

# LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI

2025. ÉVI

ZÁRSZÁMADÁSA



Létavértes, 2026. május 20.

Előterjesztő: Menyhárt Károly polgármester  
Készítette: Bertóthné Csige Tünde jegyző,  
Bökönyiné Hőgye Edit pénzügyi irodavezető  
Véleményezte: Pénzügyi Bizottság

LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT  
POLGÁRMESTERÉTŐL

---

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2025. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSA**

Tisztelt Képviselőtestület!

#### **Bevezető, jogszabályi előírások**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 91. §-a értelmében a jegyző által elkészített zárszámadási rendeletet a 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 2025. évi költségvetés elfogadásakor az önkormányzat elsődleges célja a működőképesség stabil fenntartása, a hiány nélküli gazdálkodás biztosítása, valamint a korábbi éveket jellemző évközi zárolások és likviditási bizonytalanságok elkerülése volt. A költségvetés ennek megfelelően óvatos, ugyanakkor szerkezetében stabilizált tervezésre épült.

A költségvetés elfogadásakor fennálló általános gazdálkodási helyzetről elmondható, hogy javuló állami finanszírozás, növekvő saját adóbevételek, jelentős pályázati forrásállomány, stabilizálódó működési likviditás jellemezte, ugyanakkor kockázati tényezőként számolni kellett a személyi kiadások magas arányával, az energiaárak bizonytalanságával, az uszoda és intézményfenntartás magas önköltségével, pályázati projektek időbeli és finanszírozási kockázatával.

#### **Az önkormányzat összevont költségvetési előirányzatainak teljesítése**

##### **A./ BEVÉTELEK**

Az önkormányzat 2025. évi összevont költségvetésének eredeti bevételi főösszege **2.655.127.150 Ft**, melynek módosított előirányzata **2.806.548.262 Ft**, teljesítése **2.656.009.575Ft**, ez **94,6 %-os** teljesítést jelent.

- *Önkormányzatok központi támogatásai*

2025. évi költségvetésben központi támogatásként feladataink ellátására **1.194.596.830 Ft** összegű támogatás került tervezésre, mely összeg az év közbeni pótelőirányzatok és normatíva elszámolások következtében évvégére **30.031.355 Ft** összeggel növekedett, így a beszámoló keretében **1.224.628.185 Ft** támogatás került kimutatásra.

- *Önkormányzat sajátos működési bevételei*

**Kommunális adóbevételként 18.000.000 Ft**-ot terveztünk, mivel 2025. január 1-től a adó mértéke 6.000 Ft-ról 8.000 Ft-ra változott. A tervezett összegnél magasabb 18.464.208 Ft kommunálisadó került megfizetésre. A tervezéskor a korábbi évek teljesítését figyelembe véve terveztük a bevételt, s hátralékok behajtásárafokozott intézkedéseket tettünk, melyek részben vezettek eredményre.

Az **iparüzési adó** 1,6 %-os mértéke 2025. január 1-től 1,9 %-ra változott, ezért a 2025. költségvetési évre vonatkozóan a bevételt **202,3millióraterveztük**, amely **230.529.923 Ft-ra teljesült**, az eredeti előirányzat 110,5 %-a. A helyi adókhöz kapcsolódó késedelmi pótlék és bírság **4.611.717 Ft-ban** teljesült, talajterhelési díj **7.497.408 Ft** összegben került befizetésre, 137,6%-os teljesítéssel. A talajterhelési díj jelentős mértékű növekedése a hátralékok behajtására tett intézkedések eredménye.

- *Működési bevételek*

Ide tartoznak az étkezési térítési díjak, uszodai szolgáltatási díj, terembérleti díjak, sírhely és egyéb szolgáltatásokból származó bevételek, mezőőri járulékok, áfa bevételek, valamint a mezőgazdasági földterületek terményértékesítése és a kamatokból származó bevételek.

Az összes **működési bevétel eredeti előirányzata 186.333.363 Ft** volt, amely év közben **210.638.624 Ft-ra módosult**. A bevételek **teljesítése 182.170.167 Ft-ban** realizálódott, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva **86,5 %-os teljesítést** jelent.

A teljesítés elmaradásának elsődleges oka, hogy a TOP PLUSZ 1.1.1-21-HB1-2022-00004 azonosító számú „Piacsarnok kialakítása Létavértesen” beruházáshoz kapcsolódóan tervezett, 40.500.000 Ft összegű visszaigényelhető **ÁFA-bevétel** az ismert okok miatt **nem realizálódott**. Emellett a mászófal beruházáshoz kapcsolódó visszaigényelhető ÁFA bevétel pénzügyileg várhatóan 2026. évben teljesül.

A **terményértékesítésből** származó bevételt **20.000.000 Ft** összegben terveztük, míg a kapcsolódó **kiadások** előirányzata **15.000.000 Ft** volt. A **teljesített bevétel 22.338.797 Ft-ban** realizálódott, amely tartalmazza a közfoglalkoztatási program keretében megtermelt termények értékesítéséből származó bevételeket is.

A **mezőőri járulékból** tervezett 9.200.000 Ft-tal szemben 8.490.000 Ft bevétel teljesült, amely **92,2 %-os** teljesítést jelent.

Az önkormányzat 2025. április végétől **50.000.000 Ft** összegű **szabad pénzeszközt kötött le**, amelyből az év során **1.991.168 Ft** összegű **kamatbevétel** realizálódott.

- *Támogatásértékű bevételek*

ANEAK finanszírozás már csak az iskola egészségügyi feladatok ellátására vonatkozóan biztosít forrást, erre a feladatra **3.707.300 Ft** bevétel érkezett.

**Közfoglalkoztatás** keretében három programban **143.585.771 Ft** teljesített bevétellel **68 fő** került foglalkoztatásra.

A **diákmunka** alkalmazására kötött hatósági szerződés alapján **1.726.836,-Ft** összegre lett jogosult az önkormányzat.

A **mezőőri szolgálat** fenntartásához az állam év közepétől kezdődően **2 fő** foglalkoztatására **90 e/Ft/fő/hó** támogatást biztosított, amelynek feltétele a tényleges költségekkel való elszámolás. Ez alapján **2025. évben 3.645.000 Ft támogatást kaptunk.**

Az önkormányzat a szántó művelési ágú földterületeit bérművelés útján hasznosította, amely alapján **földalapú támogatás** igénybevételére vált jogosulttá. A támogatás keretében 2025. évben összesen **2.974.161 Ft** összegű bevétel került leutalásra.

Az **uszoda** üzemeltetésének támogatására **28.000.000,- Ft** összegű **támogatást** biztosított a Honvédelmi Minisztérium.

- Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételként kerül elszámolásra a költségvetési maradvány, az ingó- és ingatlanértékesítésből származó bevétel, a felhalmozási célra átvett pénzeszköz, valamint a hitelfelvétel.

Az átvett támogatásértékű felhalmozási bevételek **eredeti előirányzata 449.007.322 Ft** volt, amely év közben **500.981.427 Ft-ra módosult.** A teljesítés összege 350.981.427 Ft-ban realizálódott.

A tervezett bevételek között szerepelt a TOP PLUSZ 1.1.1-21-HB1-2022-00004 azonosító számú „Piacsarnok kialakítása Létavértesen” projekt, valamint a ROHU „Geotermális” pályázat támogatási forrása is. A piacberuházás azonban a tárgyév során nem jutott el olyan megvalósítási szakaszba, amely lehetővé tette volna a támogatási összeg lehívását, ezért ezen a jogcímen teljesítés nem történt.

A módosított előirányzat növekedését a Versenyképes Járások Program keretében elnyert 42.000.000 Ft támogatás, a „mászófal” pályázathoz kapcsolódó 3.574.105 Ft, valamint a Teleki László Alapítványtól kapott 6.400.000 Ft támogatás indokolta. A támogatási összegek folyósítása a beszámolási időszakban megtörtént.

### Vagyonhasznosítás

**Ingtatlanok értékesítésre 19.025.000 Ft** bevételt tervezetünk. Elsősorban kis értékű ingatlanok értékesítésével számoltunk, melyből az árverések keretében **8.318.000 Ft bevétel realizálódott.**

- **Finanszírozási célú pénzügyi műveletek teljesítése**

2025-ben működési célú **hitelfelvételre nem került sor.** A ROHU geotermális energetikai pályázat terveinek elkészítéséhez kapcsolódóan megkötött **beruházási hitel lehívása sem vált szükségessé** a tárgyév során.

Az előző évi költségvetési **maradvány igénybevétele** a tervezett előirányzattal megegyezően **394.600.673 Ft összegben teljesült.**

Az **államháztartáson belüli megelőlegezés** jogcímen tervezett 35.800.000 Ft-tal szemben december hónapban **46.016.669 Ft összegű támogatás került folyósításra.**

### B./ KIADÁSOK

- Működési költségvetés kiadásai

A **személyi juttatások** és a kapcsolódó járulékok eredeti előirányzata 1.258.893.069 Ft volt, amely az év során **1.297.080.445 Ft-ra módosult.**

Az **előirányzat növekedését** elsősorban a központi forrásból biztosított köztisztviselői béremelés, a polgármester illetményének emelése, valamint a pedagógusok teljesítményértékeléséhez kapcsolódó **többszörös támogatás indokolta**.

A **dologi kiadások** tervezése a 2024. évi teljesítési adatok figyelembevételével történt, korrigálva az egyszeri kiadásokkal, valamint a jelentősen **megemelkedett villamosenergia-költségekkel**. Az eredetileg tervezett 533.266.084 Ft előirányzat év végére 579.672.983 Ft-ra módosult.

A dologi kiadások önkormányzati szinten **454.286.523 Ft összegben teljesültek, amely 78,4 %-os teljesítési aránynak** felel meg. Az előirányzathoz viszonyított **alacsonyabb teljesítés oka** részben az, hogy **több** betervezett **településüzemeltetési feladat nem valósult** meg a tárgyévben, továbbá a ROHU „Geotermális” pályázathoz kapcsolódó, jelentős összegű tervezett dologi kiadások sem realizálódtak.

- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről összesen

A működési célú pénzeszközátadások keretében a Létavértes és Térsége Egészségfejlesztő Társulás és intézménye, a **LÉT.A.MED** részére **16.241.927 Ft támogatás** került átadásra. A **Bursa Hungarica** Felsőoktatási Ösztöndíjpályázathoz kapcsolódó önkormányzati önrészre **600.000 Ft** került biztosításra és átutalásra. A nemzetiségi önkormányzatok részére a költségvetésben tervezett támogatási összegeknek megfelelően 300-300 ezer Ft került folyósításra.

Az Hajdúhadház gesztorságával megvalósuló **EFOP-1.5.3-16-2017-00121** azonosító számú projekt záró elszámolása 2025 májusában lezárult. A 2025. évi költségvetésben pénzmaradványként, egyéb kiadás jogcímen betervezésre került a projekt megvalósítása során fennmaradt **9.695.000 Ft összeg**. A projekt záró pénzügyi elszámolása során megállapításra került, hogy a támogatási összegből **3.869.468 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett**, amelynek teljesítése megtörtént, így a projekt pénzügyi lezárása befejeződött.

2025.szeptember 25-én a Bányafelügyelet ellenőrzést folytatott a geotermikus energia használatával kapcsolatban. Az ellenőrzés megállapította, hogy az önkormányzatnak a **geotermikus kút** üzemeltetésével összefüggésben **bányajáradék-fizetési kötelezettsége** állt fenn. A hatóság tájékoztatása alapján a bírság kiszabásától abban az esetben tekintettek el, ha az önkormányzat visszamenőleg öt évre teljesíti a bányajáradék bevallását és megfizetését. Ennek megfelelően **2.285.395 Ft** összegű befizetés történt.

- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülről összesen

Az **államháztartáson kívülről** átadott pénzeszközök eredeti előirányzata 8.450.000 Ft volt, amelyből a tárgyév során összesen **8.723.096 Ft** került kifizetésre. A támogatási összegek közül a **Létavértes SC'97** részére **3.500.000 Ft**, míg a **Tűzoltóság** részére **3.000.000 Ft** támogatás került átutalásra. A fennmaradó **2.223.096 Ft összeg a helyi civil szervezetek** támogatására került felhasználásra.

- Ellátottak pénzbeli juttatásai

A **szociális juttatások kiadásaira** az eredeti költségvetésben 67.000.000 Ft előirányzat került megtervezésre, amelyből a **tárgyév során 66.498.593 Ft teljesült**.

A központi költségvetésből biztosított, szociális feladatok ellátását szolgáló támogatás nemcsak a közvetlen szociális kiadások finanszírozását fedezte, hanem hozzájárult a gyermekétkeztetés, a szünidei étkeztetés, továbbá a bölcsődei és családsegítői feladatellátás során jelentkező többszörös költségek biztosításához is.

- Tartalékok

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

- Felhalmozási költségvetés kiadásai

2025-ben **14 fejlesztési cél** került meghatározásra, a megvalósítást a 3. és 4. melléklet mutatja. (melléklet)

Az összes **fejlesztési kiadás**eredeti előirányzata **732.935.997 Ft**, a módosított előirányzata **790.487.094 Ft**, **melynek teljesítése 89.233.832 Ft volt, ez 11,29 %**, 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 hiteltörlesztéssel 2025-ben **nem terveztünk**. Az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésére terveztük be a **35.800.000 Ft-ot**, melynek előirányzata 36.415.000 Ft-ra módosult, teljesülése **36.414.109 Ft**.

### **Intézményi gazdálkodási adatok**

#### **1. Létavértes Városi Önkormányzat, mint költségvetési szerv**

Létavértes Városi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének eredeti **bevételi és kiadási** előirányzata 2.608.557.554 Ft volt, amely az év során **2.754.122.714 Ft-ra** módosult. A **bevételek teljesítése 2.609.183.009 Ft-ban** realizálódott, amely a módosított előirányzat **94,7 %-ának** felel meg. A **kiadások teljesítése 1.888.507.888 Ft** volt, ami **68,5 %-os** teljesítési arányt jelent.

A bevételek teljesülését befolyásolta, hogy a 2025. évre tervezett, a TOP PLUSZ 1.1.1-21-HB1-2022-00004 azonosító számú „Piaccsarnok kialakítása Létavértesen” projekt kapcsán betervezett 40.500.000 Ft összegű visszaigényelhető ÁFA-bevétel a tárgyévben nem realizálódott. Emellett a mászófal beruházáshoz kapcsolódó visszaigényelhető ÁFA bevétele szintén csak 2026-ban várható.

A **kiadások teljesítési arányát döntően** a felhalmozási kiadások alacsony, **8,8 %-os teljesülése befolyásolta**. A tervezett fejlesztések közül nem valósult meg a kulturális infrastruktúra fejlesztése mintegy 180 millió Ft értékben, továbbá a 2025. év végén a Versenyképes Járások Program keretében elnyert 42 millió Ft támogatás felhasználása sem történt meg a tárgyév során. A beruházások között szintén elmaradt a piaccsarnok beruházás, valamint a ROHU geotermikus energetikai pályázathoz kapcsolódó, több mint 450 millió Ft összegű támogatási forrás felhasználása.

A **közvilágítás** feladatellátására biztosított állami támogatás összege 2025-ben 41.235.500 Ft volt, amely **meghaladta a ténylegesen felmerült, 38.735.218 Ft** összegű üzemeltetési kiadásokat, ezért ezen a feladaton visszafizetési kötelezettség keletkezett.

A rendelet-tervezet **7.1. számú melléklete részletesen bemutatja a településüzemeltetés, a mezőöri feladatok, valamint a város- és községgazdálkodási kormányzati funkciók bevételeit és kiadásait**. A 7.2. számú melléklet a sporttelep, az uszoda és a tornacsarnok működtetésével összefüggő gazdálkodási adatokat tartalmazza.

## Létavértesi Közös Önkormányzati Hivatal

A Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez 2025. évben feladatfinanszírozás keretében összesen **183.345.540 Ft központi támogatásban** részesült az önkormányzat, amelyből **12.971.700 Ft fedezetet** biztosított a 2025. július 1-jétől megvalósított **köztisztviselői béremeléshez**.

A költségvetésben átvett pénzeszközként betervezett, **Kokad Község Önkormányzata** által fizetendő **9.481.000 Ft** összegű közös hivatali hozzájárulás likviditási nehézségek miatt a tárgyévben **nem érkezett meg**.

A hivatal költségvetési és finanszírozási bevételeinek teljesített összege 277.245.327 Ft volt, míg a kiadások teljesítése 275.124.733 Ft-ban realizálódott.

A **személyi juttatások** és járulékok eredeti előirányzata **203.496.683 Ft volt**, amely az év során **225.270.683 Ft-ra** módosult. A teljesítés összege **223.717.861 Ft, amely 99,3 %-os** teljesítési arálynak felel meg. A 2025. július 1-jétől bevezetett, központilag finanszírozott **15 %-os béremelés** felhasználásáról a költségvetési beszámoló keretében elszámolás készült, amely alapján **visszafizetési kötelezettség nem keletkezett**.

A **dologi kiadások között összesen 19.912.707 Ft** került elszámolásra, amely magában foglalta a hivatal működéséhez kapcsolódó közüzemi díjakat, üzemeltetési költségeket, valamint a szakmai feladatellátáshoz szükséges kiadásokat.

Az intézmény az év során kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére **81.010 Ft összeget fordított**.

## Gyermeksziget Óvoda-Bölcsőde

A tervezési időszakban az intézmény az óvodai, bölcsődei feladatellátás, valamint a gyermekétkeztetés finanszírozására összesen **758.183.052 Ft feladatfinanszírozásban** részesült. Az év során a **pedagógusok teljesítményértékeléséhez** kapcsolódóan további központi forrás érkezett, így a pedagógusbérek támogatása összesen **60.204.600 Ft-tal** egészült ki.

Az év végi normatívaelszámolás eredményeként a rendelkezésre álló források összege **782.424.997 Ft-ra emelkedett**. A **szünidei gyermekétkeztetés** tekintetében azonban az ellátotti létszám csökkenése miatt **1.005.952 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett**.

Létavértesi Város Önkormányzatának 2025. évi beszámolója alapján a Létavértesi Gyermeksziget Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában a 11/P úrlapon **10.419.520 Ft támogatás-visszafizetési kötelezettség** került megállapításra a **pedagógus-béremelés elszámolása** kapcsán. A 2025. évre biztosított támogatás 70%-ának (42.143.220 Ft) felhasználását nem lehetett teljeskörűen igazolni kizárólag alapbérként, mivel a kifizetések egy része nem kizárólag alapbérként jelent meg a bérstruktúrában.

A korábbi évhez képest eltérő elszámolási szabályok szerint 2025-ben kizárólag az alapbérként elszámolható tételek voltak figyelembe vehetők, szemben az előző évi gyakorlattal, amikor szélesebb bérösszetevők is elszámolhatók voltak. A pedagógushiány miatt az intézmény több pedagógus helyett pedagógiai asszisztenst foglalkoztatott, akik bére a vonatkozó szabályok szerint a 11/C úrlapon, vagyis „azáltalános köznevelési támogatások elszámolása” kapcsán elszámolható, azonban a pedagógusbéremelés célzott elszámolásáraszolgáló 11/P úrlap szerint nem vehetőek figyelembe, mivel ott kizárólag a pedagógusok alapbér számolható el. A Magyar Államkincstár vonatkozó állásfoglalása csatolásra került, melyből kiderül

A 11/P úrlap alapján megállapított visszafizetési kötelezettség 10.419.520 Ft volt, azonban a gyermekétkeztetés elszámolása során 2.360.798 Ft kiegészítő támogatás került jóváírásra, így a **tényleges visszafizetési kötelezettség 8.058.721 Ft-ra** csökkent.

A **bevételek 824.172.889 Ft-ban, míg a kiadások 819.944.049 Ft-ban teljesültek**, így az intézmény működése önkormányzati saját forrás bevonása nélkül biztosított volt.

A **személyi juttatások** és járulékok eredeti előirányzata 642.871.708 Ft volt, amely a módosítások következtében 645.601.108 Ft-ra emelkedett. A teljesítés összege **644.866.994 Ft, ami 99,8%-os teljesítési arányt** jelent.

A **dologi kiadások** összege **157.299.429 Ft** volt, amely az intézmény éves működésének fenntartását szolgálta.

**Tárgyi eszközök** beszerzésére az intézmény **18.777.626 Ft-ot** fordított, amelyből szárítógép, fénymásoló, laptopok, székek, óvodai bútorok, szőnyegek, hűtőszekrény és fagyasztó beszerzése valósult meg.

### **Városi Könyvtár és Művelődési Ház**

Az intézmény 2025. évi működéséhez állami támogatásként **23.707.117 Ft**, önkormányzati saját forrásként **47.539.088 Ft** került betervezésre. A Művelődési Ház teljesített kiadása 2025-ben **56.487.446 Ft**, ami a módosított előirányzat 79,3 %-a.

Személyi kiadások és a járulékok vonatkozásában a **teljesítés összege 29.361.010 Ft, amely 6.315.796,- Ft-tal volt kevesebb az előző évinél, a létszámleépítés következtében. A dologi kiadások teljesítése 25.366.712 Ft volt, amely még most sem éri el a személyi kiadások összegét.** Az intézmény kulturális bérfejlesztési támogatásra volt jogosult, amelyet feladatfinanszírozásként kapott meg.

Az intézménynél **1.759.724,- Ft** értékű tárgyi eszköz beszerzés valósult meg, könyvtári könyvbeszerzés és bútor vásárlás vonatkozásában.

### **Család és Gyermekegészségügyi Szolgálat**

Az intézmény 2025. évi működéséhez a szociális ágazati pótlékkal együtt **21.424.000 Ft** állami támogatást terveztünk, melyet a kiadások teljesítéséhez az önkormányzat **16.506.975 Ft-tal egészítette ki**, mely az egyéb szociális normatív támogatás terhére elszámolható.

Személyi juttatások és járulékok módosított előirányzata **37.106.344,- Ft**, a **teljesítés összege 35.758.741,- Ft mértéke 96,3 %**. Az intézmény működéséhez **1.333.754,- Ft** dologi kiadást biztosítottunk. A betervezett 381.000,- Ft összegű beruházási kiadásból **289.900,- Ft** összegben került bútor beszerzésre.

## **ÖSSZEGZÉS**

A 2025. évi gazdálkodás Létavértes Városi Önkormányzat és intézményei számára összességében stabil, kiegyensúlyozott és eredményes évet jelentett. Az önkormányzat a költségvetés elfogadásakor meghatározott legfontosabb célkitűzéseit – a működőképesség megőrzését, a hiány nélküli gazdálkodást, a folyamatos likviditás biztosítását és az intézményrendszer biztonságos működtetését – teljesíteni tudta.

Az eredményes gazdálkodáshoz több kedvező tényező együttesen járult hozzá. Meghatározó szerepet játszott az állami finanszírozás növekedése, különösen a köznevelési, szociális és hivatali feladatellátás területén. Emellett jelentősen javultak az önkormányzat saját bevételei is. A helyi adóbevételek – különösen az iparüzési adó és a kommunális adó – a tervezett meghaladóan teljesültek, amelyet részben az adómértékek változása, részben a következetesebb adóbehajtási intézkedések eredményeztek. Szintén kedvezően alakult a talajterhelési díj, valamint a terményértékesítésből származó bevételek teljesülése.

A pénzügyi stabilitás fenntartásában fontos szerepet játszott a fegyelmezett és takarékos költséggazdálkodás. Az önkormányzat az emelkedő energiaárak, a növekvő bérköltségek és

az intézményfenntartás magas kiadásai mellett is biztosítani tudta a működés folyamatosságát. A működési kiadások tervezése reális alapokon történt, az év során pedig folyamatos kontroll mellett zajlott a gazdálkodás. A szervezeti racionalizálás, az intézményi működés felülvizsgálata és a költségoptimalizáló intézkedések szintén hozzájárultak az eredményes évhez. A 2025. év gazdálkodásának egyik fontos jellemzője volt, hogy a likviditás egész évben stabil maradt. Pozitívumként értékelhető továbbá, hogy az önkormányzat szabad pénzeszközeit lekötötte, amelyből kamatbevétel is realizálódott. A fejlesztések területén ugyanakkor több pályázati projekt megvalósítása időben eltolódott. A felhalmozási kiadások alacsony teljesítése elsősorban nem forráshiányból, hanem a beruházások ütemezésének csúszásából adódott. A 2025. évi gazdálkodás stabilitása mellett több kedvezőtlen tendencia és kockázati tényező is érzékelhető volt, amelyek hosszabb távon az önkormányzat működésére és pénzügyi egyensúlyára is hatással lehetnek. Kiemelendő az intézményfenntartás folyamatosan növekvő költsége, különösen az energiaárak bizonytalansága. A személyi juttatások és járulékok aránya továbbra is jelentős terhet jelent a költségvetésben, miközben a kötelező béremelések finanszírozása egyre nagyobb önkormányzati alkalmazkodást igényel. Az óvoda-bölcsőde esetében a pedagógushiány miatt pedagógiai asszisztensek alkalmazása vált szükségessé, amely az állami támogatások elszámolásánál is nehézséget okoz és visszafizetési kötelezettséget eredményez. Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat 2025-ben felelős, előrelátó és kiegyensúlyozott gazdálkodást folytatott. A pénzügyi stabilitás megőrzése, a működési hiány elkerülése, a saját bevételek növelése és az intézmények biztonságos működtetése olyan eredmények, amelyek megfelelő alapot teremtenek a következő évek működési és fejlesztési feladatainak ellátásához.

Létavértes, 2026.05.20.

Menyhárt Károly polgármester