

## ELŐTERJESZTÉS

Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
1998. március 31-ei ülésére

Tárgy: Beszámoló az 1997. évi költségvetés végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

### I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Önkormányzatunk 1997. évi lehetőségeit, hasonlóan az előző évekhez az egyre inkább szűkülő bevételi források határozták meg. Ennek érdekében önkormányzatunk egyik legfontosabb feladata ez évben is az volt, hogy minél nagyobb bevételi többletetre tegyen szert, ezzel is könnyítve az intézményi működést, a már megkezdett beruházások befejezését.

Ezt a tendenciát tükrözi a költségvetés-módosítások során említett pályázati pénzeszközök elnyerése, az intézmények szakképzési hozzájárulásból származó bevételei, valamint a hivatali saját bevételek növekedése, és a pénzmaradvány felhasználása. Az intézményhálózat esetében jelentős változást csak a NOG megszüntetése jelentett, azonban ennek hatása csak 1998. évben várható.

Az I. félév, hasonlóan az előző évekhez 1997. évben sem volt zökkenőmentes, hiszen bevételeink jelentős része csak májust követően jelentkezett és akkor sem ütemesen, hanem nagy eltéréssel egyik hónapról a másikra. Többek között ez az oka annak is, hogy önkormányzatunk folyamatos folyószámlahitel felvételére kényszerült.

### II. Bevételi források és azok teljesítése

A város költségvetési bevétele mindösszesen 2.849.849 E Ft, mely az eredeti előirányzat 180,9 %-a, míg a módosított bevétel 123,3 %-a.

1. A **bevételek** tényleges teljesítés jobban érzékelhető, ha kivesszük a teljesítésből a hitelfelvétel okozta halmozódásokat, mely így 110,6 %-os, ami még mindig többletjeljesítést mutat, melynek fő oka az intézményi és hivatali bevételek túlteljesítése.

a. Az állam által biztosított bevételek közül - mint az elmúlt években mindig - 100 %-ra teljesült a normatív támogatás, a központosított és egyéb központi támogatások, a személyi jövedelemadó és annak kiegészítése, valamint a **cél és címzett támogatás**.

Elmaradás csak a gépjárműadó esetében keletkezett, a teljesítés 96 %-os, melynek oka, hogy az évközi változások (átjelentések, forgalomból történő kivonások ..... ) jelentősen befolyásolták a bevétel alakulását.

b. A **hivatali bevételek** 118 %-os teljesítését a hivatali saját bevételek túlteljesítése, a kincstárjegyek értékesítése, valamint a kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek növekedése eredményezte.

A hivatali saját bevételek esetében alulteljesítés csak néhány forrásnál fordult elő (költségtérítések - ipari park közműhozzájárulás elmaradás -, épület, építmény értékesítés, és földterület értékesítés).

Néhány esetben többletbevétel figyelhető meg (bérletidij bevételek - egyéb önkormányzati helyiségek bérletidij-bevétel -, helyi adó bevételek, ÁFA visszatérülés PHARE támogatás miatt - ehhez kiadási teljesítés is kapcsolódik -).

Az átvett pénzeszközök teljesítése 98,5 %-os, jelentős elmaradás a PHARE támogatás esetében látható, ennek oka, hogy a beruházás miatt visszatérülő ÁFA a hivatali bevételek között szerepel.

*c. Intézményi bevételek*

- Rendelőintézet	110,2	%
- NOG	120,8	%
- Gimnázium	119,8	%
- Műszaki Középiskola	121,1	%
- Középfokú Kollégium	120,6	%
- MKK	118,6	%
- 5. Sz. Általános Iskola	101,6	%
- Társulás	24,2	%

Egy intézmény kivételével valamennyi intézmény túlteljesítette bevételi előirányzatát. Alulteljesítés csak a társulás esetében figyelhető meg, ennek oka, hogy a térségfejlesztési program még csak részben valósult meg, s így leigényelhető pénzeszköz is teljesítésarányos.

- d. Az önkormányzat biztonságos működése érdekében folyamatos folyószámlahitel felvételére került sor, melyhez folyamatos visszafizetés kapcsolódik (likviditás megőrzése).

A beruházások megvalósíthatósága érdekében pedig 91.031 E Ft összegű fejlesztési hitelt vettünk fel.

Sajnos ahhoz, hogy az 1998. január havi bérek még decemberben kifizetésre kerülhessenek az önkormányzatnak munkabérhitel felvételére volt szüksége.

### III. A kiadások alakulása

A város kiadásainak teljesítése 118,3 % -os volt. Kiadási nemek szerinti megoszlás alapján a teljesítések az alábbi arányokat mutatják.

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Működési kiadás	76,7	67,0	61,8
Adósságszolgálat	7,1	18,1	26,0
Felhalmozási kiadás	14,4	13,4	11,1
Felújítási kiadás	1,8	1,2	1,1
Tartalékok	-	0,3	-
<b>Összesen</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

A fenti arányokból látszik, hogy az intézmények működtetése még mindig a költségvetés 61,8 %-ába kerül, az adósságszolgálat pedig a felvett hitelekkel arányosan emelkedik.

- I. *A működési kiadások* teljesítése 109,1 % a következő intézményi részletezés szerint:

*a. Intézményi működési kiadások*

- Hivatal	126,8	%
- Rendelőintézet	102,4	%
- NOG	96,9	%
- Gimnázium	103,5	%
- Műszaki Középiskola	108,8	%
- Középfokú Kollégium	98,5	%
- MKK	101,0	%
- 5. Sz. Általános Iskola	98,8	%
- Társulás	44,7	%

Nagyobb túlteljesítés csak a hivatalnál figyelhető meg, melynek okai a következők:

**- intézményi üzemeltetési, fenntartási kiadások**

Amellett, hogy az ebbe a körbe tartozó kiadások egy részénél többletkiadás jelentkezik a jelentős túlteljesítést (354,7 %) két tényező okozta, az értékpapír-vásárlás (110.006 E Ft) és a kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások (23.896 E Ft), e két tétel nélkül a túlteljesítés mindössze 18 %-os.

**- működési célú pénzeszköz átadások**

A 2.055 E Ft összegű többletkiadást két tényező eredményezi, az egyik a városkapu felújításra jóváhagyott 5.000 E Ft teljesítésének elmaradása, a másik az egyéb önkormányzati helyiségek bérleti díjából befolyt 7.500 E Ft összegű többletbevétel lakóházfenntartásra történő visszautalása.

**- önkormányzati feladatellátás**

A 3,3 %-os túlteljesítését néhány (vagyonműködtetés, közvilágítás, ....) feladat többletkiadása okozta.

**b. Az adósságszolgálat teljesítése 170,1 %-os, a növekedést három hitelfajta okozza:**

- Mind a folyószámla, mind a munkabérhitel tekintetében a folyamatos igénybevétel, illetve visszafizetés miatt a halmozódások többletteljesítést mutatnak. A két hitel esetében az év végén fennálló tartozás összege: 34.222 E Ft.

- Még az I. félév során önkormányzatunk működési hitel felvételére kényszerült 29.300 E Ft összegben, melynek visszafizetése szintén jelentkezik az adósságszolgálat teljesítésénél.

**c. A felhalmozási kiadások teljesítése 8.237 E Ft összegű kiesést mutat, melynek oka a Lengyel József Gimnáziumnál, a Műszaki Középiskolánál és a Területfejlesztési Társulásnál jelentkező teljesítés hiánya.**

**d. A felújítási kiadások teljesítése 107,6 %, mely a hivatalnál történt többletteljesítésből ered. Az önkormányzati vagyon felújításából eredő kiadásokhoz bevételi források is kapcsolódnak. A Műszaki Középiskola fűtéskorszerűsítése esetében az előirányzat nem a felújítások, hanem a felhalmozási célú pénzeszközátadások között szerepel.**

#### IV. Egyszerűsített beszámoló

Hasonlóan az elmúlt évekhez az idei évben is tartalmazza a költségvetés teljesítéséről szóló beszámoló az egyszerűsített beszámoló tábláit is (11., 14. sz. melléklet).

Ezek a mellékletek összevontan tartalmazzák a Belügyminisztériumnak megküldött 1997. évi intézményi beszámolók adatait. A mérleg főösszege alapján megállapítható, hogy az eszközök és források 1996. évhez képest 8,3 %-kal változtak.

#### V. 1997. évi pénzmaradvány

Az 1998. évi költségvetés készítésekor a pénzmaradvány nagyságrendjére vonatkozóan nem állt pontos adat rendelkezésünkre. Az 1997. évi beszámoló adatai alapján a jóváhagyásra javasolt tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összege városi szinten 51.428 E Ft, melyből 4.414 E Ft a Tb. területen keletkezett maradvány. Természetesen ezt a maradványt több 1997. évről áthúzódó kötelezettség terheli.

Javasolom, hogy a most jóváhagyásra kerülő pénzmaradvány felosztására az áprilisi testületi ülésen kerüljön sor.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem az előterjesztés megvitatását és a rendelettervezet elfogadását.

Oroszlány, 1998. március 24.



*Székely Antal*  
Székely Antal