

Előterjesztő: Menyhárt Károly polgármester
Készítette: Bertóthy Csige Tünde jegyző,
Török-Végső Ilona Noémi gazdasági irodavezető
Véleményezte: Pénzügyi Bizottság
Döntéshozatal: Nyílt szavazás, egyszerű többség

LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Létavértes Városi Önkormányzat Képviselőtestületének
2023. november 30-án megtartásra kerülő ülésére

**LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
2023. III. NEGYEDÉVI 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 - a III. negyedéves beszámolót terjesztem a Képviselőtestület elé.

A.) ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Önkormányzatunknak 2023. évi költségvetésének összeállításakor jelentős összegű forráshiánnyal kellett számolnia, melynek kezelése érdekében 137 millió forint összegű tételt zárolt. Ebből 63 millió forint volt a pályázati önrész. Az év során folyamatos kontrollal, a bevételek és kiadások alakulásának szem előtt tartásával folyt a gazdálkodás. A zárolt tételek a beérkező plusz forrásoknak megfelelően év közben több lépcsőben kerültek feloldásra.

Összességében megállapítható, hogy a költségvetési bevétel 66,43 %-ra, míg a kiadások 37,4 %-ra teljesültek. A fejlesztési bevétel-kiadás figyelmen kívül hagyásával a működési bevétel 74,24 %-ra, míg a működési kiadás 62,04 %-ra teljesült időarányosan.

A 2023. III. negyedévi pénzügyi mérleget 364.056.684 Ft költségvetési többlettel zártuk. Ebből működési többlet 36.793.193 Ft, míg a fejlesztési 327.263.491 Ft

A működési többlet viszonylag jelentős mértékének oka, hogy a bevétele és kiadás nem azonos ütemben, időben elcsúszva teljesül.

B.) AZ ÖNKORMÁNYZAT 2023. III. NEGYEDÉVI GAZDÁLKODÁSA

BEVÉTELEK

Az eredeti előirányzat 2.865.886.187 Ft, a módosított előirányzat 2.935.056.175,-Ft, a teljesítés 1.949.709.777 Ft, amely **66,43 %**. A fejlesztési támogatások bevétele a beszámolási időszakban **44,6 %-on** teljesült. Az időarányos alul teljesítés oka a fejlesztési támogatások nem kerültek leutalásra (piac pályázat (150 millió Ft) külterületi út (300 millió Ft), valamint nem került sor az Ipari Park terület értékesítésére sem.

Helvi adók

A kommunális adó bevétel **85,82 %-on (12.014.749 Ft)**, míg az iparüzési adó **75,26 %-on (105.370.245,-Ft)** teljesült.

Az éves adóbevétel tervszintű teljesülése, sőt túlteljesítése az azóta eltelt időszak adatai alapján már látszik. Öröm az örömben, hogy a kis és középvállalkozások adókedvezményének kompenzálására elmúlt évben megítélt 5.000.000 Ft-ra ebben az évben az államkincstár adatai alapján nem vagyunk jogosultak, sőt közel félmillió forint összegben befizetőkké váltunk, valamint egy nagyadózó 13 millió forint összegű túlfizetésének visszautalását kérte (ez a beszámolás időszakon túl történő esemény).

Átengedett közhatalmi bevételek

Talajterhelési díj	2.669.561 Ft
Egyéb bírság	101.667 Ft

Működési bevételek

Bérleti díj, térítési díjak, uszodabérlet, sírhely díjak összesen **55,59 %-ra** valósult meg. Itt jelenik meg a Tankerület részére végzet szolgáltatás díja is. A Tankerületek számára előírt beszerzési eljárás elhúzódott, ezért szerződéskötésre májusban került sor. A Tankerület a számlák kiegyenlítését augusztusban kezdte meg. Ebben az évben folyamatosan küszködtünk a Tankerületi elmaradások problémájával. A korábbi jó kapcsolatot beárnyékolta az uszoda és tornacsarnok áramdíj elmaradásából adódó tartozása is.

Terményértékesítésből származó bevételek **3.075.188 Ft**, amely **9,5 %**. A 2022. évi kukorica termés **471,64 q** volt, amely **2.580.143 Ft-ért** került értékesítésre, míg közfoglalkoztatás keretében megtermelt termény értékesítéséből további **495.045 Ft** folyt be.

A beszámolási időszakon túl történt meg a napraforgó, valamint a kukorica értékesítése. Kukorica termés **1888,7 q** volt, amely **9.694.169 Ft** összegben került értékesítésre, napraforgó termés mennyisége **454,6 q** volt, amely **6.621.132 Ft** összegben került értékesítésre. (Az értékesítési árból levonásra kerül majd a szárítás, valamint őszi talajelőkészítés és jövő évi búza vetésének költsége, így számlánkra sajnos ennek az összegnek csak töredéke érkezik majd.)

Az étkezési térítési díjakból származó bevétel **11.520.620,-Ft**, **71,59 %-on** teljesült. (Térítési díjak esetében ÁFA befizetési kötelezettségünk keletkezik, amely arányosítással történik.)

Támogatások, kiegészítések

Az önkormányzat legjelentősebb bevételét változatlanul a központi támogatások jelentik, melyek **77,5 %-on** teljesültek a III. negyedévben. Az eredeti előirányzathoz képest többletbevételt jelentett:

- Hivatal működtetés	8.205.120,-Ft
- Közvilágítás támogatása	11.950.000,-Ft
- Köznevelési feladatok többlet támogatása	38.028.962,-Ft
- Szociális (bölcsőde és családsegítő)	8.133.496,-Ft
- Gyermekétkeztetés	-3.082.938,-Ft
- Kulturális feladatok	1.974.000,-Ft

Összesen **65.208.640,-Ft**

Átvett pénzeszközök:

Az NEAK támogatás (iskolavédőnő) **51,2 %-on (16.574.800,-Ft)** állt rendelkezésre. Itt szerepel továbbá az Foglalkoztatási Pénzalap (közfoglalkoztatás) támogatása **86.870.873 Ft (83,9 %)**, **mezőőrök támogatása 3.240.000 Ft (75 %)**. Ezen támogatások igénylése és felhasználása minden esetben az adott támogatási célhoz kötött.

Mezőgazdasági támogatásként összesen **2.888.318 Ft-ot** vettünk igénybe.

Közös hivatal fenntartásához Kokad község önkormányzata teljes évre megfizette a **6.157.584,-Ft** hozzájárulását.

Hitelműveletek (felvétel)

2023. szeptember 30-án 0 Ft folyószámla és 0 Ft munkabér hitellel rendelkezünk és fejlesztési hitel felvételére sem került sor.

Előző évi költségvetési maradvány 2022. évi költségvetési maradvány összege 518.511.355 Ft volt. Eredeti költségvetési előirányzatként betervezésre került 518.350.704,-Ft.

KIADÁSOK

Az eredeti előirányzat **2.865.886.187,- Ft**, a módosított előirányzat **2.935.056.175,- Ft**, a teljesítés **1.099.711.614 Ft**, amely **37,47 %** % .

Költségvetési szerv	Személyi juttatás+járulék Ft (teljesítés %)	Dologi kiadások Ft (teljesítés %)
Önkormányzat	214.936.509,- (71,05 %)	167.049.076,- (45,52 %)
Közös Önkormányzati Hivatal	143.004.056,- (71,74 %)	12.138.732,- (60,18 %)
Gyermeksziget Óvoda-bölcsőde	295.444.035,- (72,97%)	94.888.127,- (58,46 %)
Városi Könyvtár és Művelődési Ház	18.377.064,- (57,47 %)	12.236.603,- (43,35%)
Család és Gyermekjóléti Szolgálat	24.382.945,- (73,56 %)	684.319,- (51,05 %)

Személyi kiadások

A személyi juttatások teljesítése valamennyi intézménynél időarányosan történt meg. A Városi Könyvtár és Művelődési Háznál jelentkező megtakarítást a rendezvényekhez eredeti előirányzatként betervezett „egyéb külső személyi juttatás” (reprezentációs költség) a rendezvények elmaradása (városnap) miatt keletkezett 3,5 millió forint nagyságrendben.

Dologi kiadások

A dologi kiadások területén 49,5 % a teljesítés. Időarányos teljesítéshez képest 147.236.394,-Ft nem került felhasználásra. Ebből 56.552.703 Ft, amely a pályázatok dologi kiadását érinti.

A dologi kiadások tekintetében a takarékoság jellemző a továbbiakban is. Időarányosan jelentősen alul teljesítettek dologi kiadás tekintetében az intézmények.

Az elmúlt évekre jellemző élelmiszer beszerzések többletköltségének problémájával ebben az évben nem kellett szembesülnünk, egyrészt a megemelt feladatfinanszírozás, másrészt az élelmiszer árak viszonylagos stabilitásának következtében.

Közüzemi díjakra önkormányzati szinten 55.913.735,-Ft-ot költöttünk, ami **64,25 %-os** teljesítés.

Önkormányzat	előirányzat (e Ft)	teljesítés (e Ft)	%
villamos energia	71.504.050,-	44.019.523,-	61,56
<i>ebből közvilágítás</i>	<i>14.909.449,-</i>	<i>10.939.215,-</i>	<i>73,37</i>
gáz	10.438.566,-	8.515.493,-	81,58
víz, csatorna	5084425,-	3.378.719	66,45
Közös Hivatal			
villamos energia	2.939.482,-	2.295.358,-	78,09
gáz	1.105.694,-	714.435,-	64,61
víz, csatorna	628.550,-	485.602,-	77,26
Óvoda-bölcsőde			
villamos energia	4.345.446,-	3.524.958,-	81,12
gáz	14.835.603,-	6.680.374,-	45,03
víz, csatorna	2.075.827,-	1.245.490,-	60,00

Közművelődés			
villamos energia	1.348.415,-	1.290.585,-	95,71
gáz	851.232,-	753.865,-	88,56
víz, csatorna	343.827,-	262,899,-	76,46
Családsegítő			
villamos energia	215.045,-	167.294,-	77,79

A közvilágításra a villanyszámlán kívül karbantartásra és üzemeltetésre 16.184.868,-Ft-ot fizettünk meg. Év közben az eredeti előirányzatot módosítottuk, tekintettel arra, hogy a májusi felmérés eredményeként 11.950.000,-Ft többletfinanszírozásra váltunk jogosulttá. Ennek eredményeként vélhetően nem kell önkormányzati saját forrást biztosítani a közvilágítás költségeire.

A geotermális fűtés üzemeltetésére tervezett 7.928.000 Ft-ból 5.550.408- Ft-ot fizettünk ki, mely az előirányzat 63,7 %-a. Az időarányos teljesítést befolyásolja, hogy az üzemeltetési költségeket csak a fűtési szezonban fizetjük (kivéve uszoda). A gáztalanító berendezésre 12.287.250,-Ft kifizetésre került a szerződésnek megfelelően.

A temető fenntartására szeptember 30-ig 4.861.853 Ft-ot (15,28 %) fizettünk, míg bevétele 4.827.963 Ft (70,79 %). A temető esetében zárolás alá került 23 millió forint, amely a ravatalozó felújítására, festésére, valamint urnafal építésre betervezett költségeket foglalta magában. Bevétel a 10 %-os sírhely díj emeléssel befolyt bevételeket jeleníti meg.

A piac üzemeltetésére 502,109 (75,91 %) fizettünk ki, míg bevétele 2.231.115 Ft (99,93 %) volt. A két iskola takarítás, karbantartási szolgáltatásának kiadás 46.079.469,- Ft (72,15 %), mellyel szemben a bevétele 28.803.136 Ft (47,62 %) volt. A Berettyóújfalui Tankerület időarányos teljesítéshez képest három havi befizetéssel van elmaradva, melynek összege 16,5 millió forint. Az egész éve során küzdöttünk a számlák kiegyenlítésével kapcsolatos problémával, mely összefüggésben áll az uszoda és tornacsarnok elektromosáram fogyasztás téves leolvasásából adódó tartozással is,

Uszoda és tornacsarnok üzemeltetési költségeire összességben 54.147.073 Ft-ot terveztünk be. A Honvédelmi Minisztérium részéről a közüzemi költségek biztosítására 20.000.000 Ft-ot nyertünk el, ezzel és a be nem töltött álláshelyre betervezett költségek átcsoportosítását követően az előirányzat 71.454.678 Ft-ra módosult. Szeptember 30-ig a kiadások összességében 56.706.073,-Ft tettek ki, amely 79,36 %-ot jelent. Amennyiben a REKI támogatásból megfizetett 17.660.930 Ft összegű elmaradt áramdíjat nem vesszük figyelembe, úgy 39.045.143 Ft, ami 54,6 %-os teljesítést jelent. A beszámolási időszakot ugyan nem érinti, de az üzemeltetéssel összefüggésben a tervezetthez képest jelentős összeget költünk javításokra (kb. 5 millió Ft), illetve nem jelenik meg még a vízcsere költsége sem.

Szociális juttatások

Szeptember 30-áig 43,23 %-os a teljesítés 28.325.339,- Ft összegben. Az utolsó negyedévben realizálódik az időskorúak támogatása.

Lakhatási támogatás 2,315.649 Ft (66,16 %), gyógyszer-támogatás 170.000 Ft (56,67 %), rendkívüli települési támogatás 2.618.100 Ft (80,56%), köztemetés 2.265.729 Ft (141,6 %), tanévközi támogatás 19.140.000,- Ft (83,22 %), daganatos betegek támogatása 1.800.000,- Ft (51,43 %) forrást igényelt a beszámolási időszakban.

Szociális feladatfinanszírozásból év végig kb. 19 millió forint felhasználásról kell döntenie a Képviselőtestületnek.

Egyéb működési támogatások államháztartáson belülre

Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj Pályázat önkormányzati támogatásaként 600.000 Ft-ot utaltunk át.

Nemzetiségi önkormányzatok (román, roma) az éves előirányzatból nem került kifizetésre csak a IV. negyedévben.

Derecske-Létavértesi Kistérségi Társulás részére 600.000 Ft-ot fizettünk meg.

Egyéb működési támogatások államháztartáson kívülre

Az önkormányzat 2023 III. negyedévében összesen 4.662.328,-Ft-ot biztosított államháztartáson kívüli támogatásként, amely 58,65 %-ot jelent. Az Önkormányzati Tűzoltóság részére 2.000.000 Ft került átutalásra (66,67 %). A Létavértes SC 97 Sportegyesület részére 2.333.328 Ft került átutalásra, mely az előirányzat 76,67 %. Civil szervezetek támogatására betervezett 1.450.000 Ft zárolásra került, melyből a Képviselőtestület döntése szerint felhasználásra került terverteleptülési találkozón való részvételhez (repülőjegy) , illetve a Zamat Fesztiválon való részvételhez faház bérlésre összesen 329.000 Ft került felhasználásra. Fennmaradó összeget a IV. negyedévében a Képviselőtestület a civilszervezetek között felosztotta, mely kifizetésre került azóta.

Felhalmozási célú kiadások

A felhalmozási kiadások összesen 3,32 %-ban teljesültek. A beruházások részletezését a 6. számú melléklet, a felújításokat a 7. számú melléklet tartalmazza. Beruházásokra kifizetett pénzüsszeg 18.597.296 Ft, felújításra 22.802.097 Ft-ot fizettünk ki.

Hitelműveletek (törlesztés)

Költségvetésünk hiteltörlesztést nem tartalmaz.

ÖSSZEGZÉS

A 2023. I-III. negyedévi gazdálkodásról elmondható, hogy időarányosan teljesült, ami jelentős eredménynek minősül a tervezés időszakában körvonalazódó képhez képest. Tekintettel arra, hogy a tervezett beruházások nem valósultak meg a beszámolási időszakon belül, továbbá a napi gazdálkodási feladatok teljesítése szigorú kontroll mellett folyt az intézmények működése stabil volt. Ugyanakkor meg kell jegyeznünk, hogy az év során történő negatív és pozitív változások gyakran fordították meg a gazdálkodás képét.

Határozati javaslat:

/2023. (XI.30.) számú önkormányzati határozat

A Képviselőtestület

Létavértes Városi Önkormányzat és intézményei 2023. III. negyedévi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: --

Határidő: --

Létavértes, 2023. 11. 24.

Menyhárt Károly
Polgármester