kijuttatásának költsége, amely jelentős mértékű lehet. Amennyiben év közben nem kerül felhasználásra a teljes előirányzat, év végén különösen figyelni kell arra, hogy a rendelkezésre álló forrásokat megfelelően számoljuk el.

Egyéb működési támogatások államháztartáson belülre

Az önkormányzat 2026 első nyolc hónapjában összesen 3.517.861,- Ft-ot biztosított államháztartáson belüli támogatásként, amely 65%-os teljesítést eredményez.

A Roma-Román Nemzetiségi önkormányzat részére az éves előirányzat fele összesen 200.000,-Ft-200.000,-Ft került átutalásra. Az Egészségfejlesztő Társulás számára az éves támogatás fele került teljesítésre. Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj Pályázat önkormányzati támogatásként 275.000,-Ft-ot utaltunk át.

Egyéb működési támogatások államháztartáson kívülre

Az önkormányzat 2026 első nyolc hónapjában összesen 9.410.905,-Ft-ot biztosított államháztartáson kívüli támogatásként, amely 66 %-os teljesítést jelent. Az Önkormányzati Tűzoltóság részére időarányosan 2.500.000 Ft került átutalásra (50 %). A Létavértes SC 97 Sportegyesület részére 3.750.000,-Ft került átutalásra, mely az előirányzat 75 %-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 10%-ban teljesültek. A 2026. évi költségvetésbe tervezett beruházási kiadások nagy részét a ROHU pályázat leutalt előlegének a felhasználása, és a piacfelvezési projekt 150.000.000,- Ft kiadása, a művelődési ház felújításának költsége teszi ki. Mivel még egyik projekt sem valósult meg a költségvetési évben, ezért csak kisebb összegű beruházási kiadások kerültek elszámolásra. A tervezett beruházási költségek 2%-ban, a felújítási költségek 25%-ban valósultak meg. A beruházások között került elszámolásra a mászófal maradék 50 %-os teljesítése, és a kisértékű, valamint nagyobb értékű tárgyi eszközök beszerzése. A kis tehergépkocsi beszerzése várhatóan szeptember végén lezárul.

A felújítási kiadások között kerültek elszámolásra a Versenyképes Járás I. üteméhez kapcsolódó számlák, mely szinte teljes mértékben elköltésre kerültek augusztus 31-ig. A Versenyképes Járások II.-n belül az uszoda felújításának munkálatai jelenleg 50%-os pénzügy teljesítés mellett folyamatosan zajlanak. Itt kerültek elszámolásra az év első felében megvalósuló Népbolt utca aszfaltozása, a Kinizsi és Kassai utca járda aszfaltozási munkálatai. Természetesen a nagyobb volumenű munka a művelődési ház felújításának költségei jelentenek, de már nem sok lehetőség lesz az ez évi teljesítési adatokban történő megjelenítésére.

Hitelműveletek (törlesztés)

A 2026. évi költségvetésünk hitellel nem számolt, erre vonatkozó adatot a könyveink nem tartalmaznak.

ÖSSZEGRZÉS

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat 2026. 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, illetve a következő költségvetési évben- kerülhet sor.

A beszámolási időszakot – 90 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. 2026 augusztusában 7.198.774,-Ft összegű REKI pályázatot nyújtottunk be, amelynek elbírálása még folyamatban van. A sikeres pályázati eredmény tovább erősítené az önkormányzat gazdasági stabilitását.

Határozati javaslat:

/2026. (IX.24.) számú önkormányzati határozat

A Képviselőtestület

Létavértes Városi Önkormányzat és intézményei 2026. évi 1-8 havi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: --

Határidő: --

Létavértes, 2026. 09. 17.


Menyhárt Károly
Polgármester

