

ELŐTERJESZTÉS
Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. május 15-ei, rendkívüli ülésére

Tárgy: Beszámoló Oroszlány Város Önkormányzata 2022. 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 2022. évi zárszámadási rendelet-tervezetét.

A Képviselő-testület át nem ruházható joga és kötelezettsége a rendeletalkotás.

Ezek közül is kiemelkedik a költségvetési, illetve zárszámadási rendelet megalkotása, melyek elmulasztása esetében támogatás felfüggesztésére kerül sor. Elfogadott költségvetéssel rendelkezünk, azonban a zárszámadási rendelet-tervezet nem kapott kellő támogatást, nem léphetett hatályba. A jogszabályok alapján úgy kell megalkotni a zárszámadási rendeletet, hogy legkésőbb május 31-éig hatályba léphessen. Amennyiben ez nem történik meg, június hónapban már nem folyósítják az önkormányzatunkat megillető nettó állami támogatást. (ennek összege minden hónapban változó, az elmúlt hónapokban 10 MFt - 31 MFt közötti nettó támogatásban részesültünk)

A kapcsolódó jogszabályok:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (MöTV) előírásai:

„42. § A képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át: 1. a rendeletalkotás;”

„111/A. § Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (ÁHT) előírásai:

„83. § (6) * Ha a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti. E rendelkezést kell alkalmazni a nemzetiségi önkormányzat Njt. 134. §-a szerinti valamely kötelezettségének elmulasztására is, azzal, hogy a nemzetiségi önkormányzatot megillető támogatás folyósításának felfüggesztésére a nemzetiségpolitikáért felelős miniszter jogosult.”

„91. § (1) * A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.”

Oroszlány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022. évi költségvetését a 3/2022. (II.15.) önkormányzati rendelettel fogadta el. Év közben a költségvetési rendeletet a Képviselő-testület összesen öt alkalommal módosította: az 5/2022. (III.11.), 7/2022 (VII.5.), 11/2022. (IX.30.) és a 18/2022. (XI.29.) számú önkormányzati rendeletekkel, illetve 2022. december 31-ei hatállyal a 4/2023. (II.28.) számú rendelettel.

A módosítások eredményeképpen a város **2022. évi költségvetésének főösszege 9.056.745 E Ft**, melyet 8.797.220 E Ft bevételi és 7. 782.645 E Ft kiadási főösszeggel teljesített. Ebből az **intézményfinanszírozás** módosított előirányzat szerinti összege 2.236.837 E Ft, mely 2.215.377 E Ft összeggel teljesült.

I. OROSZLÁNY VÁROS 2022. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A 2022-es költségvetési év a harmadik olyan év, mely az évek óta tartó és egyre mélyülő gazdasági visszaesés és a koronavírus világjárvány árnyékában telt. Ez idő alatt **városunk pénzügyi kerete jelentős mértékben beszűkült**, mely elsősorban a helyi adó bevételek, ezen belül is az iparüzési adóbevétel drasztikus csökkenésének tudható be.

További nehézséget jelentett az elmúlt években, hogy a járványhelyzet miatti kormányzati intézkedések következtében helyi adók bevezetésére nem kerülhetett sor, a térítési és bérleti díjakat, az egyéb szolgáltatások díjait nem emelhettük, a gépjárműadó teljes bevétele pedig 2020. évtől a központi költségvetést illeti.

A csökkenő bevételeink mellett, a **kiadási oldalon a gazdaság valamennyi területét jellemző bér- és árszínvonal emelkedéssel kellett szembenéznünk.**

E negatív külső környezeti tényezők miatt 2022. évi költségvetésünket oly módon kellett terveznünk, hogy csökkenő bevételeink ellenére kötelező feladatainkat, ha nem is a már megszokott magasabb színvonalon, de minden területen el tudjuk látni. Annak érdekében, hogy ez a kitűzött cél teljesüljön **rendkívül szigorú keretszámok alkalmazására volt szükség a tervezésnél.**

A költségvetés egyensúlyát a működési és a felhalmozási kiadások csökkentésével tudtuk csak megteremteni, mely egyben azt is jelentette, hogy **a 2022. évben számos önként vállalt feladatunkról le kellett mondanunk, a kötelező feladatellátás racionalizálása és színvonalának csökkenése mellett.** Intézményi kiadásainkat oly mértékben vissza kellett szorítanunk, hogy az intézmények rendelkezésére bocsátott keretösszeg kizárólag a kötelező feladatellátáshoz biztosított elegendő forrást. **Fejlesztési elképzeléseink többségét el kellett halasztanunk**, ilyen jogcímen saját forrás igénybevételére minimális lehetőségünk maradt, melyeket a projektekhez szükséges saját erő biztosítására és a halaszthatatlan fejlesztési célok megvalósítására koncentráltunk. A költségvetésben tervezett beruházási, felhalmozási kiadásaink szinte teljes mértékben pályázati forrásokhoz, illetve fejlesztési célú hitelhez kapcsolódtak.

A rendkívül szigorú tervszámokkal történt tervezés ellenére a költségvetési rendelet módosítására több alkalommal is szükség volt a beszámolási időszakban. **A gazdasági válság és a koronavírus világjárvány mellett újabb krízissel kellett szembenéznünk: az orosz-ukrán háború által indukált gazdasági és szociális kihívásokkal.**

A háború következtében rendkívül kedvezőtlen, bizonytalanra vált a gazdasági, szociális környezet. A gazdaság valamennyi területét jellemző folyamatos, több területen drasztikus mértékű áremelkedések, a beszerzési nehézségek és az energiaválság **Önkormányzatunk 2022. évre tervezett költségvetésének kiadási oldalát teljesen felülírta.**

Emiatt folyamatosan szükség volt a költségvetés újragondolására, a források átcsoportosítására, a költségek további racionalizálására. **Az év utolsó negyedében az energiaárak óriási léptékű elszabadulása miatt drasztikusabb válságkezelő lépésekre volt szükség a költségvetési egyensúly fenntartása érdekében.**

Folyamatos egyeztetéssel, információgyűjtéssel és döntések sorozatának meghozatalával azon dolgozunk, hogy az **oktatási-nevelési és a szociális intézményekben, még ha nagyon szigorú szabályokkal is, de fenntartható legyen a működés.**

Ennek érdekében szükség volt az alábbi döntések meghozatalára:

- A villamosenergia ár drasztikus emelkedése miatt szükségessé vált a közvilágítási hálózati összteljesítmény 50 %-os mértékű csökkentése, mely a gyakorlatban városszerte minden második vagy harmadik közvilágítási lámpatest üzemeltetésének ideiglenes jellegű üzemén kívüli helyezését jelentette.
- Döntés született a városi közvilágítás korszerűsítésének második lépéséről is, melynek keretében a lekapcsolt, elavultnak tekinthető lámpatestek korszerű, energiahatékony és lehetőség szerint távvezérelhető, LED technológiájú eszközökre történő folyamatos cseréje valósul meg. Ennek gyakorlati megvalósítása a következő költségvetési évre húzódik át.
- A sportlétesítményekben és a tűzoltóság épületében október 01-től a fűtési szolgáltatás leállításra került, az uszoda épületét október hó 01. napjától bezárni kényszerültünk.

- Október hónaptól a Közös Hivatal és Kölcsény Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány (KFMKK) intézmény épületében a fűtési rendszer leállításra került, a munkavégzés október hónapban fűtés nélkül folyt az épületekben.
- A téli hónapok alatti intézményi működtetés biztosítására a teljes hivatali és intézményi működés átszervezésre került.
- A hivatal épületének első és második emeletén leállítottuk a fűtési rendszert, ezáltal a hivatali munka áthelyezésre került a volt DIGI iroda épületrészébe, a KFMKK épületének szabad irodahelyiségeibe és a hivatali épület földszinti helyiségeibe. A hivatali dolgozók a kialakított irodahelyiségekben, illetve lehetőség szerint home-office munkarendben végezték munkájukat. A megváltozott munkavégzési rendnek megfelelően átalakításra került az ügyfélfogadás rendje is.
- A KFMKK dolgozói többségében home-office munkarendben dolgoztak, az épületben csak a munkavégzéssel érintett irodákban működött a fűtési rendszer.
- Oroszlány Város Óvodái és az Önkormányzati Szociális Szolgálat tekintetében a fűtés a működéshez és a feladatellátáshoz igazodóan részlegesen került korlátozásra, csökkentésre. A működés időszakában biztosítottuk a jogszabálynak megfelelő hőmérsékletet, a működésen kívüli időszakban pedig un. temperáló fűtés működött. A használaton kívüli helyiségekben a fűtés leállításra került.
- Az önkormányzati tulajdonban lévő, de más szervezetek által használt oktatási intézmények többsége esetében megállapodás módosítást kezdeményeztünk a rezsiköltségek finanszírozásának és számlázási rendszerének módosítása tekintetében az ingatlanok bérlőivel, használóival.
- A drasztikus mértékben megemelkedett közüzemi díjak rendezésére és az egyes ipari parki cégek adótúlfizetése miatt keletkezett adóvisszafizetési kötelezettségünk teljesítésére a beszámolási időszakban két alkalommal rendkívüli támogatás iránti kérelmet nyújtottunk be a központi költségvetés felé. Mindkét kérelmünk pozitív elbírálásban részesült, melynek eredményeként összesen 130.757 E Ft összegű rendkívüli támogatásban részesült Önkormányzatunk.

2022-es évünk a működtetés biztosítására, a költségvetési egyensúly fenntartására tett intézkedések jegyében telt, az eredetileg is korlátozott mértékben tervezett fejlesztési elképzeléseink közül szinte kizárólag a pályázati forrásokhoz és a fejlesztési célú hitelhez kapcsolódó beruházásaink valósultak meg.

Kiemelt fejlesztéseink a 2022. évben az alábbiak voltak:

- Kormányzati engedéllyel igénybe vett fejlesztési célú hitelkeret terhére összesen 77.978 E Ft összegben megvalósult a **Havasi Márton utca és Óvoda közti közútfejlesztési projekt**.
- A TOP-4.3.1-16-KO1-2017-00001 azonosító számú, „Lakhatási feltételek és a környezet állapotának javítása Oroszlányban” című pályázat keretében megkezdődött a **Móricz Zsigmond utca 4. sz. alatti ingatlan fejlesztése, a Petőfi Sándor utca 7. fsz. 4. szám alatti ingatlan bérlakássá alakítása, továbbá a Szeptember 6. utcai játszótér felújítása**.
- A TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00002 azonosító számú, „Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése” című pályázati forrásból, továbbá kormányzati engedéllyel igénybe vett fejlesztési célú hitelkeret felhasználásával **befejeződtek a bölcsőde épületének bővítési, kivitelezési munkái és megkezdődtek a bölcsődei játékok, eszközök és bútorok beszerzései**.
- A BMÖGF/1287/2021 azonosító számú Kisvárosi Útprogram projekt keretében elnyert pályázati forrásból **összesen 295.988 E Ft összegű út- és járda felújítás valósult meg** a város kilenc különböző célterületén.

A város további fejlődésének elősegítése érdekében a 2022. évben is kiemelt figyelmet fordítottunk új pályázati lehetőségek feltárására és kiaknázására. Ennek eredményeként **a TOP Plusz Magyarország 2021-2027 programozási időszakra vonatkozó területi operatív programja keretében 4 új projekt-tervre vonatkozó támogatási kérelem került benyújtásra az alábbiak szerint:**

- Oroszlányi szegregációban élők esélyegyenlőségi lehetőségeinek javítása a TOP_PLUSZ-3.1.2-21-KO1-2022-00001 sz. projekt keretében,
- Oroszlány Felső-telepi Iparterület fejlesztése a TOP_PLUSZ-1.1.1-21-KO1-2022-00003 sz. projekt keretében,

- Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal energetikai fejlesztése a TOP_PLUSZ-2.1.1-21-KO1-2022-00008 sz. projekt keretében,
- Oroszlányi zöldfejlesztések a TOP_PLUSZ-1.2.1-21-KO1-2022-00046 sz. projekt keretében.

Az európai uniós források mellett igyekeztünk kihasználni a hazai forrású támogatási lehetőségeket is, melynek keretében Önkormányzatunk két pályázata is pozitív elbírálásban részesült:

- A Bethlen Gábor Alap által meghirdetett pályázatra „Testvérvárosi együttműködési programok folytatása Oroszlány és Vágsellye között” címmel benyújtott projektünk 1.000 E Ft összegű vissza nem térítendő támogatást nyert el a 2022. évi Bányásznap rendezvénysorozat költségeinek támogatására.
- A HUMDA Magyar Autó-Motorsport és Zöld Mobilitás-fejlesztési Ügynökség Zrt. által Európai Mobilitási Hét és Autómentes Nap rendezvény megtartásához kapcsolódóan meghirdetett pályázaton tudás-élmény alapú programok, vetélkedők, versenyek szervezésének támogatására összesen 1.500 E Ft összegű támogatást nyert el Önkormányzatunk.

Önkormányzatunk 2022. évi gazdálkodását értékelve megállapíthatjuk, hogy a válságkezelési lépéseknek, a források hatékony átcsoportosításának és a következetes, takarékos gazdálkodásnak köszönhetően az év során folyamatosan biztosítani tudtuk költségvetésünk egyensúlyát, fizetési és törlesztési kötelezettségeinknek eleget tudtunk tenni, továbbá intézményeink finanszírozásáról is gondoskodni tudtunk.

Rendelkezésre álló pénzügyi forrásaink erejéig, a támogatási lehetőségek kihasználásával és feszes költségvetési gazdálkodással biztosítani tudtuk városunk működését. A feladatellátást – ha nem is a megszokott színvonalon, de folyamatosan biztosítani tudtuk az egészségügy, a szociális gondoskodás, a bölcsődei és óvodai ellátás, a kulturális élet, a városüzemeltetés és a városfejlesztés területén egyaránt.

A beszámolási időszak gazdálkodása során az Önkormányzatunk működőképességét megőriztük, likvid hitel felvételére nem került sor. Likviditásunk megőrzését segítette a helyi iparűzési adó visszafizetésére és közüzemi díj tartozás teljesítésére megítélt rendkívüli állami támogatás. Fejlesztési céljainkat a vissza nem térítendő támogatások mellett 93.462 E Ft összegű fejlesztési célú hitel igénybevétele és a támogatási szerződésekben biztosított előleg lehívási, illetve szállítói finanszírozási lehetőség igénybevétele is 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 mutatja.

A bevételek alakulását jogcímenkénti bontásban az alábbi táblázat mutatja:

Adatok ezer Ft-ban

Bevételi jogcímek	2022. évi teljesítés
Költségvetési bevételek:	5.462.137
Állami, központosított támogatások	1.554.487
Helyi adóbevételek	2.700.362
Önkormányzati bevételek (működési, közhatalmi, felhalmozási és tőkejellegű bevételek, átvett pénzeszközök, támogatások)	978.832
Intézményi bevételek	228.456
Konszolidált finanszírozási bevételek:	1.119.706
Állami támogatás megelőlegezés bevétel	63.453
Önkormányzat maradvány	918.722
Intézmények maradvány	43.889
Fejlesztési célú hitelfelvétel	93.642
Konszolidált bevétel összesen:	6.581.843

A város módosított **konszolidált bevételi előirányzata** 6.819.908 E Ft volt, mely 6.581.843 E Ft összeggel 96,51 %-os teljesítést mutat.

A **költségvetési bevételek** pénzügyi teljesítése mind az Önkormányzat, mind pedig az intézmények esetében 100,00 % feletti.

A **konszolidált finanszírozási bevételek** teljesítése nem éri el a 80 %-ot. Ennek oka, hogy a rendelkezésünkre álló folyószámlahitelkeret igénybevételére nem volt szükség az év során, illetve a kormányzati engedéllyel jóváhagyott fejlesztési célú hitelfelkeret sem került teljes mértékben felhasználásra.

AZ ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK RÉSZLETEZÉSE:

II.1. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. 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 év közben végrehajtott lemondások és pótigénylési lehetőségek, illetve a havonta utalásra került szociális ágazati pótlék figyelembevételével **az eredeti előirányzatként tervezett 1.456.924 E Ft összegű állami hozzájárulás összege közel 100.000 E Ft-tal, 1.554.487 E Ft összegre emelkedett.**

A 2022. évi központi költségvetési támogatás megoszlása az egyes ágazati feladatok között:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022. évi teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	392.860
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	471.821
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	645.306

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	40.934
Elszámolásból származó bevétel (2021. évi normatíva visszatérülés)	3.566

II.2. HELYI ADÓK

Az elmúlt évek kedvezőtlen gazdasági körülményei és a járványhelyzet alapvetően meghatározták városunk helyi adó bevételeinek alakulását, az adóztatási folyamatokat.

Költségvetésünk legmeghatározóbb bevételeit képező helyi iparüzési adó összege a 2021. évben drasztikus mértékben, a 2019. évi bevételhez viszonyítva több mint 50 %-kal lecsökkent. Az elmúlt évben az ipari parki cégek befizetései alapján ismét emelkedés tapasztalható, azonban **a bevétel még így sem érte el a 2019. évi szintet, attól mintegy 20 %-os elmaradást mutat.**

Központi szabályozás alapján a helyi iparüzési adó tekintetében a 2022. évben továbbra is adókedvezmény illette meg a mikro-, kis- és középvállalkozásokat, mely szintén adóbevételeink csökkenését eredményezte. Ez a bevétel-kiesés a 61/2022. (II. 28.) Korm. rendelet alapján Önkormányzatunk részére központi költségvetési támogatás formájában megtérítésre került 89.081 E Ft értékben. Ezt a bevételt azonban nem az iparüzési adó bevételeként, hanem támogatásként kell kimutatnunk könyveinkben.

Az adóbevételek tárgyévi és az előző évhez viszonyított alakulását adónemenként az alábbi táblázat mutatja. Fontos megjegyezni, hogy a következő táblázatok a ténylegesen befolyt adóbevételek összegeit, azaz a **számlákon lévő túlfizetések összegeit is tartalmazzák.** A túlfizetések összegét a hatályos számviteli szabályok alapján nem lehet tényleges bevételként megjeleníteni, ezért **a beszámolóban pénzügyi teljesítésként kimutatható összeg kevesebb, mint az alábbi táblázatok szerinti ténylegesen befolyt összeg.**

Adatok ezer Ft-ban

Bevételi jogcímek	2021. év	2022. év	Változás %
Iparüzési adó	1.495.470	2.406.247	+ 60,9
Építményadó	380.163	384.613	+ 1,0
Összesen:	1.875.633	2.790.860	+ 48,9

A helyi adók 2022. évi adónemenkénti alakulása:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi helyesbített előírás	2022. évi bevétel	Bevétel alakulása	
				előirányzat %	előírás %
Iparüzési adó	2.315.452	2.449.589	2.406.247	+ 3,0	98,2
Építményadó	383.643	390.487	384.613	+ 0,2	98,5
Összesen:	2.699.095	2.840.076	2.790.860	+ 3,3	98,3

A bevallást benyújtó adózók száma a korábbi évhez képest mind a helyi iparüzési adó, mind pedig az építményadó tekintetében kismértékben emelkedett.

2021. évben városunk négy legnagyobb adózója tekintetében adóellenőrzés lefolytatása kezdődött meg külső szakértők bevonásával. 2021-ben két adózó esetében megállapítás nélkül zárult az ellenőrzés, a másik két adózó ellenőrzése a 2022. évre húzódott át. A két áthúzódó ellenőrzés lezárult, melynek során mindkét adózónál hiányosságok kerültek feltárára. Ennek következtében az adózók terhére összesen 3.173 E Ft összegű adóhiány, 1.587 E Ft összegű adóbírság és 248 E Ft összegű késedelmi pótlék került megállapításra.

Az előző évi adóhátralék összege összesen 27,6 %-kal csökkent, mely 21.866 E Ft összegű hátralék csökkenést jelent. A legnagyobb arányú és összegű csökkenés a helyi iparüzési adónál tapasztalható.

Előző évi hátralék alakulása adónemenként:*Adatok ezer Ft-ban*

Adónem	2021. évi hátralék	2021. évi hátralékból 2022.12.31-én fennálló tartozás	csökkenés %-a
Iparüzési adó	37.872	19.969	47,3
Építményadó	41.435	37.472	9,6
Összesen:	79.307	57.441	27,6

A 2022. december 31-én fennálló hátralékok adónemenkénti alakulása:*Adatok ezer Ft-ban*

Adónem	2021. évi hátralékból 2022.12.31-én fennálló tartozás	2022. évben keletkezett hátralék	2022. 12. 31.-i záró állomány
Iparüzési adó	19.969	5.942	25.911
Építményadó	37.296	7.208	44.504
Összesen:	57.265	13.150	70.415

A hátralékállomány összege az előző évi záróállományhoz viszonyítva 11,2 %-kal, számszerűen 8.892 E Ft-tal csökkent, ehhez az iparüzési adóban történt jelentősebb összegű törlések is hozzájárultak. 2022. évben összesen 13.150 E Ft összegű adóhátralék keletkezett, így az adóhátralék év végi záró állománya 70.415 E Ft volt.

2020-tól központi rendelkezések következtében a gépjárműadó 40 %-a már nem a települési önkormányzatokat, hanem a központi költségvetést megillető bevétel. A korábbi évek gépjárműadó-hátralékainak kezelését, behajtását azonban továbbra is az önkormányzatok végzik. Az általunk kezelt gépjárműadó hátralék összege 2022.12.31-én 6.659 E Ft volt. Ez az összeg az előző év záró állományához képest – az elévült tételeket is figyelembe véve – közel a felére csökkent a beszedésére tett intézkedéseknek köszönhetően.

Kedvezmények, mentességek alakulása adónemenként:*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Adóelengedés	Adómentesség	Adókedvezmény
Iparüzési adó	-	17.151	-
Építményadó	-	2.995	-
Összesen:	-	20.146	-

2022. évben az előző évi iparüzési adóbevallások elszámolása során azok a vállalkozások, melyek vállalkozási szintű adóalapja nem haladta meg a 2,5 M Ft-ot, 16.579 E Ft összegű adómentességben részesültek, ez 646 vállalkozást érintett.

A házi orvosok, védőnők számára 100 %-os adómentességet biztosít a helyi adó rendelet, mely 3 adózónál összesen 572 E Ft volt. A Htv. alapján biztosított építményadó mentesség 2.995 E Ft volt.

II.3. AZ ÖNKORMÁNYZAT SAJÁT BEVÉTELEI

Az Önkormányzat saját bevételeinek részletes számszaki adatait a rendelet-tervezet 3. sz. mellélete tartalmazza. **A beszámolási időszakban 978.832 E Ft összegű bevétel realizálódott, mely 103,73 %-os pénzügyi teljesítésnek felel meg.**

A saját bevételek 2022. évi összetétele főbb jogcímek szerint:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Működési bevételek	304.358
Közhatalmi bevételek	18.427
Intézményfenntartás bevételei	26.861
Projektekhez kapcsolódó működési és felhalmozási támogatások	210.729
Működési célú támogatások és átvett pénzeszközök	349.761
Egyéb felhalmozási és tőkejellegű bevételek	68.696
Összesen	978.832

Az Önkormányzat **működési bevételeinek** meghatározó hányadát a Szennyvíztisztító telep bérbeadásának bevétele képezi, mely a 2022. évben 167.067 E Ft összeggel, 100,0 %-os pénzügyi teljesítést mutat. E bevétel kötött felhasználású, a vonatkozó jogszabályok alapján a szennyvízvágyon érték visszapótlásának fedezete.

Ezen felül a működési bevételek között került kimutatásra:

- az Új Szolgáltató Városházpont épületrészének használatából adódó működési kiadások továbbszámolásából származó 21.654 E Ft összegű bevétel,
- a lakás és nem lakás célú helyiségek bérleti díjából befolyt 7.707 E Ft összegű bevétel,
- az ebrendészeti telep szolgáltatásainak díjtételei összesen 1.173 E Ft összegben,
- a városi temető üzemeltetéséhez kapcsolódóan beszedett díjak összesen 9.345 E Ft összegben,
- a sportlétesítmények és az önkormányzati bérlekások hasznosításának eredményeként beérkezett összesen 38.925 E Ft összegű bevétel,
- az osztalék jogcímén beérkezett 52.000 E Ft összegű bevétel, valamint
- 6.045 E Ft összegben az egyéb önkormányzati bevételek.

Az egyéb bevételek tartalmazzák többek között az Önkormányzat szociális rendeletében meghatározott támogatások visszafizetéséből és a közüzemi díjak továbbszámolásából származó bevételeket, továbbá káreseményekhez kapcsolódó biztosítói kártérítések összegét.

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

Intézményfenntartás bevételeként a városi középfokú és zenei oktatási intézmények működési költségeinek továbbszámolásából várható bevétel került tervezésre. A 2022. évben összességében 26.211 E Ft összegű bevétel realizálódott, mely a módosított előirányzat 106,43 %-os teljesítésének felel meg.

Az Önkormányzatnál futó, többségében fejlesztési célú **projektekhez kapcsolódóan** a 2022. évben összességében 210.729 E Ft összegű támogatás érkezett. A támogatási szerződésekben biztosított előleg lehívás vagy szállítói finanszírozás lehetőségével Önkormányzatunk – likviditásának elősegítésére - valamennyi projekt esetében élt a 2022. évben is. Az Önkormányzat bankszámlájára beérkezett pályázati bevételek:

- 69.569 E Ft a TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00002 számú, Az oroszlányi Bölcsőde épületeinek bővítése elnevezésű projekthez,
- 101.496 E Ft a KEHOP-3.1.2-17-2018-00005 számú, A biológiailag lebomló hulladék eltérítése a hulladéklerakótól elnevezésű projekthez,
- 18.281 E Ft a TOP-5.3.1-16-KO1-2017-00003 számú, A helyi identitás és kohézió erősítése Oroszlányban elnevezésű projekthez,

- 19.222 E Ft a PA1/SKHU/1601/1.1/209 számú, a CULTPLAY – Tematikus parkok építése elnevezésű projekthez,
- 1.081 E Ft a TOP-1.2.1-15-KOI-2016-00008 számú, Majk és a Vértes turisztikai tevékenységeinek összehangolása az Oroszlányi Bányászati Múzeum komplex fejlesztésével elnevezésű projekthez és
- 1.000 E Ft a TTP-KP-1-2022/1-000078 számú, Testvérvárosi együttműködési programok folytatása Oroszlány és Vágsellye között elnevezésű projekthez kapcsolódóan.

Az **egyéb működési célú támogatások és átvett pénzeszközök** összege a 2022. évben összesen 349.761 E Ft volt, mely közel 100 %-os pénzügyi teljesítésnek felel meg.

Itt került kimutatásra az iparüzési adókiesés kompenzációjára beérkezett 89.081 E Ft összegű központi költségvetési támogatás, továbbá a helyi iparüzési adó túlfizetés miatti adó-visszafizetési kötelezettség teljesítésére és közüzemi díj tartozás rendezésére beérkezett 130.757 E Ft összegű rendkívüli állami támogatás.

Közfoglalkoztatási program megvalósítására 6.474 E Ft összegű, Krízisközpont működtetésének támogatására pedig 6.000 E Ft összegű támogatásban részesült Önkormányzatunk.

Háziorvosi körzetek működtetésének finanszírozására 12.893 E Ft összegű, védőnői és iskolaorvosi feladatok ellátásának finanszírozására összesen 104.556 E Ft összegű támogatás érkezett az Önkormányzat bankszámlájára.

A 2022. évben realizálódott **felhalmozási és tőkejellegű bevételek** összege 68.696 E Ft volt, melynek meghatározó hányada – 54.483 E Ft - önkormányzati ingatlanok értékesítéséből származó bevétel.

A felhalmozási bevételek között jelenik meg a lakásalapból folyósított hitelekhez kapcsolódóan a költségvetési évben beérkezett törlesztőrészek 14.213 E Ft összege.

II.4. KONSZOLIDÁLT FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK

A konszolidált finanszírozási bevételek között a 2022. évben 200.000 E Ft összegű folyószámlahitel igénybevétellel és 120.000 E Ft összegű fejlesztési célú hitelfelvétellel terveztünk.

A Kormány az 1347/2022. (VII. 20.) számú kormányhatározatával jóváhagyta Oroszlány Város Önkormányzata 120.000 E Ft összegű kölcsönfelvételre vonatkozó ügyletét. A kormányhatározat értelmében a kölcsön futamideje 5 év, és kizárólag az alábbi két fejlesztési célra vehető igénybe:

- Bölcsődei intézmény kialakítására, fejlesztésére, felújítására, a fűtés- és világítási rendszer korszerűsítésére 40.000 E Ft erejéig
- Közutak, hidak építésére, felújítására 80.000 E Ft erejéig.

A beszámolási időszakban folyószámlahitel igénybevételére nem került sor, a fejlesztési célú hitelkeretből 93.642 E Ft összegű hitel lehívása valósult meg. Belterületi utak felújítására 77.978 E Ft összegű hitellehívás, a bölcsőde bővítésre vonatkozó hitelcél tekintetében 15.664 E Ft összegű hitel igénybevétele történt.

2022. évben a már fennálló fejlesztési célú hitelekhez kapcsolódóan **összesen 260.690 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 bérakás- és óvoda felújításra, valamint útkorszerűsítésre felvett 390 millió forint összegű kölcsönügylethez kapcsolódóan
- 123.190 E Ft a KFMKK épület akadálymentesítésére, közvilágítás fejlesztésre és Óvoda felújításra felvett 492,76 millió forint összegű hitelhez kapcsolódóan.

Az év közben folyamatosan növekvő kamatkörnyezet miatt **fejlesztési célú hiteleink kamatterhei** az eredetileg tervezett 20.500 E Ft összeghez képest **több mint 2,7-szeresére emelkedtek**, így a beszámolási időszakban összesen 55.437 E Ft összegű kamatfizetési kötelezettséget teljesített Önkormányzatunk.

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

A hitelügyletek mellett a konszolidált finanszírozási bevételek között jelenik meg az előző évi **költségvetési maradvány** 918.722 E Ft összege, továbbá a Magyar Államkincstár által a 2022. évi adó- és járulékfizetések teljesítéséhez és a 2023. 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 6.819.908 E Ft volt, amelyből 5.567.268 E Ft került felhasználásra.**

A kiadások tárgyévi megoszlása:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022. évi teljesítés	2022. évi teljesítés %-os megoszlása
Költségvetési kiadások	5.250.449	94,31
Önkormányzat működési kiadásai	1.929.119	34,65
Intézmények működési kiadásai	2.424.816	43,55
Önkormányzat felhalmozási és felújítási kiadásai	878.831	15,79
Intézmények felhalmozási és felújítási kiadásai	17.683	0,32
Finanszírozási kiadások	316.819	5,69
Önkormányzat finanszírozási kiadásai	316.819	5,69
Konszolidált kiadás összesen:	5.567.268	100,00

Az **összkiadások** meghatározó hányadát (78,21 %) a működési kiadások alkotják, a beruházásokra és felújításokra fordított kiadások aránya mindössze 16,10 %.

Az **intézmények összesített kiadása** a konszolidált kiadásokon belül 2.442.499 Ft, mely az összkiadás közel 44 %-ának felel meg.

Az évek óta tartó gazdasági válság és a koronavírus járvány negatív gazdasági hatásait a 2022. évben kirobbant orosz-ukrán háború drasztikus mértékben felerősítette. A **gazdaság számos területe kritikus helyzetbe került**, mely az ellátási láncok körüli bizonytalanságban, a nyersanyagok hiányában, továbbá az energia-, az élelmiszer- és az egyéb anyagárak, továbbá a szolgáltatási díjak emelkedésében egyaránt érzékelhető volt.

Negatív irányba mozdultak a pénzügyi folyamatok is: a forint árfolyam, az infláció, a hitelkamatok folyamatosan emelkedtek. Dologi jellegű kiadásaink oly mértékben megemelkedtek, hogy saját forrású fejlesztések végrehajtására minimális lehetőségünk maradt.

2022. évi költségvetésünket folyamatosan újra kellett gondolnunk, terveznünk, annak érdekében, hogy a költségvetés egyensúlyát biztosítani tudjuk. Működésünket tekintve a legnagyobb problémát az élelmiszerárak, a villamosenergia- és távhődíjak, továbbá a hitelkamatok emelkedése jelentette.

A 2022. évi tervezés a **villamosenergia** tekintetében nagyságrendileg 24 Ft/kilowattóra áron történt, ez az érték **az utolsó negyedévre 233,435 Ft/kilowattóra emelkedett.** E drasztikus emelés következtében a város közvilágításának díja, illetve az intézmények működéséhez szükséges villamosenergia díja többszörösére emelkedett, melynek kigazdálkodása, finanszírozása komoly terhet rótt Önkormányzatunkra.

Tovább súlyosbította a helyzetet a **2022. őszén kirobbant energiaválság és a rezsicsökkentésre irányuló jogszabály módosítása.** A Technológiai és Innovációs Minisztérium rendelete október 1-től, mindenféle felkészülési idő nélkül, a korábbi 3.088 Ft/GJ-ról, 55.835 Ft/GJ-ra emelte fel a külön kezelt intézmények (városunkban ezek az óvodák, iskolák, szociális intézmények, művelődési ház, polgármesteri hivatal és a kormányhivatal) távhőszolgáltatási hődíját. Ez a megdöbbentő emelés a fűtési költségek mértékét éves szinten több száz milliós nagyságrenddel növelte volna meg, ezért azonnali beavatkozásra volt szükség valamennyi intézmény, sportlétesítmény és önkormányzati ingatlan további működtetésének, hasznosításának módja tekintetében.

További problémát jelentettek a **folyamatosan növekvő élelmiszer alapanyag árak**, melynek következtében az élelmiszer beszállítókkal korábban megkötött szerződéseinket folyamatosan felül kellett vizsgálnunk és módosítanunk, tekintettel arra, hogy beszállítóink a szerződésben vállalt árat nem tudták tartani. Az árak napi szintű emelkedése miatt közvetlenül a megrendelést megelőzően kerülhetett csak sor az árajánlatkérésére, mely a megrendelések összehangolásában, a menüsorok tervezésében is nagy nehézséget jelentett.

Az év második felére egyértelművé vált, hogy a válságkezeléshez a kiadások racionalizálása, a források átcsoportosítása már nem bizonyul elegendőnek, ennél sokkal drasztikusabb döntések meghozatala szükséges annak érdekében, hogy a költségvetés egyensúlya hosszabb távon biztosítható legyen.

Így került sor a teljes hivatali és intézményi működtetés átszervezésére, a városi közvilágítás csökkentésére, a sportlétesítményekben a távfűtési szolgáltatás leállítására és az uszoda bezárására.

A meghozott, sok esetben drasztikus intézkedéseknek köszönhetően valamennyi intézmény működését biztosítani, finanszírozni tudtuk, azonban a **teljesítési adatokat értékelve megállapíthatjuk, még ezen intézkedések mellett is számos előirányzat esetében a többszörösére emelkedtek költségeink.**

A közvilágítás díja több mint háromszorosa, az intézmények összevont közüzemi költsége közel kétszerese a 2021. évi költségeknek, az élelmezés költségei pedig mintegy 30 %-kal emelkedtek az elmúlt évhez képest. Még drasztikusabbnak ítéltető ez az emelkedés, ha figyelembe vesszük, hogy a távfűtési költségek emelkedését csak részben tükrözik az éves adatok, tekintettel arra, hogy a díjemelkedés csak a beszámolási időszak utolsó negyedévét érinti. A tényleges emelkedés a fent jelzett mértéknél jóval magasabb, azonban megemelkedett díjú éves adatok csak a következő évben állnak majd rendelkezésünkre.

AZ ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAINAK RÉSZLETEZÉSE:

Az Önkormányzat **intézményfinanszírozás nélkül számított összkiadása** a 2022. évben 3.124.769 E Ft volt.

A 2022. évi kiadások jogcímenkénti megoszlása:

Megnevezés	2022. évi teljesítés	2022. évi teljesítés %-os megoszlása
<i>Önkormányzat költségvetési kiadások</i>	<i>2.807.950</i>	<i>89,86</i>
Önkormányzat működési kiadásai	1.929.119	61,74
Önkormányzat felhalmozási kiadásai	697.140	22,31
Önkormányzat felújítási kiadásai	181.691	5,81
<i>Önkormányzat finanszírozási kiadások</i>	<i>316.819</i>	<i>10,14</i>
Önkormányzat finanszírozási kiadásai (konszolidált)	316.819	10,14
<i>Önkormányzat kiadás összesen:</i>	<i>3.124.769</i>	<i>100,00</i>

A költségvetési kiadáson belül a **működésre fordított kiadások összege 1.929.119 E Ft volt**, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 92,06 %-os felhasználást jelent. A **működési kiadások** számszaki részletezését a rendelet-tervezet 5. és 6. sz. melléklete tartalmazza.

A működési kiadások közel 46,0 %-át a **város üzemeltetéséhez, fenntartásához kapcsolódó dologi jellegű kiadások és a közüzemi kiadások képezték.** Parkfenntartásra, útfenntartásra, továbbá a városi sportlétesítmények és az uszoda fenntartására a 2022. évben 402.486 E Ft-ot fordított az Önkormányzat. A közüzemi kiadások összege 183.648 E Ft volt, melyből közel 144.000 E Ft a csökkentett üzemmódban működtetett városi közvilágítás éves összege, szemben az előző évi 45.972 E Ft összeggel.

A költségvetésben a **lakosság részére nyújtandó rendszeres pénzbeli ellátás** (települési támogatás, tehetséges tanulók támogatása, lakbértámogatás, köztemetés) jogcímen összesen 39.500 E Ft állt rendelkezésre, melynek felhasználása 77,90 %-ban megtörtént.

Folytatódott a 2016. évben indított **városi egészségügyi program**, melynek keretében az elmúlt évben - a költségvetési megszorítások miatt - csak a csecsemők részére a rota vírus elleni védőoltást biztosította Önkormányzatunk térítésmentesen. Az így felhasznált előirányzat összege 4.200 E Ft volt.

2022. évben tovább csökkent az átadott pénzeszközök összege. A „civil szervezetek program – és egyéb támogatása” költségvetési soron 7.635 E Ft állt rendelkezésre, melyből összesen 39 szervezet részesült támogatásban. Az előirányzat felhasználása 97,46 %-os.

A pályázaton kívüli támogatás (polgármesteri keret) 2.500 E Ft összegű keretéből 9 szervezet részesült összesen 2.140 E Ft összegű támogatásban. A Képviselő-testület által a költségvetésben külön soron biztosított átadott pénzeszközök összege 141.013 E Ft volt, melynek több mint 80 %-a a Városi Tűzoltóság és a Krajnyik Akác András Sportszarnok üzemeltetési költségeire nyújtott támogatás.

Szolidaritási adó befizetési kötelezettségünk - az egy főre jutó adóerőképesség csökkenése miatt - a korábbi évhez képest jelentősen mérséklődött. Összesen 451.327 E Ft összegű befizetés történt ezen a jogcímen, szemben a 2021. évi 585.162 E Ft összegű befizetéssel.

A működési kiadások között került kimutatásra a Városi főzőkonyha kialakítására elnyert és támogatási előlegként lehívott 100.000 E Ft összegű támogatás, továbbá a Helyi foglalkoztatás folytatása projekt keretében a Támogató által elszámolásra el nem fogadott költségre jutó 9.190 E Ft összegű **támogatás visszafizetése**.

Fejlesztési célú hitelekhez kapcsolódó **kamatfizetési kötelezettségünk** a növekedő alapkamatok miatt több mint 2,7-szeresére emelkedett, így a teljesített kamatfizetési kötelezettségünk összege 55.437 E Ft volt.

A fizetendő és a levonható általános forgalmi adó egyenlegeként képződött **adófizetési kötelezettségünk** összege 61.518 E Ft volt, melynek meghatározó része a fordított adózás hatálya alá tartozó Bölcsőde bővítés projekthez kapcsolódik.

A **személyi jellegű kiadások és kapcsolódó járulékok összege** a működési kiadások 9,53 %-át, számszerűen 183.866 E Ft-ot tett ki.

Beruházási tevékenységre a konszolidált összkiadás mindössze 22,31 %-át fordította az Önkormányzat. A pénzügyi források beszűkülése és a dologi kiadások nagymértékű emelkedése miatt **saját forrású beruházás megvalósítására minimális összegben volt lehetőség, a 2022. évi beruházások szinte kizárólag pályázati forrásokból, illetve fejlesztési célú hitel felvételével valósulhattak meg.**

A rendelkezésre álló 981.249 E Ft összegű előirányzat teljesítése 71,05 %. A pénzügyi teljesítés elmaradása a nagyobb volumenű projektekhez – Bölcsőde bővítés, Lakhatási feltételek és a környezet állapotának javítása Oroszlányban - kapcsolódó beruházási feladatok következő költségvetési évre történő áthúzódásával magyarázható. A felhalmozási kiadások alakulásáról a rendelet-tervezet 8. sz. melléklete ad részletes számszaki tájékoztatást.

A 2022. évben megvalósított főbb beruházások:

- Kormányzati engedéllyel igénybe vett fejlesztési célú hitelkeret terhére elkészült a Havasi Márton utca és Óvoda közti közútfejlesztési projekt. A beruházás 77.978 E Ft összegű bekerülési költséggel valósult meg.
- Az év utolsó negyedében kirobban energiaválság miatt az Oroszlány Önkormányzati Tűzoltó-Parancsnokság telephelyén leállításra került a fűtési rendszer. Tekintettel arra, hogy a tűzoltók 24 órás szolgálatot látnak el, így elengedhetetlen volt a fűtési rendszer azonnali átalakítása. Ennek biztosítására saját forrásból önálló fűtésrendszer kiépítésére került sor (faelgázosító üzemű kazán), továbbá beszerzésre került egy fahasogató gép és egy villanybojler. A beruházás összértéke 9.370 E Ft.
- A TOP-4.3.1-16-KO1-2017-00001 azonosító számú, „Lakhatási feltételek és a környezet állapotának javítása Oroszlányban” című pályázat keretében megkezdődött a Móricz Zsigmond utca 4. sz. alatti ingatlan fejlesztése, a Petőfi Sándor utca 7. fsz. 4. szám alatti ingatlan bérlakássá alakítása, továbbá a Szeptember 6. utcai játszótér felújítása.
- A TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00002 azonosító számú, „Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése” című pályázati forrásból, továbbá kormányzati engedéllyel igénybe vett fejlesztési

célú hitelkeret felhasználásával befejeződtek a bölcsőde épületének bővítési, kivitelezési munkái és megkezdődtek a bölcsődei játékok, eszközök és bútorok beszerzései.

- A BMÖGF/1287/2021 azonosító számú Kisvárosi Útprogram projekt keretében elnyert pályázati forrásból, összesen 295.989 E Ft összegben megvalósultak a városi út- és járda felújítások az alábbi helyszíneken:

Adatok ezer Ft-ban

Projektrész megnevezése	Bekerülési költség
Takács Imre utca Rákóczi Ferenc út – Majki utca közötti szakaszának útfelújítása	59.000
Alkotmány út Kossuth Lajos utca – Závory Zoltán utca közötti szakaszának útfelújítása	43.000
Takács Imre utca 37-43. számok előtti szakaszának közút és járda átépítése	34.000
Erdész utcai csapadékvíz elvezetésének fejlesztése	11.500
Hunyadi János utca Petőfi Sándor utca – Gárdonyi Géza utca közötti szakaszának útfelújítása	37.400
Várdomb utca Ó-Takács utca – Várdomb köz közötti szakaszának útfelújítása	21.000
Bánki Donát utca Rákóczi Ferenc út – Dózsa György utca közötti szakaszának útfelújítása	49.500
Fürst Sándor utca 26-30. mögötti (Malomsori Óvoda melletti) zúzottkőves parkoló aszfaltozása, csapadékvíz elvezetéssel	23.000
Népekbarátsága utca 35-57. számok előtti („Kisposta” belső rész) gyalogos járdák felújítása	17.589
Mindösszesen:	295.989

A felhalmozási célú átadott pénzeszközök között került kimutatásra:

- Önkormányzatunk által nyújtott 5.350 E Ft összegű támogatás az Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Zrt. részére a Bokod-Oroszlány kerékpárút tervezési feladatainak megvalósításához.
- A Kossuth Lajos utca 2. sz. alatt található 20x40 méteres műfüves kispálya felújításához nyújtott 1.926 E Ft összegű önerő, melyet Önkormányzatunk a Tao támogatás igénybevételehez biztosított a Magyar Labdarúgó Szövetség részére.
- A beszámolási időszakban 12 család részesült lakáshoz jutási támogatásban összesen 12.000 E Ft összegben.

2022. évi felújítási kiadásokról a rendelet-tervezet 9. sz. melléklete ad részletes tájékoztatást. A felújítási kiadások az összkiadás 5,81 %-át alkották, a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés 57,21 %. 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 2022. évi teljesítés közel 77 %-a (139.573 E Ft) a Bánki D. utca gerincvezetékének felújításához kapcsolódik.

A konszolidált összkiadáson belül a **finanszírozási kiadások** 10,14 %-ot tettek ki. A finanszírozási kiadások meghatározó részét (260.690 E Ft) az Önkormányzat fejlesztési célú kölcsönügyleteihez kapcsolódó 2022. évi tőketörlesztés összege képezi. A finanszírozási kiadások tartalmazzák továbbá a Magyar Államkincstár által a 2022. évre megelőlegezett központi támogatásoknak a nettó finanszírozás keretében elszámolt összegét.

Az **intézményfinanszírozás** módosított előirányzata 99,00 %-ban teljesült: összesen 2.215.377 E Ft összegű irányítószervi támogatás kiutalására került sor az intézmények részére az előirányzott 2.236.837 E Ft összegből.

IV. AZ ÖNKORMÁNYZATNÁL MEGVALÓSULT PROJEKTEK ÉRÉLKELÉSE

Az Önkormányzatnál megvalósult projektek 2022. 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.

Az elmúlt évben **folytatódtak Magyarország 2014-2020 programozási időszakra vonatkozó területi operatív programja keretében támogatott projektjeink**, melyek megvalósításához – a bizonytalan gazdasági környezet ellenére - a szükséges saját forrást biztosítani tudtuk.

A város további fejlődésének elősegítésére **4 új pályázatot nyújtottunk be** a 2021-2027 programozási időszakra vonatkozóan meghirdetett TOP-PLUSZ operatív program keretében, illetve igyekeztünk kihasználni a hazai pályázati lehetőségeket is.

2022. évben megvalósult főbb projektjeink:

1. 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:	2023. április 30.

Önkormányzatunk a Kölcsey 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.

2022. évben leírásra került a támogatási összeg utolsó-előleg részlete is, 18.281 E Ft összegben. Az előleg felhasználása az év során folyamatos volt. A támogatás összege elsősorban a szervezett programokhoz, rendezvényekhez kapcsolódó dologi és személyi jellegű kiadásokra került felhasználásra. A projekt megvalósításának határideje meghosszabbításra került 2023. április hó 30. napjáig.

2. 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:	2023. október 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.

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 hosszabbításra kerül a TOP-4.3.1-16-KO1-2017-00001 projekt határidejének elcsúszása miatt, tervezett befejezési határideje 2023. október 31.

3. 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: 2023. május 31.

A Bányászati Múzeum és környezetének fejlesztését célzó projektet a LÜN Kft. és az Önkormányzat közös konzorciumban valósítja meg. A projekt menedzsmenti és tulajdonosi felügyeletét az Önkormányzat látja el, így az ezzel kapcsolatos költségek kerültek betervezésre az Önkormányzat költségvetésében.

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 kivitelezési tevékenység 2021. decemberében befejeződött, a megrendelt pótmunkák elvégzése is megvalósult. Az attrakciófejlesztési beavatkozások jelentős része 2022. év augusztusáig megvalósult. A projekt tervezett megvalósítási végdátuma 2023. május 31.

4. 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: 2023. május 31.

A pályázat keretében a jelenleg 13 csoporttal 156 férőhellyel működő Oroszlányi Bölcsőde bővítése valósul meg. A fejlesztés során a bővítés az intézmény mindkét épületéhez történő hozzáépítéssel valósul meg, melynek keretében 3 új csoportszoba kerül kialakításra és 36 fő új férőhely, továbbá 7 új munkahely jön létre. A fejlesztés keretében ~300 nm-el bővül az intézmény hasznos alapterülete.

A fejlesztés során ~2000 db eszköz kerül beszerzésre. Udvarfejlesztés keretében növekszik a zöldfelület, új udvari játszóeszközök kerülnek beszerzésre, valamint kiépítésre kerül 3 db fedett udvari pavilon.

2022. évben lehívásra került a 280.000 E Ft összegű támogatás utolsó-előleg részlete is, 69.569 E Ft összegben. A kivitelezési tevékenység a pótmunkákkal is kiegészítetten 2022. októberére készült el. A bölcsőde működtetéséhez szükséges eszközbeszerzések lefolytatása és az eszközök leszállítása is megtörtént.

A pótmunkák finanszírozására többlettámogatás iránti kérelem került benyújtásra a Támogató szerv felé, mely jóváhagyásra került. A megítélt többlettámogatás összege 16.531 E Ft. A projekt várhatóan 2023. nyarára fejeződik be.

5. 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: 2023. április 30.

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 lakásból 4 lakás kialakításának és a térfigyelő kamerarendszer bővítési munkáinak költségeit fedezte a pályázat. Az Irinyi utca – Fürst Sándor utca felújítása szintén megvalósult, az akcióterületen a térfigyelő kamerarendszer bővítési munkái is megtörténtek.

2022. évben megkezdődött a Móricz Zsigmond u. 4. szám alatti bérlakás épületrész átalakítása, a Szeptember 6. utcai játszótér felújítása és a Petőfi utca 7. fszt-i épületrészben lakás kialakítása.

6. TOP-5.1.2-16-KO1-2017-00003 - Foglalkoztatási Paktum folytatása Oroszlány Járás területén

Támogatási szerződés hatályba lépése: 2018.12.12.

Támogatás összege: 249.255.000 Ft

Önkormányzatra jutó támogatás összege: 11.245.085 Ft

Projekt fizikai befejezésének határideje: 2021.06.30.

Oroszlány Város Önkormányzata a Komárom-Esztergom Megyei Kormányhivatal konzorciumi partnereként vett részt a projekt megvalósításában a TOP-5.1.2-15-KO1-2016-00003 azonosító számú, a „Helyi foglalkoztatási együttműködések az oroszlányi járásban” elnevezésű projekt folytatásaként.

A projekt költségvetésben az Önkormányzatra jutó feladatok: stratégiai dokumentumok felülvizsgálata, ehhez kapcsolódó projekttervek elkészíttetése, kötelező nyilvánosság biztosítása, szakmai megvalósításhoz kapcsolódóan irodabérlet.

A projekt lezárult, a megvalósított feladatok elszámolása a Támogató szerv felé megtörtént. A Támogató a 8.255 E Ft összegben elkészült stratégiai dokumentum felülvizsgálat elszámolását – a TOP-5.1.2-15-KO1-2016-00003 számú projekt keretében elkészült stratégiai dokumentummal való nagyarányú tartalmi azonosság és emiatt aránytalanul magas költség miatti indoklással – a konzorciumvezető által benyújtott kifogás ellenére elutasította.

A stratégiai dokumentumra jutó támogatási összeget az irodabérletként fel nem használt támogatási összeggel együtt, összesen 9.190 E Ft támogatási előleget Önkormányzatunk visszafizette a Támogató felé a beszámolási időszakban.

7. 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: 2023.12.31.

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 kivitelezés a 2021. évben befejeződött, a 2022. évben beérkezett támogatás összege 101.496 E Ft.

A gépbeszerzésre vonatkozó közbeszerzési eljárás során beérkezett legkedvezőbb ajánlat jelentősen meghaladta a rendelkezésre álló anyagi fedezet összegét, így a konzorciumi partner NFP az önkormányzat döntését követően támogatási keretösszeg emelésére irányuló kérelmet nyújtott be az Irányító Hatóság részére. A többletforrás biztosítására vonatkozó kérelmet az Irányító Hatóság elutasította. A 2022. évi események okán a Miniszterelnökség beszerzési zárlatot rendelt el a projektre, így a dobrosta beszerzése a zárlat feloldása esetén történhet meg.

A Minisztériumok átalakulásának következtében a Nemzeti Fejlesztési Programiroda beolvadt az Építésügyi és Közlekedési Minisztérium Víziközmű Hulladékgazdálkodási és Energetikai Beruházásokért Felelős Helyettes Államtitkárságába, így a továbbiakban ez a szervezet koordinálja a projekt megvalósítást.

8. 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: 2023.06.30.

A projektben egyedi tervezésű tematikus játszóterek 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.

A Haraszt-hegyen kialakított tematikus játszópark 2021. szeptember elején került átadásra, a hozzá kapcsolódó akciók, tevékenységek lezárultak. A játszótér megfelelő TÜV minősítése megtörtént, a terület egyre kedveltebb pihenőhelyévé válik a városnak.

2022-ben a játszótér támogatásának elszámolása valósult meg. Tekintettel arra, hogy a projekt megvalósítási határideje Tata Város projektrészének kivitelezése miatt meghosszabbodott, így a képviselő testület döntést hozott az euro árfolyamváltozása miatti maradvány támogatás-rész felhasználására vonatkozóan.

9. 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.

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

10. PM/19768-1/2020. - Városi főzőkonyha kialakítása

Támogatási szerződés hatályba lépése: 2020.12.15.
Támogatás összege: 100.000.000 Ft
Projekt fizikai befejezésének határideje: 2022.12.31.

Oroszlány Város Önkormányzata 100.000 E Ft összegű támogatást nyert el a Hajléktalan Ellátó Intézmény keretein belül működő főzőkonyha fejlesztésére. A fejlesztés megvalósításához jelentős mértékű önerő szükséges, melyről az Önkormányzat még 2020. augusztusában döntött. A támogatás összege támogatási előleg formájában még a 2020. évben megérkezett az Önkormányzat bankszámlájára.

A projekt megvalósítási határideje 2022. december 31. volt, azonban a Képviselő-testület döntést hozott a támogatási előleg összegének visszafizetéséről tekintettel arra, hogy a városi központi főzőkonyha projektje nem kerülhetett megvalósításra a Hajléktalan Ellátó Intézmény költözésének elmaradása okán.

11. AMN/2022/114– Európai Mobilitási Hét és Autómentes nap

Támogatási szerződés hatályba lépése: 2022.11.30.
Támogatás összege: 1.500.000 Ft
Projekt fizikai befejezésének határideje: 2022.12.15

Önkormányzatunk a Technológiai és Ipari Minisztérium támogatásával 1.500 E Ft összegű támogatásban részesült a 2022. évi Európai Mobilitási Hét és Autómentes Nap rendezvény költségeinek támogatására. A támogatás összege utófinanszírozás formájában, a pénzügyi és szakmai beszámoló elfogadását követően kerül utalásra az Önkormányzat bankszámlájára. Az elszámolás határideje 2023. január 31.

12. TTP-KP-1-2022/1-000078 – Testvérvárosi együttműködési programok folytatása Oroszlány és Vágsellye között

Támogatási szerződés hatályba lépése: 2022.04.11.
Támogatás összege: 1.000.000 Ft
Projekt fizikai befejezésének határideje: 2022.12.31.

Önkormányzatunk a Határon túli szervezetek támogatása program keretében testvér-települési programok támogatására 1.000 E Ft összegű támogatást nyert el. A támogatás a 2022. évben a támogatási szerződés szerinti célnak megfelelően - 2022. 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 2023. július 31.

13. TOP_PLUSZ-3.1.2-21-KO1-2022-00001 – Oroszlányi szegregációban élők esélyegyenlőségi lehetőségeinek javítása

Önkormányzatunk jelenleg folyamatban lévő pályázata a TOP-5.2.1-15-KO1-2016-00001 azonosító számú, „KAPU – Az oroszlányi szegregációs folyamatok kezelése” című ESZA projekt, amelyet az Oroszlányi Szociális Szolgálat közösen valósít meg a Német- és Nyíres-dűlők szegregátumában az ott élők életkörülményeinek javítása, munkaerő-piaci kvalitásainak fejlesztése érdekében.

Ennek folytatására került benyújtásra a beszámolási időszakban a fenti pályázat, amely a megkezdett munka továbbvitelét segíti, amellyel a szakemberek a szociális munka módszereivel és eszközeivel egyéni fejlesztés keretein belül tovább segíthetik a bevont célcsoporttagokat, valamint a közösségi csoportokon, szervezeteken keresztül fejlesztették az emberek képességét arra, hogy aktív tagjai legyenek a társadalomnak.

A pályázati összeg: 199.999.999 Ft, 100%-os támogatási intenzitású projekt.

14. TOP_PLUSZ-1.1.1-21-KO1-2022-00003 – Oroszlány Felső-telepi Iparterület fejlesztése

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat részére a 2021-2027-es uniós költségvetési ciklus keretében benyújtott fejlesztési elképzelések között szerepeltek a felsőtelepi területen történő iparterület kialakításának elképzelései.

2022. november 29-én benyújtásra került 1,1 milliárd Ft keretösszegű pályázat a TOP-Plusz-1.1.1-21 pályázati felhívás keretében. A pályázat befogadása megtörtént, az értékelési szakasz folyamatban van.

15. TOP_PLUSZ-2.1.1-21-KO1-2022-00008 – Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal energetikai fejlesztése

2022. szeptember 30-án benyújtásra került az 500 millió Ft összegű támogatás elnyerése érdekében a hivatal energetikai korszerűsítését segítő pályázat.

A projekt keretében az épület teljes külső hőszigetelése és nyílászáró cseréje valósulhat meg, az épület tetejére napelemes rendszer kerül telepítésre. Az 500 millió Ft támogatási összeg felett szükséges biztosítani a pékség területére jutó beruházási költség összegét, mivel az üzleti tevékenységből származó bevétel miatt erre támogatás nem folyósítható.

Jelen projekt költségvetésnek nem része az épülethez kapcsolódó lift építése, valamint az épület klímarendszerének modernizálása (közös, nagyteljesítményű kültéri hőcserélők telepítésével).

A Projekt tervezett összes költsége (bruttó) 528.457.196 Ft

A projekt keretében támogatás terhére elszámolható költség: 499.690.000 Ft

Nem elszámolható költség: 28.767.196 Ft

16. TOP_PLUSZ-1.2.1-21-KO1-2022-00046 – Oroszlányi zöldfejlesztések

2022. február 20-án került pályázat benyújtásra 300 millió Ft összegű forrás elnyerésére a Malom-tó és környékének fejlesztése érdekében. A projekt keretében a tó vízgazdálkodási kérdéseinek szakmai előkészítése is megtörténhet, ezáltal egy későbbi fejlesztés keretében a szükséges beavatkozások már megalapozott véleményre építve mutathatók be és a pontos és lehetséges műszaki megoldásoknak rendelkezésre állhatnak. A megalapozó vizsgálatok és dokumentumok a projekt keretében elkészítendő Városi Klímastratégiában kerülhetnek kimunkálásra.

Megvalósításra kerülhet a tó körüli sétány- és közvilágítás-építés, utcabútorok telepítése, játszóeszközök telepítése, továbbá mód van a térfigyelő kamerarendszer fejlesztésére is. Lehetőség van továbbá a Kertalja-patak feletti gyalogos híd felújítására, kapcsolódó útépítési munkák elvégzésére, rendezvényekhez szükséges áramvételi helyek kiépítésére és a játszóeszközök árnyékolására is.

A projekt támogató döntése 2022. november 16-án született meg, a támogatási szerződés 2023. március 12-i dátummal hatályos. A projekt megvalósítási véghatárideje 2026. augusztus 31.

V. AZ ÖNKORMÁNYZAT IRÁNYÍTÁSA ALÁ TARTOZÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK GAZDÁLKODÁSA

Az Önkormányzat a 2022. évben – a korábbi évekhez hasonlóan - **4 költségvetési szerv irányítását látta el.** A költségvetési szervek 2022. 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 2022. évi gazdálkodás általános értékelésekor részleteztük az Önkormányzat költségvetéséhez hasonlóan az **intézményi költségvetések is rendkívül korlátozott pénzügyi keretek között, szigorú tervszámok alapján kerültek tervezésre.**

A 2022. évre megállapított, csökkentett összegű előirányzatok **kizárólag az intézmények napi működéséhez és a kötelező feladatok ellátásához nyújtottak elegendő fedezetet.** A korlátozott költségvetési keretek miatt intézményeinknél **kizárólag a legszükségesebb, a feladatellátáshoz nélkülözhetetlen karbantartási, javítási és beruházási feladatok ellátása valósulhatott csak meg** az elmúlt évben.

A gazdasági környezet negatív hatásai, de főként az élelmiszerárak és az energiaárak drasztikus emelkedése az intézményi költségvetéseket is teljesen felülírta. **Év közben több alkalommal szükség volt a költségvetési keretek újragondolására, átdolgozására.** Az energiaválság miatti villany-, távhő- és gázdíj emelkedéseket az intézmények önerőből, költségvetésen belüli átcsoportosítással már nem tudták megoldani, **szükséges volt az önkormányzati kiegészítés emelése és az intézményi működés átszervezése, áttekintése az energiatakarékosság jegyében.**

Az intézmények részére megállapított 2.357.910 E Ft összegű **kiadási előirányzatot** a beszámolási időszakban összességében közel 143.000 E Ft összeggel kellett megemlíni. Így a módosított 2.500.807 E Ft összegű előirányzat 2.442.499 E Ft összeggel, 97,67 %-os pénzügyi teljesítéssel valósult meg.

Az **intézményi saját bevételek** módosított előirányzata 220.081 E Ft volt, mely 103,81 %-os teljesítéssel (228.456 E Ft) valósult meg.

Az **irányítószervi támogatás** összege 2.215.377 E Ft volt, mely a módosított előirányzat, több mint 99,00 %-os felhasználását jelenti.

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

Áttekintve az intézmények gazdálkodási adatait megállapíthatjuk, hogy a 2022-es, kihívásokkal teli költségvetési év mind szakmailag, mind gazdaságilag nagy terhet rótt intézményeinkre. A beszűkült költségvetési keretek a megszokottnál is szigorúbb, következetes és takarékos gazdálkodást követelt meg. A napi munka szervezése, elvégzése sokkal nagyobb odafigyelést, sok esetben napi szintű vezetői egyeztetést, erőn felüli teljesítményt igényelt. Önkormányzati segítséggel és az év második felében meghozott válságkezelő intézkedéseknek köszönhetően intézményeink a 2022. évi kihívásokat eredményesen kezelni tudták: az intézmények működése, a feladatok ellátása az év során folyamatosan biztosított volt.

V.1. OROSZLÁNYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

A Közös Hivatal 2022. évi működésére a Képviselő testület 915.067 E Ft összeget hagyott jóvá. Az **eredeti előirányzat összege** az év közben végrehajtott módosítások hatására **929.309 E Ft-ra emelkedett**. A módosított előirányzat felhasználása 895.035 E Ft, mely 96,31 %-os pénzügyi teljesítést jelent.

A Közös Hivatal működésében jelentős változás volt, hogy 2021. július hó 01. napjától átvette a Hunyadi Mátyás Általános Iskolában lévő főzőkonyha és a kapcsolódó négy tálalókonyha működtetését. A feladat átvételével párhuzamosan az étkeztetéshez kapcsolódó térítési díj bevételek is átkerültek a Hivatal költségvetésébe. Ennek következtében a **Közös Hivatal költség- és bevétel szerkezete alapvetően átalakult** a korábbi évekhez képest. A főzőkonyha és a tálalókonyhák működtetésével átlagosan napi 800 fő ellátása valósul meg.

A 2022. évi összes kiadás több, mint 99 %-át a működési kiadások tették ki.

A működési kiadásokon belül személyi jellegű juttatásokra és a kapcsolódó járulékokra 685.886 E Ft összegű, dologi jellegű kiadásokra pedig 202.729 E Ft összegű kifizetés történt meg.

A **személyi jellegű juttatások** meghatározó hányadát a hivatali és a konyhai dolgozók juttatásai képezik. A 2022. évi országgyűlési választáshoz és a népszámláláshoz kapcsolódó személyi jellegű kifizetések összege 24.713 E Ft volt.

A dologi kiadások közel 46 %-a a **városi konyha és a tálalókonyhák működtetéséhez** kapcsolódott. A főzőkonyha működtetési kiadásainak meghatározó hányada az ételmezés és a közüzem kiadásait tartalmazza. Ezek együttes összege a 2022. évben 83.298 E Ft volt. Mind az ételmezés, mind pedig a közüzemi költségek megemelkedtek a korábbi évhez képest, azonban konkrét számszaki összehasonlítást nem tudunk tenni, tekintettel arra, hogy egész éves bázis adat – a működtetés 2021. év közben történő átvétele miatt – nem áll rendelkezésre az intézménynél. A nyersanyagárak és a közüzemi díjak emelkedésének ellensúlyozására a térítési díjak év közben emelésre kerültek.

A dologi kiadásokon belül a **közüzemi kiadások** - mely a hivatali épület és a szákszendi kirendeltség kiadásait összevontan tartalmazza - a 2022. évi energiaválság miatt drasztikusan megemelkedtek. A hivatal épületének lezárása és a munkavégzés átszervezése ellenére a közüzemi költségek közel 61 %-kal emelkedtek a korábbi évhez viszonyítva. A rezsiköltségeken belül az éves villamosenergia költsége több mint 2,7-szeresére, a távhőszolgáltatás éves díja pedig több mint 27 %-kal emelkedett az elmúlt évhez képest.

A dologi kiadások között kerültek tervezésre 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**. E költségek összege a 2022. évben 83.726 E Ft volt.

A beszámolási időszakban a Közös Hivatal minimális, mindösszesen 6.420 E Ft összeget fordított **beruházási kiadásokra**. A 2022. évben kizárólag a feladatellátáshoz, a megfelelő munkafeltételek biztosításához feltétlenül szükséges eszközök kerültek beszerzésre, illetve az elhasználódott, a gazdaságos működést már nem biztosító eszközök cseréje valósult meg. Emiatt került sor a Hivatal néhány irodájában a meghibásodott klímaberendezések cseréjére. A beruházás 3.936 E Ft összeggel valósult meg.

A hivatali munkavégzés átszervezéséhez kapcsolódóan az átmeneti irodák berendezéséhez és az otthoni munkavégzés biztosításához szükséges volt az informatikai eszköz park kisebb mértékű bővítése is.

A Közös Hivatal **saját bevételeinek** összege a 2022. évben 95.442 E Ft volt, mely 100,93 %-os pénzügyi teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működéshez az Önkormányzat 803.684 E Ft összegű irányítószervi támogatást biztosított.

A saját bevételek összege a főzőkonyha és tálalókonyhák átvételéhez kapcsolódó **ellátási, térítési díjak** miatt a korábbi évekhez képest jelentős mértékben megemelkedett. E bevételek összege a 2022. évben 59.035 E Ft volt, mely a saját bevételek több mint 61 %-a. Ez az összeg tartalmazza tanulói, a pedagógus és a vendég étkeztetéshez kapcsolódó térítési díjakat is.

A bevételeken belül meghatározó még a **bérleti díjak és a közüzemi díjak továbbszámlázásából** realizálódott bevétel, melyek együttes összege a 2022. évben 8.470 E Ft volt.

A **működési célú átvett pénzeszközök** összege 25.380 E Ft volt, mely tartalmazza az országgyűlési képviselő választáshoz és a népszámláláshoz kapcsolódó támogatások, továbbá a Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézet EFOP-1.1.1-15-2015-00001 számú, „Megváltozott munkaképességű emberek támogatása” elnevezésű pályázaton elnyert, 2022. évben folyósított támogatás összegét.

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

V.2. OROSZLÁNY VÁROS ÓVODÁI

Oroszlány Város Óvodái feladatát a beszámolási időszakban 5 telephelyen látta el. Az intézmény 2022. évben 24 gyermekcsoportot működtetett összesen 84,5 fő alkalmazottal.

Az intézmény 2022. évi gazdálkodásához a Képviselő-testület eredeti előirányzatként 550.935 E Ft összeget hagyott jóvá. Az eredeti előirányzat összege az év közbeni kedvezőtlen gazdasági folyamatok, különösen az élelmiszerárak és a közüzemi díjak emelkedése miatt több alkalommal is kiegészítésre került. **A módosított előirányzat összege 576.236 E Ft volt, mely 572.274 E Ft összeggel, közel 100 %-ban felhasználásra került.**

Az intézmény költségvetési kiadásainak 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** 466.077 E Ft összegű, **dologi jellegű kiadásokra** pedig 104.745 E Ft összegű kifizetés történt meg.

A feladatellátás jellegéből adódóan a dologi kiadásokon belül a **vásárolt élelmezés költsége** a legjelentősebb, mely a dologi kiadások több mint 47 %-át tette ki. 2022. évben 88.383 adag étel készült el a gyerekeknek, további 3.525 adag étel a felnőtteknek, és 935 adag diétás étel készült iskolás gyerekeknek.

Az élelmezési költségek az év folyamán folyamatosan emelkedtek, melynek hatására az éves költségek 23 %-kal meghaladták az előző évi költségeket. A költségnövekedés ellensúlyozására a Képviselő-testület a térítési díj újbóli bevezetése mellett döntött, melyre a döntés alapján 2023.01.01-től kerülhet sor.

A **közüzemi kiadások** összege 34.727 E Ft volt, mely a dologi kiadások 33,15 %-a. E költségek tekintetében is jelentős emelkedés figyelhető meg az elmúlt időszak adataihoz képest. A feladatellátás jellegéből adódóan a közüzemi költségek mérséklésére csak korlátozott mértékben kerülhetett sor. Az intézkedések ellenére az éves közüzemi költségek közel a duplájára emelkedtek a megelőző évhez viszonyítva.

Az **óvodák karbantartására, a feladatellátást biztosító szakmai, üzemeltetési anyagokra, szolgáltatásokra** 19.912 E Ft-ot fordított az intézmény.

A **felhalmozási kiadások** összege a beszámolási időszakban mindössze 1.452 E Ft volt, melynek terhére a működéshez szükséges kisértékű tárgyi eszköz beszerzések és informatikai eszközbeszerzések valósultak meg.

Az intézmény **számottevő saját bevétellel nem rendelkezik**, 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. Saját bevétel az alkalmazottak és a vendégek étkeztetéséből származik, melynek összege az elmúlt évben 3.243 E Ft volt.

Az intézmény 2022. évi gazdálkodásához az Önkormányzat 570.838 E Ft összegű **irányítószervi támogatást** biztosított.

V.3. ÖNKORMÁNYZATI SZOCIÁLIS SZOLGÁLAT

Az Önkormányzati Szociális Szolgálat tevékenységét a 2022. évben 4 telephelyen, összesen 119 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.

Az intézmény telephelyeinek működtetésére, fenntartására és feladatainak ellátására a Képviselő-testület 753.017 E Ft összeget hagyott jóvá. **Év közben a módosítások hatására a költségvetés főösszege 835.422 E Ft-ra emelkedett.** Az előirányzat emelés részben az intézmény közfoglalkoztatási programjához és KAPU projektjéhez kapcsolódó bevételi és kiadási előirányzatok beépítéséhez, részben pedig az élelmiszerárak és közüzemi díjak drasztikus emelkedése miatt szükséges kiadási előirányzat emeléséhez kapcsolódik.

A módosított előirányzat összegéből a beszámolási időszak végéig **820.370 E Ft összegű kifizetés teljesült**, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 98,2 %-os teljesítésnek felel meg.

2022. 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 járulékaira** összesen 641.034 E Ft összeget, **dologi kiadásokra** pedig 173.872 E Ft összeget fordított az intézmény.

A dologi kiadások több mint 70 %-át az **élelmészeti kiadások** és a **közüzemi díjak** képezték. E költségek a megelőző évhez képest jelentős mértékben megemelkedtek. A közüzemi díjak mérséklésére tett intézkedések ellenére a közüzemi kiadások több mint kétszeresére, az élelmészeti költségek pedig közel 34 %-kal emelkedtek a megelőző évi kiadáshoz viszonyítva.

Az intézmény az elmúlt évben 47.511 E Ft összeget fordított a **feladatellátáshoz, üzemeltetéshez kapcsolódó karbantartási, javítási feladatokra, szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzésére.**

A **beruházási kiadások** összege az elmúlt évben mindössze 5.464 E Ft volt. Az intézménynél csak a legszükségesebb, a feladatellátáshoz nélkülözhetetlen tárgyi és informatikai eszközök beszerzése, továbbá az elhasználódott eszközök cseréje valósult meg. A Bölcsőde épületén villámvédelem került kiépítésre, a Családok Átmeneti Otthonában pedig bővítésre került a kamerarendszer.

A **saját bevételeket** tekintve az intézmény módosított előirányzata 94.127 E Ft volt, melyből az év végéig 100.635 E Ft összegű bevétel realizálódott, ez 106,91 %-os pénzügyi teljesítésnek felel meg. Az intézmény működéséhez az Önkormányzat 715.723 E Ft összegű **finanszírozást** biztosított.

Az intézmény saját bevételeinek meghatározó hányadát az **intézményi ellátási díj** képezi: 2022. évben a saját bevételek több mint 73 %-a (73.646 E Ft) az ellátási díjakból képződött. Az ellátási díjak összege a korábbi évhez képest közel 20.000 E Ft-tal emelkedett, melynek oka a nyersanyagár-emelkedés miatti térítési díj emelés, illetve a bölcsődei térítési díjak 2022. szeptember 1-ei bevezetése. A 2022. évben összesen 109.407 adag étel készült az intézmény két főzőkonyháján.

A saját bevételek másik meghatározó eleme az **átvett pénzeszközök** előirányzata, mely 21.331 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 2.666 E Ft támogatási összeget,
- közfoglalkoztatási program megvalósítására beérkezett 17.195 E Ft összegű támogatást,
- szakképzési hozzájárulásként beérkezett 1.470 E Ft összeget.

V.4. KÖLCSEY FERENC MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS KÖNYVTÁR OROSZLÁNY

A Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány a 2022. évben 20,5 fő alkalmazottal látta el Oroszlány város közművelődési feladatait.

A Képviselő-testület az intézmény 2022. évi működéséhez eredeti előirányzatként 138.891 E Ft összeget hagyott jóvá. A költségvetés főösszege az év közben végrehajtott módosítások hatására több mint 20.000 E Ft összeggel emelkedett, így **a módosított költségvetési főösszeg 159.840 E Ft volt.**

Az előirányzat emelés részben az intézménynél megvalósuló TOP-5.3.1-16-KO1-2017-00003 számú, „A helyi identitás és kohézió erősítése Oroszlányban” elnevezésű projekthez és a Bányásznap rendezvényt sorozathoz, részben pedig a kedvezőtlen gazdasági környezet miatti áremelkedésekhez köthető.

A feladatellátással összefüggésben a beszámolási időszak végéig **154.820 E Ft összegű kiadás teljesült pénzügyileg**, mely 96,86 %-os teljesítést jelent.

A 2022. évi kiadások több mint 97 %-át a **működési kiadások** tették ki.

Személyi juttatásokkal és járulékaival összefüggésben összesen 98.280 E Ft, míg **dologi kiadásokkal** kapcsolatban 52.193 E Ft került kifizetésre.

Az intézmény feladatellátásának jellegéből adódóan a dologi kiadások meghatározó részét a **rendezvényekhez kapcsolódó kiadások** képezik. A beszűkült költségvetési források miatt a 2022. évben szerényebb költségvetésből valósulhattak meg a városi rendezvények. Emiatt a nagyobb volumenű programok főként a kiemelt állami- és városi rendezvények köré koncentráltak.

A rendezvényekre fordított összeg a 2022. évben 22.291 E Ft volt, mely a dologi kiadások közel 43 %-a. A rendezvényekre fordítható saját költségvetési forrást kiegészítette az intézménynél megvalósuló TOP-5.3.1-16-KO1-2017-00003 számú, „A helyi identitás és kohézió erősítése Oroszlányban” elnevezésű projektben rendelkezésre álló támogatás, melynek terhére összesen 6.369 E Ft összegű kifizetés történt a rendezvényekhez és azok szervezési költségeihez kapcsolódóan.

Közüzemi kiadásokra teljesített kifizetések összege az elmúlt évben 14.681 E Ft volt, mely a dologi kiadások 28,13 %-a. A közüzemi költségek összege a korábbi évhez képest jelentős mértékben, több, mint 63 %-kal megemelkedett.

A szakmai munkához és a napi működtetéshez szükséges egyéb dologi jellegű kiadásokra 15.221 E Ft összeget fordított az intézmény.

2022. évben a **beruházási kiadások** összege mindösszesen 4.347 E Ft volt. Ennek jelentős részét (4.090 E Ft) az intézmény a könyvtári állomány gyarapítására fordította.

Az intézmény **saját bevételeinek** összege 29.136 E Ft volt, melynek kiegészítésére az Önkormányzat 125.132 E Ft összegű **irányítószervi támogatást** biztosított.

A saját bevételek meghatározó része **átvett pénzeszközökből** származott az elmúlt évben. Az intézmény a kulturális ágazatban közfeladatot ellátók 20%-os béremelésére a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021. (XII. 6.) Kormányrendelet végrehajtásaként, pályázat útján, 12.278 E Ft összegű vissza nem térítendő támogatásban részesült.

A TOP-5.3.1-16-KO1-2017-00003 azonosítószámú „A helyi identitás és kohézió erősítése Oroszlányban” című projektjéhez kapcsolódóan 6.282 E Ft összegű támogatási előleg került lehívásra.

A több éve tartó koronavírus világjárvány miatt az intézmény fő bevételi forrását jelentő, színházi előadásokhoz, egyéb rendezvényekhez kapcsolódó díjbevételek jelentős mértékben lecsökkentek. A beszámolási időszakban a **nyári táborokhoz és egyéb rendezvényekhez köthető bevétel összege mindösszesen 3.708 E Ft volt**, szemben a 2019. évi 16.173 E Ft összegű bevétellel.

A bizonytalan gazdasági és szociális környezet miatt az intézmény – a korábbi évek gyakorlatától eltérően - nem köt szerződést a színházi előadások közvetlen lebonyolítására, a jegyek értékesítésére, ehelyett bérbe adja színháztermét és a szükséges kiegészítő helyiségeket a színházi társulatok részére. Ennek következtében a **szolgáltatási díjak helyett bérleti díjként realizálódik bevétele. E tevékenységből a 2022. évben összesen 6.868 E Ft összegű bevétele származott.**

A megemelkedett közüzemi díjak és bérköltség ellensúlyozására szükségessé vált az alkalmazott bérleti díjak felülvizsgálata és emelése, ezért az Önköltségszámítási Szabályzat módosítása az elmúlt évben megkezdődött.

VI. AZ ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA A 2022. ÉVBEN

2022. december 31-én az Önkormányzat mérlegének főösszege 13.874.412 E Ft volt, ami 477.318 E Ft-tal magasabb eszközértéket mutat, az előző évi záróállománynál.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Immateriális javak	10.777	5.983	- 4.794
Tárgyi eszközök	10.466.522	10.752.870	+ 286.348
Befektetett pénzügyi eszközök	601.930	601.930	0
Befektetett eszközök összesen	11.079.229	11.360.783	+ 281.554
Készletek	4.815	5.088	+ 273
Követelések	1.285.047	1.397.486	+ 112.439
Pénzeszközök	1.012.319	1.081.952	+ 69.633
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	8.399	22.833	+ 14.434
Aktív időbeli elhatárolások	7.285	6.270	- 1.015
Forgóeszközök összesen	2.317.865	2.513.629	+ 195.764
Eszközök összesen	13.397.094	13.874.412	+ 477.318

2022. évben a források beszűkülése miatt jelentős fejlesztés csak pályázati forrásból, hitelfelvételből, illetve a szennyvíztisztító telep bérleti díjának felhasználásával valósulhatott meg. A szennyvíztisztító telepen elvégzett beruházások esetében nem hagyható figyelmen kívül, hogy az üzemeltető részéről nem jelentkezett már hosszú évek óta selejtezési igény. Hiába lettek pl. vezetékszakaszok kicserélve, a régi szakaszok is szerepelnek könyveinkben. Selejtezési javaslatot az üzemeltetőnek kell tennie, ezt már többször jeleztük.

A befektetett pénzügyi eszközök értékében a beszámolási időszakban változás nem volt.

A mérlegben kimutatott nettó eszközérték a 2022. évben 3,56 %-kal emelkedett. A 2023-as évre követelésként előírt iparűzési adó értéke 110 Mft-os növekedést mutat a 2022 évi több mint 450 Mft-os csökkenés után. A tárgyi eszközök értékének növekedése elsősorban a pályázatokhoz kapcsolódó támogatás, valamint hitelfelvétel igénybevételével valósulhatott meg. Ennek hatására a befektetett eszközeink nettó értéke nőtt. 2022. évben is alapvetően az infrastrukturális beruházások, ingatlan felújítások voltak a meghatározók.

Az Önkormányzat 2022. december 31-ei állapotot tükröző **vagyoneleltára** a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletezettségben mutatja be ingatlanvagyonunkat, továbbá tartalmazza a vagyoni állapot tárgyévi alakulását is.

A változások:

Adás-vétellel egybekötött telekalakítási eljárás során megváltozott területű ingatlanok:

Helyrajzi szám	Terület (m2)	Megnevezés
0102/6	5.420	szántó, gyep
0102/7	2.323	kivett vízfolyás
0102/8	617	legelő

Adás-vétellel egybekötött telekalakítási eljárás során megváltozott helyrajzi számú ingatlanok:

Helyrajzi szám		Terület (m2)	Megnevezés	Érték (Ft)
0103	0103/1	12.014	kivett közút	49.593
	0103/2	717	kivett közterület	
	0103/3	1.052	kivett közút	456.093

Adás-vétellel értékesített ingatlanok:

Helyrajzi szám	Terület (m2)	Megnevezés	Érték (Ft)
1647/1	101	Környei út melletti sáv	1.016.000
1648	601	Környei út melletti sáv	5.969.000
538/7/A/56	40	társasház	15.800.000
553/10/A/2	59	társasház	17.500.000
959	2.391	telephely	10.250.000
1068/1	502	kivett beépítetlen terület	3.553.340
878/17	26	garázs (terület)	120.000

2022-ben évben megkezdett értékesítés:

Helyrajzi szám	Terület (m2)	Megnevezés	Érték (Ft)
1982/A/40	71	társasházi lakás	25.000.000

VII. 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	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás 2021-2022 között
Befektetett eszközök aránya	82,7	81,89	-0,81
Befektetett eszközök fedezete	97,63	100,71	+3,08
Forgóeszközök aránya	0,05	0,05	0
Forgóeszközök lekötöttségi mutatója	0,02	0,02	0
Befektetett pénzügyi eszközök aránya	6,85	5,3	-1,55
Szabad forgóeszközök mutatója	99,8	98,64	-1,16
Tőkefeszültségi mutató	10,38	9,09	-1,29
Eladósodási mutató	8,38	7,5	-0,88
Likviditási ráta	90,24	104,05	14,01

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. Önkormányzatunk esetében a 80% körüli mutató értéke azt jelezi, hogy rendelkezünk mobilizálható vagyonelemekkel. A befektetett eszközök fedezete a saját tőkéhez viszonyítva mutatja a befektetett eszközök értékét. A mutató értékének növekedése jelzi, hogy 2022. évben a beruházások jelentős része saját forrásból valósult meg, mintegy 100 Mft volt az idegen forrás, (hitel felvétel) értéke. A mutató értékének növekedése a gazdálkodás alapját képező vagyoni környezet erősödését mutatja.

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

A forgóeszközök lekötöttségi mutatója továbbra is alacsony, és 2022. évben nem változott. Ez 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 csökkenése hitelállományunk csökkenésével van összhangban.

Az eladósodási mutató az összes forrásból az adósságállomány arányát fejezi ki. A csökkenés együtt jár az adósságállományunk mérséklődésével. 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 a 2021 évi 21 %-os csökkenés után ismét 100 % feletti értékű.

A 2022. évi **adósságsgszolgálat** 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. A 2022. évre jóváhagyott folyószámlahitel-keret igénybevételére a beszámolási időszakban nem volt szükség.

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 **2022. évi maradvány-kimutatását**.

A 14. sz. melléklet kötelező eleme beszámolónknak, mely a 2022. 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 mellékletek a zárszámadási rendelettervezet 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 2022. 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 2022. évi valós állapotnak megfelelően teljes körben tartalmazza az Önkormányzat törzsvagyonába tartozó és a földhivatal nyilvántartásában is szereplő forgalomképtelen és korlátozottan forgalomképes ingatlanjainkat. A részletes vagyonkimutatás teljes terjedelmében az Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi osztályán tekinthető meg.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a 2022. év költségvetéséről szóló beszámoló, a rendelet-tervezet és a határozati javaslat elfogadását!

Oroszlány, 2023. május 10.

Lazók Zoltán

**Oroszlány Város Önkormányzata képviselő-testületének
.../2023. (....) határozata**

Oroszlány Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési beszámolójához kapcsolódó döntésről

Oroszlány Város Önkormányzatának képviselő-testülete elfogadja az előterjesztés 1-8. számú mellékleteit.

Határidő:	a határozat kihirdetésére:	2023. május 16.
Felelős:	a határozat kihirdetéséért:	Dr. File Beáta jegyző