

ELŐTERJESZTÉS
Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. április 28-ai ülésére

Tárgy: Beszámoló Oroszlány Város Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Lazók Zoltán polgármester

Előkészítő: Bársony Éva pénzügyi osztályvezető
Erőss Renáta pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak végrehajtására előterjesztem Oroszlány Város Önkormányzatának 2021. évi zárszámadási rendelet-tervezetét.

Oroszlány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2021. évi költségvetését az 5/2021. (II.12.) önkormányzati rendelettel fogadta el. A költségvetési rendeletet a Képviselő-testület összesen öt alkalommal módosította: a 11/2021. (VI.3.), 13/2021. (VI.28.), 21/2021. (X.12.), 26/2021. (XI.22.) és a 4/2022. (III.1.) önkormányzati rendeletekkel.

A módosítások eredményeképpen az Önkormányzat 2021. évi **költségvetésének** - intézményfinanszírozás nélkül számított - **főösszege** 6.618.984 E Ft, melyet 6.207.788 E Ft bevételi és 5.245.178 E Ft kiadási főösszeggel teljesített. Az **intézményfinanszírozás** módosított előirányzat szerinti összege 1.952.842 E Ft, mely 1.913.718 E Ft összeggel teljesült.

I. OROSZLÁNY VÁROS 2021. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A 2021. költségvetési év – a korábbi évhez hasonlóan - **rendkívüli körülmények között igényelt helytállást Önkormányzatunktól és a fenntartása alá tartozó költségvetési szervektől**. Már a 2020. évben is látható volt, hogy az évek óta tartó gazdasági visszaesés tovább mélyül és a kiobbant koronavírus világjárvány is folytatódik, mely tényezők valamennyi gazdasági szereplő, így Önkormányzatunk és intézményei pénzügyi, gazdasági helyzetét jelentős mértékben, negatív módon befolyásolják.

E negatív hatásokra már a 2021. évi költségvetés tervezése során is igyekeztünk felkészülni, ezért a költségvetést szigorú előírások alapján készítettük. A végleges előirányzatok több körös egyeztetések során, a korábbi években tervezett mértékeknél alacsonyabb összegben kerülhettek csak meghatározásra. Ennek oka elsősorban az volt, hogy a csökkenő gazdasági teljesítmény és a koronavírus járvány miatt a 2021. évre a helyi iparüzési adó bevétel további csökkenése volt prognosztizálható.

További nehézséget jelentett, hogy ipari parki cégeink többsége az autóiipart érintő válságnak rendkívül kitettek, e cégek esetében rövidebb távon növekedés, stabilitás nem várható, ezáltal az iparüzési adóbevétel csökkenés időbeli lefolyása és mértéke előre nagyon nehezen tervezhető.

A csökkenő bevétel mellett további problémát jelentett a gazdasági élet valamennyi területét jellemző bér- és árszínvonal emelkedés, melyet a kiadási előirányzatok tervezésénél figyelembe kellett vennünk.

A fenti tényezők miatt költségvetésünk egyensúlyát csökkenő bevételek mellett oly módon kellett terveznünk, hogy kötelező feladatainkat, ha nem is a már megszokott magasabb színvonalon, de minden területen el tudjuk látni. Ezt az egyensúlyt a működési és a felhalmozási kiadások csökkentésével tudtuk megteremteni, mely egyben azt is jelentette, hogy a 2021. évben számos önként vállalt feladatunkról le kellett mondanunk, a kötelező feladatellátás racionalizálása és színvonalának csökkenése mellett.

A szigorú tervezés ellenére a gazdaság teljesítőképességének csökkenése és a koronavírus járvány a 2021. évi költségvetés folyamatos újratervezésére kényszerítette Önkormányzatunkat.

A legjelentősebb problémát az okozta, hogy 2021. évi adóbevételeink teljesülése a vártnál nagyobb mértékben maradt el a tervezett előirányzat összegétől. A végleges pénzügyi teljesítési adatok alapján a teljesült adóbevétel közel 660.000 E Ft-tal elmaradt az eredetileg tervezett előirányzattól. Számszerűsítve ez azt jelenti, hogy a 2021. évi helyi iparüzési adóbevételünk 1.493.244 E Ft volt, mely a 2012. évi adóbevétel nagyságrendjének felel meg.

E nagymértékű bevétel-kiesést Önkormányzatunk más forrásból sem tudta pótolni: a járványhelyzet miatti kormányzati intézkedések következtében helyi adók bevezetésére nem kerülhetett sor, a mikro-kis- és középvállalkozások részére adókedvezmények kerültek bevezetésre, a térítési és bérleti díjakat, az egyéb szolgáltatások díjait nem emelhettük, a gépjárműadó pedig továbbra is a központi költségvetést illeti. A helyi iparüzési adóbevétel-kiesés kompenzálására kapott központi költségvetési támogatás (77.914 E Ft) az adóbevétel csökkenésnek csak töredékét ellensúlyozta. Több ipari parki cégünknek – a bevallások és a tényleges befizetés alapján - adótúlfizetése is keletkezett, mely a hatályos számviteli szabályok alapján végleges bevételként nem könyvelhető, Önkormányzatunknak

jelentős visszafizetési kötelezettsége keletkezett. A szeptemberi visszatérítést önkormányzatunk már önerőből nem tudta teljesíteni, rendkívüli támogatás iránti kérelmet nyújtottunk be, melynek eredményeként 159.677 E Ft összegű támogatásban részesültünk.

Tekintettel arra, hogy bevételeink növelésére nem volt lehetőségünk, a költségvetési egyensúly és a likviditás fenntartására egyetlen eszközünk a kiadások racionalizálása, a tervezett feladatok prioritásának teljes átdolgozása volt. Ennek érdekében szigorú intézkedési terv került kidolgozásra, melynek keretében:

- a költségvetési szervek tárgyévi kiadási előirányzatai csökkentésre kerültek intézményenként 10.000 E Ft, a Közös Hivatal esetében pedig 20.000 E Ft összeggel,
- felülvizsgálatra és csökkentésre kerültek az Önkormányzat működési és felhalmozási kiadásai,
- a kiadások tekintetében kizárólag a napi működéshez szükséges, a kötelező feladatok ellátását biztosító kiadások kerültek engedélyezésre,
- a napi működésen felüli kiadások engedélyezésére kizárólag előzetes egyeztetést és pénzügyi ellenjegyzést követően, a Polgármester jóváhagyásával kerülhetett sor,
- az üzemeltetési feladatokra (városi uszoda és strand, sportlétesítmények, parkfenntartás, útfenntartás) érvényben lévő szerződések esetében a fizetési határidőt 30 napról 90 napra hosszabbítottuk.

A gazdasági visszaesés és a járványhelyzet által indukált kihívásokon túlmenően a **2021. évben számos olyan változás történt az önkormányzati és intézményi feladatellátás tekintetében, mely az előirányzatok újratervezését igényelte.** E változások közül a legjelentősebbek:

- sportorvosi és iskolaorvosi feladatok, továbbá a védőnői szolgálat átvétele a feladatot ellátó egészségügyi intézménytől. A feladatok átvételével az Önkormányzat engedélyezett létszámkerete 9 fővel emelkedett.
- a Hunyadi Mátyás Általános Iskolában lévő főzőkonyha és a kapcsolódó 4 tálalókonyha működtetése 2021. július hó 01. napjától átkerült az Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal feladatkörébe, melynek következtében a Hivatal engedélyezett létszámkerete 18 fővel bővült.

Áttekintve a 2021. évi gazdálkodási, pénzügyi adatokat megállapíthatjuk, hogy a költségvetési egyensúly biztosítását célzó intézkedéseink hatékonyak voltak: **a gazdálkodás mind az Önkormányzatnál, mind pedig az intézményeknél igazodott az átdolgozott költségvetésben biztosított keretekhez.** Rendelkezésre álló pénzügyi forrásaink erejéig, a források hatékony átcsoportosításával és feszes költségvetési gazdálkodással biztosítani tudtuk városunk működését, az önkormányzati és intézményi feladatellátást.

Bár lassuló ütemben, de folytatódtak a város fejlesztését célzó beruházások is, melyek szinte kizárólag pályázati forrásból és fejlesztési célú hitelből valósultak meg. Korlátozott pénzügyi kereteink miatt saját forrású beruházások, fejlesztések megvalósítására a 2021. évben nem volt lehetőség.

Kiemelt fejlesztéseink a 2021. évben az alábbiak voltak:

1. Fejlesztési célú hitel felhasználásával megvalósult beruházások:
 - a város több pontján közút, járda, gyalogos híd, továbbá parkoló felújítási és építési beruházások,
 - közvilágítás fejlesztés a város több területén,
 - a Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány épületéhez külső személyfelvonó építése és az épületben egy akadálymentes mosdó kialakítása,
 - Meseliget Óvoda épületének tetőfelújítása és előtető építése, továbbá a város óvodái játszóeszközeinek fejlesztése
2. Európai uniós projektek és határon átnyúló programok keretében elnyert támogatásból megvalósult fejlesztések:
 - a TOP-4.3.1-16-KO1-2017-00001 sz. projekt keretében megvalósult a Fürst Sándor és Irinyi János utcai közútfejlesztési beruházás,
 - a TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00002 sz. projekt keretében megvalósult a Bölcsöde melletti parkoló bővítése és megkezdődtek a Bölcsöde épület bővítési-fejlesztési munkálatai,
 - a TOP-5.3.1-16-KO1-2017-00003 sz. projekt keretében rendezvénysátor került beszerzésre a városi rendezvények zavartalan lebonyolításának biztosítására,

- a TOP-1.2.1-15-KO1-2016-00008 sz. projekt keretében, a LÜN Kft. projektrészeként befejeződtek a Bányászati Múzeum fejlesztési munkálatai,
- a KEHOP-3.1.2-17-2018-00005 sz. projekt keretében befejeződtek a biológiailag lebomló (zöld) hulladékokat kezelő egység kialakításának kivitelezési munkálatai,
- a PA1/SKHU/1601/1.1/209 CULTPLAY projekt keretében megvalósultak tematikus játszópark kivitelezési munkálatai és a játszópark a város lakossága részére átadásra került,
- az SKHU/WETA/1901/1.1/036 EsterhazyWay projekt keretében megvalósult a Bányászati Múzeum területén a szabadtéri élménypark kialakítása
- az SKHU/WETA/1901/4.1/223 SafeCyling projekt keretében kerékpáros mobilpálya és eszközök kerültek beszerzése.

A város további fejlődésének elősegítése érdekében kiemelt figyelmet fordítottunk új pályázati lehetőségek feltárására és kiaknázására. Sikeresen pályázott Önkormányzatunk a Kisvárosi útprogram keretében a városi közutak fejlesztését célzó támogatásra, melynek keretében összesen **295.989 E Ft** összegű támogatást nyert el. További **1.000 E Ft** összegű támogatást nyert el Önkormányzatunk a Bethlen Gábor Alap által meghirdetett, testvérvárosi találkozók elnevezésű pályázata keretében, és **1.500 E Ft** összegű támogatást az Innovációs és Technológiai Minisztérium Európai Mobilitási Hét és Autómentes nap elnevezésű pályázata keretében. A pályázati lehetőségeket intézményeink is igyekeztek kihasználni, melyről részletesebben az előterjesztés IV. fejezete nyújt tájékoztatást.

Az Önkormányzat gazdálkodását értékelve megállapítható, hogy a gazdasági visszaesés és a járványhelyzet miatti költségvetési megszorítások ellenére a következetes, takarékos gazdálkodásnak, és a szigorú intézkedési rend szerinti működésnek köszönhetően biztosítani tudtuk költségvetésünk egyensúlyát, fizetési és törlesztési kötelezettségeinknek eleget tudtunk tenni és intézményeink finanszírozásáról is maradéktalanul gondoskodni tudtunk.

A feladatellátást – ha nem is a megszokott színvonalon, de folyamatosan biztosítani tudtuk az intézményi működtetés, az egészségügy, a szociális gondoskodás, a városüzemeltetés és a városfejlesztés területén egyaránt.

Összességében elmondható, hogy a beszámolási időszak gazdálkodása során az Önkormányzat működőképességét megőriztük, likvid hitel felvételére csak időszakosan került sor, melynek visszafizetése megtörtént. Likviditásunk megőrzését elősegítette, hogy a nagyobb volumenű projektekhez kapcsolódó kiadások finanszírozásához Önkormányzatunk támogatási előlegekkel rendelkezett, illetve a finanszírozás szállítói finanszírozás keretében valósult meg. Fejlesztési céljainkat a vissza nem térítendő támogatások mellett 492.760 E Ft összegű hitel igénybevétele segítette.

II. BEVÉTELEK ALAKULÁSA JOGCÍMENKÉNT

A rendelet-tervezet 1. sz. melléklete tartalmazza Oroszlány Város Önkormányzata és a fenntartása alá tartozó intézmények bevételeinek összetételét és a teljesítés alakulását. Az Önkormányzat saját bevételeinek számszaki adatait a 3. sz. melléklet, míg az intézmények saját bevételeinek részletezését a 4. sz. melléklet részletezi.

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési bevételeinek teljesítése 4.797.899 E Ft volt, mely a módosított előirányzat 95,01 %-os pénzügyi teljesítésének felel meg.

Az Önkormányzat és az intézmények bevételeinek alakulását a 2019-2021. években az alábbi táblázat mutatja:

Adatok ezer Ft-ban

Bevételi jogcímek	2021. évi teljesítés	2020. évi teljesítés	2019. évi teljesítés
Költségvetési bevételek:	4.797.899	4.515.525	4.838.244
Állami, központosított támogatások	1.400.691	931.968	852.002
Helyi adóbevételek	1.872.541	2.481.707	3.241.546
Önkormányzati bevételek (működési, közhatalmi, felhalmozási és tőkejellegű bevételek, átvett pénzeszközök, támogatások)	1.376.081	980.965	600.772
Intézményi bevételek	148.586	120.885	143.924
Konzolidált finanszírozási bevételek:	1.409.889	1.126.252	1.452.689
Állami támogatás megelőlegezés bevétel	86.861	238.721	344.593
Önkormányzat maradvány	625.274	638.112	495.532
Intézmények maradvány	49.657	56.870	62.564
Folyószámlahitel bevétel	155.337	0	0
Fejlesztési célú hitelfelvétel	492.760	0	550.000
Betétbontás	0	192.549	0
Konzolidált bevétel összesen:	6.207.788	5.641.777	6.290.933

A fenti táblázatból jól látható, hogy **Önkormányzatunk bevételeinek összetétele az elmúlt 3 évben a gazdasági visszaesés, a koronavírus járvány és a központi támogatásokra vonatkozó jogszabályi változások következtében jelentős mértékben átalakult.**

Míg a korábbi években Önkormányzatunk feladatainak meghatározó hányadát az adóbevételekből finanszírozta, addig a **2021. évre közel 43 %-kal csökkent a befolyt adóbevételek** - főként a helyi iparüzési adó - **összege a 2019. évhez képest.** Ez részben az évek óta tartó gazdasági visszaesés és a 2020. évben kirobbant koronavírus járvány által ipari parki cégeinknél okozott teljesítmény csökkenéssel, részben pedig a gazdaságvédelmi akcióterv keretében, a vállalkozások fennmaradását célzó kormányzati intézkedésekkel magyarázható.

E nagymértékű adóbevétel-kiesést némiképp ellensúlyozta a központi támogatások és az önkormányzati saját bevételek összegének emelkedése a beszámolási időszakban.

A helyi önkormányzatok feladatalapú támogatási rendszerében a 2021. évben fontos változás volt, hogy megszűnt a beszámítás rendszere, helyette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálta a jövedelmi különbségek mérséklését. Ennek következtében az **általános működés biztosítását szolgáló támogatások Önkormányzatunkat is megillették, mely a 2021. évben 387.354 E Ft összegű többlettámogatást jelentett. A többi jogcímen összességében 110.902 E Ft-tal több normatívát kaptunk a megelőző évi teljesítési adatokhoz viszonyítva.**

Ugyanakkor az állami támogatások értékelésekor figyelembe kell vennünk a szolidaritási adófizetési kötelezettség 2021. évi alakulását is. Figyelemmel arra, hogy 2021-ben megszűnt a beszámítás, szolidaritási hozzájárulást a 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok teljesítettek a központi költségvetés felé. **2021-ben 267.020 E Ft-tal több szolidaritási adót kellett befizetni Önkormányzatunknak a megelőző évhez képest.**

A **saját bevételek** növekedése elsősorban az Önkormányzatnál futó projektekhez kapcsolódóan beérkezett támogatásokhoz köthető. **E támogatások összege a 2021. évben 666.283 E Ft volt.** A saját bevételek között került kimutatásra az iparüzési adóbevétel-kiesés kompenzációjára kapott 77.914 E Ft összegű támogatás és a helyi iparüzési adó túlfizetés miatti adó-visszafizetési kötelezettség teljesítésére kapott rendkívüli támogatás 159.677 E Ft összege is.

KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény rendelkezik az önkormányzatok részére nyújtott központi támogatások összegéről és mértékéről. E központi támogatásokat a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag a kötelezően ellátandó feladatai kiadásainak teljesítésére fordíthatja. A feladatmutatókhoz kötött támogatásokat az önkormányzatok az év közbeni változások alapján – május és október hónapban - módosíthatják.

Az Önkormányzat költségvetési támogatásának pénzügyi teljesítése 100,0 %-os.

Az Önkormányzat részére a 2021. évben az alábbi feladatokra érkezett költségvetési támogatás összesen 1.400.691 E Ft összegben:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	387.354
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	423.446
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	530.536
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	41.760
Kiegészítő támogatás a koronavírus világjárvány által okozott, a kulturális ágazatot érintő károk hatékony enyhítésére	3.000
Elszámolásból származó bevétel (2020. évi normatíva visszatérülés)	14.595

HELYI ADÓK

Az elmúlt három év kedvezőtlen gazdasági körülményei és a járványhelyzet alapvetően megváltoztatták a helyi adók tervezett bevételeinek alakulását, az adóztatási folyamatokat. A 2020. évi helyi iparüzési adóbevallások feldolgozását követően prognosztizálható volt, hogy az **Önkormányzat iparüzési adóbevétele jelentősen alul marad a tervezetthez képest.** Ezért szükséges volt a tervezett bevételi előirányzat csökkentése a reálisan várható bevételeknek megfelelően. 2021. évben közel 600.000 E Ft összeggel csökkentettük a tervezett előirányzatot, melynek pénzügyi teljesítése közel 97 %.

Adóbevételek tárgyévi és az előző évhez viszonyított összetételének alakulása:

Adatok E Ft-ban

Bevételi jogcímek	2020. év	2021. év	Változás %
Iparüzési adó*	2 384 565	1 495 470	-37,3
Építményadó*	373 814	380 163	+1,7
Összesen:	2 758 379	1 875 633	-32,0

** Az adóbevételek a számlákon lévő túlfizetések összegét is tartalmazzák, melyek végleges bevételként nem könyvelhetőek.*

A helyi adók 2021. évi adónemenkénti alakulása:

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi helyesbített előírás	2021. évi bevétel	Bevétel alakulása	
				előirányzat %	előírás %
Iparüzési adó	1 559 656	1 249 758	1 495 470	-4,2	75,5
Építményadó	379 197	383 244	380 163	98,7	98,6
Összesen:	1 938 853	1 633 002	1 875 633	-22,3	+13,0

A 639/2020. (XII.22.) Korm. rendelet által a kis- és középvállalkozások részére biztosított helyi iparüzési adó mérték 1%-ra való csökkentése az egyéb gazdasági hatások mellett a helyi iparüzési adóbevétel további több 10 milliós visszaesését eredményezte.

A beszámolási időszakban városunk négy legnagyobb adózója tekintetében az adóellenőrzések lefolytatására külső szakértők bevonására került sor. Év végéig 2 esetben megállapítás nélkül zárult az ellenőrzés, a másik két esetben az ellenőrzés lefolytatása a következő évre áthúzódik.

2021. évben 10 adózónál lefolytatott építményadó ellenőrzés során az adózók terhére megállapított adóhiány, adóbírság és késedelmi pótlék összege összesen: 770.534 Ft
 Adózók javára megállapított adókülönbözet: 256.536 Ft
 Az ellenőrzésből származó többletbevétel mindösszesen: 513.998 Ft

Az előző évi **adóhátralék összegét** (95.508 E Ft) **31,02 %-kal sikerült csökkentenünk**, mely összesen 29.624 E Ft összegű hátralék csökkenést jelent. A legnagyobb arányú és összegű csökkenés a helyi iparüzési adónál tapasztalható. 2021. évben összesen 13.425 E Ft összegű adóhátralék keletkezett, így az adóhátralék év végi záró állománya 79.309 E Ft volt.

A 2020. évi központi rendelkezések következtében a gépjárműadó 40 %-a nem a települési önkormányzatokat, hanem a központi költségvetési megillető bevétel. A korábbi évek gépjárműadó-hátralékainak kezelését, behajtását továbbra is az önkormányzatok végzik, azonban a befolyt összeg a központi költségvetést illeti. E hátralék összege a beszámolási időszak végén 11.398 E Ft volt, mely az előző évi záró állományhoz képest – az elévült tételeket is figyelembe véve – a felére csökkent.

Kedvezmények, mentességek alakulása adónemenként:

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Adóelengedés	Adómentesség	Adókedvezmény
Iparüzési adó	-	16 012	-
Gépjárműadó	-	-	-
Építményadó	-	3 261	-
Összesen:	-	19 273	-

2021. évben az előző évi iparüzési adóbevallások elszámolása során azok a vállalkozások, melyek vállalkozási szintű adóalapja nem haladta meg a 2,5 M Ft-ot, 14.936 E Ft adómentességben részesültek, ez 648 vállalkozást érintett. A házi orvosok, védőnők számára 100 %-os adómentességet biztosít a helyi adó rendelet, mely 4 adózónál 1.076 E Ft. A Htv. alapján biztosított építményadó mentesség 3.261 E Ft volt.

ÖNKORMÁNYZAT SAJÁT BEVÉTELEI

Az Önkormányzat saját bevételeinek részletes számszaki adatait a rendelet-tervezet 3. sz. melléklete tartalmazza. A beszámolási időszakban 1.376.081 E Ft összegű bevétel realizálódott, mely 87,27 %-os pénzügyi teljesítésnek felel meg.

A saját bevételek 2021. évi összetétele főbb jogcímek szerint:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Működési bevételek	209.858
Közhatalmi bevételek	10.962
Intézményfenntartás bevételei	42.224
Projektekhez kapcsolódó támogatások (működési és felhalmozási célú)	666.283
Működési célú támogatások és átvett pénzeszközök	284.677
Egyéb felhalmozási és tőkejellegű bevételek	162.077
Összesen	1.376.081

Az Önkormányzat **működési bevételeinek** meghatározó hányadát a Szennyvíztisztító telep bérbeadásának bevétele képezi, mely a 2021. évben 154.925 E Ft összeggel, 100,6 %-os pénzügyi teljesítést mutat. E bevétel kötött felhasználású, a vonatkozó jogszabályok alapján a szennyvízvágyon érték visszapótlásának fedezete.

Ezen felül a működési bevételek tartalmazzák:

- az Új Szolgáltató Városközpont épületrészének használatából adódó működési kiadások továbbszámlázásából származó bevételt,
- lakás és nem lakás célú helyiségek bérleti díjából befolyt bevételeket,
- az ebrendészeti telep szolgáltatásainak díjtételeit,
- a városi temető üzemeltetéséhez kapcsolódóan beszedett díjakat,
- a településrendezési terv módosításának megtérítéséből származó bevételt,
- a Borbálai óvoda fejlesztését célzó projekthez kapcsolódóan a kivitelező cégtől befolyt kötbér összegét és
- az egyéb önkormányzati bevételeket.

Az egyéb bevételek között az Önkormányzat szociális rendeletében meghatározott támogatások visszafizetéséből, közüzemi díjak továbbszámlázásából származó bevételek, kéreseményekhez kapcsolódó bevételek, valamint támogatási szerződésekhez kapcsolódóan a támogatási összeg fel nem használt részének visszautalásából származó bevételek kerültek kimutatásra.

A **közhatalmi bevételek** között jelennek meg a helyi adók beszedésével, ellenőrzésével kapcsolatban kivetett bírságok, pótlékok és a kiszabott helyszíni, települési bírságokból származó bevételek.

Intézményfenntartás bevételeként a 2021. évben összességében 42.224 E Ft összegű bevétel realizálódott, mely a módosított előirányzat közel 100,00 %-os teljesítésének felel meg.

A bevételek között került tervezésre az **Intézmény ellátás díja**, mely az alap- és középfokú intézményben tanulók étkezési térítési díjából származó bevételeket tartalmazza. Év közben a feladatellátás átkerült az Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésébe, ezért az e jogcímen tervezett előirányzat csökkentésre, és a Hivatal költségvetésébe átcsoportosításra került.

E bevételek között került tervezésre a városi középfokú és zenei oktatási intézmények működési költségeinek továbbszámlázásából adódó bevétel. A **továbbszámlázott működési költségekre** tervezett előirányzat 25.062 E Ft összeggel teljesült, mely az előirányzat 105,53 %-os teljesítésének felel meg.

Projektekhez kapcsolódóan a 2021. évben összesen 666.283 E Ft összegű vissza nem térítendő támogatás érkezett be az alábbi részletezésben:

Projekt azonosító szám	Projekt megnevezése	Beérkezett támogatás összege
Uniós forrású projektek		
TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00002	Az oroszlányi Bölcsőde épületeinek bővítése	210.000
KEHOP-3.1.2-17-2018-00005	A biológiailag lebomló hulladék eltérítése a hulladéklerakótól	98.002
TOP-5.3.1-16-KO1-2017-00003	A helyi identitás és kohézió erősítése Oroszlányban	3.334
Határon átnyúló projektek		
PA1/SKHU/1601/1.1/209	CULTPLAY – Tematikus parkok építése	56.458
Hazai forrású projektek		
BMÖGF/1287/2021	Kisvárosi útprogram	295.989
AMN/2021/0167	Európai Mobilitási Hét és Autómentes Nap rendezvény	1.500
TTP-KP-1-2021/1-000185	Testvérvárosi együttműködési programok Oroszlány és Vágsellye között	1.000
Összesen		666.283

Az **egyéb működési célú támogatások és átvett pénzeszközök** összege a 2021. évben összesen 284.677 E Ft volt, mely közel 100 %-os pénzügyi teljesítésnek felel meg.

Közfoglalkoztatási program megvalósítására 8.044 E Ft összegű, Krízisközpont működtetésének támogatására pedig 6.000 E Ft összegű támogatásban részesült Önkormányzatunk. Házi orvosi körzetek működtetésének finanszírozására 12.945 E Ft összegű, védőnői és iskolaorvosi feladatok ellátásának finanszírozására összesen 19.897 E Ft összegű támogatás érkezett az Önkormányzat bankszámlájára.

A 2021. évben realizálódott **felhalmozási és tőkejellegű bevételek** összege 160.077 E Ft volt, melyből 62.652 E Ft ingatlanértékesítéshez, 83.100 E Ft részvényértékesítéséhez kapcsolódik.

Ingatlan értékesítés bevételeinek meghatározó részét a Pusztavám 09/15 és 09/16 helyrajzi számú ingatlanok értékesítéséből, továbbá az Oroszlány 604 helyrajzi számú ingatlan cserszerződés keretében történő értékesítéséből származó bevétel képezi.

Részvényértékesítés bevételeként az OKÖ Zrt-ben meglévő önkormányzati részesedés értékesítéséből származó bevétel került kimutatásra.

A felhalmozási bevételek között jelenik meg a lakásalapból folyósított hitelek törlesztésére beérkezett 14.325 E Ft összegű bevétel.

A **konszolidált finanszírozási bevételek** között 2021. évben 642.760 E Ft összegű felhalmozási célú hitelfelvétellel terveztünk, melyből **492.760 E Ft összegű hitelfelvétel valósult meg** a beszámolás időszakában. A 2021. évben eredetileg tervezésre került egy összességében 600.000 E Ft összegű kölcsönügyletre vonatkozó kormányengedély iránti kérelem benyújtása a központi főzőkonyha kialakítására vonatkozó pályázat kiegészítésére, valamint ezzel összefüggésben a hajléktalanokat ellátó intézményi egység áthelyezésére, azonban ez – a várhatóan pályázati forrásból történő finanszírozás miatt – végül nem került benyújtásra és a költségvetési rendeletből kivezetésre került.

2021. évben a már fennálló fejlesztési célú hitelekhez kapcsolódóan összesen 137.500 E Ft összegű tőketörlesztés történt az alábbiak szerint:

- 40.000 E Ft a Petőfi udvar 4-5. számú épülettömb felújítására felvett 160 millió forint összegű kölcsönszerződéshez kapcsolódóan,
- 97.500 E Ft a bérlakás- és óvoda felújításra, valamint útkorszerűsítésre felvett 390 millió forint összegű kölcsönügylethez kapcsolódóan.

Ezen hitelek, valamint a 2021. évben igénybe vett 492.760 E Ft összegű hitel együttes kamatterhei a beszámolási időszakban összességében 10.350 E Ft összeget tettek ki.

2021. évben Önkormányzatunk **300.000 E Ft összegű folyószámlahitel kerettel** rendelkezett, melynek igénybevételére néhány alkalommal szükség volt év közben a folyamatos likviditás biztosítása érdekében. Az igénybevételhez kapcsolódóan 61 E Ft kamatfizetési kötelezettség terhelte Önkormányzatunkat.

A fennálló és tervezett kölcsönügyletekből származó fizetési kötelezettségek éves ütemezését az előterjesztés 1.1. sz. melléklete tartalmazza.

A hitelügyletek mellett a finanszírozási bevételek között jelenik az előző évi önkormányzati és intézményi költségvetési maradvány összege, továbbá a Magyar Államkincstár által a 2021. évi adó- és járulékfizetések teljesítéséhez és a 2022. év eleji kifizetésekhez kapcsolódó megelőlegezés összege.

III. A KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat és intézményei tárgyidőszaki kiadásainak összesített számszaki adatait a rendelet-tervezet 2. sz. melléklete mutatja. A konszolidált (intézményfinanszírozás nélkül számított) kiadások módosított előirányzata 6.618.984 E Ft volt, amelyből 5.245.178 E Ft került felhasználásra.

A kiadások tárgyévi megoszlása:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. évi teljesítés	2021. évi teljesítés %-os megoszlása
<i>Költségvetési kiadások</i>	4.866.744	92,79
Önkormányzat működési kiadásai	1.731.830	33,02
Intézmények működési kiadásai	2.005.323	38,23
Önkormányzat felhalmozási és felújítási kiadásai	1.066.842	20,34
Intézmények felhalmozási és felújítási kiadásai	62.749	1,20
<i>Finanszírozási kiadások</i>	378.434	7,21
Önkormányzat finanszírozási kiadásai	378.434	7,21
<i>Konszolidált kiadás összesen:</i>	5.245.178	100,00

Az összkiadások meghatározó hányadát (71,25 %) a működési kiadások alkotják, a beruházásokra és felújításokra fordított kiadások aránya 21,54 %.

Az intézmények összesített kiadása a konszolidált kiadásokon belül 2.068.072 Ft, mely az összkiadás közel 40 %-ának felel meg.

AZ ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAINAK RÉSZLETEZÉSE:

Az évek óta tartó gazdasági visszaesés, a 2020. évben kirobbant koronavírus járvány, továbbá a gazdaság valamennyi területére begyűrűző ár- és bérszínvonal emelkedés Önkormányzatunk működését, gazdasági- és pénzügyi kereteit teljesen felülírta. Már a 2021. évi költségvetés tervezésénél is látni lehetett, hogy a beszűkült költségvetési keretek a korábban megszokott széleskörű és magas színvonalú feladatellátást nem biztosítják, ezért szükséges a kiadási előirányzatok racionalizálása. Ez több esetben a feladat eddig megszokott színvonalának csökkenésével, illetve az önként vállalt feladatok jelentős részéről való lemondásával járt.

A 2021. évi költségvetés a rendelkezésére álló keretek függvényében többször került áttevésre, a kötelező feladatellátás és a likviditás biztosítása érdekében az előirányzatokat folyamatosan átcsoportosítottuk, csökkentettük. Az év második felében a költségvetési egyensúly biztosítására rendkívüli intézkedési terv került bevezetésre, melynek keretében kizárólag a legszükségesebb, a kötelező feladatellátást, a működtetést biztosító kiadások kerültek engedélyezésre. Napi működésen felüli megrendelésekre, új szerződések megkötésére kizárólag előzetes pénzügyi jóváhagyást és polgármesteri engedélyt követően kerülhetett sor. Likviditásunk biztosítása érdekében felülvizsgáltuk megkötött szerződéseinket és egyeztetéseket folytattunk partnereinkkel a fizetési határidők meghosszabbítása céljából. Az egyeztetések eredményeként a városi uszoda és strand, a sportlétesítmények és a parkfenntartási, útfenntartási feladatellátásra érvényben lévő szerződéseink esetében a fizetési határidőt a hatályos szerződések szerinti 30 napról 90 napra hosszabbítottuk.

Áttekintve az Önkormányzat 2021. évi kiadásainak és az előirányzatok teljesülésének alakulását megállapíthatjuk, hogy a fenti intézkedések következtében költségvetési kiadásaink összetétele jelentősen átalakult, számos kiadási jogcím tekintetében nagyarányú csökkenés figyelhető meg a korábbi évek teljesítéséhez képest.

Az **Önkormányzat** intézményfinanszírozás nélkül számított összkiadása a 2021. évben 3.177.106 E Ft volt. A költségvetési kiadások összege 2.798.672 E Ft-ot tett ki, ez az összkiadás több mint 88 %-a. A költségvetési kiadásokon belül a működési kiadások részaránya 61,88 %, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 93,2 %-os felhasználást jelent.

A **működési kiadások** 43 %-át a város üzemeltetéséhez, fenntartásához kapcsolódó dologi jellegű kiadások és a közüzemi kiadások képezték. A lakosság és a városi szervezetek, intézmények részére nyújtott támogatások, továbbá az egyéb működési célú kiadások (szolidaritási adó, normatíva visszafizetés, AFA befizetés) összege 750.851 E Ft volt, mely a működési kiadások közel 51 %-át jelenti. A személyi jellegű kiadások és kapcsolódó járulékok összege a működési kiadások mindössze 6 %-át (103.733 E Ft) tette ki.

A beszámolási időszakban a **dologi kiadások** tekintetében a költségcsökkentő intézkedések hatására jelentős mértékű csökkenés figyelhető meg a korábbi évekhez viszonyítva.

Helyi intézmények és civil szervezetek támogatására fordított kiadásaink több mint 50 %-kal, városüzemeltetésre (uszoda- és sportlétesítmények működtetése, ingatlankezelés, parkfenntartás, útfenntartás) fordított kiadásaink mintegy 30 %-kal, város- és községgazdálkodási feladatokra fordított kiadásaink pedig több mint 22 %-kal csökkentek a 2019. évi kiadásokhoz viszonyítva. Intézményfenntartáshoz kapcsolódó működési kiadásaink mintegy 42 %-os csökkenése ahhoz köthető, hogy az alap- és középfokú intézményben tanulók étkeztetését biztosító főzőkonyha és tálalókonyhák működtetése 2021. július 01-ei hatállyal átkerült a Közös Hivatal költségvetésébe.

Tekintettel arra, hogy projektjeink többsége beruházási jellegű, a projektekhez köthető dologi jellegű kiadások összege a 2021. évben mindössze 17.863 E Ft volt.

2021. év második felétől Önkormányzatunk közvetlenül látja el a város iskolaorvosi, sportorvosi és védőnői feladatait. Év közben az e feladatokhoz kapcsolódó kiadási előirányzatok megképzésre kerültek, melyek a feladatellátáshoz kapcsolódó kiadásokra fedezetet biztosítottak.

Az Önkormányzat közüzemi kiadásainak összege a 2021. évben 80.054 E Ft volt, mely a tervezett előirányzat 84,05 %-os pénzügyi teljesítésének felel meg.

Szociális és gyermekjóléti feladatokra a 2021. évben 40.964 E Ft-ot, helyi intézmények, sport, kulturális és egyéb civil szervezetek, alapítványok, továbbá helyi közlekedés támogatására 165.586 E Ft-ot fordított az Önkormányzat.

Az Önkormányzat **működési kiadásainak** számszaki részletezését a rendelet-tervezet 5. és 6. sz. melléklete tartalmazza.

Beruházási tevékenységre az összkiadás 28,10 %-át fordította az Önkormányzat, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva mindössze 49,49 %-os pénzügyi teljesítésnek felel meg. Beruházásaink szinte kizárólag pályázati forrásokból, illetve a 2021. évre előirányzott fejlesztési célú hitel felvételével valósulhattak meg.

A pénzügyi teljesítés tervezetthez képest történő elmaradása az Önkormányzatnál futó nagyobb volumenű projektekhez – Bölcsőde bővítés, Kisvárosi útprogram, Lakhatási feltételek és a környezet állapotának javítása Oroszlányban, Biológiailag lebomló hulladék eltérítése a hulladéklerakótól - kapcsolódó beruházási feladatok következő költségvetési évre történő áthúzódásával magyarázható.

2021. évi felújítási kiadások az összkiadás 5,47 %-át alkották, a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés 63,89 %. A felújítási feladatok az Önkormányzat tulajdonában álló, de az Északdunántúli Vízmű Zrt. által bérleti-üzemeltetési szerződés keretében üzemeltetett városi szennyvízelvezető- és tisztító rendszer felújítási, pótlási és karbantartási munkáinak megvalósításához kapcsolódnak. A vonatkozó jogszabályoknak megfelelően a szennyvíztisztító telep bérbeadásából származó bevételt az Önkormányzat a Képviselő-testület által jóváhagyott gördülő fejlesztési terv alapján a szennyvízvágyon értékének visszapótlására használta fel.

A felhalmozási kiadások alakulásáról a rendelet-tervezet 8. sz. melléklete, a felújítási kiadásokról pedig a 9. sz. melléklet ad részletes tájékoztatást.

Az összkiadáson belül a **finanszírozási kiadások** közel 12 %-ot tettek ki. A finanszírozási kiadások meghatározó részét (292.837 E Ft) az Önkormányzat korábbi években felvett, fejlesztési célú kölcsönügyleteihez kapcsolódó, 2021. évi tőketörlesztés és a 2021. évi folyószámlahitel együttes összege képezi. A finanszírozási kiadások tartalmazzák továbbá a Magyar Államkincstár által a 2021. évre megelőlegezett központi támogatásoknak a nettó finanszírozás keretében elszámolt összegét.

Az **intézményfinanszírozás** módosított előirányzata 98,00 %-ban teljesült: összesen 1.903.718 E Ft összegű irányítószervi támogatás kiutalására került sor az intézmények részére az előirányzott 1.952.842 E Ft összegből.

A 2021. ÉVI BERUHÁZÁSOK JELENTŐSEBB TÉTELEI:

2021. évi beruházásaink támogatási forrásokból és fejlesztési célú hitelből valósultak meg. A beruházások meghatározó része a város infrastruktúrájának – utak, járdák, hidak –, továbbá ingatlanok felújításához, fejlesztéséhez kapcsolódnak.

Közútfejlesztési és hídfelújítási feladatok:

Megnevezés	Teljesítés (E Ft)	Felület
Závory Z. u. (Alkotmány út – Homoki u.)	41.022	5.500 m ²
Várdomb u. (Várdomb köz – Závory Z. u.)	23.075	1.750 m ²
Kertalja u. (Dózsa Gy. – Tópart u.) + 1-5. előtt parkoló	32.689	2.238 m ²
Népekbarátsága u. (Bánki D. u. – Malom-tó)	7.051	760 m ²
Népekbarátsága u. 41-57. belső út + parkoló	66.089	2.008 m ²
Alkotmány út (Rákóczi F. út - 48-as liget)	16.665	1.235 m ²
Haraszthegy u. (KFMKK – Katolikus templom)	28.176	2.110 m ²
Fürst S. u. (Petőfi S. u. – Rákóczi F. út) burkolat és járdafelújítás	121.881	3.835 m ²
Bánki D. u. 16-20. között parkoló építés és multifunkciós labdapálya építés	40.200	750 m ²
Népekbarátsága u. 33. szám előtt párhuzamos parkoló építés	6 346	145 m ²
József Attila Ált. Iskola környezetében parkoló építés	13.685	288 m ²
Pénzes-patak és Svandabereg-patak feletti gyalogos hidak felújítása	12.900	

A TOP-4.3.1-16-KO1-2017-00001 azonosítószámú, "Lakhatási feltételek és a környezet állapotának javítása Oroszlányban" című pályázat keretében megvalósult Fürst Sándor és Irinyi János utcai közútfejlesztési beruházások során további 3.600 m² szilárd burkolatú helyi közút újult meg és 33 db új parkolóhely kialakítása történt meg mindösszesen bruttó 70.100 E Ft összegből. Ebből és a „Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése” című és TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00002 azonosító számú pályázati forrásokból, továbbá a kormányzati engedéllyel igénybe vett hitelforrás felhasználásával a beszámolási időszakban mintegy **24.219 m² területű (átlag 5,0 m burkolatszéliséggel számítva közel 5 km hosszú) helyi közúti burkolat újult meg és mintegy 97 db új parkoló épült.**

Megvalósult az Oroszlány, Alkotmány út 56. szám alatti **Meseliget Óvoda tetőfedésének felújítása.** A tetőszerkezet tartóelemeinek egy részét utólagosan meg kellett erősíteni. A bejárat feletti előtető felújítását is meg kellett valósítani, illetve elkészült az épület udvar felőli teraszának lefedése és újra burkolása is.

A Kőlcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány épületéhez külső személyfelvonó építése valósult meg, valamint egy akadálymentes mosdó került kialakításra az épületben.

A **területvásárláson** belül – csereszerződés keretében – megvalósult az Oroszlány, Dózsa György utca 22/A. szám alatti, volt Jehova Királyságterem ingatlanának, valamint az Oroszlány-Tatabánya kerékpárút részeit képező 1647/5 hrsz.-ú és a 025/2 hrsz.-ú (majki ág területrendezése) területek megvásárlása.

A **közvilágítás korszerűsítési** munkák keretében az Erőműi-tó keleti oldalán 88 db lámpatestből álló közvilágítási rendszer került kiépítésre, a Homoki utcában 10 lámpatest került felszerelésre meglévő oszlopokra, a Káposztás-dűlőben 11 db lámpatest került telepítésre. A Jókai utca Bokodi úti végénél 2 db lámpatest került felszerelésre, míg a Népekbarátsága utca 33. és 39. sz. lakótömbök környezetébe 1 db napelemes kandeláber áthelyezésre került, valamint új közvilágítási rendszer is kiépítésre került 2 db lámpatesttel. A Juhos-dűlőben a közvilágítás fejlesztéshez szükséges tervek készültek el.

HATÁRON ÁTNYÚLÓ PROGRAM KERETÉBEN, TOVÁBBÁ EURÓPAI UNIÓS ÉS HAZAI FORRÁSBÓL MEGVALÓSÍTOTT PROJEKTEK

Az Önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél megvalósuló projektek 2021. évi bevételeit és kiadásait a rendelet-tervezet 15. sz. melléklete mutatja be.

Önkormányzatunk minden költségvetési évben kiemelt figyelmet fordít mind a folyamatban lévő projektek megvalósítására, mind pedig további pályázati lehetőségek feltárására. A 2021. évi rendkívül korlátozott pénzügyi, gazdasági helyzetben fő célunk volt, hogy a korábban megkezdett projektek számára a szükséges kiegészítő forrásokat biztosítsuk, valamint a város további fejlődése érdekében az új pályázati lehetőségeket kihasználjuk.

Áttekintve a beszámolási időszak gazdálkodási adatait megállapíthatjuk, hogy a 2021. évi nehézségek ellenére valamennyi korábban megkezdett projektünk folytatódott és új pályázati forrásokkal is bővült költségvetésünk. A 2021. évben mintegy 12 db projekt kezelése valósult meg, melyek a következők:

1. SKHU/WETA/1901/1.1/036 - EsterhazyWay - "Az Eszterházyak nyomában, Galántáról Oroszlányba".

Támogatási szerződés hatályba lépése:	2020.05.15.
Önkormányzati projekt összköltsége:	25.366,04 EUR
Önkormányzatra jutó támogatás összege:	21.561,13 EUR – 85,0 %
Önkormányzat által vállalt önrész összege:	3.804,91EUR – 15,0 %
Projekt fizikai befejezése:	2021.11.30.

Oroszlány Város Önkormányzata Galánta Város Önkormányzatával közösen valósítja meg az Interreg V-A Szlovákia-Magyarország Együttműködési Program részeként a Kisprojekt Alap (KPA) pályázati felhívásán elnyert projektet. A projekt vezetője Oroszlány Város Önkormányzata.

A projekt teljes költségvetése Oroszlány és Galánta városára együttesen 49.636,74 EUR, melyből az oroszlányi projektrész költsége 25.366,04 EUR, támogatástartalma 21.561,13 EUR.

A projekt keretében a 2021. év során a két település fiataljainak egymáshoz való közelítése online formában történt meg, melyet kiegészítve idegenforgalmi kiadványok készültek két nyelven. A soft programok mellett két kiegészítő infrastruktúra-fejlesztés valósult meg: Oroszlányon a Bányászati Múzeumban egy szabadtéri „Bányász Tematikus Élménypark” építése, Galántán a neogótikus kastély mellett kültéri érintőképernyős információs pult telepítése.

A projekt a 2021. évben lezárult, a záró szakmai és pénzügyi beszámoló a Támogató felé benyújtásra került, jelenleg elbírálás alatt áll. A támogatási összeg utólag, a záró pénzügyi és szakmai beszámoló elfogadását követően kerülhet folyósításra.

2. SKHU/WETA/1901/4.1/223 - SafeCycling - Kerékpározzunk együtt biztonságosan –

Támogatási szerződés hatályba lépése:	2020.09.25.
Önkormányzati projekt összköltsége:	24.998,42 EUR
Önkormányzatra jutó támogatás összege:	21.248,66 EUR (85,0 %)
Önkormányzat által vállalt önrész összege:	3749,76 EUR (15,0 %)
Projekt fizikai befejezése:	2021.10.31.

Oroszlány Város Önkormányzata Vágsellye Város Önkormányzatával közösen valósítja meg az Interreg V-A Szlovákia-Magyarország Együttműködési Program részeként a Kisprojekt Alap (KPA) pályázati felhívásán elnyert projektet. A projekt vezetője Vágsellye Város Önkormányzata.

A projekt összköltsége Oroszlány és Vágsellye városára együttesen 49.990,94 EUR, melyből az ERFA támogatás összege a két partnerre 42.492,29 EUR.

Oroszlány Város Önkormányzata által megvalósítandó projektrész költsége 24.998,42 EUR, melynek támogatás tartalma 21.248,66 EUR.

A projekt keretében a kerékpáros közlekedés népszerűsítése mellett a közlekedésbiztonsági célú szemlélet minél korábbi életkorban való formálása valósult meg az alábbiak szerint:

- általános iskolai oktatók, pedagógusok közös képzésen való részvétele, felkészítése, tapasztalatcseréje,
- közös kerékpáros segédanyag készült általános iskolás diákok számára,
- elsősorban alsó tagozatos (1-4. osztály) diákok kerékpár-biztonsági oktatása valósult meg,
- kerékpáros kultúra népszerűsítésére kerékpáros programok valósultak meg,
- az oktatáshoz kerékpáros mobilpálya és eszközök beszerzése történt meg (kül- és beltéren használható oktató pálya, kerékpárok és biztonsági eszközök, pl. sisak).

A projekt a 2021. évben lezárult, a záró szakmai és pénzügyi beszámoló a Támogató felé benyújtásra került, jelenleg elbírálás alatt áll. A támogatási összeg utólag, a záró pénzügyi és szakmai beszámoló elfogadását követően kerülhet folyósításra.

3. SKHU/1601/1.1/209 CULTPLAY – Interactive Thematic Parks – Innovative Use of Cultural Heritage (Interaktív tematikus parkok – a kulturális örökség innovatív használata)

Támogatási szerződés hatályba lépése:	2019.október 09.
Önkormányzati projekt összköltsége:	329.928 EUR
Önkormányzatra jutó támogatás összege:	313.431,6 EUR
Önkormányzat által vállalt önrész összege:	16.496,4 EUR
Projekt fizikai befejezésének várható ideje:	2022.06.30.

A projektben egyedi tervezésű tematikus játszótérek épülnek minden településen egy, a partnerségben szereplő másik település jelentős épített örökségét középpontba állítva. Így Érsekújváron a régi vár makettje készül el, Tatán a gútai malom épül meg kicsiben játékos elemekkel, Észak-Komáromban a dél-komáromi Csillag erőd mintájára készül játszótér, Dél-Komáromban az észak-komáromi Öregvár és Újvár elevenedik meg játszótér formájában, Oroszlányban a vágsellyei Pázmány kastély, Kisbéren a gútai fahíd mása épül meg, Gútán készül el a tatai vár mása, Ógyallán az Oroszlányi Bányászati Múzeum mintájára, míg Vágsellyén a majki kolostor mintájára készül játszótér.

Oroszlányon a tematikus játszópark a Haraszt-hegyen kerül megvalósításra, ahol a városban eddig sehol nem elérhető játszóeszközök várják a használókat, egyúttal a leromlott állapotú területek rendezése, új funkcióval történő megtöltése is megvalósul.

A kivitelező kiválasztására vonatkozó közbeszerzési eljárás lefolytatásra került, 2021. februárjában aláírásra került a kivitelezési szerződés. Az építkezés eredményeként 2021. augusztusára elkészült a minősített játszótér.

A teljes projekt befejezési határideje 2022. június 30-ra módosult Tata város projektrészének csúszása miatt.

4. TOP-5.3.1-16-KO1-2017-00003 - A helyi identitás és kohézió erősítése Oroszlányban

Támogatási szerződés hatályba lépése:	2018.08.24.
Támogatás összege:	54.999.990 Ft
Önkormányzatra jutó támogatás összege:	39.989.600 Ft
Projekt fizikai befejezésének határideje:	2022.11.29.

Önkormányzatunk a Kölcsény Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány, a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat valamint a Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft. által alkotott konzorcium keretében valósítja meg a közösségépítési projektet. Az Önkormányzatra eső projektrész költségvetésének összege 39.989.600 Ft.

A projekt keretében települési, településrészi identitást erősítő közösségfejlesztési folyamatok, illetve közösségi részvételre épülő tervezési gyakorlatok alkalmazásával szabadidős, bűnmegelőzési, közlekedésbiztonsági és közbiztonsági programok valósulhatnak meg.

A programok együttes megvalósításával erősödik az egyes közösségek egymással való kapcsolata, az új programokra új résztvevők bevonásával kerülhet sor, ezáltal a helyi civil társadalom tovább erősödhet. A pályázat keretében az Ófalu, az Óváros és az Újváros városrészen tevékenykedő közösségek bevonásával valósulhatnak meg programok és rendezvények.

A tervezett programok, folyamatok a 2021. évben is jelentős mértékben elmaradtak a tervezettől a koronavírus járvány miatti korlátozó intézkedések következtében.

Az önkormányzati költségvetés terhére a 2021. évben rendezvénysátor került beszerzésre. Ezen felül rendezvényekhez kapcsolódó anyag- és szolgáltatási költségekre, továbbá a szakmai vezető és a megvalósítást segítő külső megbízottak személyi juttatásaira összesen 8.489 E Ft összegű kifizetés történt.

5. TOP-5.2.1-15-KO1-2016-00001 - KAPU – Az oroszlányi szegregációs folyamatok kezelése

Támogatási szerződés hatályba lépése:	2017.04.11.
Támogatás összege:	100.000.000 Ft
Önkormányzatra jutó támogatás összege:	15.039.982 Ft
Projekt fizikai befejezésének határideje:	2022.12.31.

A projekt keretében Oroszlány Város Önkormányzata az Önkormányzati Szociális Szolgálattal közösen valósítja meg a Német- és Nyíres-dűlők szegregátumában élők életkörülményeinek javítására, munkaerő-piaci kvalitásainak fejlesztésére szolgáló projektet.

Az Önkormányzatra jutó támogatás összege 100 %-os előleg formájában a 2017. évben kiutalásra került.

A projekt célja: a Nyíres-dűlőben található Szolgáltató Pont épületét és az ahhoz kapcsolódó, illetve kapcsolható önkormányzati tulajdonú földterületeket használva "közösségi kert", közösségi gazdálkodásra alkalmas terület és a gazdálkodáshoz szükséges eszközökön keresztül mintaterület létrehozása gazdálkodási tevékenység folytatásához.

A projekt megvalósításához szükséges eszközbeszerzések:

- 3 db üvegház, valamint az üvegházak használatához kapcsolódó eszközök (belső polcok, csőrendszer, szellőztetést segítő eszközök, világítástechnika, edényzet, palántázási kellékek, hordók, kavics, stb.)
- a terület bővítéséhez szükséges vagyonevédelem biztosítása érdekében kerítés, kamerák telepítése, riasztástechnikai eszközök,
- a belvíz és egyéb csapadékkárok mérséklése miatt szükséges eszközök (szivattyú, tömlők, stb.).

6. TOP-1.2.1-15-KO1-2016-00008 - Majk és a Vértes turisztikai tevékenységeinek összehangolása az Oroszlányi Bányászati Múzeum komplex fejlesztésével

Támogatási szerződés hatályba lépése:	2017.06.08.
Támogatás összege:	640.208.240 Ft
Önkormányzatra jutó támogatás összege:	17.874.898 Ft
Projekt fizikai befejezésének határideje:	2022.07.30.

A Bányászati Múzeum és környezetének fejlesztését célzó projektet a LÜN Kft. és az Önkormányzat közös konzorciumban valósítja meg. Az Önkormányzat részére 15.567.910 E Ft összegű támogatási előleg került folyósításra a 2017. évben. A projekt menedzsmenti és tulajdonosi felügyeletét az Önkormányzat látja el, így az ezzel kapcsolatos költségek kerültek betervezésre az Önkormányzat költségvetésébe.

A projekt célja az Oroszlányi Bányászati Múzeum területének rendezése, korszerű fogadóépület építése, új kiállítási területek kialakítása, a meglévő tárlat interaktívvá tétele, új attrakciók fejlesztésével.

A kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési szerződés 2020. augusztus 14-én került aláírásra. A kivitelezés a pótmunkákkal együtt 2021. decemberében készült el teljes egészében. A műszaki ellenőrzés a 2021. évben megtörtént, az ehhez kapcsolódó költség az Önkormányzat projekt költségvetését terhelte.

A további attrakciófejlesztési és eszközbeszerzési beavatkozások 2022. év július 30-ig valósulnak meg.

7. TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00002 - Az oroszlányi bölcsőde épületeinek bővítése

Támogatási szerződés hatályba lépése:	2020.01.07.
Támogatás összege:	280.000.000 Ft
Projekt fizikai befejezésének határideje:	2022.06.30.

A pályázat keretében a jelenleg 13 csoporttal 156 férőhelyen működő Oroszlányi Bölcsőde bővítése valósulhat meg. A fejlesztés során a 2 épületből álló intézmény mindkét épületéhez történő hozzáépítésével valósulhat meg a bővítés, melynek keretében 3 új csoportszoba kerülhet kialakításra és 36 fő új férőhely, továbbá 7 új munkahely jöhet létre. A fejlesztés keretében ~300 nm-el bővül az intézmény hasznos alapterülete. A bővítés eredményeképpen a város jelenlegi bölcsődei igényei kiszolgálhatóak lennének.

A fejlesztés során ~2000 db eszköz kerülhet beszerzésre. Udvarfejlesztés keretében növekszik a zöldfelület, új udvari játszóeszközök kerülnek beszerzésre, valamint kiépítésre kerül 3 db fedett udvari pavilon a szabadban tölthető időszak hosszának növelése érdekében.

A támogatási összegből a 2021. évben 210.000 E Ft összegű előleg érkezett az Önkormányzat projekt alszámlájára.

A projekt megvalósítása a 2021. évben megkezdődött: az OTÉK szerinti 9 db új parkoló férőhely a bölcsőde melletti közterületen kialakításra került.

A kivitelezésre vonatkozó második közbeszerzés eljárás részben eredményesen zárult, a kivitelezési szerződés 2021. szeptember 7-én került aláírásra. A kivitelezési munkálatok a 2021. évben megkezdődtek, a munkálatok befejezése 2022. évben várható.

8. TOP-4.3.1-16-KO1-2017-00001 - Lakhatási feltételek és a környezet állapotának javítása Oroszlányban

Támogatási szerződés hatályba lépése:	2019.05.15.
Projekt összköltsége:	551.441.707 Ft
Támogatás összege:	299.999.999 Ft
Önkormányzat által vállalt önerő összege:	251.442.707 Ft
Projekt fizikai befejezésének határideje:	2022.06.16.

A projekt a már támogatási szerződéssel rendelkező TOP-5.2.1-15-KO1-2016-00001 azonosítószámú (KAPU) projekt tartalmára építve került kidolgozásra, mely egy igen jelentős lépést jelenthet az oroszlányi Német- és Nyíres-dűlők szegregátumának felszámolásában (ITS A6 akcióterület).

A projekt keretében a Petőfi udvar 4-5. bérlakástömb épülete megújult, a 24 db lakásból 4 lakás kialakításának és a térfigyelő kamerarendszer bővítési munkáinak költségeit fedezte a pályázat 2020-ban. Az Irinyi utca – Fürst Sándor utca kivitelezési munkái 2021 októberére valósultak meg az akcióterületen.

A 2022. évben a projekt keretében a Borbálai Közösségi Ház, a mögötte lévő zöldterület és a Szeptember 6. utcai játszótér újulhat meg valamint a Petőfi utca 7. fszt. lakás kerülhet kialakításra a folyamatba épített (ex-ante) közbeszerzési ellenőrzési eljárás lezárultát követően.

A projekt műszaki tartalma szolgálati lakás és egy újabb bérlakás kialakítását biztosíthatja a teljes támogatási összeg felhasználása érdekében.

9. KEHOP-3.1.2-17-2018-00005 - A biológiailag lebomló hulladék eltérítése a hulladéklerakótól

Támogatási szerződés hatályba lépése:	2019.01.16.
Támogatás összege:	240.000.000 Ft
Projekt fizikai befejezésének határideje:	2023.12.01.

A projektet a Nemzeti Fejlesztési Programirodával konzorciumban valósítja meg az Önkormányzat. A projekt keretében egy biológiailag lebomló (zöld) hulladékokat kezelő egységgel bővíthet az Oroszlányi Hulladéklerakó.

A projekt összköltsége 380.280.720 Ft, melyhez az Önkormányzat 240.000 E Ft összegű uniós támogatást nyert el. A különbözet finanszírozása központi költségvetési forrásból történik, az Önkormányzat a megvalósításhoz nem biztosít önerőt a szerződés szerint. A projekt finanszírozása szállítói finanszírozás keretében történik. A 2021. évben beérkezett támogatás összege 98.002 E Ft.

A projekt kivitelezési szerződése 2020. szeptemberében került aláírásra. A kivitelezés a 2021. évben befejeződött, azonban a gépbeszerzésre vonatkozó közbeszerzési eljárásra fedezet nem áll rendelkezésre, így új közbeszerzési eljárást kell lefolytatni. A projekt befejezési határideje várhatóan 2023. december 1.

10. BMÖGF/1287/2021 - Kisvárosi Útprogram

Támogatási szerződés hatályba lépése:	2021.12.21.
Támogatás összege:	295.988.560 Ft
Projekt fizikai befejezésének határideje:	2022.12.31.

Önkormányzatunk részére a beszámolási időszakban 295.988.560 Ft összegű vissza nem térítendő támogatás került megállapításra önkormányzati útfelújítás megvalósítására. A támogatás teljes összege előleg formájában beérkezett az Önkormányzat bankszámlájára a 2021. évben. A támogatás keretében a város 9 különböző területén út- és járdafelújítási beruházások valósulnak meg. A kivitelezésre vonatkozó szerződés – in-house szerződés keretében – még a 2021. évben megtörtént, a kivitelezési munkálatok a 2022. évben valósulhatnak meg.

11. AMN/2021/0167 – Európai Mobilitási Hét és Autómentes nap

Támogatási szerződés hatályba lépése: 2021.09.21.
Támogatás összege: 1.500.000 Ft
Projekt fizikai befejezésének határideje: 2021.09.22.

Önkormányzatunk az Innovációs és Technológiai Minisztérium támogatásával 1.500.000 Ft összegű támogatásban részesült a 2021. évi Európai Mobilitási Hét és Autómentes Nap rendezvény költségeinek támogatására. A támogatás összege a beszámolási időszakban beérkezett az Önkormányzat bankszámlájára és a rendezvényhez kapcsolódó költségek fedezetére 100 %-ban felhasználásra került. A pályázat zárása lezárása megvalósult: a záró szakmai és pénzügyi beszámoló benyújtásra és a Támogató által jóváhagyásra került.

12. TTP-KP-1-2021/1-000185 – Testvérvárosi együttműködési programok Oroszlány és Vágsellye között

Támogatási szerződés hatályba lépése: 2021.11.16.
Támogatás összege: 1.000.000 Ft
Projekt fizikai befejezésének határideje: 2021.12.31.

Önkormányzatunk a Határon túli szervezetek támogatása program keretében testvér-települési programok támogatására 1.000 E Ft összegű támogatást nyert el. A támogatás a 2021. évben a támogatási szerződés szerinti célnak megfelelően - 2021. évi Bányásznapi programsorozatra érkező testvérvárosi delegáció szállás- és étkezési költségeinek fedezetére - felhasználásra került. A támogatás a beszámolási időszakban beérkezett az Önkormányzat bankszámlájára. A záró szakmai és pénzügyi beszámoló benyújtásának határideje 2022. július 31.

IV. AZ ÖNKORMÁNYZAT IRÁNYÍTÁSA ALÁ TARTOZÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK GAZDÁLKODÁSA

Az Önkormányzat a 2021. évben – a korábbi évekhez hasonlóan - 4 költségvetési szerv irányítását látta el. A költségvetési szervek 2021. évi bevételeiről a rendelet-tervezet 4. sz. melléklete, működési kiadásairól a 7. sz. melléklet, felhalmozási kiadásairól a 8. sz. melléklet, az európai uniós forrásból megvalósuló projektekről pedig a 15. sz. melléklet nyújt részletes számszaki tájékoztatást.

Mint azt a 2021. évi gazdálkodás általános értékelésekor részleteztük az Önkormányzat költségvetéséhez hasonlóan az intézményi költségvetések is korlátozott pénzügyi keretek között kerültek tervezésre.

A tervezésnél figyelembe vettük az egyes intézmények által ellátott kötelező feladatok nagyságrendjét, a feladatok ellátásához szükséges személyi és tárgyi feltételeket, a törvényi változások okozta módosításokat, továbbá a jogszabályok által meghatározott létszámkorlátokat. Figyelemmel arra, hogy az intézmények esetében az összkiadás mintegy 90 %-át a személyi juttatások és a kapcsolódó járulékok, a közüzemi díjak és az étkeztetés költségei teszik ki, esetükben az egyéb dologi jellegű kiadások tekintetében került meghatározásra az előirányzat csökkentés mértéke. Ez a 2020. évi eredeti előirányzathoz képest átlagosan 22 %-os előirányzat csökkentést jelentett. A tervezési folyamatban elkerülhetetlenné vált a foglalkoztatottak létszámának és a megbízási díjaknak a csökkentése is.

A kiadások mellett a várható bevételeket is számba vettük, de tekintettel a bizonytalan gazdasági környezetre és a járványhelyzetre a várható bevételeket nagy körültekintéssel, óvatos becsléssel határoztuk meg.

Év közben az erősödő járványhelyzet és az önkormányzati adóbevétel-kiesés nagyságrendje miatt, a városi költségvetés egyensúlyának fenntartása érdekében újabb kiadási előirányzat csökkentés vált szükségessé. A csökkentés mértéke intézményenként további 10.000 E Ft, a Közös Hivatal esetében pedig 20.000 E Ft volt.

E csökkentett összegű előirányzatok kizárólag az intézmények napi működéséhez és a kötelező feladatok ellátásához nyújtottak elegendő fedezetet. Év közben a járványhelyzet és az ennek következtében meghozott kormányzati intézkedések miatt intézményeink a feladatok átszervezésére,

illetve korlátozott üzemelésre, átmeneti bezárásra kényszerültek. Ez ugyan a működési kiadások némi csökkenését eredményezte, azonban a gazdaság minden területét érintő ár- és bérszínvonal emelkedés és a járványügyi védekezéshez szükséges többletkiadások hatására mind a dologi jellegű, mind pedig a közüzemi kiadások megemelkedtek. A korlátozott költségvetési keretek miatt az intézmények kizárólag a legszükségesebb karbantartási, javítási és beruházási feladatokat látták el az elmúlt évben. A nagyobb volumenű beruházások (Közös Hivatal főzőkonyha átvételéhez és működtetéséhez kapcsolatos eszközbeszerzések, KFMKK könyvtár átalakítás) az irányítószervi támogatás emelésével vagy pályázati forrásból valósultak meg.

A bevételeket tekintve kedvezőnek mondható, hogy az intézmények többségénél a saját bevételek alakulását a kedvezőtlen gazdasági környezet és a járványhelyzet egyáltalán nem, vagy csak kismértékben befolyásolták. Számottevő bevétel kiesés a feladatellátás jellegéből adódóan a Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár intézménynél realizálódott.

Áttekintve az intézmények gazdálkodási adatait megállapíthatjuk, hogy a 2021. évben az intézmények költségvetési keretei rendkívül szigorú, következetes és takarékos gazdálkodást követeltek meg. A 2021-es gazdálkodási év intézményeinkre mind szakmailag, mind gazdaságilag nagy terhet rótt, sokkal nagyobb odafigyelést és sokszor erőn felüli teljesítményt igényelt a mindennapi munka szervezése, elvégzése. Megállapíthatjuk, hogy intézményeink a 2021. évi gazdasági és járványügyi kihívásokat eredményesen kezelni tudták, az intézmények működése, a feladatok ellátása az év során folyamatosan biztosított volt.

Az intézményi saját bevételek módosított előirányzata 133.238 E Ft volt, mely 111,52 %-os teljesítéssel (148.586 E Ft) valósult meg.

A működési kiadások módosított előirányzata 2.005.323 E Ft összeggel 97,15 %-os, míg a felhalmozási kiadások 62.749 E Ft összeggel 87,63 %-os teljesítést mutatnak.

Az irányítószervi támogatás összege 1.913.718 E Ft volt, mely a módosított előirányzat közel 98,00 %-os felhasználását jelenti.

Az intézményi beszámolók az Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi osztályán megtekinthetők.

IV.1. OROSZLÁNYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

A Közös Hivatal 2021. évi működésének és gazdálkodásának alakulásában a koronavírus járvány – a megelőző évhez hasonlóan – továbbra is meghatározó volt. A járványhelyzet a 2021. évben is komoly védekezési feladatokat követelt meg a hivatali dolgozók és az ügyfelek biztonsága érdekében.

A veszélyhelyzet ideje alatt a Hivatal működése folyamatos volt, azonban időlegesen szükséges volt az ügyfélforgalom és a napi feladatok ellátásának átszervezése. Az ügyintézés főként telefonon és elektronikus úton történt. A személyes ügyfélforgalom az ügyfélfogadási idő és a helyszín korlátozásával működött.

A rutinszerű, napi feladatok ellátása mellett a 2021. évben is kiemelt szerepet kaptak a járvány elleni védekezést elősegítő feladatok, mint például az oltási regisztráció szervezése, az idős lakosokat segítő önkéntesek koordinálása, a város lakosságának naprakész tájékoztatása, a város oktatási, egészségügyi intézményei és orvosi körzetei részére történő segítségnyújtás.

A Közös Hivatal 2021. évi működésére a Képviselő testület 724.478 E Ft összeget hagyott jóvá. Az eredeti előirányzat összege csak a feladatbővülés (főzőkonyha) közel 94.000 E Ft összeggel, 818.037 E Ft-ra. A módosított előirányzat felhasználása 771.372 E Ft, mely 94,3 %-os pénzügyi teljesítést jelent.

A Közös Hivatal 2021. július hó 01. napjától átvette a Hunyadi Mátyás Általános Iskolában lévő főzőkonyha és a kapcsolódó 4 tálalókonyha működtetését. A feladat átvételével párhuzamosan az étkeztetéshez kapcsolódó térítési díj bevételek is átkerültek a Hivatal költségvetésébe. Ennek következtében a **Közös Hivatal 2021. évi költség- és bevétel szerkezete alapvetően átalakult** a korábbi évekhez képest.

A főzőkonyha és tálalókonyhák működtetése 2021. június hó 30. napjáig az Önkormányzat költségvetési keretei között valósult meg, egy, a feladatra szakosodott vállalkozóval megkötött szerződés alapján, ezáltal a feladatellátáshoz szükséges kiadási és bevételi előirányzatok az Önkormányzat költségvetésében kerültek tervezésre a 2021. évben is. A feladatellátás átszervezésével egyidejűleg a feladatellátást biztosító előirányzatok az Önkormányzat költségvetéséből átcsoportosításra kerültek a Közös Hivatal költségvetésébe, az irányítószervi támogatás egyidejű emelésével.

Első lépésben a működtetéshez szükséges különböző eszközök átvételére került sor, mely kiadások fedezetének biztosítására összesen 35.000 E Ft összegű kiadási előirányzat került megképzésre a Hivatal költségvetésében. Ezt követően a napi működtetéshez kapcsolódó személyi, dologi és felhalmozási jellegű kiadások fedezetére további 66.303 E Ft összegű előirányzat került átcsoportosításra az Önkormányzat költségvetéséből. A főzőkonyha és a tálalókonyhák működtetéséhez kapcsolódóan szükségessé vált a Közös Hivatal 2021. évre engedélyezett létszámkeretének emelése, összesen 18 fővel.

Összességében elmondható, hogy a főzőkonyhák és a tálalókonyhák működésének átvétele és a működtetés koordinálása gördülékenyen zajlott, a feladatellátás az év során folyamatosan biztosított volt. A feladatellátásra tervezett kiadási előirányzatok fedezetet nyújtottak a felmerült kiadásokra. A főzőkonyha működtetéséhez kapcsolódó dologi kiadások összege 33.867 E Ft volt, mely 93,72 %-os pénzügyi teljesítésnek felel meg. Személyi jellegű kiadásokra és kapcsolódó járulékaikra 19.292 E Ft összegű kifizetés történt. A felhalmozási kiadásokra tervezett előirányzat 27.838 E Ft összeggel, 100 %-os teljesítést mutat. A feladatellátáshoz kapcsolódó bevételeket tekintve a 2021. évben összesen 20.698 E Ft összegű bevétel realizálódott, mely tartalmazza a tanulók, a pedagógusok és a vendégek étkezésének díjait.

A Közös Hivatal 2021. évi gazdálkodását a takarékoság jellemezte. Az év során kiemelt cél volt a hivatali kiadások optimalizálása, mely összességében mind a dologi, mind pedig a felhalmozási kiadások tekintetében megvalósult.

A 2021. évi összes kiadás közel 94 %-át a működési kiadások, 6 %-át pedig a felhalmozási kiadások tették ki. A működési kiadásokon belül személyi jellegű juttatásokra és a kapcsolódó járulékokra – mely tartalmazza a konyhai dolgozók személyi juttatásait is - 607.292 E Ft összegű, dologi jellegű kiadásokra pedig 117.420 E Ft összegű kifizetés történt meg.

A **dologi kiadások** közel 30 %-a a városi konyha és a tálalókonyhák működtetéséhez kapcsolódott. Közüzemi költségekre a dologi kiadások 16,29 %-át, a szakmai munkához és a működtetéshez kapcsolódó kiadásokra pedig a dologi kiadások 54,87 %-át fordította a Hivatal.

A dologi kiadások között kerültek tervezésre többek között a hivatali épület, a berendezések és a gépjárművek karbantartásával, javításával kapcsolatos kiadások, az informatikai hálózat fenntartásával kapcsolatos kiadások, a szakmai munkát segítő szolgáltatások és üzemeltetési anyagok díjai, továbbá a város népszerűsítését célzó hirdetési és reklám-propaganda kiadások. A beszámolási időszakban a dologi kiadásokat tekintve kizárólag a szerződéssel lekötött és a szakmai munkához, a működtetéshez elengedhetetlenül szükséges kiadások kerültek engedélyezésre.

A beszámolási időszakban a Közös Hivatal összesen 46.660 E Ft összeget fordított **beruházási kiadásokra**, mely 88,45 %-os pénzügyi teljesítésnek felel meg. A 2021. évben kizárólag a feladatellátáshoz feltétlenül szükséges eszközök kerültek beszerzésre, illetve az elhasználódott, a gazdaságos működést már nem biztosító eszközök cseréje valósult meg.

A felhalmozási kiadások közel 60 %-a a főzőkonyha és tálalókonyhák átvételéhez és működtetéséhez kapcsolódó eszköz beszerzésekhez kapcsolódik. A konyhai gépek és eszközök beszerzése mellett az ételek házhoz szállításához gépjármű beszerzésre is sor került.

Informatikai fejlesztésre összesen 8.438 E Ft összeget. Az informatikai eszközállományt tekintve szükségessé vált az elektronikus kommunikációt biztosító levelező szoftver bővítése, továbbá a hivatali szerver merevlemez cseréje és a Képviselő-testületi ülések szavazatszámlláló rendszerének fejlesztése.

A levelező szoftver beszerzés és ennek pénzügyi teljesítése még a 2020. évben - előleg formájában - megvalósult, azonban a szoftver szállítására csak a 2021. évben került sor. Ennek következtében a vonatkozó jogszabályi előírások alapján a kiadás a 2021. évi költségvetést terhelő tételként könyvelendő.

A Közös Hivatal **saját bevételeinek** összege a 2021. évben 35.743 E Ft volt, mely 102,06 %-os pénzügyi teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működéshez az Önkormányzat 725.804 E Ft összegű irányítószervi támogatást biztosított.

A saját bevételek összege a korábbi évhez képest jelentősen megemelkedett, melyet főként a főzőkonyha átvételéhez kapcsolódó ellátási, térítési díjak eredményeztek. Ezek összege a 2021. évben 20.698 E Ft volt. A bevételeken belül meghatározó még a bérleti díjak és a közüzemi díjak továbbszámolásából realizálódott bevétel, melynek együttes összege a 2021. évben 11.695 E Ft volt.

A saját bevételek fennmaradó részét az esküvői díjakból származó bevételek, a Balatonvilágosi üdülő bérbeadásából származó bérleti díj bevételek, az eljárási bírságok, gépjármű értékesítés bevétele és a lakáscélú dolgozói támogatások visszatérüléséből származó bevételek alkotják.

A Közös Hivatal a 2021. évben sikeresen pályázott a Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézet EFOP-1.1.1-15-2015-00001 számú, Megváltozott munkaképességű emberek támogatása elnevezésű pályázatára, melynek keretében 1 fő, 7 hónapra történő alkalmazásához kapcsolódó személyi juttatás és a kapcsolódó járulékok fedezetére nyert el vissza nem térítendő támogatást. A foglalkoztatás 2021.10.20-án indult, ezért a támogatás meghatározó része a 2022. költségvetési évre húzódik át.

IV.2. OROSLÁNY VÁROS ÓVODÁI

Oroszlány Város Óvodái feladatát a beszámolási időszakban 5 telephelyen látta el. Az intézmény a 2021. évben 24 gyermekcsoportot működtetett összesen 84,5 fő alkalmazottal.

A korábbi évhez hasonlóan a járványhelyzet a városi óvodák napi működését a 2021. évben is jelentős mértékben meghatározta. 2021.03.08. és 2021.04.19. között az óvodák központi rendelkezés következtében bezárásra kerültek, az óvodai ellátás ügyeleti jelleggel működött. Az év hátralévő részében egész óvodai egységeket érintő bezárásokra már nem került sor, időnként egy-egy óvodai csoport került bezárásra a gyermekek vagy az alkalmazottak megbetegedése miatt. Év vége felé már csoport bezárásra sem volt szükség. A járványhelyzet miatt az intézmény a feladatellátás kisebb-nagyobb mértékű átszervezésére kényszerült, melynek köszönhetően a szakmai munka ellátása valamennyi telephelyen folyamatos volt.

Az intézmény 2021. évi gazdálkodásához a Képviselő-testület eredeti előirányzatként 499.920 E Ft összeget hagyott jóvá, mely az év közben végrehajtott módosítások hatására 494.924 E Ft összegre csökkent.

A rendelkezésre álló előirányzat felhasználása az év végére 492.207 E Ft volt, mely 99,45 %-os pénzügyi teljesítésnek felel meg. Az összes kiadás közel 100,0 %-át a működési kiadások alkotják, a felhalmozási kiadások aránya nem számottevő.

A **működési kiadásokon** belül személyi jellegű juttatásokra és a kapcsolódó járulékokra 410.996 E Ft összegű, dologi jellegű kiadásokra pedig 78.942 E Ft összegű kifizetés történt meg.

A feladatellátás jellegéből adódóan a dologi kiadásokon belül a vásárolt élelmezés volt a legjelentősebb, mely a dologi kiadások több mint 51 %-át tette ki. Másik jelentős része az intézmény közüzemi díjai, mely a dologi kiadások 22,8 %-át alkotta. A dologi kiadások fennmaradó része (25,65 %) az óvodák karbantartási, javítási feladatait, valamint a szakmai, üzemeltetési anyagokat, szolgáltatásokat biztosította.

Beruházási tevékenységre az intézmény a 2021. évben mindössze 2.269 E Ft összeget fordított. Ez az összeg a szakmai munkához és a működtetéshez szükséges eszközbeszerzéseket (homokozó árnyékoló, csoportszobai beépített szekrények, Windows 10 operációs rendszer) tartalmazza.

Az **intézmény bevételeinek** alakulására a járványhelyzet a 2021. évben sem volt számottevő hatással, tekintettel arra, hogy Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének döntése alapján a gyermekétkeztetés 2020. január hó 1. napjától ingyenessé vált az óvodai ellátást igénybe vevő gyermekek számára.

Az intézmény saját bevételeinek összege 3.975 E Ft volt, mely 103,33 %-os pénzügyi teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A saját bevétel meghatározó részét az alkalmazottak, és a vendégek étkezésének térítési díja képezte. Az intézmény 2021. évi gazdálkodásához az Önkormányzat 485.106 E Ft összegű irányítószervi támogatást biztosított.

IV.3. ÖNKORMÁNYZATI SZOCIÁLIS SZOLGÁLAT

Az Önkormányzati Szociális Szolgálat tevékenységét a 2021. évben 4 telephelyen, összesen 113 fő alkalmazottal látta el. Az intézmény összesen 13 különböző ellátási formát biztosít. Tevékenységét Oroszlány városán kívül, a járás különböző településein is végzi az önkormányzatokkal kötött megállapodások alapján.

A korábbi évhez hasonlóan a 2021. költségvetési év is nagy kihívást jelentett az intézmény számára a járványhelyzet miatt. Mint szociális alapszolgáltatást nyújtó intézmény, a központi rendeletek és eljárásrendek értelmében szolgáltatásait egész évben működtette. A folyamatos működés biztosítása a szolgáltatások és feladatok állandó átszervezését igényelte.

A Bölcsődében a járványügyi hatóság néhány alkalommal rendelt el egy-egy gondozási egységben karantént. A Szociális konyha, a Hajléktalanszálló, az Időskorúak Gondozóháza és a Családok Átmeneti Otthona egész évben folyamatosan működött a működési feltételek átszervezésével. A Szociális Konyha által elkészített ebéd személyes átvételére az év nagy részében nem volt lehetőség, az ételek az igénylők számára kiszállításra kerültek. A járvány miatt a Hajléktalanszálló valamennyi lakóját egy alkalommal helyezték karanténba.

Az intézmény telephelyeinek működtetésére, fenntartására és feladatainak ellátására a 2021. évi eredeti költségvetés 662.487 E Ft összeget tartalmazott. Év közben a módosítások hatására a költségvetés főösszege 685.062 E Ft összegre emelkedett. A rendelkezésre álló összegből a beszámolási időszak végéig 670.187 E Ft összegű kifizetés teljesült, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 97,83 %-os teljesítésnek felel meg.

2021. évben a kiadások közel 100 %-át a **működési kiadások** tették ki, a felhalmozási kiadások aránya még az 1 %-ot sem érte el. A működési kiadásokon belül személyi jellegű kiadásokra és ezek járulékaikra összesen 534.019 E Ft összeget, dologi kiadásokra pedig 131.415 E Ft összeget fordított az intézmény. A dologi kiadások 58,57 %-át az étellemezési kiadások és a közüzemi díjak képezték. A fennmaradó közel 40 %-ot a szakmai anyagok beszerzésének költségei, a működtetéshez szükséges üzemeltetési anyagok költségei, az igénybe vett szolgáltatások díjai, a karbantartási, javítási kiadások és az ÁFA befizetési kötelezettség tették ki.

Az intézmény a 2021. évben mindössze 4.753 E Ft összeget fordított **beruházási kiadásokra**, mely 65,74 %-os pénzügyi teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. Ez az összeg tartalmazza a Hajléktalankért Közalapítvány támogatásából beszerzésre került asztalok és székek értékét, a Közfoglalkoztatási program keretében elnyert támogatásból beszerzett fűkaszák értékét, továbbá az Idősek Átmeneti Otthona részére beszerzett matracok és a főzőkonyhára beszerzett zöldségszeletelő gép értékét.

A **saját bevételeket** tekintve az intézmény módosított előirányzata 81.871 E Ft volt, melyből az év végéig 95.850 E Ft összegű bevétel realizálódott, ez 117,07 %-os pénzügyi teljesítésnek felel meg. Az intézmény működéséhez az Önkormányzat 583.721 E Ft összegű finanszírozást biztosított.

Az intézmény saját bevételeinek meghatározó hányadát az intézményi ellátási díj képezi: 2021. évben a saját bevételek több mint 54 %-át képezte. Az intézményi ellátási díjak tartalmazzák: a szociális étkeztetés, a házi segítségnyújtás, a Családok Átmeneti Otthonának, az Idősek Nappali Klubjának és az Idősek Átmeneti Otthonának térítési díjait. A 2021. évben összesen 93.051 adag étel készült az intézmény két főzőkonyháján. Az intézményi térítési díjak bevétele a korábbi évhez képest kisebb mértékben csökkent, mely a szociális étkeztetést igénybe vevők számának csökkenéséből adódott.

A saját bevételek másik meghatározó eleme az **átvett pénzeszközök** előirányzata, mely 39.933 E Ft összeggel teljesült. Az átvett pénzeszközök tartalmazzák:

- a TOP-5.2.1-15-KO1-2016-00001 azonosító számú, KAPU – Az oroszlányi szegregációs folyamatok kezelése megnevezésű projekthez kapcsolódóan utófinanszírozásként beérkezett 19.695 E Ft támogatási összeget,
- közfoglalkoztatási program megvalósítására beérkezett 16.991 E Ft összegű támogatást,
- a Hajléktalankért Közalapítvány pályázatán elnyert 755 E Ft összegű támogatást.
- szakképzési hozzájárulásként beérkezett 2.492 E Ft összeget.

IV.4. KÖLCSEY FERENC MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS KÖNYVTÁR OROSLÁNY

A Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány a 2021. évben 18 fő alkalmazottal látta el Oroszlány város közművelődési feladatait.

A 2021. költségvetési évben az intézmény működése – hasonlóan a korábbi költségvetési évhez – jelentős mértékben eltért a korábban megszokott rendtől. A koronavírus járvány és az ennek következtében kihirdetett veszélyhelyzet miatti központi és helyi rendelkezések – a feladatellátás jellegéből adódóan – az intézmény bevételi- és kiadásai előirányzatainak teljesítését nagymértékben befolyásolták. A járvány miatt az intézmény a 2021. évben többször is bezárásra kényszerült. A 2021. évre tervezett programokat, rendezvényeket az intézmény átütemezni kényszerült, némely program a rendezvény naptárból törlésre is került. A járványügyi korlátozások miatt nemcsak a társadalmi és gazdasági tevékenységek túlnyomó része helyeződött át a digitális szférába, hanem a kulturális élet is. A megváltozott helyzethez igazodva az intézmény a veszélyhelyzet ideje alatt igyekezett szolgáltatásait online felületre terelni. Összességében elmondható, hogy az intézmény a 2021. évben is aktív szereplője volt városunk kulturális életének, de az új helyzethez alkalmazkodva, számos működési területen változásokra volt szükség.

A Képviselő-testület az intézmény 2021. évi működéséhez eredeti előirányzatként 132.290 E Ft összeget hagyott jóvá. A költségvetés főösszege év közben végrehajtott módosítások hatására 137.714 E Ft összegre emelkedett. A feladatellátással összefüggésben a beszámolási időszak végéig 134.306 E Ft összegű kiadás teljesült pénzügyileg, mely 97,53 %-os teljesítést jelent.

A kiadásokon belül személyi juttatásokkal és járulékaival összefüggésben összesen 78.986 E Ft, míg dologi kiadásokkal kapcsolatban 46.253 E Ft került kifizetésre. A **dologi kiadások** meghatározó részét (53,65 %) a 2021. évi rendezvényekkel és programokkal kapcsolatos kiadások képezték. Közüzemi díjakkal kapcsolatban teljesített kifizetések összege 8.998 E Ft volt, mely a dologi kiadások közel 20 %-át tette ki. A fennmaradó 26,9 %-ot a szakmai munkához és a napi működtetéshez szükséges egyéb dologi jellegű kiadások tették ki. A 2021. évben folytatódott az intézménynél a TOP-5.3.1-16-KO1-2017-00003 számú, "A helyi identitás és kohézió erősítése Oroszlányban" elnevezésű projekt megvalósítása. A támogatási összegből a korábbi években lehívott előleg terhére 1.198 E Ft összegű kifizetés történt, mely főként a 2021. évi rendezvényekhez kapcsolódó kiadás.

Felhalmozási kiadásokra összesen 9.067 E Ft összeget fordított az intézmény. Ennek jelentős részét az intézmény a könyvtári állomány gyarapítására (4.097 E Ft), valamint a könyvtár átalakítására (4.310 E Ft) fordította.

Annak ellenére, hogy a **bevételi előirányzatok** – a 2020. évi adatok alapján – óvatos becsléssel kerültek tervezésre, a korlátozott nyitva tartás és a rendezvények elmaradása miatt az intézmény fő bevételi forrását jelentő bérleti- és szolgáltatási díjbevételek még így is elmaradtak a tervezett előirányzattól. A kieső bevételeket az intézmény igyekezett pályázati forrásokból pótolni, melynek köszönhetően a 2021. augusztus 20-ai rendezvény támogatására 3.000 E Ft összegű, a könyvtár átalakításhoz kapcsolódóan pedig további 3.000 E Ft összegű vissza nem térítendő támogatást nyert el. Ez utóbbi támogatás intézményfinanszírozáson keresztül épült be az intézmény költségvetésébe.

Az intézmény **saját bevételeinek** összege 13.018 E Ft volt, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 104,14 %-os pénzügyi teljesítést jelent. Az intézmény működéséhez az Önkormányzat 123.827 E Ft összegű finanszírozást nyújtott.

V. AZ ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA A 2021. ÉVBEN

2021. december 31-én az Önkormányzat mérlegének főösszege 13 397 094 E Ft volt, ami 50.808 E Ft-tal kevesebb eszközértéket mutat, az előző évi záróállománynál.

2021. évben a források beszűkülése miatt jelentős beruházás csak pályázati forrásból, hitelfelvételből, illetve a szennyvíztisztító telep bérleti díjának felhasználásával valósulhatott meg. Ennek eredményeként nőtt a tárgyi eszközök értéke, valamint a befektetett eszközeink értéke is emelkedett.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. dec. 31.	2021. dec. 31.	Változás
Immateriális javak	12.546	10.777	-1.769
Tárgyi eszközök	9.976.115	10.466.522	+490.407
Befektetett pénzügyi eszközök	734.950	601.930	-133.020
Befektetett eszközök összesen	10.723.611	11.079.229	+355.618
Készletek	2.583	4.815	2.232
Követelések	1.743.906	1.285.047	-458.859
Pénzeszközök	960.295	1.012.319	+52.024
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	12.360	8.399	-3.961
Aktív időbeli elhatárolások	5.147	7.285	2.138
Forgóeszközök összesen	2.724.291	2.317.865	-406.426
Eszközök összesen	13.447.902	13.397.094	-50.808

A mérlegben kimutatott nettó eszközérték a 2021. évben 0,37 %-kal csökkent. A csökkenés a forgóeszközök között jelentős, a 2022. évre követeléseként előírt iparüzési adó értéke csökkent több mint 450 MFt-tal. A befektetett pénzügyi eszközök csökkenése az OKÖ részvények értékesítésének hatását tükrözi. A tárgyi eszközök értékének növekedése elsősorban a pályázatokhoz kapcsolódó támogatás, valamint hitelfelvétel igénybevételével valósulhatott meg. Ennek hatására a befektetett eszközeink nettó értéke nőtt. 2021. évben alapvetően az infrastrukturális beruházások, ingatlan felújítások voltak a meghatározók.

Az Önkormányzat 2021. december 31-ei állapotot tükröző **vagyonelejtára** a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletezettségben mutatja be ingatlanvagyonunkat, továbbá tartalmazza a vagyoni állapot tárgyévi alakulását is.

A változások:

Vásárolt ingatlanok külterület:

1647/5 hrsz.	41 m ²	kerékpárút	198.200,- Ft
025/2 hrsz.	1386 m ²	kerékpárút	150.000,- Ft

Adás-vétellel értékesített ingatlanok:

09/15 hrsz.	454 m ²	vízmű	9.500.000,- Ft
09/16 hrsz.	1136 m ²	vízmű	24.400.000,- Ft
878/14 hrsz.	26 m ²	beépítetlen terület	100.000,- Ft

Csereszerződés keretében önkormányzati tulajdonba került ingatlan:

407/A hrsz.	234 m ²	imaház	Ingatlan értéke: 31.600.000,- FT + ÁFA
-------------	--------------------	--------	---

Csereszerződés keretében értékesített önkormányzati tulajdonú ingatlan:

604 hrsz.	755 m ²	beépítetlen terület	ingatlan értéke: 19.200.000,- Ft
-----------	--------------------	---------------------	-------------------------------------

VI. AZ ÖNKORMÁNYZAT VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

A könyvviteli mérlegelemzés segítséget nyújt az eszközök és források állományváltozásai jellemzőinek feltárásához, továbbá az összefüggések alapján a vagyon- és költségvetési gazdálkodás tényleges jellemzőinek, tendenciáinak megítéléséhez. Az Önkormányzat gazdálkodásának elemzéséhez használható mutatók jelentősen eltérnek a gazdasági társaságok esetében használatos mutatóktól a költségvetési szervek sajátos könyvvitele és feladatellátás alapú gazdálkodása miatt.

A vagyoni helyzet alakulásának elemzése tőkeszerkezeti mutatókkal

Adatok %-ban

Mutató megnevezése	2020. dec.31-én	2021. dec. 31-én	Változás 2019- 2020 között
Befektetett eszközök aránya	79,74	82,7	+2,96
Befektetett eszközök fedezete	109,5	97,63	-11,87
Forgóeszközök aránya	25,4	0,05	-25,35
Forgóeszközök lekötöttségi mutatója	96	100	+4
Befektetett pénzügyi eszközök aránya	6,85	6,85	+0,055
Szabad forgóeszközök mutatója	99,45	99,8	+0,35
Tőkefeszültségi mutató	7,34	10,38	+3,04
Eladósodási mutató	6,41	8,38	+1,97
Likviditási ráta	111,36	90,24	-21,12

A befektetett eszközök tartósan magas aránya mutatja, hogy az Önkormányzat vagyonában a befektetett eszközök szerepe meghatározó, készletgazdálkodást nem folytatunk. Likviditási szempontból kedvezőtlennek kell minősítenünk, ha a mutató tartósan 95 % közelében mozog. A befektetett eszközök fedezete a saját tőkéhez viszonyítva mutatja a befektetett eszközök értékét. A mutató értékének csökkenése jelzi, hogy önkormányzatunk már idegen forrásból, hitel felvétellel is valósított meg beruházásokat.

A forgó eszközök aránya mutató az önkormányzat likvid eszközeiről ad tájékoztatást.

A forgóeszközök lekötöttségi mutatója továbbra is alacsony, és 2021. évben tovább csökkent, ami kedvezőnek értékelhető, mivel az eszközként lekötött forgóeszközök nem vonhatók be azonnal a költségvetési feladatok finanszírozásába. A mutató értékelésekor azt is figyelembe kell vennünk, hogy önkormányzatunk tevékenységére nem jellemző a készletgazdálkodás.

A tőkefeszültségi mutató az idegen és a saját forrás egymáshoz viszonyított arányán keresztül a két forrás-főcsoport megoszlását mutatja. A mutatószám emelkedése hitelállományunk növekedésével van összhangban.

Az eladósodási mutató az összes forrásból az adósságállomány arányát fejezi ki. A növekedés is jelzi, hogy a 2021. évben emelkedett a kötelezettségünk. A fennálló hiteleinkből adódó visszafizetési kötelezettségeinknek maradéktalanul eleget tettünk.

A likviditási mutatók a fizetőképesség megítélésére alkalmasak. A mutatószámok információt nyújtanak arról, hogy a mobil forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettségeknek milyen arányát képesek fedezni.

A mutató értéke csökken, hosszú évek óta először 100% alatti. A 21 %-os csökkenés értékelésénél nem szabad elfelejtenünk, hogy a pályázati források már a pénzeszközök értékét növelik, ugyanakkor még a mérleg fordulónapján szerződés hiányában kötelezettségként nem kerültek előírásra.

A 2021. évi **adósságszolgálat** teljesítését a rendelet-tervezet 10. sz. melléklete mutatja be részletesen. A rendelkezésre álló források erejéig a fizetési, törlesztési kötelezettségeinket folyamatosan teljesítettük, intézményeink finanszírozásáról gondoskodtunk, likviditásunk az év során folyamatosan biztosított volt, azonban ehhez a költségvetési rendeletben a 2021. évre jóváhagyott folyószámlahitel összegét néhány alkalommal igénybe kellett vennie önkormányzatunknak.

A 11. sz. melléklet Oroszlány Város Önkormányzatát megillető **normatíva jogcímeit** mutatja be részletesen, a 12. sz. melléklet pedig az **intézmények felhasznált önkormányzati támogatásairól** ad tájékoztatást.

A 13. sz. melléklet tartalmazza Oroszlány város **2021. évi maradvány-kimutatását**.

A 14. sz. melléklet kötelező eleme beszámolónknak, mely a 2021. évi **foglalkoztatottak létszámát** mutatja be.

A 15. sz. melléklet az **Európai Unió és hazai forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek** pénzügyileg teljesített bevételeit és kiadásait mutatja be.

Az alábbi melléletek a zárszámadási rendeletervezet előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján kerülnek bemutatásra az előterjesztés részeként:

Hitelállományunk változásáról az 1. melléklet, az önkormányzat **adósságának állományáról lejárata szerint** az 1.1. melléklet ad tájékoztatást.

A 2. melléklet ad tájékoztatást **pénzeszközeink változásáról** a 2021. évben.

A 3. melléklet az áthúzódó, **több éves kihatással járó kötelezettségeinket** mutatja be.

Az önkormányzat **közvetett támogatásait** a 4. melléklet mutatja be.

Az 5. melléklet tartalmazza önkormányzatunk **mérleg szerinti vagyonkimutatását**.

Az 6. melléklet a **tartós részesedések alakulásáról** ad tájékoztatást.

Az 7. melléklet tartalmazza a **működési és fejlesztési bevételeink és kiadásaink** alakulását bemutató mérleget.

8. sz. melléklet tartalmazza az önkormányzat **vagyonrendelet szerinti vagyonkimutatását**.

Beszámolási kötelezettségünk részeként elkészült **Oroszlány Város Önkormányzata ingatlanvagyon leltára**. A vagyonleltár a 2021. évi valós állapotnak megfelelően teljes körben tartalmazza az Önkormányzat törzsvagyonába tartozó és a földhivatal nyilvántartásában is szereplő forgalomképtelen és korlátozottan forgalomképes ingatlanjainkat. Önkormányzatunk törzsvagyonba sorolt ingósággal nem rendelkezik. A részletes vagyonkimutatás teljes terjedelmében az Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi osztályán tekinthető meg.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a 2021. év költségvetéséről szóló beszámoló, a rendelet-tervezet elfogadását!

Oroszlány, 2022. április 22.

Lazók Zoltán

**Oroszlány Város Önkormányzata képviselő-testületének
.../2022. (...) határozata
Oroszlány Város Önkormányzata 2021. évi költségvetési beszámolójához kapcsolódó
döntésekről**

Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testülete a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendeletben kapott felhatalmazás alapján, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésétől eltérően rendelkező 307/2021. (VI.5.) Korm. rendelet által meghatározott feladat- és hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

Elfogadja az előterjesztés 1-8. számú mellékleteit.

Határidő: a határozat kihirdetésére: 2022. május 3.
Felelős: a határozat kihirdetéséért: Dr. File Beáta jegyző