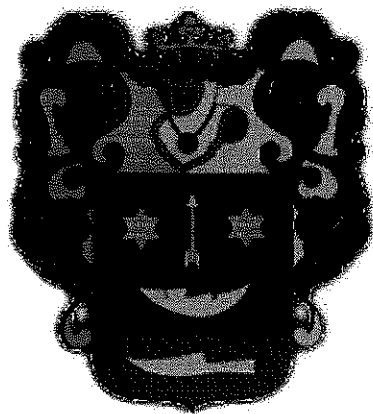


**LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
ÉS INTÉZMÉNYEI**

2022. ÉVI

ZÁRSZÁMADÁSA



Létavértes, 2023. április 20.

Előterjesztő: Menyhárt Károly polgármester
Készítette: Bertóthyne Csige Tünde jegyző, Végső Ilona Noémi gazdasági
irodavezető
Véleményezte: Pénzügyi Bizottság

Létavértes Városi Önkormányzat
POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSA

Tisztelt Képviselőtestület!

Bevezető, jogszabályi előírások

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

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének tervezését abban a reményben tettük meg, hogy a COVID járvány miatt felborult életünk visszatér a régi kerékvágásba. A költségvetés elfogadását követő napokban február 24-én kitört az orosz-ukrán háború, amely a 2022. évi gazdálkodásra rányomta bélyegét, hiszen a kialakult energiaválság és növekvő infláció kihívások elé állította valamennyi önkormányzatot.

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

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 tervezett bevételek elmaradása miatt előirányzott, de a működtetés szempontjából halasztható fejlesztéseket kellett elhagynunk.

A feladatfinanszírozás keretében az önkormányzat eredeti előirányzatként **722.391.731Ft-tal számolt, amelynek módosított és teljesített előirányzata 845.479.472 Ft.** A növekményt az év közben megítélt többlettámogatások, bértámogatások (működési támogatás 4.035.280 Ft, köznevelési feladatok támogatása 36.827.138 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatok 17.491.975 Ft, gyermekétkeztetési feladatok 19.324.458 Ft, kulturális feladatok 162.000 Ft, iparűzési adó kiegészítő támogatás 45.246.890 Ft) jelentették.

Az előző évi költségvetési maradvány **282.779.246 Ft.** Ebből az összegből **105.997.451 Ft** került betervezésre a **működési, míg 176.781.795 Ft fejlesztési kiadásokra.**

Az önkormányzat költségvetési előirányzatainak teljesítése

Az önkormányzat 2022. évi összevont költségvetésének eredeti kiadási és bevételi főösszege **2.373.468.901 Ft**, melynek módosított előirányzata **2.411.862.758 Ft**, teljesítése **2.046.218.163 Ft**, ez **84,84 %-os teljesítést jelent**.

A./ BEVÉTELEK

- *Önkormányzat sajátos működési bevételei*

Kommunális adóbevételként 14.000.000 Ft-ot terveztünk, amely 14.250.896 Ft-ra, 101,79 %-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 szintén változatlan maradt. A bevételt **128 millióra terveztük, amely 115.666.549 Ft-ra teljesült.** Az állam **további 45.246.890 Ft-tot** utalt át, mint a koronavírus járványra tekintettel bevezetett az adózókat érintő könnyítés következményeként.

A helyi adókhöz kapcsolódó késedelmi pótlék és bírság összegét **600 e/Ft-ban** terveztük, amely **1.845.800 Ft-ban, 307,6 %-on** teljesült.

Talajterhelési díj bevételeként **10 millió forintot** terveztünk be, amely **5.461.646 Ft-ban** teljesült, ami **54,6 %**.

Mezőőri járulékból 7.000 e/Ft-tal terveztünk, melynek teljesítése **7.465.950 Ft** volt, amely **106,7 %-ot** jelentett.

- *Intézményi működési bevételek*

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

A **Klebelsberg Központ részére szolgáltatott** takarítás-karbantartás szolgáltatás biztosításából adódó bevétel **48.940.480 Ft** terveztük. A geotermális fűtési rendszer működtetéséhez a Tankerület hőközpontként **60.000 Ft+ÁFA/8 hónap** összegben, valamint a gáztalánító berendezés költségeihez szintén a használat arányában további **3.730.856,-Ft járult hozzá.** A Tankerület **valamennyi fizetési kötelezettségét teljesítette, így összességben 57.491.722 Ft-on** teljesült a bevétel.

A 2022. évi terv készítésekor az uszoda és tornacsarnok használatából adódó bevételt már a feloldásra került korlátozások ismeretében, de még számolva az esetleges ismételt korlátozó intézkedések lehetőségével **12.495.530,-Ft-tal** terveztük. A **teljesítés 17.425.099 Ft volt, amely 139,45 % volt.** A Tankerület a téli szünetet követően felfüggesztette az úszásoktatást, melynek következményei a 2022. évet már nem érintették.)

Az összes működési bevétel eredeti előirányzata 146.202.932 Ft, míg módosított előirányzata 150.999.499 Ft, teljesítése 166.504.644 Ft, amely 110,27 %.

A földterületek **terményértékesítésből 17.000.000 Ft** került betervezésre, **10.500.000 Ft** kiadással. Bevételeként **12.844.720 Ft-ot realizáltunk, 8.596.913 Ft kiadás mellett.** Sajnos csak a búza került értékesítésre, mivel az 512 q kukorica mindezidáig nem került értékesítésre. A haszon **5.865.606,- Ft** volt. A közfoglalkoztatás keretében megtermelt termények értékesítéséből **1.671.243 Ft** bevétel származott, melyet közfoglalkoztatottak tovább foglalkoztatására használtunk fel, megfelelően a vonatkozó előírásoknak.

- Államháztartáson kívüli átvett pénzeszközként jelentkezett a **Tormália Agro Kft** részéről érkezett **2.000.000 Ft** felajánlás a Gyermeksziget Óvoda-bölcsőde működési költségeire.
- Támogatásértékű bevételek

A NEAK finanszírozás az ügyelet vonatkozásában 16.357.200 Ft került betervezésre, amely 100 %-ban teljesült.

Kokad és Álmosd községeknek az Országos Mentőszolgálattal való együttműködést követően már nem kellett hozzájárulnia a működtetéshez, mivel köztüzemi díjak és egyéb a működtetéssel összefüggő dologi kiadásokat a NEAK finanszírozás fedezte.

A védőnői szolgálat támogatása **24.555.600 Ft, amely 28.292.200 Ft-ban teljesült (115,22 %).** A többlettámogatás leutalása a védőnői bérek emelésével függ össze.

Közfoglalkoztatás biztosítására a 2021. tényadatok, valamint a Derecske-Létavértesi Kistérség Társulása által megadott mintaprogramok adatai alapján **103.151.234 Ft-tal terveztünk eredeti előirányzatként, amelyet év közben 118.264.918 Ft-ra módosítottunk, ami 105.453.167 Ft-tal teljesült.** A módosított előirányzat teljesítése 89,2 % volt. Közfoglalkoztatás keretében 69 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 **3.960.000 Ft bevételt** terveztünk, mely 100 %-ban teljesült.

Az önkormányzat a szántó művelési ágú földterületeinek bERMÜVELÉS útján történő hasznosításával jogosult a **földalapú támogatás** igénybevételére, amelyre **4.500.000 Ft-ot** terveztünk. Bevételeként ezzel szemben **2.520.129,-Ft** realizálhattunk, amely **56 %** teljesítést jelentett.

- 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 és módosított előirányzatként 692.859.143 Ft-ot terveztünk.

1. TOP-1.1.1.-15-HB1 „**Iparterület fejlesztése Létavértesen**” megnevezésű pályázaton 258.445 e/Ft volt az elszámolható költség, mely 2017-ben előlegként leutalásra került. 2020-ban a támogatás kiegészítésben részesült **29.727.336 Ft** összegben, melyet 2022. évre bevételként terveztünk, mivel az ehhez kapcsolódó kifizetések is ebben az évben jelentek meg. További bevételre számítottunk a víz és szennyvízmérők kiépítése miatt jelentkező **4.478.630 Ft** kiadásunk pályázati forrásból történő kifizetéséből.

A teljesítés 42.118.046 Ft, amely 123,13 %-os teljesítés. A 7.912.080 Ft többlet az eredetileg önrészként tervezett ÁFA tartalom utólagos megítéléséből adódott.

2. Betervezésre került a VP6-7.2.1. kódszámú "Külterületi helyi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő és munkagépek beszerzéséről" címmel benyújtott pályázatból eredő **299.998.983 Ft**. **Teljesítés nem történt a pályázatot illetően a beszámolási időszakban.**
3. TOP_PLUSZ 2.1.1 energetikai fejlesztés Létavértesen címmel benyújtott pályázat **134.999.999 Ft támogatásban részesült, azonban a számlánkra a 132.999.999 Ft érkezett, a fennmaradó 2 millió forint tartalékot képez.**
4. TOP_PLUSZ 1.2.1. „Kulturális infrastruktúra fejlesztése Létavértesen” project fejlesztési támogatása betervezésre került, s 200.300.000 Ft-tal teljesül.
5. HUN-2022 „Létavértesi Irinyi Arborétum fejlesztése” pályázat **3.998.938,-Ft** igényelt támogatását beterveztük, azonban a pályázat nem kapott kedvező elbírálást.
6. Bevételi oldalon pályázati forrásként megjelölve került betervezésre **25 millió** forint a temető fejlesztéséhez kiadásként megjelölt 30.600.000 Ft-ból, melyet pályázati forrásból kívántunk előteremteni, azonban a pályázat még nem került kiírásra.
7. Közfoglalkoztatási pályázatok keretében a szociális mintaprogramban út, járda felújításhoz **10.181.273,-Ft** a mezőgazdasági mintaprogram keretében dobkasza és önzörendszert beszerzéshez **3.364.985 Ft** fejlesztési támogatást terveztünk. A tervezett beszerzések megvalósultak.

Vagyonhasznosítás

Ingtalan értékesítésre tervezetünk **23.000.000 Ft** bevételt. Elsősorban az ipari park területének értékesítésével számoltunk.

Az ipari terület értékesítése elmaradt, egyéb **ingatlanok értékesítéséből 4.355.000 Ft** bevételünk keletkezett (Sziget utcai önkormányzati terület értékesítése 1.750.000 Ft, Csizi Frigó részére értékesítettük a Szél utcai ingatlant 2.794.000 Ft értékben, amely az ÁFÁt is tartalmaz, zártkerti ingatlan értékesítésből 60.000 Ft, Vasvári P. közben lévő ingatlan 220.000 Ft, Kölcey utcai ingatlan 125.000 Ft). Egyéb **tárgyi eszközök értékesítéséből 109.362 Ft** bevételt származott.

Visszatérítendő támogatások teljesítése államháztartáson kívülről

A **Dél-Nyírség Erdőpuszták LEADER Egyesület tagikölcsön 1.495.600 Ft** visszafizetésére nem került sor, mivel az egyesület kérelmének helyt adva a Képviselőtestület újabb egy évre meghosszabbította a kölcsönt.

• Finanszírozási célú pénzügyi műveletek teljesítése

Hitelfelvételre, a terveknek megfelelően nem került sor 2022-ben.

Előző évi költségvetési **maradvány igénybevételeként 282.779.246 Ft** teljesült. Az államháztartáson belüli **megelőlegezésként** tervezett 35.000.000 Ft-ból **32.569.876 Ft** került leutalásra decemberben.

B./ KIADÁSOK

- Működési költségvetés kiadásai

Teljes bérköltségként 872.328.175 Ft került betervezésre eredeti előirányzatként, amely év közben **887.471.302 Ft-ra** módosult, mivel központi támogatásként a minimálbéremelés következményeinek enyhítésére **45.088.913 Ft-ot** kaptunk. A módosított előirányzat 95,3 %-on teljesült. A harmadik negyedévi költségcsökkentő intézkedések következtében nem került kifizetésre a SZÉP kártya juttatás II. félévi része, amely összességben (járulékkal együtt **7.114.480 Ft**

A **Képviselőtestület 2 havi tiszteletdíjáról való lemondás 2.847.600 Ft megtakarítást** eredményezett.

Dologi kiadások:

A 2022. évi dologi kiadásokat 2021. évi teljesítés szintjén terveztük, melyet korrigáltunk az egyszerű kiadásokkal. A **415.755.610,-Ft** eredeti előirányzat módosult **461.983.074 Ft**.

A dologi kiadások önkormányzati szinten **76,84 %-on teljesültek 354.976.454 Ft**. Az alacsony teljesítés egyrészt a betervezett, de meg nem valósult pályázatokkal áll összefüggésben, illetve az energiaáremelkedések okán bevezetett intézkedések következménye. A „megspórolt” **107 millióból 61 millió forint** a tervezett pályázatok, valamint a derecskei EFOP pályázatból meg nem fizetett tartozásunk, míg zárolt kifizetések nagyságrendileg **46 millió forint megtakarítást eredményeztek**.

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre összesen: **Derecske- Létavértes Többcélú Kistérségi Társulás** részére átadott pénzeszköz **500.000 Ft-tal** volt tervezve, mely átadásra került. A **Bursa Hungarica** Felsőoktatási Ösztöndíj Pályázat önkormányzati önrésze **600.000 Ft-tal** volt tervezve és átutalva. **Debreceni Agglomeráció Önkormányzati Társulása** működési támogatása **369.166 Ft** a tervezettek szerint került megfizetésre. A **Nemzetiségi önkormányzatok** összesen **455.000 Ft** támogatásban részesültek.

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre összesen: 7.950.000 Ft-tal került betervezésre: A **civil szervezetek** támogatására betervezett **1.000.000 Ft** teljes mértékben felhasználásra került.

Az **Önkormányzati Tűzoltóság** **3.000.000 Ft** támogatást kapott. A **Létavértes Sc 97** támogatása előző évi szinten került beállításra **3.500 e/Ft-tal**, amely **3.208.326 Ft** (1 havi támogatás az egyesület tulajdonában lévő fűnyíró javítására használtunk fel.) Egyéni kérelmekre **300.000 Ft** került elkülönítésre, amely **100 %-ban** felhasználásra került. (Kelemen Sándor, Bárány Márk, Haja János, Dorosin János, Szatmári Imre, Nagy Zsolt). Egyéb egyesületi támogatásokra betervezett **150.000 Ft-ból** **100.000 Ft-tal** támogattuk a Mentőszolgálat alapítványának rendezvényét. **50.000 Ft** átcsoportosításra került a Polgárőr Egyesület támogatása érdekében.

Szociális juttatások kiadásaként összesen **73.250.000 Ft-ot** terveztünk.

	TERV	TELJESÍTÉS
▪ Települési lakhatási támogatás	4.200 e/Ft	3.323.717,-Ft
▪ Települési gyógyszer támogatás	300 e/Ft	155.000,-Ft
▪ Egyszeri települési támogatás	3.250 e/Ft	2.979.600,-Ft
▪ Köztemetés	1.000 e/Ft	1.537.647,-Ft
▪ Tanévkezdési támogatás	24.000 e/Ft	22.740.000,-Ft
▪ Időskorúak támogatása	28.500 e/Ft	29.070.000,-Ft
▪ Daganatos betegek támogatás	3.000 e/Ft	3.240.000,-Ft
▪ Karácsonyi csomag	9.000 e/Ft	0,- Ft

Az adatokból kitűnik, hogy a szükséges mértékben az előirányzatokon belül átcsoportosítás történt, míg a karácsonyi csomagra betervezett összeg a megemelkedett élelmiszer árak és energia díjak miatt a konyha működtetésére, gyermekétkeztetés biztosítására került átcsoportosításra.

- Tartalékok

Működési tartalékra 10.000.000 Ft-ot különítettünk el az előre nem tervezhető kiadásokra. Év közben 5.085.000,-Ft került bérköltségre átcsoportosításra a zöldterület gazdálkodásra.

- Felhalmozási költségvetés kiadásai

2022-ben **32 fejlesztési cél** került meghatározásra, a megvalósítást a 3. és 4. melléklet mutatja. (melléklet)

Az összes fejlesztési kiadás eredeti előirányzata 954.263.116 Ft, módosított előirányzata 937.771.382 Ft, melynek teljesítése 226.467.117 Ft, ez 24,15 %.

- Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadása.

Finanszírozási célú **törlesztéssel** 2022-ben **nem terveztünk**. Az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésére terveztük be a 35.000 e/Ft-ot, melynek teljesülése **28.500.614 Ft**.

Intézményi gazdálkodási adatok

1. Létavértes Városi Önkormányzat, mint költségvetési szerv

Az önkormányzat összes bevétel-kiadásának eredeti előirányzata **2.327.860.496 Ft**, módosított előirányzata **2.349.836.191 Ft**. A bevételek teljesítése **1.982.021.885, ez 84,35 %** A kiadások teljesítése **1.471.032.721 Ft**, amely **62,6 %**.

A közvilágítás üzemeltetési költségeire **29.237.828 Ft-ot** fordítottunk, amely a betervezett összeg 100 %-a. Az állam által közvilágításra nyújtott feladatfinanszírozás teljes egészében nem fedezte a költségeket, azt további 2 millió forinttal kellett kiegészíteni.

A sporttelep összes kiadására **3.736.078 Ft** került betervezésre, a teljesítés **4.626.284 Ft**, amely **123,83 %**. A túllépést részben az energia áremelés, részben a városnapi rendezvényekkel összefüggésben szükséges elektromos kábelfektetés költségei, illetve a sötét sugárzók javítása, karbantartásának költsége okozta.

A tornacsarnok és uszoda működtetésére **29.774.248 Ft-ot** költöttünk, amely a tervezett költsége **87,51 %-a**. A költségeken belül a személyi kiadások 97 %-on teljesültek, azonban a felújításra, felhalmozásra betervezettek előirányzata 37 %-on teljesültek, mivel nem valósult meg az elszívó-rendszer karbantartása, a klórgázmérő, valamint uszodai elektromos kapcsolószekrény, azonban közel egymillió forint értékben került sor az inverter cseréjére. A klóradagoló javítása további 629.222 Ft összeget emésztett fel. Összességében 3 millió forint megtakarítás eredményezett a feladatok elmaradása.

Az uszodaműködtetés szempontjából kiemelendő, hogy augusztus 1. napjától az villamosenergia felhasználás továbbszámlázását a Berettyóújfalui Tankerület felfüggesztette, tekintettel az elszámolás alapját képező almérő téves leolvasására. Így a beszámolási időszakban nem jelenik meg ennek költsége. A 6,5 millió forintot meghaladó költség a 2023. évi költségvetésünket terheli.

Bár gázenegiafelhasználás már nem történik a létesítményben, azonban a továbbiakban is szükséges a rendszerhasználati díjat fizetni. Ez éves szinten 2022-ben 2.536.085 Ft volt, amely 161,6 % teljesítés.

Az uszoda és tornacsarnok bevételeit 12.495.530,-Ft-tal terveztük. A teljesítés 17.425.099 Ft volt, amely 139,45 % volt. A létesítményt elsősorban a Tankerület intézményei vették igénybe úszásoktatás céljából.

A **geotermális fűtésrendszer** üzemeltetésére hőközpontként **60.000 Ft+ÁFA** szolgáltatási díjat fizet az önkormányzat, amely a 12 hőközpont vonatkozásában 7.010.400 Ft költséget jelent. Ezen túl betervezésre került a **gáztalanító berendezés 12.287.250 Ft** összegben, amely év végéig nem került kiegyenlítésre, annak átütemezését, részletfizetését kezdeményeztük a DH-SZERVIZ Kft-nél. A geotermális kutak működtetésének áramdíja 2,5 millió forint éves szinten.

Védőnői szolgálat működtetésének **bevételi előirányzata 24.555.600 Ft** volt, melynek teljesítése **28.294.190 Ft 115,22 %**. **Kiadás** eredeti előirányzata **29.908.578 Ft**, **módosított előirányzata 30.058.578 Ft**, **teljesítés 26.888.034 Ft, 89,45 %**. Személyi kiadásokban sajnos megtakarítást eredményezett Janka Sándorné halála, dologi kiadásokból 250.000 Ft maradt meg, ami a 83,67 %-os teljesítést jelentett.

A közüzemi díjak teljesítése az alábbiak szerint alakult:

Önkormányzat						
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Hámozott teljesítés (Ft)	Százalék Teljesítés/Eredeti EI	Százalék Teljesítés/Mód. EI
K3311	Közüzemi díjak teljesítése - áram	12 585 595	15 384 050	12 225 217	97,14%	79,47%
K3312	Közüzemi díjak teljesítése - gáz	7 866 403	13 534 244	9 032 121	114,82%	66,74%
K3313	Közüzemi díjak teljesítése- víz	5 267 220	5 767 220	4 644 136	88,17%	80,53%
Összesen		39 413 345	59 094 658	45 278 701	114,88 %	76,62 %

Az eredeti előirányzatokhoz képest mind az áram, mind a gázfogyasztás jelentősen túlteljesített volt. Tovább árnyalja a képet, az év eleji elszámolást követő visszautalások beérkezése, vagyis az évvégi jelentős emelkedés következményei a teljesítés adatait figyelembe véve kedvezőbb képet mutatnak valamennyi intézmény tekintetében.

Létavértesi Közös Önkormányzati Hivatal

Feladatfinanszírozásként **134.310.020 Ft** támogatást kapunk, továbbá **Kokad Község önkormányzat hozzájárulása 6.462.139 Ft**. **Önkormányzati sajátforrásként 57.250.269 Ft** került betervezésre.

Teljesítés: feladatfinanszírozás **135.324.280 Ft (100,75 %)** Kokad hozzájárulásként megfizetett **6.462.139 Ft (100 %)**, önkormányzati sajátforrás **43.763.444 Ft (76,4 %)** Ft. **Kiadás 199.957.880,-Ft 92,84 %-os teljesítést jelentett.**

Többletbevételeit és többletfeladatként terveztük be a 2021. évről áthúzódott **népszámlálás** lebonyolításában való közreműködésért juttatott **7.392.356 Ft-ot**.

Nagyértékű beszerzések nem történtek, kisértékű beszerzéseként monitort, szőnyeget és telefont szereztünk be 262.969,-Ft értékben. Az előirányzaton 722.031 Ft-ot takarítottunk meg.

Személyi kiadások eredeti előirányzata 188.971.294,-Ft, **módosított 195.982.414,-Ft** teljesítés **183.757.514,-Ft 93 %**. **A 12.224.900,-Ft bérmegetakarítást eredményezte a cafetéri juttatás**

kifizetésének felfüggesztése, valamint az év közben történt személyi változások (halál eset, nyugdíjazás, gyes) miatt keletkezett megtakarítások.

Közös Önkormányzati Hivatal						
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Halmazott teljesítés (Ft)	Százalék Teljesítés/Eredeti EI	Százalék Teljesítés/Mód. EI
K3311	Közüzemi díjak teljesítése - áram	1 370 778	1 432 920	1 282 881	93,59%	89,53%
K3312	Közüzemi díjak teljesítése - gáz	1 237 109	1 006 553	921 412	74,48%	91,54%
K3313	Közüzemi díjak teljesítése- víz	523 792	864 348	536 360	102,40%	62,05%

Gyermeksziget Óvoda-Bölcsőde

A **tervezés időszakában** az intézmény feladatfinanszírozásként **367.758.983 Ft** igénybevételére volt jogosult az óvoda, bölcsőde és gyermekétkeztetés vonatkozásában, amelyet **75.285.451 Ft** önkormányzati forrással kellett kiegészíteni.

Az évközbeni többlettámogatásra **433.335.585 Ft** igénybevételére vált jogosulttá az intézmény, ami azt jelentette, hogy az önkormányzati saját forrás igénye lecsökkent 37.094.944 Ft-ra

A **bevételek 473.615.078 Ft-ra (95,39 %)**, a **kiadás 471.317.581 Ft-ra (94,93 %)** teljesült, s **önkormányzati saját forrást nem biztosítottunk.**

Személyi kiadások eredeti előirányzata **346.743.032 Ft**, módosított előirányzata **347.647.032,-Ft**, teljesítés **331.069.241,-Ft (95,2 %)**.

Kisértékű eszközbeszerzésre **2.472.338 Ft**-ot költött az intézmény, nagyértékű eszközbeszerzés nem történt.

A 2022. évi feladatfinanszírozás elszámolásakor az intézmény vonatkozásában **14.736.290 Ft visszafizetési kötelezettség** keletkezett, mely több okra vezethető vissza.

Az indok leegyszerűsítve az, hogy a köznevelési feladatok ellátására kapott állami támogatást nem költöttük el teljes mértékben. Ez a gyakorlatban azt jelentette, hogy az energiadíjak és az élelmiszer árak emelkedése, valamint az elmaradt bevételek (ingatlanértékesítés, Tankerület által meg nem fizetett szolgáltatási díjak stb.), az időskorúak támogatásának év eleji kifizetése, illetve a belterületi utak fejlesztésére vonatkozó beruházás fizetési kötelezettsége, valamint az ezzel összefüggésben keletkező ÁFA befizetési kötelezettség likviditási gondokat okozott az önkormányzatnál. A konyha működtetése, mind az energiaköltségek, mind az élelmiszer beszerzések tekintetében rendkívüli mértékű többletforrást igényelt a harmadik negyedévben. Ebben az időszakban már állandósult az a probléma, hogy nincs előirányzata az intézménynek. A gyermekétkeztetés vonatkozásában ugyan az októberi felmérések időszakában benyújtott pótigényt elismerték, azonban azt csak december 16-án kaptuk meg 15.596.817 Ft összegben. A Tankerület 2022. december 29-én az uszodai áramdíj különbözet okán addig felfüggesztett 16.644.986,-Ft összegű elmaradást átutalta, s megérkezett a nettó finanszírozás is 32,5 millió forint összegben. S bár a 2022. évi pénzmaradvány összege azt jelezheti, hogy az önkormányzat rendelkezett pénzkészlettel, eközben az utolsó negyedévben napi szinten likviditási gondokkal küzdött. A fizetési kötelezettségek során elsőbbséget élvezett az útberuházás kivitelezési számlájának kiegyenlítése és az ezzel összefüggésben keletkező ÁFA befizetés. Hiába ítélték meg a gyermekétkeztetésre a kiegészítő támogatást, azt a gyakorlatban már nem tudtuk elkölteni, de a költségeket a köznevelési feladatfinanszírozásból használtuk fel.

Gyermeksziget Óvoda-bölcsőde					
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Halmazott teljesítés (Ft)	Százalék Teljesítés/Eredeti EI
Közüzemi díjak teljesítése - áram	2 657 975	3 284 975	2 423 715	91,19%	73,78%
Közüzemi díjak teljesítése - gáz	3 886 635	13 871 870	11 037 929	284,00%	79,57%
Közüzemi díjak teljesítése- víz	2 091 775	1 239 403	1 092 483	52,23%	88,15%

Városi Könyvtár és Művelődési Ház Állami támogatásként **16.672.743 Ft**, melyhez önkormányzati saját forrás **31.917.886 Ft-ban** került betervezésre. Feladatfinanszírozás módosított előirányzata **20.187.870,-Ft**, hozzárendelt önkormányzati forrás módosított előirányzata **28.402.758 Ft**. Az intézmény kiadása 2022-ben **46.414.123,-Ft**, ami a módosított előirányzat 81,5 %-a. A teljesítés 10.529.709 Ft megtakarítást eredményezett.

Személyi kiadások eredeti előirányzata **24.993.237,-Ft**, módosított **25.093.237,-Ft**, teljesítés **23.713.568-Ft, 94,5 %**.

Az intézmény kulturális bérfejlesztési támogatásra volt jogosult, amelyet nem feladatfinanszírozásként, hanem pályázat benyújtásával lehetett érvényesíteni. Az intézmény így **3.353.128 Ft-ra** tett szert, amelyet a módosított előirányzat összege már tartalmaz.

Nagyértékű beszerzésként hangszerek kerültek beszerzésre pályázati forrásból, csakúgy, mint 1 db notebook. Több, mint 100.000 Ft értékben került beszerzésre mikrofon kábel, kávégép 55.000 Ft értékben, illetve tablóképek 274.320 Ft értékben.

Sajnos a költségsökkentő intézkedések a kulturális csoportok működését befolyásolta, melyek 2023-ban újra megkezdhették működésüket.

Városi Könyvtár és Művelődési Ház						
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Halmazott teljesítés (Ft)	Százalék Teljesítés/Eredeti EI	Százalék Teljesítés/Mód. EI
K3311	Közüzemi díjak teljesítése - áram	650 000	1 277 000	1 132 360	174,21%	88,67%
K3312	Közüzemi díjak teljesítése - gáz	1 000 000	1 110 012	709 360	70,94%	63,91%
K3313	Közüzemi díjak teljesítése- víz	185 000	155 000	119 856	64,79%	77,33%

Család és Gyermekjóléti Szolgálat Az intézmény **6.859.904 Ft** állami támogatást az önkormányzat **22.167.129,-Ft-tal** egészíti ki, mely az egyéb szociális támogatás terhére elszámolható. Feladatfinanszírozásban többletforrást kapott az intézmény összesztámogatása **17.591.522,-Ft**, az önkormányzati támogatás **11.248.721,-Ft**. Nagyértékű eszközbeszerzésre nem került sor, kísértékű beszerzésként kávéfőző és irodaszék került megvételre.

Személyi juttatások eredeti és módosított előirányzata **28.689.557,-Ft**, teljesítés **27.328.322,-Ft** ami **95,25 %**.

Családsegítő						
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Halmazott teljesítés (Ft)	Százalék Teljesítés/Eredeti EI	Százalék Teljesítés/Mód. EI
K3311	Közüzemi díjak teljesítése - áram	91 063	167 063	120 871	132,73%	72,35%

ÖSSZEGZÉS

A 2021. évi költségvetés zárszámadásakor azzal összegezhettük az önkormányzat gazdálkodását, hogy arra a legjellemzőbb a kiszámíthatatlanság volt. A 2022. évi gazdálkodásról elmondható, hogy sajnos, ha lehet még több bizonytalansági faktort rejtett magában. A második félévben már megjelenő likviditási gondok a harmadik negyedévre kicsúcsosodtak, s a költségcsökkentő intézkedések, illetve a kifizetetlen számlákkal való „sakkozás” állandó része lett az életünknek. Nem elég, hogy meg kellett küzdenünk az orosz-ukrán háború következményeként jelentkező energia válság, illetve ennek következményeként jelentkező, az évvégére a 24 %-ot is meghaladó mértékű inflációval, de jelentkezett az uszoda és tornacsarnok áramdíjának megfizetése körüli probléma, amely együtt járt a takarítás és karbantartás szolgáltatási díjfizetés felfüggesztésével is. A költségcsökkentő intézkedések tartós megtakarítást nem eredményeztek, azok a likviditási gondok leküzdésére voltak elegendőek. Ugyanakkor a fentebb leírtak alapján összegzésként az is elmondható, hogy a likviditási gondok megoldását jelentő takarékosági intézkedések, és a késve érkező többlettámogatások, a kényszerű előirányzat átcsoportosítások végeredményben elvonásokkal járhatnak, ám annak hiányában az intézmények működésképtelenek lettek volna.

Létavértes, 2023. 04. 19.




Menyhárt Károly

polgármester