

ELŐTERJESZTÉS

**Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. május 28-ai munkaterv szerinti ülésére**

Tárgy: Beszámoló Oroszlány Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Takács Károly polgármester

Előkészítő: Varga Zoltán pénzügyi irodavezető
Erőss Renáta pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a értelmében” 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.”

A hivatkozott törvényi előírás végrehajtására előterjesztem Oroszlány Város Önkormányzatának 2024. évi zárszámadási rendelet-tervezetét, mely teljes képet igyekszik adni Oroszlány Város Önkormányzata és a fenntartása alá tartozó intézmények komplex tevékenységeiről, feladatairól és gazdálkodási mutatóiról.

I. OROSZLÁNY VÁROS 2024. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Oroszlány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetését a **2/2024. (II.19.)** önkormányzati rendelettel fogadta el. A város 2024. évi költségvetése 12.411.068 E Ft bevételi és kiadási főösszeggel készült.

Év közben a költségvetési rendeletet a Képviselő-testület összesen négy alkalommal módosította: a 11/2024. (V.31.), 14/2024. (IX.30.), 18/2024. (XI.6.), illetve 2024. december 31-ei hatállyal az 4/2025. (III.4.) számú rendelettel.

Áttekintve a 2024. évi költségvetés számszaki teljesítési adatait megállapíthatjuk, hogy a tervezetthez képest kedvezőbb számadatokkal sikerült zárnunk az évet. Év közben az eredeti költségvetés számszaki adatai jelentősen átrendezésre kerültek: a 2024. évre tervezett fejlesztési célú hitel és a hitelhez kapcsolódó fejlesztési, beruházási célok, továbbá a TOP_PLUSZ projektek lehívásra nem került támogatási előlegei és a kapcsolódó kiadási előirányzatok kivezetésre kerültek a költségvetésből. Stabil pénzügyi, likviditási helyzetünk lehetővé tette a rövid lejáratú betételhelyezéseket, melyek a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét is jelentősen megemelték.

A módosítások eredményeként a város **2024. évi költségvetésének főösszege 21.160.745 E Ft-ra emelkedett**, melyet 21.245.272 E Ft bevételi és 19.400.283 E Ft kiadási főösszeggel teljesített.

A költségvetési bevételek teljesítése 102,3 %, míg a költségvetési kiadások teljesítése 81,08 %.

Az **intézményfinanszírozás** módosított előirányzat szerinti összege 3.450.385 E Ft, mely 3.406.382 E Ft összeggel, közel 99 %-os pénzügyi teljesítést mutat.

A 2020-2022-es évek egymást érő gazdasági és egészségügyi kihívásai jelentős mértékben beszűkítették városunk pénzügyi-gazdasági kereteit. A 2023. költségvetési évben elindult egy pozitív visszarendeződési folyamat, mely a 2024. évben tovább folytatódott. Ez a pozitív elmozdulás érezhető költségvetésünk bevételi és kiadási oldalán egyaránt. Bevételeinket tekintve a helyi gazdasági szereplők kedvezőbb teljesítményének köszönhetően helyi iparüzési adóbevételeink több mint 43 %-kal emelkedtek a megelőző évhez képest. A kiadási oldalon pedig a közüzemi díjak normalizálódása, stabilizálódása és az inflációs hatások csökkenése figyelhető meg. **Ez a pozitív átrendeződés lehetőséget biztosított szélesebb körű fejlesztési célok kitűzésére, a kötelező feladatellátás színvonalának emelésére, önként vállalt feladatainkra nagyobb arányú forrás biztosítására, továbbá valamennyi önkormányzati intézményi dolgozó bérfelállítására, Cafetéria juttatásának emelésére.**

A 2024. június 09-én megtartott helyi önkormányzati választások eredményeként módosult városunk vezetése. Az új Képviselő-testület 2024. október 10-én tartotta alakuló ülését. A város vezetése kiemelt feladatként tűzte ki célul a város további fejlesztését, a feladatok minél magasabb színvonalú ellátását, továbbá a lakossági igények kiszolgálását, a lakosság terheinek csökkentését.

Ennek eredményeként született döntés a városi strand újranyitásáról, a Majki Műemlékegyüttes tulajdonjogának és vagyonkezelési jogának megszerzéséről, a Versenyképes Járások Program keretében történő turisztikai fejlesztésről, továbbá még az előző képviselő-testület döntött a magánszemélyek kommunális adója, illetve gépjárműtároló célú építményadója 2025. január 1-ei dátummal történő kivezetéséről.

A város korábbi stratégiai terveit figyelembe véve a beszámolási időszakban prioritás volt a folyamatban lévő projektek határidőben, és megfelelő színvonalon történő befejezése, továbbá új pályázati lehetőségek feltárása.

A 2014-2020-as programozási időszak TOP projektjeinek zárása a 2024. évben eredményesen megvalósult, a projektek az 5 éves fenntartási időszakba léptek.

Sikeresen zárultak határon túli együttműködés keretében megvalósított projektjeink - CULTPAY, EU-City, Piknik projektek – is.

A 2021-2027-es programozási időszak TOP_PLUSZ projektjeinek előkészítő tevékenységei a 2024. évben megkezdődtek. A Felső-telepi Iparterület fejlesztés projekt keretében megvalósultak a fejlesztéssel érintett ingatlanszerzések, a Malom-tó fejlesztés projekt átdolgozásra került, illetve egyeztetések folytak a Hivatali épület energetikai fejlesztése projekt felhasználási lehetőségének módosításáról. Az Önkormányzati Szociális Szolgálattal közös konzorciumban elnyert szegregációs projekt megvalósítása megkezdődött: intézményünk a 2024. évben megkezdte az érintett célcsoportok bevonását, a támogatott projektelemek megvalósítását.

A TOP_PLUSZ pályázati források bevonásával városunk fejlesztésére több mint 2 milliárd Ft összegű vissza nem térítendő támogatás érkezik az elkövetkező költségvetési években.

Tovább folytattuk pályázati munkánkat a határon átnyúló támogatási lehetőségek tekintetében is. A beszámolási időszakban négy új pályázatunk került benyújtásra - PIKNIK-RELOADED, VILLAGE-TRADITION, EU-CLIMATE, TAP projekt - , melyek közül EU-CLIMATE projektünk már biztosan pozitív elbírálásban részesült, TAP pályázatunk elbírálása pedig folyamatban van.

Áttekintve a 2024. költségvetési év adatait megállapíthatjuk, hogy fegyelmezett, felelősségteljes gazdálkodás valósult meg. Pénzügyi, likviditási helyzetünk az év során kiegyensúlyozott volt, fizetési és törlesztési kötelezettségeinknek határidőben, likvid hitel felvétele nélkül eleget tudtunk tenni. Új fejlesztési célú hitelfelvételre nem került sor, hitelállományunk közel 275.000 E Ft-tal csökkent a nyitó állományhoz képest. Jelentős összegű tartalékot is sikerült képeznünk, melyet rövid lejáratú betételhelyezéssel kamatoztattunk.

Valamennyi intézményünk működtetését zavartalanul, biztonságosan elláttuk, emellett intézményi eszközbeszerzésekre és ingatlan fejlesztésekre is sikerült az eredeti költségvetésben tervezettnél magasabb összegű forrást biztosítanunk.

Kötelező feladataink megfelelő színvonalú ellátása mellett, önként vállalat feladataink finanszírozására is magasabb összegű forrást tudtunk biztosítani.

2024. évi gazdálkodásunkkal stabil alapot teremtettünk a 2025. évi fejlesztési célok megvalósításához és a lakossági igények minél szélesebb körű kiszolgálásához.

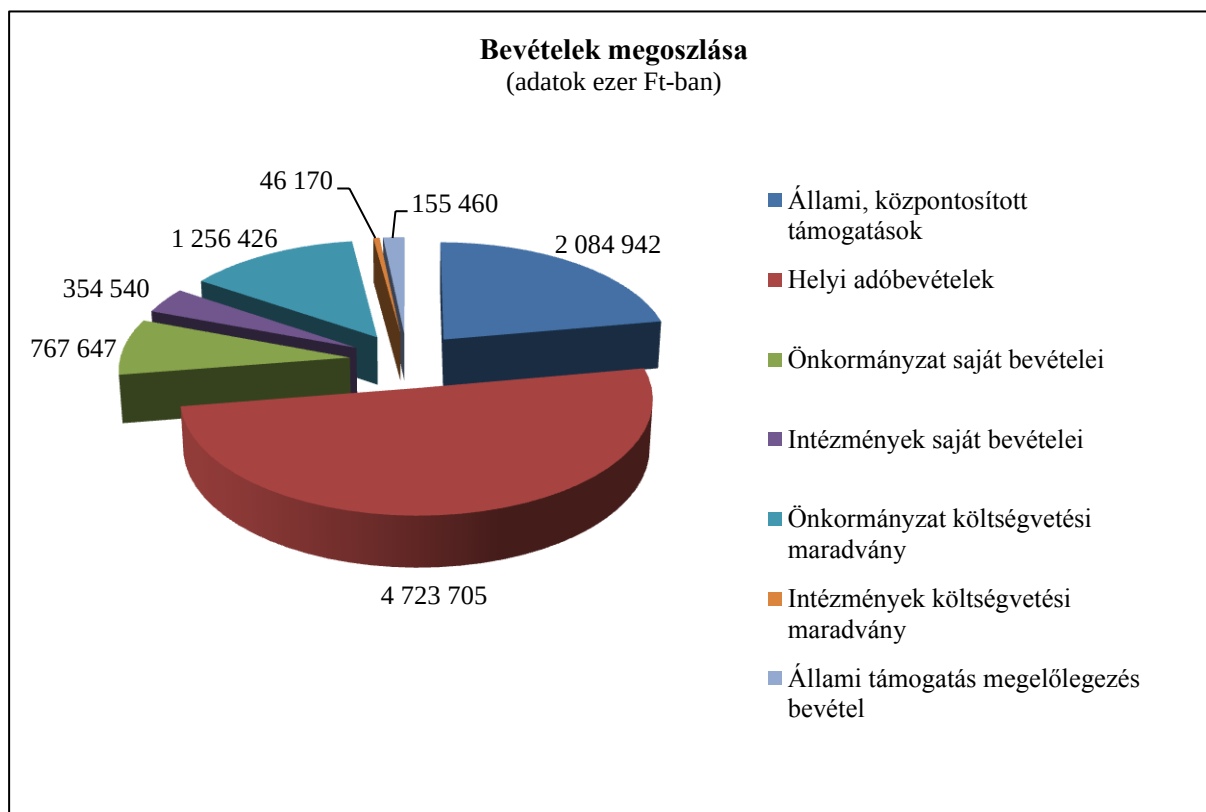
II. BEVÉTELEK ALAKULÁSA JOGCÍMENKÉNT

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.

Oroszlány város **konszolidált bevételi előirányzatának** főösszege 8.870.790 E Ft összeggel került tervezésre, mely a beszámolási időszak végére **17.710.360 E Ft-ra** emelkedett. A növekedés jelentős hányada részben szabad pénzeszközeink folyamatos, rövid lejáratú betétként történt elhelyezéséhez és felbontásához - mely a költségvetés bevételi és ezzel párhuzamosan kiadási főösszegét is 8.450.000 E Ft összeggel emelte meg - részben pedig a helyi adóbevételek több mint 1.000.000 E Ft összegű emelkedéséhez köthető.

A költségvetés módosított bevételi előirányzata 17.838.890 E Ft összeggel, 100,73 %-os teljesítést mutat. Ezen belül a költségvetési bevételek 102,3 %-os teljesítést, a konszolidált – intézményfinanszírozás nélküli - finanszírozási bevételek 99,5 %-os teljesítést mutatnak.

A bevételi előirányzatok teljesítésének alakulását jogcímenkénti bontásban az alábbi diagram mutatja:



** A diagram a betétbontáshoz kapcsolódó finanszírozási bevétel összegét nem tartalmazza, tekintettel arra, hogy összege megegyezik a betételhelyezéshez kapcsolódó finanszírozási kiadás összegével, ezáltal a költségvetés egyensúlyát érdemben nem befolyásolja.*

A diagramból jól látható, hogy városunk költségvetésének meghatározó bevételi forrását a helyi adóbevételek és a központi költségvetési támogatások képezik.

A helyi adóbevételeken belül a meghatározó adónem az **iparűzési adóbevétel**. A helyi iparűzési adó nagyságrendje a gazdasági folyamatoknak rendkívül kitett, ez városunk esetében – tekintettel az ipari parki cégek autóipari túlsúlyára – hatványozottan igaz. A korábbi évek kedvezőtlen gazdasági folyamatai javuló tendenciát mutatnak, mely ipari parki cégeink teljesítményét is pozitívan befolyásolják.

Ennek köszönhetően adóbevételeink újra növekedésnek indultak: **2023-ban 2,86 mrd Ft, 2024-ben pedig 4,1 mrd Ft feletti iparűzési adóbevétel folyt be a város költségvetésébe.**

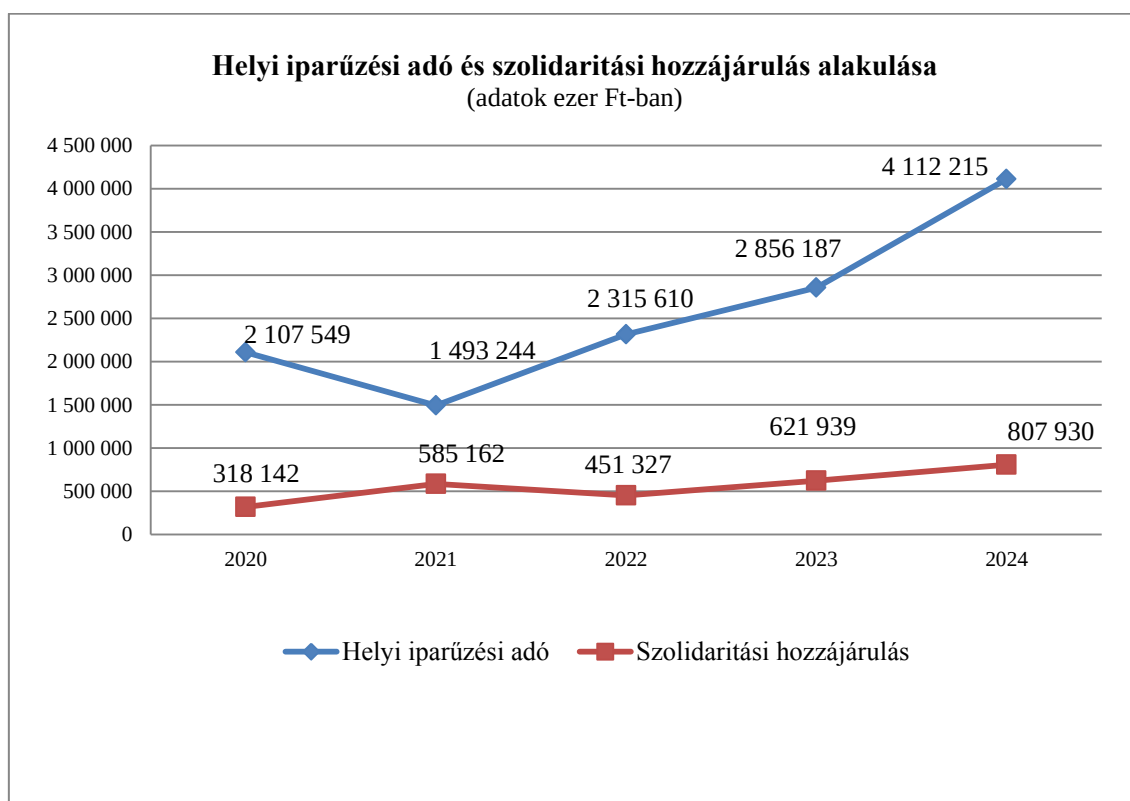
Ugyanakkor figyelembe kell vennünk, hogy az önkormányzatok működésének központi támogatását az adóerő-képesség alapvetően meghatározza, hiszen a nagyobb adóerő-képességgel rendelkező települések a központi költségvetés felé egyfajta adót, szolidaritási hozzájárulást is „fizetnek”. A szolidaritási hozzájárulás csak könyvelés technikailag adó, a gyakorlatban a központi költségvetés ezzel az összeggel csökkenti az önkormányzat támogatását.

A befizetési kötelezettség számításának alapja a megelőző évi iparűzési adóalap alapján számolt, egy lakosra jutó adóerő-képesség, melynek emelkedésével párhuzamosan az „adó” mértéke is lineárisan növekszik.

2024-ben – a korábbi évekhez hasonlóan - szolidaritási hozzájárulást a 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok teljesítettek a központi költségvetés felé.

Oroszlány város 1 főre jutó adóerő-képessége a 2023. évi 84.308 Ft-ról 101.597 E Ft-ra emelkedett a 2024. költségvetési évben, így a szolidaritási adófizetési kötelezettség 185.991 E Ft összeggel emelkedett a korábbi költségvetési évhez képest.

A helyi iparűzési adó és a szolidaritási hozzájárulási adó befizetési kötelezettségünk változását a 2020-2024. években az alábbi grafikon szemlélteti:



Az alábbiakban az Önkormányzat 2024. évi bevételei kerülnek jogcímenkénti bontásban bemutatásra, az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek bevételeinek alakulásáról az előterjesztés V. fejezete nyújt tájékoztatást.

II.1. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. 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, a 2023. évi normatíva visszatérülés, továbbá a szociális ágazati pótlék és a könyvtári érdekeltségnövelő támogatás előirányzatosisásával **az eredeti előirányzatként tervezett 2.025.519 E Ft összegű állami hozzájárulás összege 2.084.942 E Ft összegre emelkedett.**

A 2024. évi működési központi költségvetési támogatás megoszlása az egyes ágazati feladatok között:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2024. évi teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	436.705
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	692.136
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	637.817
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	247.448
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	56.807
2023. évi normatíva visszatérülés	14.029

II.2. HELYI ADÓK

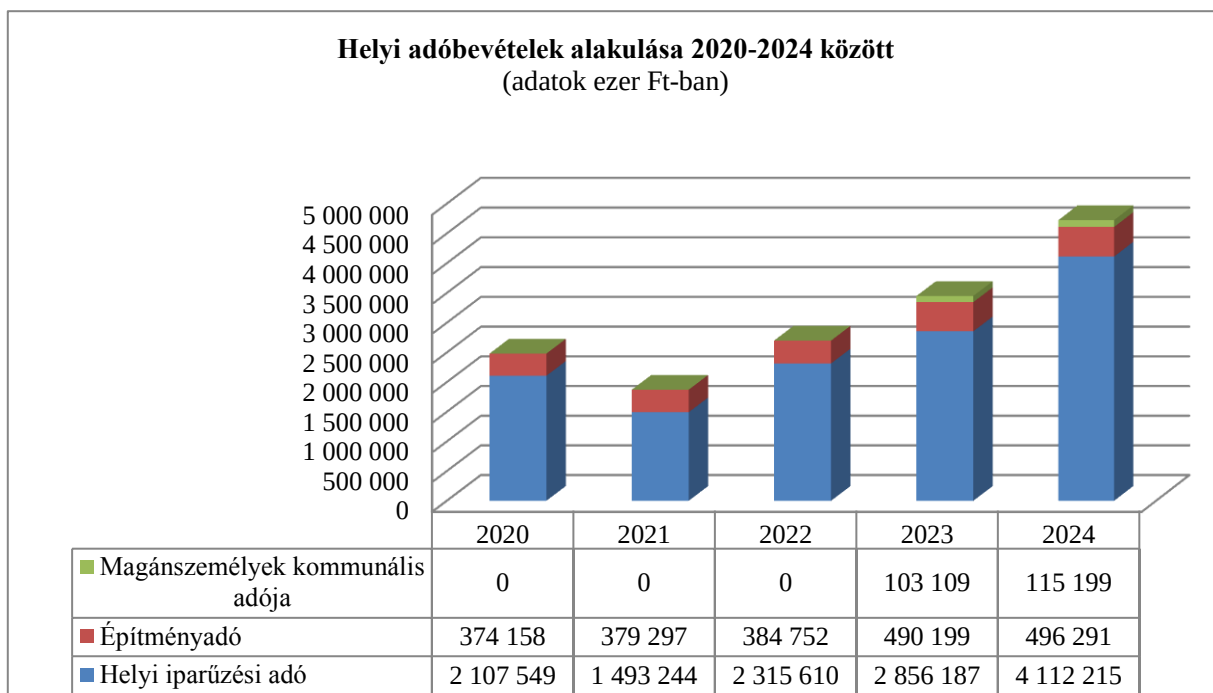
A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) 6. § e) pontja felhatalmazza az önkormányzatokat, hogy a Htv. és az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény keretei között az adózás részletszabályait meghatározzák.

A Htv. és annak felhatalmazása alapján az önkormányzat rendeletével helyi adókat vezethet be, az adó mértékét a törvényi határok között, a helyi sajátosságokhoz, az önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességéhez igazodóan határozhatja meg.

A fent hivatkozott törvényi szabályozásokon alapulva **Oroszlány városában a helyi adózás struktúrája a 2024. évben is három pillérre épült: helyi iparűzési adó, építményadó és magánszemélyek kommunális adója.**

A 2024-es pénzügyi évben kiemelkedően magas volt a helyi adóbevételi előirányzat teljesítése: a beszámolási időszakban 4.723.705 E Ft összegű adóbevétel érkezett az Önkormányzathoz. Ez a pénzügyi teljesítés a megelőző évhez képest mintegy 37 %-os adóbevétel emelkedést jelent. A legmarkánsabb emelkedés – 1.256.028 E Ft – a helyi iparűzési adó tekintetében figyelhető meg

A helyi adóbevételek összetételét és változását a 2020-2024. években az alábbi grafikon mutatja:



Látható, hogy városunk költségvetésében a meghatározó adónem a helyi iparüzési adó bevétel, melynek aránya a 2024. évben az összes adóbevétel több mint 87 %-át tette ki.

Az alábbiakban részletesen bemutatásra kerül városunk 2024. évi adóztatási tevékenysége, a helyi adóbevételek alakulása.

Az önkormányzati adóhatóság ellátja a működéshez szükséges saját források beszedését, egyben más, az állam által az önkormányzathoz delegált hatósági feladatokat is végez. (2021.01.01. előtti gépjárműadó hátralék beszedése, adók módjára behajtandó köztartozások beszedése.)

Fontos megjegyezni, hogy a következő táblázatok a ténylegesen befolyt adóbevételek összegeit tartalmazzák, azaz a számlákon lévő túlfizetések összegeit is mutatják.

A túlfizetések összegét a hatályos számviteli szabályok alapján nem lehet tényleges bevételként megjeleníteni, ezért a beszámolóban pénzügyi teljesítésként kimutatható összeg eltérhet attól, mint az alábbi táblázatok szerinti ténylegesen befolyt összeg.

Az adóbevételek tárgyévi és előző évhez viszonyított összetételének alakulása:

Adatok ezer Ft-ban

Bevételi jogcímek	2023. év	2024. év	Változás %
Iparüzési adó	2.868 .631	4.268.381	+ 48,8
Építményadó	492.756	495.490	+ 0,6
Magánszemély kommunális adója	105.079	115.000	+ 9,4
Összesen:	3.466.466	4.878.871	+40,74

A 2024. december 31-ei összes adóbevétel 1.412.405 E Ft-tal haladta meg az előző évi bevételeket, ezzel jelentős mértékben túlteljesítve a korábbi évek bevételi szintjét.

A helyi adók 2024. évi adónemenkénti alakulása:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi helyesbített előírás	2024. évi bevétel	Bevétel alakulása	
				előirányzat %	előírás %
Iparüzési adó	4.086.196	4.538.005	4.268.381	+4,5	-5,9
Építményadó	491.000	517.272	495.490	+0,9	-4,2
Magánszemély kommunális adója	110.000	120.154	115.000	+4,5	-4,3
Összesen:	4.687.196	5.175.431	4.878.871	+4,1	-5,7

A 2024. évi pénzforgalmi bevételek több mint 1.000.000 E Ft-tal meghaladják a 2024. adóévre eredetileg tervezett helyi iparüzési adóbevételeket. Ennek oka, hogy több adózó tekintetében is pozitív változások következtek be a beszámolási időszakban. Ilyen változások például:

- számos adózó a korábbi évekhez képest jelentősen jobb eredményt ért el, így az iparüzési adóbevallások feldolgozása során előírt többletbevétel 789.000 E Ft
- korábbi évekre vonatkozó új előírást eredményező önellenőrzés összege 121.000 E Ft
- korábban negatív eredményű adózó ismételt befizető státuszba került - 43.000 E Ft
- új adózók kezdték meg működésüket - 15.000 E Ft.

Az adózók számának alakulása adónemenként:

Adatok db-ban

Adónem	Adózók száma	
	2023. év	2024. év
Iparüzési adó	1.196	1.234
Építményadó	2.813	3.041
Magánszemély kommunális adója	5.409	5.922
Összesen:	9.418	10.197

A 2023. január 1-jei hatállyal bevezetett magánszemély kommunális adója tárgyában 2024. évben 791 db ingatlanra vonatkozóan kerültek feldolgozásra adatbejelentések. A gépjárműtárolók esetében 490 db adatbejelentés került rögzítésre.

Az év során a beérkezett új adatbejelentések adóztatásán túl megkezdődött a Földkönyv adataival való egyeztetést követően a be nem vallott ingatlanok feltárása, mind az építményadó, mind a magánszemély kommunális adója vonatkozásában.

Előző évi hátralék alakulása adónemenként:

Adatok ezer Ft-ban

Adónem	2023. évi hátralék	2023. évi hátralékból 2024.12.31-én fennálló tartozás	változás %-a
Iparüzési adó	49.824	21.137	-57,6
Építményadó	53.959	49.586	-8,1
Magánszemély kommunális adója	4.720	1.184	-74,9
Összesen:	108.503	71.907	-33,7

Az előző évi adóhátralék nagyságát 33,7 %-kal sikerült csökkenteni, mely összesen 36.596 E Ft hátralék csökkenést jelent az önkormányzat adónemeinek tekintetében. A legnagyobb arányú csökkenés a magánszemély kommunális adójánál, míg a legnagyobb összegű csökkenés a helyi iparüzési adónál tapasztalható.

A 2024. december 31-én fennálló hátralékok adónemenkénti alakulása:

Adatok ezer Ft-ban

Adónem	2023. évi hátralékból 2024.12.31-én fennálló tartozás	2024. évben keletkezett hátralék	2024. 12. 31-ei záró állomány
Iparüzési adó	21.137	24.089	45.226
Építményadó	49.586	11.721	61.307
Magánszemély kommunális adója	1.184	8.156	9.340
Összesen:	71.907	43.966	115.873

A hátralékállomány előző évhez viszonyítva 6,8 %-kal, azaz 7.370 E Ft-tal nőtt. Pozitív, hogy az emelkedés az előző éves emelkedés mértékéhez (38.088 E Ft) képest jóval alulmaradt.

A hátralékállományunk csökkenése érdekében 89 db hatósági beszedési megbízást adtunk be.

Az önkormányzati adóhatóság által továbbra is kezelt gépjárműadó hátralék összege 2024.12.31-én 2.717 E Ft volt. Ez az összeg az előző év záró állományához képest – az elévült tételeket is figyelembe véve – közel 3.000 E Ft összeggel csökkent. Ennek behajtása továbbra is feladatunk, azonban a befolyt összeg kivétel nélkül a központi költségvetést illeti meg.

A benyújtott hatósági beszedési megbízások eredményessége:

Adatok Ft-ban

Adónem	Benyújtott összeg	Befolyt összeg	Eredményesség %
Építményadó	5.353.249	2.323.130	43,40
Gépjárműadó	45.571	45.571	100,00
Helyi iparüzési adó	38.992.581	19.491.734	49,99
Késedelmi pótlék	4.434.934	2.817.017	63,52
Bírság	370.000	215.000	58,11
Összesen:	49.196.335	24.892.452	50,60

Végrehajtási eljárások

A végrehajtási eljárások kezdeményezése során 35 esetben került sor végrehajtási költségátalány felszámítására, továbbá 222 db végrehajtási eljárást megszüntető végzés kiadására került sor.

Vállalkozások esetében összesen 56.796.283 Ft adótartozásra vonatkozóan indult végrehajtási eljárás. 10 esetben az adózók a felszólítást követően megfizették adótartozásukat, 2 adózó részletfizetésének teljesítése folyamatban van. 24 esetben (22 adózó), összesen 89 db tétel rögzítésével, a tartozás hatósági átutalási megbízás (inkasszó) útján került behajtásra. 18 esetben a tartozás teljes összege befolyt.

Az adóbevétel teljesíthetősége érdekében 4 adózónak **késedelmi pótlék mentes részletfizetést** engedélyeztünk összesen 71.875 E Ft tartozásra. 17 adózó esetében engedélyeztünk **automatikus részletfizetést** 2.561 E Ft tartozásra. Fizetési halasztás iránti kérelem nem érkezett. Helyi iparüzési **adóelőleg mérséklésre** 13 adózó nyújtott be kérelmet, melynek során 8.931.011 Ft összegű helyi iparüzési adó törlésére került sor. 24 adózó esetében engedélyeztünk 1.200 E Ft összegű mulasztási bírság elengedését.

A helyi adók beszedésén kívül 8.653 E Ft összegű késedelmi pótlékot és 605 E Ft összegű mulasztási bírságot utaltunk a költségvetésnek, valamint 240 E Ft összegű adók módjára behajtandó köztartozást továbbítottunk a kimutató szerv felé az alábbi megoszlásban.

- gondozási díj	11 E Ft
- magyar államkincstár kereset kiegészítés túlfolyósítás	78 E Ft
- elővezetési költség, bírság	151 E Ft

Kedvezmények, mentességek alakulása adónemenként:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Adóelengedés	Adómentesség	Adókedvezmény
Iparüzési adó	-	6.901	-
Építményadó	-	3.671	-
Magánszemély kommunális adója	-	3.113	-
Összesen:	-	13.685	-

2024. évben az előző évi iparüzési adóbevallások elszámolása során azok a vállalkozások, melyek vállalkozási szintű adóalapja nem haladta meg a 2,5 M Ft-ot, 5.995 E Ft adómentességben részesültek, ez 274 vállalkozást érintett. A háziorvosok, védőnők számára 100 %-os adómentességet biztosít a helyi adó rendelet, mely 4 adózónál 906 E Ft összeget jelent.

A Htv. alapján biztosított építményadó mentesség 3.671 E Ft volt.

Az önkormányzati rendelet alapján 2024. adóévben 166 adózó mentesült a magánszemély kommunális adója alól, mely 3.113.125 Ft elengedését eredményezte.

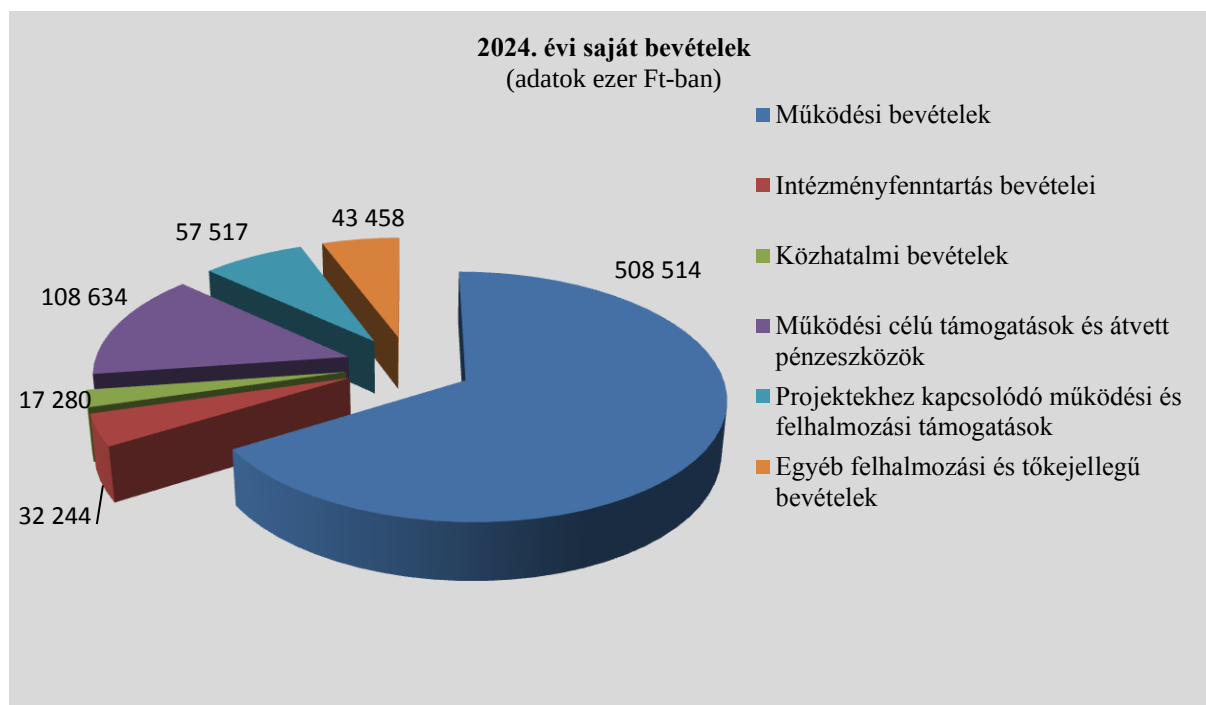
2024. évben az I. és II. félévi egyenlegekre vonatkozóan összesen 14.523 db értesítés került kézbesítésre. 212 db fizetési felszólítást küldtünk ki helyi adótartozással, valamint az egyéb szervek által kimutatott köztartozással rendelkezők részére.

Az év folyamán az ügyfelek kérelmére 54 db adóigazolás (hatósági bizonyítvány) kiadására került sor, továbbá 311 db megkeresésre 376 db ingatlanról készült adó- és értékbizonyítvány. Vagyoni igazolás 10 db megkeresés alapján került kiállításra.

II.3. AZ ÖNKORMÁNYZAT SAJÁT BEVÉTELEI

Az Önkormányzat saját bevételeinek részletes számszaki adatait a rendelet-tervezet 3. sz. melléklete tartalmazza. **A beszámolási időszakban 767.647 E Ft összegű bevétel realizálódott, mely 117,28 %-os pénzügyi teljesítésnek felel meg.**

A saját bevételek 2024. évi összetétele főbb jogcímek szerint:



Az Önkormányzat **működési bevételeinek** meghatározó hányadát a **Szennyvíztisztító telep bérbeadásának bevétele** képezi, mely a 2024. évben 182.810 E Ft összeggel, 131,25 %-os pénzügyi teljesítést mutat. E bevétel kötött felhasználású, a vonatkozó jogszabályok alapján a szennyvízvágyon érték visszapótlásának fedezete.

A **városi sportlétesítmények és az önkormányzati bérlekások hasznosításához** kapcsolódóan 60.571 E Ft összegű bevétel realizálódott.

Kamatbevétel jogcímen 87.919 E Ft összegű bevétel keletkezett, mely a szabad pénzeszközök rövid lejáratú betétként történt folyamatos lekötéséhez kapcsolódik.

A beszámolási időszakban az **általános forgalmi adó** tekintetében - a fizetendő és a levonható általános forgalmi adó egyenlegeként - **túlfizetésünk** keletkezett, amelynek következtében 20.060 E Ft összegű kiutalást teljesített a Nemzeti Adó- és Vámhivatal. A túlfizetés oka, hogy a szennyvíztisztító telepre és hálózatra vonatkozó felújítási, pótlási munkák, valamint a sportlétesítmény-hasznosítás ellenértékének levonásba helyezett ÁFA tartalma a fizetendő adónk összegét meghaladta.

Lakás és nem lakás célú helyiségek **bérleti díjából** 7.901 E Ft, az Új Szolgáltató Városházpont épületrészeinek használatából adódó **közütemi kiadások továbbszámolásához** kapcsolódóan 21.902 E Ft összegű bevétel keletkezett a beszámolási időszakban.

A város **ebrendészeti telepe** által nyújtott szolgáltatásokhoz kapcsolódóan kiszámlázott díjak beérkezett összege 2.988 E Ft, míg a **városi temető üzemeltetéséhez** kapcsolódóan beszédett díjak összege 18.128 E Ft volt.

Az **egyéb bevételek** tervezett előirányzata 106.235 E Ft összeggel, 98,72 %-os pénzügyi teljesítéssel valósult meg. A teljesítés közel 90 %-a a 2023. évi villamos energia díj elszámolásból adódó közüzemi díj visszatérítésekhez kapcsolódik. Itt kerültek kimutatásra továbbá az önkormányzati vagyonelemekben bekövetkezett káreseményekhez kapcsolódó biztosítói térítések, továbbá az Önkormányzat szociális rendeletében meghatározott támogatásokhoz kapcsolódóan keletkezett tartozások visszatérítésének bevételei.

Intézményfenntartás bevételi előirányzatán kerültek tervezésre a városi középokú oktatási intézménye működési költségeinek továbbszámolásából várható bevételek. A beszámolási időszakban összességében 32.244 E Ft összegű bevétel realizálódott, mely a módosított előirányzat 76,77 %-os teljesítésének felel meg.

A **közhatalmi bevételek** között jelennek meg a helyi adók beszédésével, ellenőrzésével kapcsolatban kivetett késedelmi pótlékok és mulasztási bírságok, továbbá a kiszabott települési és környezetvédelmi bírságokból és közterület használati díjból származó bevételek.

A beszámolási időszakban késedelmi pótlék és mulasztási bírság jogcímen beszédett bevételek összege 9.254 E Ft volt. Közterület használati díj előirányzaton 7.751 E Ft, környezetvédelmi és települési bírság előirányzatokon összesen 215 E Ft összegű bevétel keletkezett.

Az **európai unió és hazai forrású Önkormányzati projektek** megvalósításához kapcsolódóan tervezett eredeti előirányzat összege 331.054 E Ft volt. Az előirányzat keretében TOP_PLUSZ projektjeink megvalósításához kapcsolódóan támogatási előlegként lehívni tervezett összegek kerültek tervezésre. Az érintett projektek: Felső-telepi Iparterület fejlesztés, Malom-tó fejlesztés, Hivatali épület energetikai fejlesztése és az Oroszlányi Szegregációban élők esélyegyenlőségi lehetőségeinek javítása projekt.

2024. évben a projektek előkészítő tevékenységei zajlottak, melyhez kapcsolódóan támogatási előlegek lehívására még nem került sor, így a tervezett előirányzatok megszüntetésre kerültek.

A módosított előirányzat 57.517 E Ft összeggel teljesült. A teljesítés a 2024. évben határon átnyúló együttműködések keretében megvalósított projektekhez, továbbá a 2023. évben fizikailag megvalósult, de a 2024. évben lezárult projektekhez köthető.

2024.évi határon átnyúló projektjeink voltak a **HUSK/SPF/2301/3.2/360 azonosító** számú, Building our European City – EU-CITY és a **HUSK/SPF/2301/3.2/371 azonosító** számú, PIKNIK projektek. A beszámolási időszakban a projektek szakmai elszámolása és zárása is megvalósult, a támogató szerv által kiutalt támogatások összege 18.091 E Ft.

Az **SKHU/1601/1.1/209 azonosító** számú, Cultplay megnevezésű projekt fizikai megvalósítása 2023. évben lezárult, azonban a projekt szakmai és pénzügyi zárása a 2024. évre húzódott át. A záró beszámolóhoz kapcsolódóan kiutalásra került uniós támogatás összege 20.456 E Ft.

Az európai uniós támogatási források 2014-2020 programozási időszakára meghirdetett TOP projektjeink zárásához kapcsolódóan 17.470 E Ft összegű támogatás kiutalására került sor az alábbi részletezésben:

- TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00002, Az oroszlányi bölcsőde épületeinek bővítése elnevezésű projekt – 16.962 E Ft
- TOP-1.2.1-15-KO1-2016-00008, Majk és a Vértes turisztikai tevékenységeinek összehangolása az Oroszlányi Bányászati Múzeum komplex fejlesztésével elnevezésű projekt 460 E Ft
- TOP-5.2.1-15-KO1-2016-00001 azonosítószámú "KAPU - Az Oroszlányi szegregációs folyamatok kezelése" elnevezésű projekt 42 E Ft.

A 2023. évben megvalósított Európai Mobilitási Hét és Autómentes Nap rendezvény támogatására megítélt 1.500 E Ft összegű vissza nem térítendő támogatás szintén a beszámolási időszakban került kiutalásra, az Önkormányzat bankszámlájára.

Az **egyéb működési célú támogatások és átvett pénzeszközök** összege a 2024. évben összesen 108.634 E Ft volt, mely 130,76 %-os pénzügyi teljesítésnek felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Háziorvosi körzetek működtetésének finanszírozására 30.941 E Ft, továbbá iskolaorvosi és a kapcsolódó iskolai védőnői feladatok ellátásának finanszírozására 60.642 E Ft összegű támogatás érkezett az Önkormányzat bankszámlájára.

Közfoglalkoztatási program megvalósítására 8.554 E Ft összegű, nyári diákmunka program megvalósítására 1.697 E Ft, Krízisközpont működtetésének támogatására pedig 6.000 E Ft összegű támogatásban részesült Önkormányzatunk.

A 2024. évben megrendezett IV. Komárom-Esztergom Megyei Ifjúsági Bál szervezője és lebonyolítója városunk volt, melynek támogatására 800 E Ft összegű támogatás érkezett a résztvevő Önkormányzatoktól.

A 2024. évben realizálódott **felhalmozási és tőkejellegű bevételek** összege 43.458 E Ft volt, melynek meghatározó hányada – 28.000 E Ft – az Oroszlány, Mészáros Lajos u. 7. szám alatti ingatlan értékesítéséből származó bevétel.

A felhalmozási bevételek között jelenik meg a lakásalapból folyósított hitelekhez kapcsolódóan a költségvetési évben beérkezett törlesztő részletek 11.582 E Ft összege.

Itt került kimutatásra továbbá a 2024. évben, önkormányzati ingatlanokon megvalósított energetikai beruházásokhoz kapcsolódóan a közüzemi szolgáltató részére történt energia megtakarítás értékesítéséből beérkezett 3.639 E Ft összegű bevétel.

II.4. KONSZOLIDÁLT FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK

Oroszlány város 2024. évi költségvetése 1.933.230 E Ft összegű konszolidált finanszírozási bevétellel került tervezésre, mely a beszámolási időszak végére 9.958.056 E Ft összegre emelkedett. A módosított előirányzat 9.908.056 E Ft összeggel, közel 100 %-os teljesítéssel valósult meg.

Az előirányzat nagyarányú emelkedésének elsődleges oka, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek hatékony felhasználása érdekében rövid távú, jellemzően 1 és 3 hónapos kamatperiódusokra lekötött betétet helyezett el. A betétlekötések és felbontások kumulált összege 8.450.000 E Ft volt, melynek teljes összege a költségvetés bevételi- és kiadási oldalán is megjelenik az érvényes számviteli szabályoknak megfelelően.

A finanszírozási bevételek között szerepel az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi költségvetési maradványa, melynek együttes összege 1.302.596 E Ft.

Szintén a finanszírozási műveletek között került kimutatásra az államháztartási megelőlegezés bevétele is. Önkormányzatunk a 2024. évre 155.460 E Ft összegű megelőlegezést kapott a központi költségvetéstől az Áht. 83 § (3) bekezdése alapján.

A finanszírozási bevételek között a 2024. évben 543.230 E Ft összegű fejlesztési célú hitelfelvétellel terveztünk, azonban a kölcsönszerződés megkötéséhez a kormány nem járult hozzá, így **a beszámolási időszakban adósságot keletkeztető ügylet megkötésére nem került sor**. Emiatt a hitel teljes összege

a finanszírozási bevételek közül kivezetésre került a hitelcélként megjelölt – saját forrásból megvalósításra nem került – beruházási, fejlesztési célú előirányzatok megszüntetésével egyidejűleg. Az átmeneti likviditási gondok finanszírozására rendelkezésre álló 500.000 E Ft összegű **folyószámla hitelkeret igénybevételére a költségvetési év folyamán** – kedvező pénzügyi, likviditási helyzetünknek köszönhetően – **egyetlen alkalommal sem került sor.**

Hitelállományunk 2024. évi alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Működési célú hitel	Fejlesztési célú hitel	Összesen
Nyitóállomány (2024.01.01.)	0	820.023	820.023
Hitelfelvétel	0	0	0
Tőketörlesztés	0	274.920	274.920
Záróállomány (2024.12.31.)	0	545.103	545.103

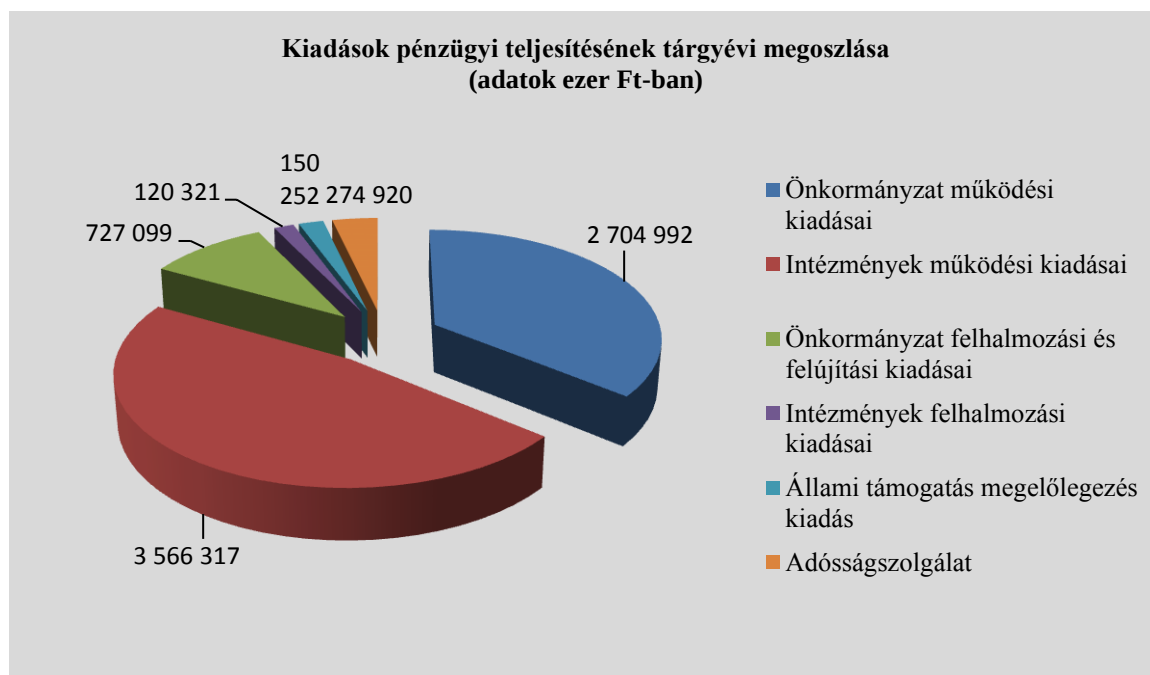
III. A KIADÁSOK ALAKULÁSA

A rendelet-tervezet 2. sz. melléklete tartalmazza Oroszlány Város Önkormányzata és a fenntartása alá tartozó intézmények tárgyidőszaki kiadásainak összesített számszaki adatait. Az Önkormányzat működési kiadásait az 5. és 6. számú mellékletek, beruházási kiadásait a 8. sz. melléklet, felújítási kiadásait pedig a 9. sz. melléklet mutatja. Az intézményi kiadások részletes számszaki adatait a 7. és 8. sz. mellékletek tartalmazzák.

Oroszlány város **konszolidált (intézményfinanszírozás nélkül számított) kiadási előirányzatának** főösszege 8.870.790 E Ft összeggel került tervezésre, mely a beszámolási időszak végére – a rövid lejáratú betétlekötések kumulált összegének előirányzatosítása miatt – **17.710.360 E Ft-ra** emelkedett. A módosított előirányzat összegéből **15.993.901 E Ft került felhasználásra, mely 90,31 %-os pénzügyi teljesítésnek felel meg.**

A költségvetési kiadások 7.118.729 E Ft összeggel, 81,08 %-os teljesítést, a konszolidált finanszírozási kiadások 8.875.172 E Ft összeggel 99,38 %-os teljesítést mutatnak.

A kiadások pénzügyi teljesítésének tárgyévi megoszlása:



* A diagram a betételhelyezéshez kapcsolódó finanszírozási kiadás összegét nem tartalmazza, tekintettel arra, hogy összege megegyezik a betétfelbontáshoz kapcsolódó finanszírozási bevétel összegével, ezáltal a költségvetés egyensúlyát érdemben nem befolyásolja.

A beszámolási időszakban a **költségvetési kiadások** meghatározó hányadát - több mint 88 %-át (6.271.309 E Ft) az **önkormányzati és intézményi működési költségek** képezték. Az **Önkormányzat és intézményei összevont beruházási, felújítási kiadása** a tárgyévben 847.420 E Ft volt.

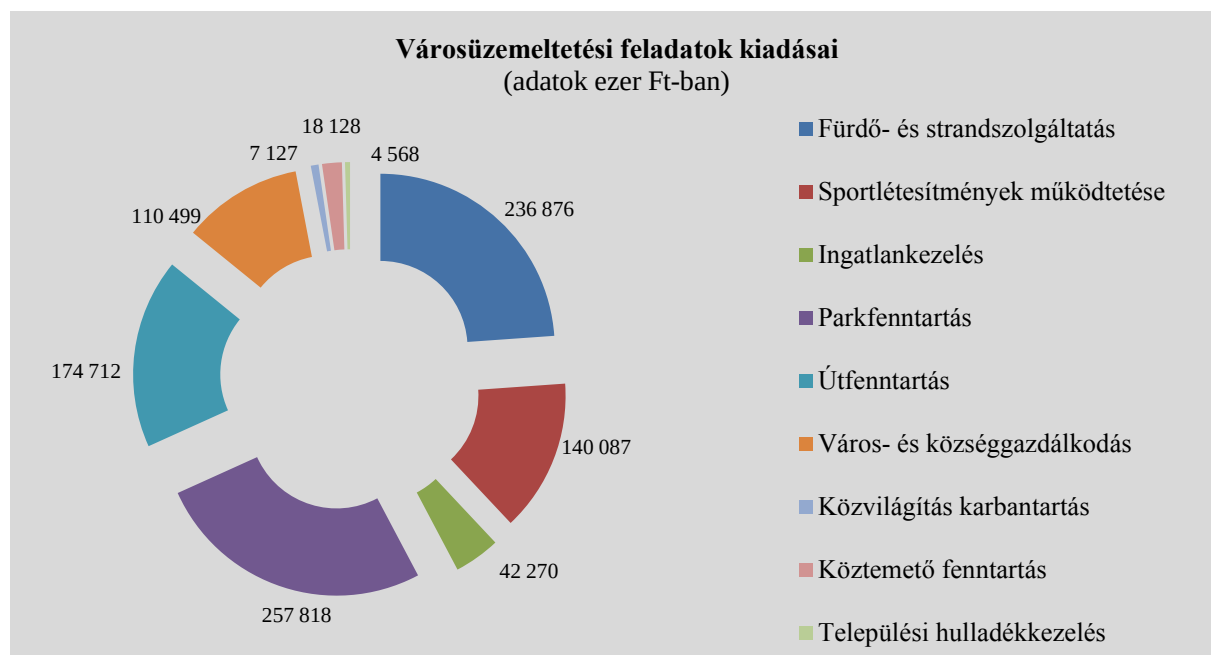
Az alábbiakban az Önkormányzat 2024. évi kiadásai kerülnek főbb jogcímenkénti bontásban bemutatásra, az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiadásairól az előterjesztés V. fejezete nyújt tájékoztatást.

III.1. Működési kiadások

A beszámolási időszakban az önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó **működési kiadások összege 2.704.992 E Ft volt**, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 88,3 %-os felhasználást jelent. A működési kiadásokon belül a személyi jellegű kiadások és kapcsolódó járulékok összege 183.274 E Ft, míg a dologi jellegű és közüzemi kiadások együttes összege 2.521.718 E Ft volt.

A költségvetés a 2024. évre 1.104.211 E Ft összeget biztosított a **város üzemeltetéséhez kapcsolódó dologi kiadások** teljesítésére. A módosított előirányzat összegéből 992.085 E Ft összegű felhasználás történt, mely közel 90 %-os pénzügyi teljesítésnek felel meg.

A városüzemeltetési feladatokra biztosított források felhasználásának megoszlását az alábbi grafikon mutatja:



A **városi sport- és fürdőlétesítmények üzemeltetését** partnereink a feladatellátásra megkötött szerződések keretében látják el. A korábbi évekhez képest jelentős változás, hogy 2022. január 01-től a városi sportlétesítmények üzemeltetési és hasznosítási tevékenysége kettévált. Az érintett létesítmények - Chudik Lajos Sportlétesítmény, Krajnyik „Akác” András Sportcsarnok, Fekete István Sportcentrum, Hamvas Béla Gimnázium és Szakképző Iskola udvarán lévő kis műfüves pálya, Csobbanó Oroszlány Város Uszodája és Strand - az akkor bevezetett, az Önkormányzat számára előnyösebb rendszer szerint működtek a 2024. évben is.

A Képviselő-testület 2023. évi döntésének megfelelően a **Csobbanó Városi Uszoda** 2024. január 18-án újra megnyitotta kapuit és az újrainytást követően a sportlétesítményekre alkalmazott rendszerben működött tovább.

Az **Ingtatlankezelési feladatcsoport** tartalmazza a bérlakások üzemeltetéséhez, a telekalakításokhoz, a Tudásközpont és a Szolgáltató Városközpont üzemeltetéséhez kapcsolódó kiadásokat, valamint az önkormányzat tulajdonában álló egyéb ingatlanok karbantartását.

A **Bérlakások üzemeltetése** a sportlétesítményekhez hasonlóan hasznosítási szerződés keretében folyik.

A **Telekalakítás** előirányzat tartalmazza a telekhatár-rendezeések, a geodéziai felmérések, a telkek kitűzésének költségeit, továbbá az ingatlanforgalmi szakértői értébecslések elkészítésének díját.

A **Szolgáltató Városközpont üzemeltetési költsége előirányzat** a diszpécserközpont üzemeltetési, továbbá a vagyonvédelmi és épületfelügyeleti rendszerrel kapcsolatos feladatok finanszírozási forrását tartalmazza.

Az **Ingtatlanok őrzése** előirányzat a Nyíres dűlői Komplex telep, a Kossuth Lajos utcai műfüves labdarúgó pálya őrzési munkáinak fedezetét képezi.

Az **ingatlan karbantartás** az önkormányzat tulajdonában álló ingatlanokon jelentkező karbantartási munkák végzésének költségeit tartalmazza. A beszámolási időszakban felmerült főbb költségek: Gönczi Ferenc utca 11. villamos mérőóra szabványosítása, Kossuth Lajos utca 2. (szolgálati lakás) villamos csatlakozó kiépítése, éves programokkal kapcsolatos takarítási munkálatok, konténermosdó javítás, Petőfi Sándor utca 7. villamos mérőóra bővítése, Topolya kút ivókútfej javítás, fűnyírás, lépcsőkorlát kialakítás, Fürst Sándor utca 3. szám alatti orvosi rendelő mellékvízmérő csere, illegális hulladék elszállítása.

A **Parkfenntartás feladatcsoport** keretében történik a városi parkok és zöldfelületek gondozása, városi tavak üzemeltetése, partrészek gondozása, köztisztasági feladatok ellátása. A feladatellátás szolgáltatási szerződés keretében történik.

A **zöldfelület gondozás** keretében valósul a város zöld területeinek évente többszöri fűnyírása, kaszálása, nagy mennyiségű lomb begyűjtése, a 10.000 db számot meghaladó fák és nagy felületű cserjék ápolása, a közel 1.500 m² nagyságú virágágyak fenntartása, – valamint a 18 db játszótér (+1 db kutyafuttató) és 106 db játszóeszköz szabvány szerinti karbantartása.

A **közterület-fenntartási feladatok** a város burkolt közterületeinek és az ott található utcabútorok karbantartását, pótlását jelentik. A feladatellátás kiterjed a közterületi hulladékgyűjtő edények ürítésére, a burkolt területek kézi és gépi úttisztítására.

Városi tavak üzemeltetése, partrészek gondozása keretében történik a gerebrácsok ellenőrzése, a felgyülemlett hordalék, szemét kiszedése, elszállítása, a vízszint ellenőrzése, a rézsúk állapotának vizsgálata, a patakok torkolati szakaszainak szelvény-meder, rézsú fenntartásáról keletkező hulladékok összegyűjtése, elszállítása, eb egészségügyi zacskók kihelyezése és évi 5-6 alkalommal fűnyírás. Évente 4 alkalommal végeztetjük el a városi törendszert és a Labanc patak Táncsics Mihály út mögötti szakaszának, valamint a városi csapadékcatorna hálózat **rágcsálóirtását**. Ezen felül lakossági bejelentéseket követően többlet rágcsáló (patkány) irtást is megrendeltünk a beszámolási időszakban.

Az **út- és járdafenntartási feladatcsoport** keretében valósul meg az önkormányzati kezelésben lévő bel- és külterületi utak karbantartása, az utak állapotának megőrzése, az utakhoz kapcsolódó műtárgyak, a forgalomtechnika, illetve a vízelvezetés elemeinek karbantartása.

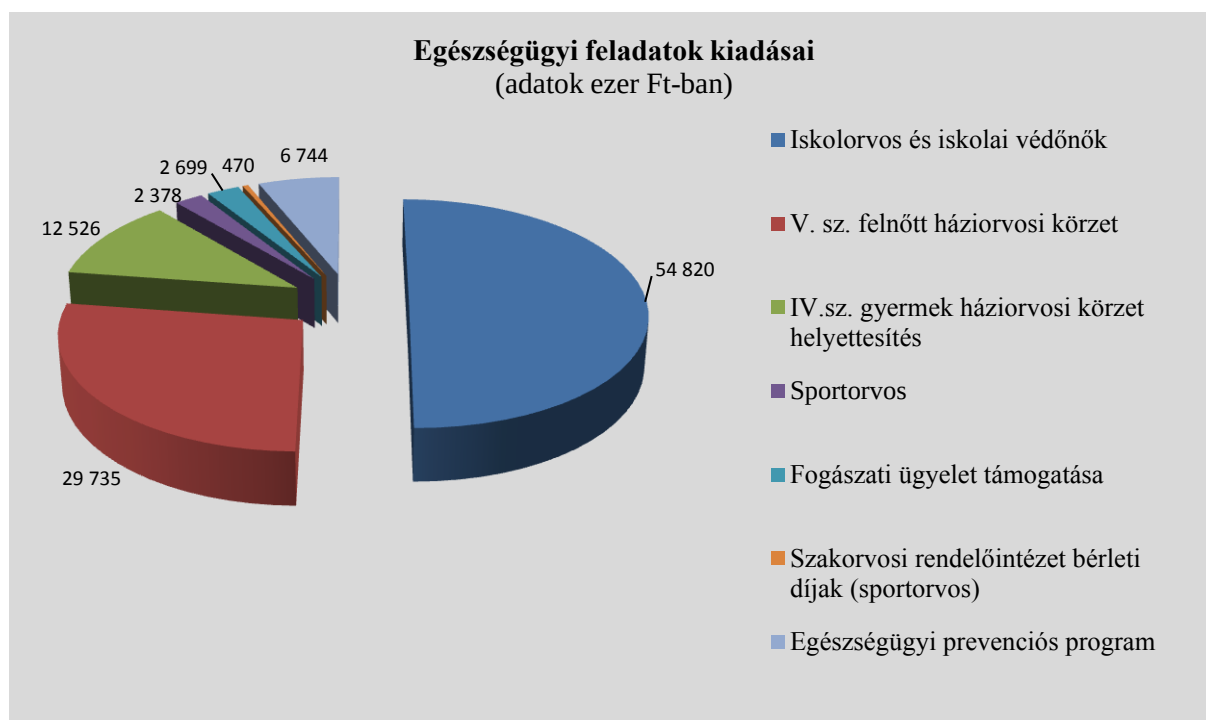
Az előirányzat terhére valósulnak meg a téli síkosság-mentesítési feladatok. E feladat mértéke az időjárás függvényében alakul, de a téli útüzemeltetési időszak leginkább november-március hónapokra korlátozódik.

A makadám szerkezetű **külterületi utak** fenntartási munkái minden évben folyamatos feladatot jelentenek. A munkák a külterületi lakosság jelzései alapján alkalmanként készülnek.

2024. évi főbb célterületek: Nyíres dűlőben 850 fm-en, Német dűlőben 800 fm-en, Homoki utcában 1.000 fm-en, Svandovszki dűlőben 600 fm-en, Kagyló utcában 200 fm-en, Amur utcában 200 fm-en, Erőműi-tavi buszfordulóban 150 fm-en, Ponty utcában 400 fm-en, Labancberki dűlőben 500 fm-en, Juhos dűlőben 300 fm-en, Madárhegyi dűlőben 300 fm-en, Harcsa utcában 300 fm-en, Majk pusztán 150 fm-en, Majki dűlőben 450 fm-en, Akácos dűlőben 150 fm-en, Városi Temető melletti úton 200 fm-en, valamint a Csákvári utcában 200 fm-en végeztettünk szükség szerinti, lokális jellegű kátyúzási munkálatokat.

Város- és községgazdálkodás jogcímen 150.448 E Ft összegű előirányzat állt rendelkezésre a beszámolási időszakban melynek 73,45 %-a került felhasználásra. A jogcímen belül sokrétű feladatok kerültek tervezésre és megvalósításra, úgy mint: városi média és honlap üzemeltetés, sajtófotózás, ügyvédi szolgáltatások, főépítési feladatok, településüzemeltetési feladatok, településrendezési terv módosítása, térfelügyelő kamerarendszer karbantartása, Tudományos Technológiai Parkkal kapcsolatos feladatok, Oroszlányi Bányászati Múzeum területén lévő játszótér üzemeltetése, élővízfolyások kármegelőzési munkálatai.

Önkormányzatunk a városüzemeltetési feladatok ellátása mellett kiemelt feladatának tekinti az **egészségügyi alapellátás körébe tartozó feladatellátást**. E feladatcsoport finanszírozására a 2024. évben 116.335 E Ft összeget biztosított. A rendelkezésre álló előirányzathoz 109.372 E Ft került felhasználásra a beszámolási időszakban az alábbi részletezésben:



2023. évben központi szabályozások következtében az **Önkormányzatok szerepvállalása az egészségügyi alapellátás keretében** jelentős mértékben szűkült. Az egyes egészségügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2022. évi LXXIII. törvény állami hatáskörbe telepítette az egészségügyi alapellátási praxiskörzetek kialakítását, az ügyeleti rendszer működtetését és a védőnői szolgálat fenntartását. Ennek megfelelően az ügyeleti rendszer átszervezése 2023. május 1. napjával, a védőnői szolgálat átszervezése pedig 2023. július 1. napjával megvalósult. 2024. évben további átszervezés, feladat módosulás nem történt.

Az iskolaorvosi és – védőnői feladatokat változatlanul 1 fő iskolaorvos és 2 fő védőnő látja el városunkban. Az V. számú felnőtt háziorvosi körzet ellátása továbbra is vállalkozási szerződés, a körzeti asszisztensi feladatok ellátása pedig munkaviszony keretében történik.

Évek óta megoldatlan probléma a városi gyermekorvosi körzetek működtetése. A városban négy gyermekorvosi körzet működik, azonban a IV. számú gyermekorvosi körzet feladatát 2017. január 1. napjától helyettesítéssel látja el városunk két gyermekorvosa. A gyermekorvosok az elmúlt években többször jelezték felmondási szándékukat. Feladatellátásuk megkönnyítésére már a 2023. évben átszervezésre került a gyermekorvosi ellátás, melynek keretében a 14. életévüket betöltött gyermekek ellátása a gyermekorvosi körzetekből átkerült a felnőtt háziorvosi körzetekbe.

2024. évben azonban újra felvetődött a gyermekorvosok felmondási szándéka. Két gyermekorvos jelezte, hogy nyugdíjba vonulás miatt feladat ellátási szerződésüket 2024. július 1. napjával felmondják, és tevékenységüket 2024. december 31. napjával befejezik.

A gyermekorvosokkal folytatott tárgyalások eredményeként a 2024. évben megállapodás született, hogy ideiglenes megoldásként vállalják a feladat ellátását 2025. június 30-ig. Ennek feltételei, hogy a helyettesítéssel ellátott IV. számú házi gyermekorvosi körzet megszüntetésre kerüljön, és a terület a másik három körzet között kerüljön felosztásra, továbbá az Önkormányzat a helyettesítéssel járó OEP

finanszírozást kompenzálja, havi 500.000 Ft/fő támogatási összeggel. A körzet felosztása és a gyermekorvosokkal való végleges megállapodás kialakítása a beszámolási időszakban nem valósult meg.

Sportorvosi feladatok ellátását megbízási szerződés keretében, a fogászati ügyelet ellátását pedig Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött megállapodás alapján biztosítja Önkormányzatunk.

A korábbi évekhez hasonlóan a 2024. évben is folytatódott a 2016. évben indított városi egészségügyi program. Ennek keretében 316 adag Rota vírus elleni oltóanyag került beszerzésre, amely 158 gyermek oltással történő ellátását biztosította. Továbbá valamennyi közoktatási intézményben anafilaxia vagy anafilaxiás sokk elleni Epipen injekciót biztosítottunk. A felhasznált előirányzat összege a beszámolási időszakban 6.744 E Ft volt.

A városi közvilágítás villamos energia díja és az önkormányzati ingatlanokhoz kapcsolódó közüzemi díjak fedezetére 143.640 E Ft összegű előirányzat állt rendelkezésre a beszámolási időszakban, melynek 73,51 %-a, azaz 105.583 E Ft került felhasználásra.

Az elmúlt években drasztikusan megemelkedett villamos energia díjak mérséklése érdekében 2023. évben megkezdődött a város közvilágítási rendszerének korszerűsítése, melynek eredményeként a hagyományos rendszerű lámpatestek több mint 50 %-a lecserélésre került korszerű LED lámpatestekre. Az energetikai fejlesztés és a közüzemi díjak mérséklődése, stabilizálódása miatt 2024-ben az éves közvilágítási díj több mint 57 %-kal csökkent a megelőző évi díjhoz képest. Míg 2023-ban az éves díj 193.080 E Ft volt, addig a 2024. évben 81.932 E Ft összegű kifizetés teljesült e jogcímen.

A költségvetés a **lakosság részére nyújtható rendszeres pénzbeli ellátás** fedezetére 46.800 E Ft-ot biztosított, melyből 38.334 E Ft került felhasználásra. Ez a tavalyi évnél 61,6 %-kal, összesen 14.609 E Ft-tal magasabb felhasználást jelent. A jelentős emelkedés indoka, hogy a Képviselő-testület 2024. január 1. napjával módosította szociális rendeletét, melynek keretében a lakásfenntartási- és lakbértámogatás esetében a jogosultsági jövedelemhatárokat, valamint a támogatás összegét is megemelte. A jogosultsági jövedelemhatárok emelésével a támogatásokat többen tudták igénybe venni.

Rendkívüli települési támogatásban (átmeneti segély, temetési segély) 159 fő, összesen 282 alkalommal részesült, és ilyen jogcímen összesen 6.359 E Ft került kifizetésre.

Jelentősen megemelkedett a rendkívüli települési támogatásként nyújtott gyógyszer-támogatásra kifizetett összeg is. 2024. évben 55 fő részesült ilyen támogatásban, a részükre kifizetett támogatási összeg 3.955 E Ft, míg a 2023. évben ez az összeg 2.281 E Ft volt.

Lakásfenntartási támogatásban (áram-, vízdíj, fűtés, közös költség) 127 fő, összesen 1.156 alkalommal részesült, a részükre kifizetett támogatás összesen 20.660 E Ft. Az előző évi kifizetés összege 10.859 E Ft volt.

Lakbértámogatásban 18 fő részesült, 5.986 E Ft összegben. Az előző évhez képest itt is jelentős mértékű emelkedés figyelhető meg.

Egyéb segélyezés jogcímen adósságcsökkentés, ápolási díj került kifizetésre 446 E Ft értékben.

2024-ben 9 köztemetés volt, amelyért a szolgáltatóknak 2.060 E Ft-ot fizetett önkormányzatunk.

Önkormányzatunk a 2024. évben is támogatást nyújtott a tehetséges, szociálisan rászorult tanulók részére. Ezen a jogcímen 150 E Ft támogatást nyújtottunk.

A Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíjpályázat keretében 900 E Ft került kifizetésre.

Önkormányzatunk pénzügyi lehetőségeinek függvényében minden költségvetési évben forrást biztosít a **helyi egészségügyi, rendvédelmi és oktatási intézmények, nemzetiségi önkormányzatok, továbbá civil szervezetek támogatására**. A 2024. évi stabil likviditási, pénzügyi helyzetnek köszönhetően 305.258 E Ft összegű forrást tudott biztosítani Önkormányzatunk e célokra, melynek közel 97 %-a felhasználásra került. Ez összességében 294.968 E Ft összegű működési célú támogatást jelent, melynek számszaki részletezését a rendelet tervezet 6. számú melléklete tartalmazza.

A támogatásként átadott pénzeszközök jogszabályoknak megfelelő nyilvánosságra hozatala, továbbá a támogatási szerződésekben meghatározott határidőknek megfelelő elszámoltatása és az elszámolások ellenőrzése megtörtént.

Oroszlány Város Képviselő-testületének Humán Bizottsága a 85/2024. (IV.18.) határozatával hagyta jóvá a **civil- és sport szervezetek program és egyéb támogatása** keretéből megvalósuló önkormányzati támogatások szervezetenkénti összegeit.

A pályázati összegből 38 szervezet részesült támogatásban, összesen 13.300 E Ft összegben. Ezen felül további 7, be nem jegyzett civil együttműködés részesült összesen 1.200 E Ft összegű támogatásban a Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány keretein belül, az önkormányzati irányítószervi támogatás megemelésével.

A **pályázaton kívüli támogatási keret** összege a 2024. évben 11.000 E Ft volt, melynek 74 %-a került felhasználásra. A keret terhére 13 szervezet részesült összesen 8.136 E Ft összegű támogatásban.

A helyi önkormányzati képviselők rendelkezésére álló személyenkénti **képviselői keret** összegéből 4.408 E Ft összegű működési célú támogatás került felosztásra helyi civil szervezetek, egyesületek között.

Oroszlány várossá válásának 70. évfordulója alkalmából kiírt pályázati összegből 20 szervezet részesült támogatásban, összesen 11.273 E Ft összegben. Ezen felül további egy, be nem jegyzett civil együttműködés részesült 500 E Ft összegű támogatásban a Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány keretein belül, az önkormányzati irányítószervi támogatás megemelésével.

A **külön soron biztosított támogatások** közül kiemelendő a helyi sport célú szervezetek támogatására nyújtott összesen 100.166 E Ft összegű támogatás, továbbá a helyi rendvédelmi és tűzvédelmi szervezetek részére biztosított összesen 104.700 E Ft összegű támogatás.

A **működési kiadások között jelentős hányadot képvisel a szolidaritási adó befizetési kötelezettség**, melynek mértékét a megelőző évi adatok alapján számított egy főre jutó adóerő-képesség határozza meg. Városunk 1 főre jutó adóerő-képessége a 2023. évi adatok alapján 101.597 Ft/fő volt, melynek következtében a beszámolási időszakban 807.930 E Ft összegű befizetés történt e jogcímen. Ez közel 30 %-os emelkedést jelent a megelőző évi befizetési kötelezettséghez képest. (621.939 E Ft)

Kamatfizetési kötelezettség jogcímen 148.670 E Ft összegű előirányzat került tervezésre. A 2024. évre tervezett fejlesztési célú hitel felvételére – a kormány engedélyének hiányában - nem került sor, ezért az e hitelhez kapcsolódóan tervezett 49.729 E Ft összegű kamatfizetési kötelezettséggel év közben csökkentettük az előirányzatot. Likvid hitel igénybevételére nem került sor év közben.

Meglévő fejlesztési célú hitelek esetében a tervezett előirányzat bőven fedezetet nyújtott a kamatfizetési kötelezettségek teljesítésére, módosításra év közben nem volt szükség.

A tervezett előirányzat év végére 98.441 E Ft összegre módosult, melynek 65,02 %-a került felhasználásra. A kamatfizetési kötelezettség hitelenkénti részletezését a rendelet tervezet 10. számú mellélete tartalmazza.

III.2. Beruházási kiadások

Önkormányzatunk beruházási feladatokra a 2024. költségvetési évben **1.366.929 E Ft** összeget biztosított. **Az eredeti költségvetésben tervezett beruházási célok többsége pályázati forrásokhoz, illetve a tervezett fejlesztési célú hitelfelvételhez kapcsolódtak. Fejlesztési célú hitelhez kapcsolódóan 543.230 E Ft összegű, projektekhez kapcsolódóan további 382.971 E Ft összegű fejlesztési cél került meghatározásra.**

A **tervezett fejlesztési célú hitel** felvételére – kormányzati engedély hiányában - nem került sor a beszámolási időszakban, ezért a finanszírozási bevétel kivezetésével párhuzamosan a fejlesztési, beruházási célok előirányzatai is megszüntetésre kerültek a költségvetésben. A hitel terhére megvalósítani tervezett beruházásokból néhány fejlesztés – azok sürgőssége, halaszthatatlansága miatt – részben saját forrásból, részben képviselői keret felajánlásokból megvalósult. Ilyen fejlesztések voltak a Hunyadi konyha felújítása, a Brunszvik Óvoda tetőszigetelése, buszmegállók létesítése, játszóterek fejlesztése.

A **pályázati forrásból** megvalósítani tervezett beruházások, fejlesztések többsége a TOP PLUSZ programon belül elnyert projektjeinkhez kapcsolódtak. E projektek a Malom-tó fejlesztés, a Felső-telepi lparterület fejlesztés és a Hivatal épületének energetikai fejlesztése. A beszámolási időszakban e projektek előkészítő tevékenységei zajlottak, a tényleges magvalósítás, kivitelezés a következő költségvetési évre/évekre húzódik át, ezért a fel nem használt előirányzatok szintén kivezetésre kerültek a költségvetésből.

Mindezek következményeként a beruházási célokra tervezett előirányzat összege lényegesen lecsökkent, év végén a módosított előirányzat összege 728.734 E Ft volt, melynek 73,52 %-a került felhasználásra. Összességében ez 535.762 E Ft összegű fejlesztést jelent a városnak.

A 2024. évben megvalósított főbb beruházások:

Önkormányzatunk a megelőző költségvetési évben jelentős volumenű energetikai fejlesztésbe kezdett, melynek fő finanszírozási forrását a 2023. évben keletkeztetett fejlesztési hitel képezte. E fejlesztések részét képezte a **Hivatal épületében a VRF klímarendszer kiépítése**, mely áthúzódó beruházásként a beszámolási időszakban valósult meg. A központi klímarendszer kivitelezési költsége bruttó 151.324 E Ft volt, a műszaki átadás-átvételi eljárás 2024. április 26-án zajlott le. A beruházás keretében megvalósult az épület iroda- és tárgyalóhelyiségeinek teljeskörű hűtőrendszere, mely már alkalmas az eredeti távfűtési rendszer melletti kiegészítő fűtés biztosítására is. A projekt során 8 db központosított LG kültéri egység, valamint 82 db LG beltéri, oldalfali klímaberendezés került telepítésre.

2024. szeptember elején befejeződött az épület **norma szerinti villámvédelmi rendszer kialakításának** kivitelezése. Mindösszesen bruttó 9.293 E Ft összegből megvalósult az épület teljesen új villámvédelmi rendszere és tűzvédelmi felülvizsgálata.

Az épület villámvédelmi rendszerének megvalósítását követően teljes körűen elkészültek az épület lapostető szerkezetét érintően tervezett energetikai fejlesztések, melyek finanszírozása részben önerőből, részben pedig a 2023. évi fejlesztési hitelből történt. A teljes beruházás bekerülési költségét az alábbi táblázat ismerteti:

Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023-24. évi fejlesztési címek	Bekerülési érték (E Ft)
OKÖH lapostető szigetelés + pótmunka + műszaki ellenőrzés (2023)	51.070
OKÖH központi klímarendszer kiépítés + pótmunka + műszaki ellenőrzés	156.431
OKÖH többlet villamosenergia igény - közcélú villamos kábelhálózat kiépítés	11.021
OKÖH villamos hálózat fejlesztés - főelosztó + villámvédelem tervezés	2.191
OKÖH villámvédelem kivitelezés + Műszaki ellenőrzés	10.227
Összesen:	230.940

A Hivatal épületének fejlesztése mellett a beszámolási időszakban közel 96.000 E Ft összegű épület beruházás és fejlesztés valósult meg.

- Elkészültek a **Brunszvik Teréz Óvoda** külső energetikai fejlesztésének keretében a **lapostető szigetelési** munkálatai. A mindösszesen bruttó 42.977 E Ft összegből megvalósult az épület teljes lapostető felületének kiegészítő hőszigetelése és pvc anyagú csapadékvíz elleni szigetelése. A műszaki ellenőrzés költsége 1.143 E Ft volt. A műszaki átadás-átvételi eljárás 2024. november 22-én zárult le.
- 27.202 E Ft összegben megvalósult a **Hunyadi konyha felújítása**. A beruházás keretében felújításra kerültek a vizesblokkok, a villamos hálózat, új ablakok kerültek beépítésre, továbbá megvalósult a teljes konyha festése, mázolása.
- **Bérlakások felújítása előirányzat terhére** megvalósult az Oroszlány, Petőfi udvar 6. fszt. 4. és Népekbarátsága utca 2. 2/12. számú bérlakások felújítása összesen 15.334 E Ft összegben.
- Megvalósult a Meseliget Óvoda villámvédelmi rendszerének kiépítése, a Digitális Tudásközpontban működő kazán cseréje
- 2024. májusában elkészültek a **II. Rákóczi Ferenc Klubkönyvtár** belső udvari tetőfelületén a **tetőhéjazat átépítésének** kivitelezési munkálatai. A beruházás bekerülési költsége a műszaki ellenőrzés költségével együtt bruttó 4.371 E Ft volt, melyből megvalósult az épület belső udvari, mintegy 240 m²-nyi tetőfelületén meglévő cseréphéjazat átépítése a 2007. évi, külső homlokzati felújításkor alkalmazott Bramac Reviva típusú, kettős hódfarkú, téglavörös betoncserép felhasználásával.
Megvalósult továbbá a Klubkönyvtár elavult gázkazánjának cseréje is 1.977 E Ft összegben.

A beszámolási időszakban összesen 29.337 E Ft összegű útfejlesztés és 60.524 E Ft összegű csapadékvíz-hálózat fejlesztés valósult meg városunkban.

Az **útberuházás keretében** a Mindszenti utca burkolat átépítése és csapadékvíz elvezetése valósult meg. Az útszakasz 73 m hosszban 7 méter szélességben és teljes pályaszerkezeti vastagságban épült újjá. Az út mindkét oldalán süllyesztett szegély épült, a vízelvezető árkokat takarították, javították.

A **csapadékvíz hálózat fejlesztés előirányzat** terhére megvalósult a Kecskédi utca csapadékvíz elvezető, szikkasztó rendszerének teljes kiépítése. A beruházás kivitelezési költsége 44.126 E Ft volt, mely kivitelezés a vonatkozó szabályozás szerint fordított általános forgalmi adó hatálya alá tartozik.

A Kecskédi utcának a Nagy László és Malom utcák közötti szakaszán évtizedes probléma volt a megfelelő csapadékvíz elvezetés hiánya, melyet a 2024. költségvetési évben sikerült orvosolnunk. A beruházás során megépült közel 600 fm hosszúságú, csapadékvíz szikkasztó és elvezető árokrendszer a Kecskédi utca mély részén összegyűlő csapadékvizeket képes kártétel nélkül elszikkasztani, illetve az elszívárogni nem képes vízmennyiséget a Malom utca irányába elvezetni.

Fentieken túl a város több részén is történtek **csapadékvíz elvezető rendszert érintő fejlesztések**, így

- József Attila utca burkolt csapadékvíz elvezető árok építése
- Határ utcai burkolt árok bontása, újjáépítése
- Ponty utca áteresztő átépítése
- Ciklámen utca burkolt csapadékvíz elvezető árok átépítése

A város több pontján megújultak és bővültek a **közterületi utcabútorok, játszóeszközök, sportpályák**. Felújításra került az Alkotmány úti játszótér melletti labdapálya és megépült a Fekete István Sportcentrum körüli kerítés is. A város játszóterein 6.279 E Ft összegű eszközfejlesztés történt.

A **Parkok, közterületek utcabútorai** előirányzat keretében 5 db támlás pad, és 7 db hulladékgyűjtő edényzet kihelyezésével bővültek városunk utcabútorai. A beszerzésen belül képviselői keret terhére 2 pad és 2 db hulladékgyűjtő edényzet beszerzése és kihelyezése valósult meg.

A Tancsics Mihály út 3. szám előtt, illetve a Dózsa György és Zichy Mihály utcák csatlakozásánál új utasváró felépítményeket helyeztünk ki.

A beszámolási időszakban 18.293 E Ft összegben fejlesztettük városunk **térfigyelő kamerarendszerét**. Ez részben egy új szerver beszerzését, részben pedig egy új kamerapár telepítését tartalmazza a Bánki Donát és Dózsa György utcák kereszteződésében.

Az **Oroszlányi Rendőrkapitányság** munkáját összesen 1.350 E Ft összegű eszközbeszerzéssel támogattuk, továbbá az **ebrendészeti feladatellátás** megkönnyítésére új, elektromos gépjármű beszerzésére is sor került a beszámolási időszakban.

A külterületi lakott területeken élők számára egészséges ivóvíz biztosítása érdekében a Német dűlőben található **közkút áttelepítésre**, míg a Nyíres dűlőben **1 db új közkút telepítése** valósult meg.

A nem lakossági felhasználók esetében a víziközmű szolgáltatás díjszabása országosan jelentősen változott. Az elfogyasztott vízmennyiség díján felül, jelentősen megemelkedett a víz- és szennyvízszolgáltatás alapdíja, melyet a víziközmű szolgáltató a beépített vízmérők átmérője után állapít meg. Az alapdíjból adódó jelentős költségek mérséklésére a városi temető vízmérőaknája átépítésre került, a Tancsics óvoda esetében a tűzi víz és az ivóvíz mérő szétválasztása megtörtént. Ezen felül több intézmény esetében a vízmérők átfolyási átmérőjének csökkentéséhez szükséges tervezési munkák folyamatban vannak.

Önkormányzati képviselőink felajánlásának köszönhetően 5.484 E Ft összegű felhalmozási célú támogatásban részesültek városunk civil szervezetei, egyesületei.

Lakáshoz jutási támogatásban 3 család részesült, összesen 3.000 E Ft összegben

Pályázati forrásból megvalósított fejlesztések részletezését a IV. fejezet tartalmazza.

III.3. Felújítási kiadások

A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetésben 216.498 E Ft összegű forrást biztosított felújítási feladatok fedezetére. A módosított előirányzat 191.337 E Ft összeggel, 88,38 %-os teljesítést mutat.

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 2024. évi teljesítés több közel 40 %-a (76.200 E Ft) a Bánki Donát utcai gerincevezeték felújításához kapcsolódik. A városi tisztító aknák, csatorna szakaszok felújítására 63.195 E Ft-ot, az oroszlányi szennyvíztelep feladó aknájának cseréjére pedig 37.931 E Ft-ot fordítottunk a beszámolási időszakban.

III.4. Finanszírozási kiadások:

A beszámolási időszakban a konszolidált – intézményfinanszírozás nélkül számított - finanszírozási kiadások előirányzata – a folyamatos rövid lejáratú betételhelyezés- és felbontás kumulált összegének előirányzatosisága miatt – 8.930.382 E Ft összegre emelkedett. A módosított előirányzat 8.875.172 E Ft összeggel, 99,38 %-os pénzügyi teljesítéssel valósult meg.

A finanszírozási kiadások között jelenik meg a **fejlesztési célú hitelekhez kapcsolódóan teljesített tőketörlesztési kötelezettségünk.** A beszámolási időszakban új fejlesztési célú hitel felvételére nem került sor, tőketörlesztési kötelezettségeink a már nyitóállományban is szereplő fejlesztési hiteleinkhez kapcsolódtak.

A tárgyévben összesen 274.920 E Ft összegű tőketörlesztés valósult meg az alábbi részletezésben:

- 123.190 E Ft a KFMKK épület akadálymentesítésére, közvilágítás fejlesztésre és Óvoda felújításra felvett 492,76 millió forint összegű hitelhez kapcsolódóan,
- 33.334 E Ft a Bölcsőde és környezete felújítására, korszerűsítésére, valamint belterületi utak felújítására felvett 120 millió forint összegű hitelhez kapcsolódóan,
- 118.396 E Ft a 2023. évben megkötött, energetikai beruházások megvalósítása céljából felvett 500 millió forint összegű hitelhez kapcsolódóan.

Fejlesztési célú hiteleink közül a 492,76 millió forint összegű kölcsönügylet futamideje a 2025. évben, a 120 millió forint összegű kölcsönügylet futamideje pedig a 2026. évben lejár.

A konszolidált finanszírozási kiadások között jelenik meg a Magyar Államkincstár által a 2024. évre megelőlegezett központi támogatásoknak a nettó finanszírozás keretében elszámolt 150.252 E Ft összege.

Az **intézményfinanszírozás** módosított előirányzata 98,72 %-ban teljesült: összesen 3.406.382 E Ft összegű irányítószervi támogatás kiutalására került sor az intézmények részére az előirányzott 3.450.385 E Ft összegből.

IV. AZ ÖNKORMÁNYZATNÁL MEGVALÓSULT PROJEKTEK ÉRÉLKELÉSE

Az Önkormányzatnál megvalósult projektek 2024. évi bevételeit és kiadásait a rendelet-tervezet 15. sz. melléklete mutatja be.

Az európai uniós forrásból finanszírozott, 2014-2020 programozási időszakra meghirdetett operatív programok a 2023. költségvetési évben lezárultak. Ennek megfelelően az e programokból finanszírozott TOP és KEHOP projektjeink fizikai megvalósításának időszakai 2023. évben befejeződtek és megkezdődött a projektek záró szakmai és pénzügyi elszámolásainak benyújtása a Közreműködő Szervezet felé. **A záró elszámolások értékelése, elfogadása és a záró helyszíni ellenőrzések lefolytatása a 2024. költségvetési évben zárultak, mellyel megkezdődött a projektek 5 éves fenntartási időszaka.**

Fenntartási időszakba lépett projektjeink:

- **TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00002** - Az oroszlányi bölcsőde épületeinek bővítése
- **TOP-4.3.1-16-KO1-2017-00001** - Lakhatási feltételek és a környezet állapotának javítása Oroszlányban
- **TOP-1.2.1-15-KO1-2016-00008** - Majk és a Vértes turisztikai tevékenységeinek összehangolása az Oroszlányi Bányászati Múzeum komplex fejlesztésével
- **TOP-5.3.1-16-KO1-2017-00003** - Helyi identitás és kohézió erősítése Oroszlányban
- **TOP-5.2.1-15-KO1-2016-00001** - KAPU – Az oroszlányi szegregációs folyamatok kezelése

- **KEHOP-3.1.2-17-2018-00005** - A biológiailag lebomló hulladék eltérítése pályázat
A hulladékkezelő mű kivitelezése 2021. év végén lezárult. A hulladékkezeléshez kapcsolódó gépbeszerzési közbeszerzési eljárás során beérkezett legkedvezőbb ajánlat is jelentősen meghaladta a rendelkezésre álló anyagi fedezet összegét, így a konzorciumvezető 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 világpolitikai események okán a Miniszterelnökség beszerzési zárlatot rendelt el a projektre, így a dobrosták beszerzése csak a zárlat feloldása esetén történhetett volna meg.

2023. július 1-től a MOHU vette át a hulladékgazdálkodási tevékenység ellátását, mely a lakossági zöldhulladék beszállítására is hatással volt, a korábbi beszállítási területet a cég átalakította, így a 2022-ben a projekt keretében előirányzott mintegy 3600 tonna / év zöldhulladék mennyiséghez képest mintegy fele mennyiség került beszállításra a hulladéklerakóba.

A projektzáráshoz kapcsolódóan a közreműködő szervezet Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium a projekt támogatási szerződésének módosítását kezdeményezte, hogy az teljes egészében hazai forrásból kerülhessen finanszírozásra. A projektzárás folyamatait az Építési és Közlekedési Minisztérium koordinálja, mint az NFP jogutód szervezete. A zárási folyamatokat követően megkezdődhet majd a projekt fenntartási időszaka.

A beszámolási időszakban három, határon átnyúló projektünk is lezárult az alábbiak szerint:

- **SKHU/1601/1.1/209 CULTPLAY – Interactive Thematic Parks – Innovative Use of Cultural Heritage (Interaktív tematikus parkok – a kulturális örökség innovatív használata)**
A határon átnyúló fejlesztési elképzelés keretében a Haraszthegyi játszótér kialakítása, valamint kerékpáros rendezvénnyel történő bővítése valósult meg.
2023. június 30-ra mind a 8 projektpartner befejezte a kivitelezési tevékenységét. A közreműködő szervezet a záró helyszíni ellenőrzést elvégezte, a projekt 5 éves fenntartási időszaka megkezdődött.

- **HUSK/SPF/2301/3.2/360 - Building our European City – EU-CITY**

2024. május 6 és 12 között zajlott a projekt keretében megvalósított rendezvénysorozat. A projekt illeszkedett a Város 70 programsorozatához. A projekt a magyar és a szlovák fiatalok részvételét támogatta, de városi rendezvényeinkre érkeztek még résztvevők Lengyelországból, Németországból, Franciaországból és Finnországból is.

A pályázat keretében megvalósult programok: Európa-nap, Városépítés, Magyar-Szlovák Kulturális Est, Magyar-Szlovák Kulturális Kiállítás.

A projekt finanszírozási rendszere: 85 % ERFA támogatás, 10 % hazai támogatás és 5 % saját forrás.

A projekt szakmai és pénzügyi zárása megtörtént, a zárást követően 21.145 EUR összegű uniós támogatás kiutalására került sor. A hazai támogatási rész összegének kiutalása a 2025. évre húzódik át.

- **HUSK/SPF/2301/3.2/371 - PIKNIK**

A projekt keretében – az oroszlanói programsorozat részét képező Haraszt-hegyi piknik – a 2024. évben szlovák partnertelepülések részvételével valósult meg. A résztvevő települések: Vágsellye, Gúta, Galánta és Komarno, a program megvalósításának ideje: 2024. június 15.

A pályázat finanszírozási rendszere az EU-CITY pályázattal megegyező, azaz 85 % ERFA támogatás, 10 % hazai támogatás és 5 % saját forrás.

A projekt szakmai és pénzügyi zárása megtörtént, a zárást követően 23.785 EUR összegű uniós támogatás kiutalására került sor. A hazai támogatási rész összegének kiutalása a 2025. évre húzódik át.

Önkormányzatunknál futó, megvalósítás alatt álló projektek:

2023. költségvetési évben a 2021-2027 programozási időszakra vonatkozóan meghirdetett operatív programok keretében 4 pályázatunk részesült pozitív elbírálásban. E pályázatok előkészítő tevékenységének megvalósítása, illetve fizikai megvalósítása a beszámolási időszakban megkezdődött.

- **TOP_PLUSZ-1.2.1-21-KO1-2022-00046 – Oroszlányi zöldfejlesztések**

A projekt támogató döntése 2022. november 16-án született meg, a támogatási szerződés 2023. március 17-én lépett hatályba. A projekt újraértékelése 2024. augusztusában történt meg, a 2024. augusztusában benyújtott I. mérföldkő dokumentációját véglegesen 2025. januárjában fogadta el a Közreműködő Szervezet

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

Az elnyert támogatás összege 300.000 E Ft. A projekt megvalósítási véghatárideje 2026. augusztus 31.

- **TOP_PLUSZ-1.1.1-21-KO1-2022-00003 - Oroszlány - Felső-telepi Iparterület fejlesztése**

A projekt támogatási szerződés 2023. június 13. napján lépett hatályba. A támogatás összege 1.099.693 E Ft. A projekt megvalósítása a támogatási szerződésben meghatározott kezdő időpontnak megfelelően, 2023. július 1-t követően megkezdődött.

A projekt előkészítési folyamatai keretében 2024. évben lefolytatásra kerültek a területszerzési eljárások, a szükséges ingatlanok vásárlási vagy kisajátítási úton kerültek az Önkormányzat birtokába. 2024-ben a tervezési folyamatok is megindultak, melyek várhatóan 2025. évben befejeződnek.

A tervezési és közbeszerzési feladatok elvégzésére az Önkormányzat konzorciumi megállapodást kötött a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft-vel.

A projekt fizikai befejezésének tervezett határideje: 2026. december 30.

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

A projekt támogatási szerződése 2023. augusztus 23. napján lépett hatályba. A támogatás összege 499.690 E Ft, melyhez 26.885 E Ft összegű önerő biztosítása volt szükséges, így a fejlesztés összköltsége 526.575 E Ft.

A Polgármesteri Hivatal épületének energetikai fejlesztési projektje a támogatási szerződésben foglalt 2023. július 1-t követően megkezdődött. Az energetikai fejlesztés része volt a hivatali épület lapostető szigetelésének elkészítése, mely 2023. decemberében megvalósult, majd 2024-ben saját forrásból elkészült az épület központi klímarendszerének kiépítése és a hozzá kapcsolódó szükséges állagmegóvó és kapacitásbővítő beruházások.

Az európai uniós pályázati feltételek változása miatt jelen fejlesztésre vonatkozó uniós támogatást az Irányító Hatóság egyoldalú szerződésmódosítás keretében kivonta a projekt támogatási szerződéséből, mely így kizárólag hazai támogatási finanszírozásból valósítható meg.

Ennek oka, hogy a pályázati felhívás időközbeni módosításával az uniós támogathatósági feltételek csak 5000 fő lakosságszám alatti kedvezményezett részére biztosítja a továbbiakban a támogatás intenzitását, így az uniós irányába jelen projekt nem elszámolható.

A projekt tervezett megvalósítási határideje 2026. június 30., mely határidő módosítása szükséges. A módosítás lehetőségeinek vizsgálata és a támogatás felhasználhatósági feltételeinek egyeztetése a Komárom-Esztergom Vármegyei Önkormányzat szakembereinek bevonásával folyamatban van.

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

A támogatási szerződés 2024. márciusában létrejött, így a projekt megvalósítása 2024-ben kezdődhetett meg konzorciumi együttműködés formájában az Önkormányzati Szociális Szolgálattal. Az elnyert támogatás összege: 199.999 E Ft, a projekt várható befejezése: 2027.02.28.

A projekt céljainak megfelelő fizikai megvalósítás elsődlegesen az Önkormányzati Szociális Szolgálatnál történt a beszámolási időszakban, ennek megfelelően a projekthez kapcsolódó kiadások az Önkormányzati Szociális Szolgálat 2024. évi költségvetésében jelennek meg.

Az Önkormányzati Szociális Szolgálatnál megvalósult projekt tevékenységek:

- A közösségi és egyéni szintű társadalmi integráció feltételeinek megteremtése céljából, közösségfejlesztést célzó programok kerültek megszervezésre, továbbá folyamatos szociális munkával segítették a pályázatba bevont személyek munkaerő-piaci beilleszkedését az önálló jövedelemszerzésre való képesség fejlesztésével.
- Törekvés a kora gyermekkori, gyermekkori oktatáson kívüli fejlesztésre, ezzel is kompenzálva az esetleges különbségeket, továbbá az idősebb gyermekek részére elindításra került az ún. Roma lány program. A cél elsősorban az, hogy a programban résztvevők befejezzék az általános és/vagy középiskolai tanulmányaikat, célokat, jövőképet alkossanak.
- Törekvés az egészség fejlesztésére, ennek érdekében prevenciós, mentálhigiénés programok szervezése valósult meg.
- A szolgáltatásokhoz való hozzáférés javítása érdekében jogi tanácsadás, valamint adósságkezelési tanácsadás biztosítása.
- Bűnmegelőzési és a közbiztonság javítását elősegítő programok szervezése valósult meg a Rendőrség bevonásával.

Megvalósult továbbá a város Integrált Településfejlesztési Stratégiájának felülvizsgálata is az Önkormányzat pályázati támogatásának terhére.

2024. évben benyújtott pályázatok, projektek:

2024. évi XXXII. törvény szerinti felhívásra a Majki Múemlékegyüttes tulajdonjogának és vagyonkezelési jogának megszerzése

Az Építési és Közlekedési Miniszter felhívása 2024. augusztus 30-án jelent meg, melynek keretében volt lehetőség a Majki Múemlékegyüttes tulajdonjogának és vagyonkezelési jogának megszerzésére pályázatot benyújtani.

Az igénylés 2024. októberében benyújtásra került, majd a hiánypótlási dokumentáció 2024. decemberében továbbításra került a Minisztérium részére.

Az eljárást az Építési és Közlekedési Miniszter döntése zárta le 2025. februárjában, mely szerint megkezdődtek a tárgyalások az MNV Zrt.-vel a műemlékegyüttes átvételével kapcsolatosan.

Versenyképes járáások program előkészítése

2025. évben került először kiírásra a Versenyképes Járások Területfejlesztési Program azzal a céllal, hogy mérsékelje a központi és vidéki térségek fejlettségi különbségeit, valamint növelje a vidék népességmegtartó erejét.

A járáási támogatási keretek az iparüzési adó többleteként generálódott forrásokat osztják vissza a járáások részére, mely Oroszlányi Járáás esetén 250 millió Ft, de a járáási keret kétszeresének összegére vonatkozóan (500 millió Ft) van mód fejlesztési igényeket benyújtani.

A program keretében lehetőség van a káptalanfüredi ifjúsági tábor fejlesztésére pályázni, melynek előkészítése 2024. évben megkezdődött, az előkészítő tervdokumentáció alapján került benyújtásra a pályázat 2025-ben.

2024-1-HU01-KA220-SCH-000245303 - School Streets - Enjoy Your Journey to the School

Oroszlány Város Önkormányzata szándéklevelével támogatta a Vuelta Sportszervező és Szolgáltató Kft. Erasmus+ pályázati felhívásra benyújtott „School Street” című pályázatát, amely belga, román és makedón partnerekkel (települési önkormányzatok, általános iskolák, valamint kerékpáros szervezetek) működik együtt.

A nyertes projekt keretében olyan jógyakorlat elsajátítása a cél, amelyben az adott oktatási intézmények körül az oda való érkezés, illetve távozás idején a gépjárműforgalom egy rövid időszakra korlátozásra kerül.

Az útmutatókban foglaltak szerint, a helyi körülményekhez igazodó módon, próbaidőszakra kerülhet sor 2025 őszén, amikor a partnerek kísérleti jelleggel kipróbálják a szakaszos útlezárást a projektben résztvevő általános iskolák utcáiban. Oroszlányban a Hunyadi Mátyás Általános Iskola csatlakozott a projekthez. A projektindító találkozóra 2024. november 6-7 között került sor Budapesten.

A projekt keretében az Önkormányzat közreműködő partnerként fenntartási kötelezettséget nem vállalt, azonban az iskolák körüli helyzet biztonságosabbá tétele érdekében javasolt az elért eredmények alapján új forgalmi rend kidolgozása.

A beszámolási időszakban számos, határon átnyúló együttműködés keretében megvalósítható projekt pályázati anyagának benyújtására került sor. E pályázatok:

- **PIKNIK-RELOADED** - Piknikezzünk újra a Haraszt-hegyen!
- **VILLAGE-TRADITION** – „Falusi hagyományok megőrzése és átadása” című projekt
- **EU-CLIMATE** – „A klímaváltozás hatásainak enyhítése a mindennapokban az EU-ban” című projekt
- **TAP projekt** (Pons Danubii) – SPIRIT OF DANUBE (A Bányászati múzeum szálláshelyfejlesztése)

A fent részletezett pályázatok elbírálásáról a beszámolási időszakban még nem volt információnk, azonban a 2025. áprilisi döntés alapján a PIKNIK-RELOADED és a VILLAGE-TRADITION pályázataink nem részesültek pozitív támogatói döntésben.

Pozitív elbírálásban részesült az EU-CLIMATE – „A klímaváltozás hatásainak enyhítése a mindennapokban az EU-ban” című projekt, melynek megvalósításának lépései kidolgozás alatt állnak.

A projekt a 2024. májusában eredményesen megrendezett EU-CITY projekt továbbfejlesztett változata, amelynek célja a klímaváltozás és annak hatásai enyhítési lehetőségeinek kidolgozása helyi szinten. A projekt teljes költségvetése 33.037,5 EUR. A támogatás intenzitása 95 %.

Az EU-CLIMATE pályázatnak két célcsoportja van:

- lakosság, szlovák partnertelepülésekről résztvevők, illetve
- a résztvevő, különböző európai városból érkező fiatalok.

A programba bevonásra kerül az oroszlányi Digitális Tudásközpont, valamint a Hamvas Béla Gimnázium is.

A projekt zárásaként a városvezetők bevonásával, egy formális találkozón történik meg a helyszínen a kidolgozott közös projekt értékelése.

TAP projekt – SPIRIT OF DANUBE (A Bányászati múzeum szálláshelyfejlesztése) pályázat elbírálása még nem történt meg. Amennyiben a projekt támogatást nyer, úgy 2025. évben készülhet el a fejlesztés tervdokumentációja, mely alapján 2026-ban valósulhat meg a kivitelezés.

Az Interreg Magyarország – Szlovákia Határon Átnyúló Együttműködés keretében volt módja a Pons Danubii ETT-nek pályázatot benyújtani az ETT turisztikai akciótervének megvalósítására. A két körös pályázati eljárás keretében első körben az ETT akciótervét vizsgálta meg a Támogató és az abban foglaltak alapján volt mód a fejlesztési elképzelések benyújtására.

A képviselő-testület döntése értelmében a pályázat keretében az Oroszlányi Bányászati Múzeum területén kerülne sor kempingezési, táborozási feltételek kialakításához kapcsolódó infrastruktúra kiépítésére.

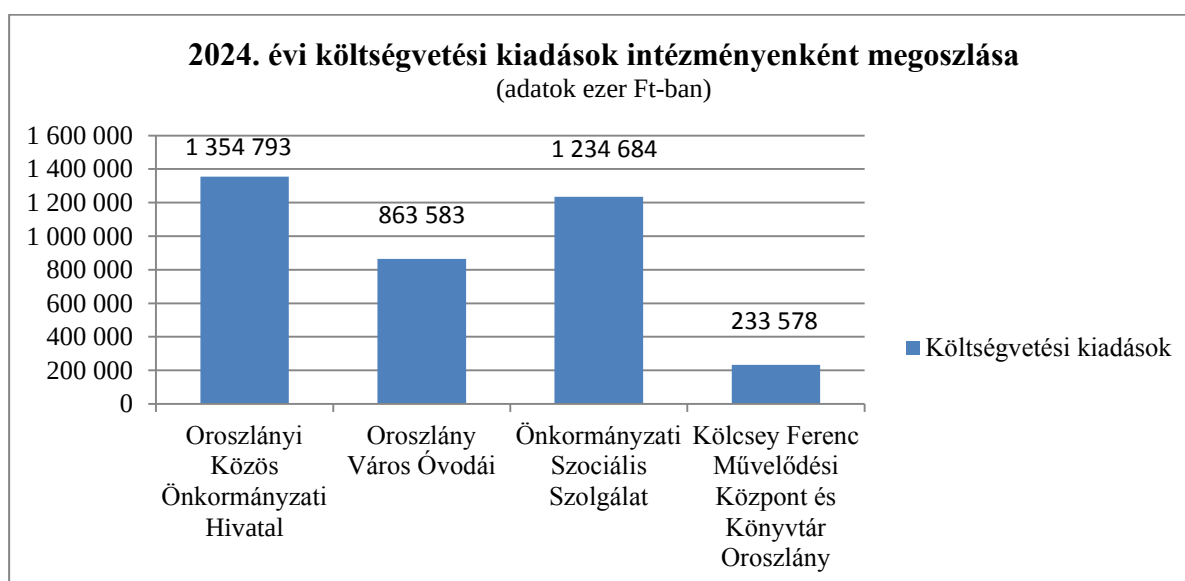
A projektben **665.000 EUR összköltségű projektrész** került összeállításra minden tagtelepülés esetén. A biztosítandó **önerő mértéke 20 %, azaz 133.000 EUR**. Az ÁFA visszaigénylés lehetőségére is tekintettel a pályázatot a LÜN Kft. nevében nyújtotta be a Pons Danubii.

V. AZ ÖNKORMÁNYZAT IRÁNYÍTÁSA ALÁ TARTOZÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSA

Az Önkormányzat a 2024. évben – a korábbi évekhez hasonlóan - **4 költségvetési szerv irányítását látta el.** A költségvetési szervek 2024. 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.

Az intézmények számára biztosított éves költségvetési keretösszeg valamennyi intézmény számára zökkenőmentes gazdálkodást biztosított. Az intézményi kiadások teljesített összege 3.686.638 E Ft, melynek 96,74 %-a működési kiadás, 3,26 %-a felhalmozási kiadás. Pozitívum, hogy a korábbi években drasztikusan megemelkedett energia árak a 2024. évben mérséklődtek, stabilizálódtak. Az étellemezési költségek és a működtetést, feladatellátást biztosító egyéb dologi kiadások tekintetében az intézmények kiadásai emelkedést mutatnak a korábbi évhez képest, mely elsősorban az inflációs hatásokat tükrözi.

A 2024. évi intézményi költségvetési kiadások intézményenkénti megoszlását az alábbi grafikon mutatja:



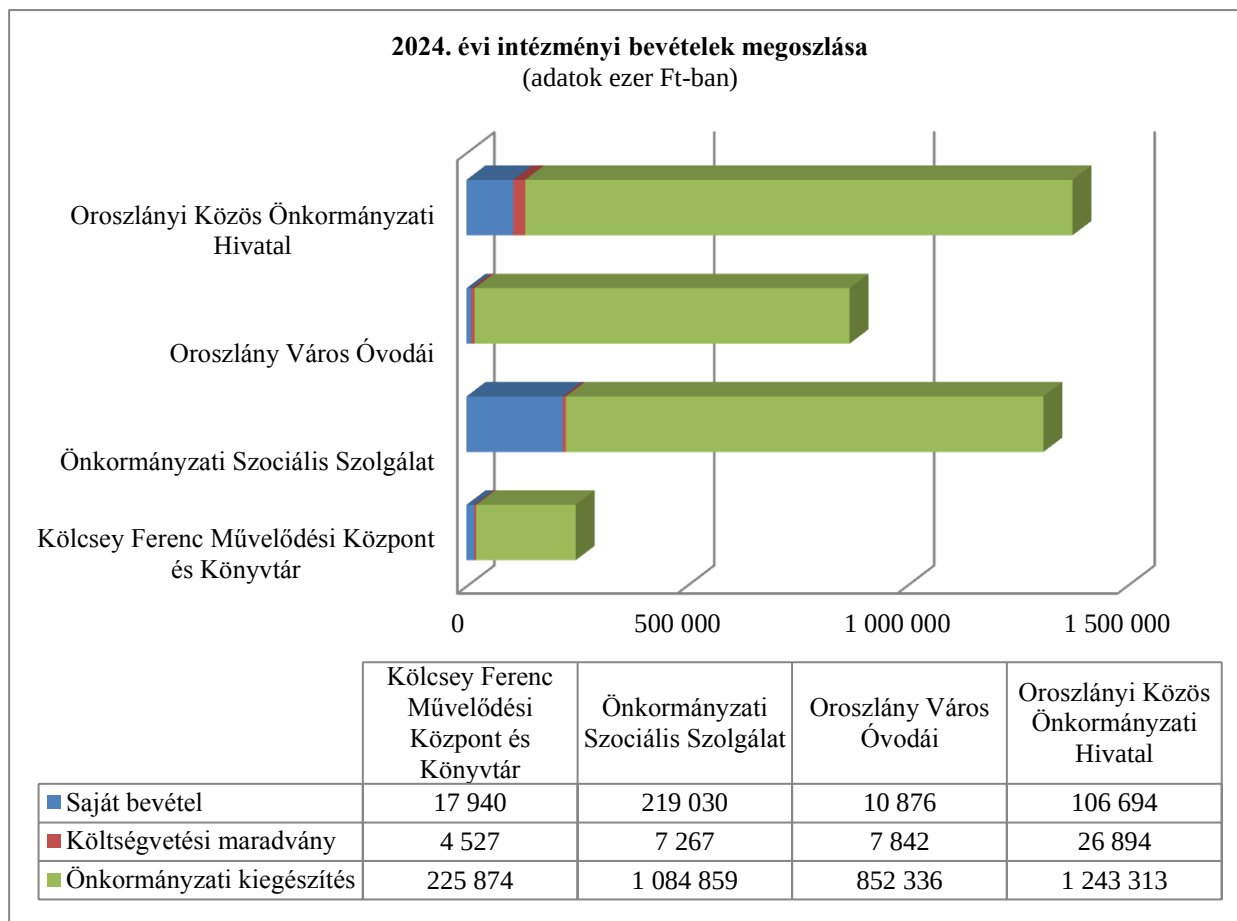
Az **intézmények működésének és feladatellátásának finanszírozási forrását** a saját bevételek, a 2023. évi költségvetési maradvány és az irányítószervi támogatás képezi.

Az intézményi saját bevételek módosított előirányzata 354.350 E Ft összeggel, 108,87 %-os pénzügyi teljesítéssel valósult meg.

A 2023. évi költségvetési maradvány összege az intézményekre összevontan 46.170 E Ft, mely a 2024. évi működési és felhalmozási kiadások között került felosztásra.

Az intézmények működésének és feladatellátásának biztosítására az Önkormányzat összesen 3.406.382 E Ft összegű irányítószervi támogatást biztosított.

A 2024. évi intézményi bevételek intézményenkénti megoszlását az alábbi grafikon mutatja:



Az intézmények gazdálkodásának jellemzését az V.1.-V.4. alfejezetek tartalmazzák. Az intézmények részletes számszaki és szöveges beszámolóit az Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi osztályán megtekinthetők.

V.1. OROSZLÁNYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

A Közös Hivatal 2024. évi működésére a Képviselő testület 1.389.074 E Ft összeget biztosított. Az **eredeti előirányzat összege** az év közben végrehajtott módosítások hatására **1.397.412 E Ft-ra emelkedett**.

A Közös Hivatal **saját bevételeinek** összege a 2024. évben 106.694 E Ft volt, mely 111,02 %-os pénzügyi teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működéshez az Önkormányzat 1.243.313 E Ft összegű **irányítószervi támogatást** biztosított.

A **saját bevételek** több mint 78 %-a (83.686 E Ft) a város alap- és középfokú intézményeiben biztosított tanulói étkeztetéshez, továbbá a pedagógus és vendégétkeztetéshez kapcsolódó **térítési díjakból** származott. A Hunyadi főzőkonyha naponta átlagosan 800 tanuló étkeztetését biztosítja, részben helyben, részben pedig a város másik három iskolájában tálalókonyhai ellátással. A főzőkonyhán a beszámolási időszakban 125.538 adag gyermek és 10.464 adag felnőtt étel készült.

A hivatali épület földszinti helyiségeinek **bérbeadásából** 2.753 E Ft összegű bevétel realizálódott az elmúlt évben.

Az **egyéb intézményi bevételek előirányzata** 552 E Ft-tal teljesült. Itt jelennek meg a Balatonvilágosi üdülő bérbeadásából, a közüzemi díjak továbbszámlázásából, továbbá az eljárási bírságokból származó bevételek.

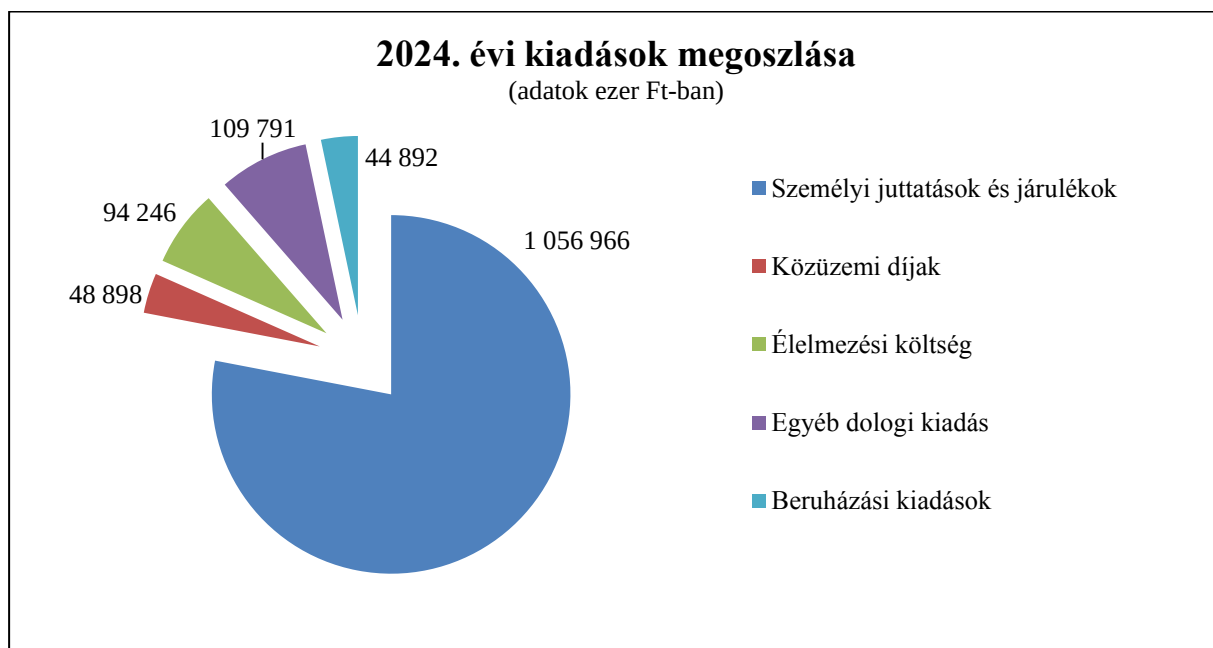
Szolgáltatási díjbevétel jogcímen 362 E Ft összegű bevétel realizálódott, mely az esküvői szolgáltatáshoz kapcsolódó térítési díjakat tartalmazza.

A **működési célú átvett pénzeszközök** a 2024.06.09-ei helyi önkormányzati választás és a 2024.09.07-ei időközi önkormányzati képviselő választás lebonyolításához beérkezett támogatások összegeit tartalmazzák, összesen 13.385 E Ft összegben.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközként a saját dolgozók részére nyújtott lakáscélú támogatások visszatérülése és hivatali gépjármű értékesítéséből származó bevétel került kimutatásra, összesen 5.956E Ft összegben.

Az intézmény módosított **kiadási előirányzata** terhére összesen 1.354.793 E Ft összegű kifizetés történt, mely közel 97 %-os pénzügyi teljesítést jelent. A pénzügyileg teljesült kiadások 96,7 %-át a működési kiadások tették ki, a felhalmozási célú kiadások aránya mindössze 3,3 % volt.

Az intézmény 2024. évi kiadásainak megoszlását az alábbi diagram mutatja:



A fenti diagram összevontan tartalmazza a Hivatal, a Szákszendí Kirendeltség, és a Közös Hivatal által működtetett Hunyadi főzőkonyha kiadásait. A Hunyadi főzőkonyha működtetésére és fejlesztésére fordított kiadások összege a beszámolási időszakban összesen 306.293 E Ft volt, mely az összes kiadás 22,61 %-a.

A működési kiadásokon belül **személyi jellegű juttatásokra és a kapcsolódó járulékokra** 1.056.966 E Ft összegű kifizetés történt, így a módosított előirányzat 98,5 %-os pénzügyi teljesítéssel valósult meg. A fenti összegből 88.277 E Ft a Hunyadi főzőkonyhán és a tálalókonyhákban foglalkoztatott munkavállalók személyi jellegű kiadása.

A **városi főzőkonyha és a tálalókonyhák működtetéséhez** kapcsolódóan tervezett élelmezési költség módosított előirányzata 94.246 E Ft összegű pénzügyi teljesítéssel, közel 100 %-os teljesítést mutat.

Közüzemi díjakra a beszámolási időszakban összesen 48.898 E Ft összegű kifizetés történt, melyből 39.018 E Ft a Hivatal és a Szákszendí Kirendeltség, 9.880 E Ft a Hunyadi konyha közüzemi költsége.

Az **egyéb dologi kiadások módosított előirányzata 89,79 %-os pénzügyi teljesítéssel valósult meg.** Itt kerültek tervezésre a főzőkonyha és a tálalókonyhák, valamint a szákszendí kirendeltség működtetéséhez kapcsolódó kiadások, továbbá a hivatali épület állagmegóvásával, a berendezések és a gépjárművek karbantartásával, a folyamatos munkavégzést biztosító informatikai és kommunikációs hálózat karbantartásával 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 Közös Hivatal összesen 44.892 E Ft összeget fordított **beruházási kiadásokra**. A beruházási kiadások több mint 50 %-a **informatikai eszközök fejlesztéséhez** kapcsolódik. A fejlesztés keretében a hivatali és testületi munka elősegítésére laptopok, asztali számítógépek, irodai szoftverek, mobiltelefonok kerültek beszerzésre, továbbá a hivatali szerver és adattároló, a tűzfal, a WI-Fi jelerősítő és a Mikorkam robotkamera fejlesztése valósult meg.

A Hivatal épületében nagyobb felújításra nem került sor, az elhasználódott bútorok, irodai padlók cseréje valósult meg 2.817 E Ft összegben. Kis értékű eszközök beszerzésére 1.884 E Ft összeget, a Hunyadi konyha feladatellátásához szükséges eszközök, gépek beszerzésére 4.099 E Ft összeget fordított az intézmény. Saját dolgozók részére ingatlan vásárlásra/felújításra nyújtott kamatmentes munkáltatói kölcsön jogcímen 5.800 E Ft összegű kifizetés történt.

V.2. OROSZLÁNY VÁROS ÓVODÁI

Oroszlány Város Óvodái feladatát a székhelyén kívül további **4 telephelyen** látta el a beszámolási időszakban. Az intézmény a 2024. évben **24 gyermekcsoportot** működtetett, a 2024. október 1-jei adatok alapján összesen **547 gyermek** neveléséről, ellátásáról gondoskodott, melyből 19 fő integráltan nevelt, sajátos nevelési igényű gyermek.

Az intézmény **engedélyezett létszáma** a beszámolási időszakban 2 fővel emelkedett, így az engedélyezett létszám **89,5 főre módosult**. A gyermekek neveléséről, gondozásáról 77 fő teljes munkaidőben, szakmai munkakörben (óvónő, pedagógiai asszisztens, dajka, gyógypedagógus) foglalkoztatott és 1 fő részmunkaidőben foglalkoztatott pszichológus gondoskodott. A vezetők és pedagógusok munkáját 2 fő óvodatitkár segítette, az épületek és udvarok karbantartását, állagmegővését 2 fő karbantartó látta el.

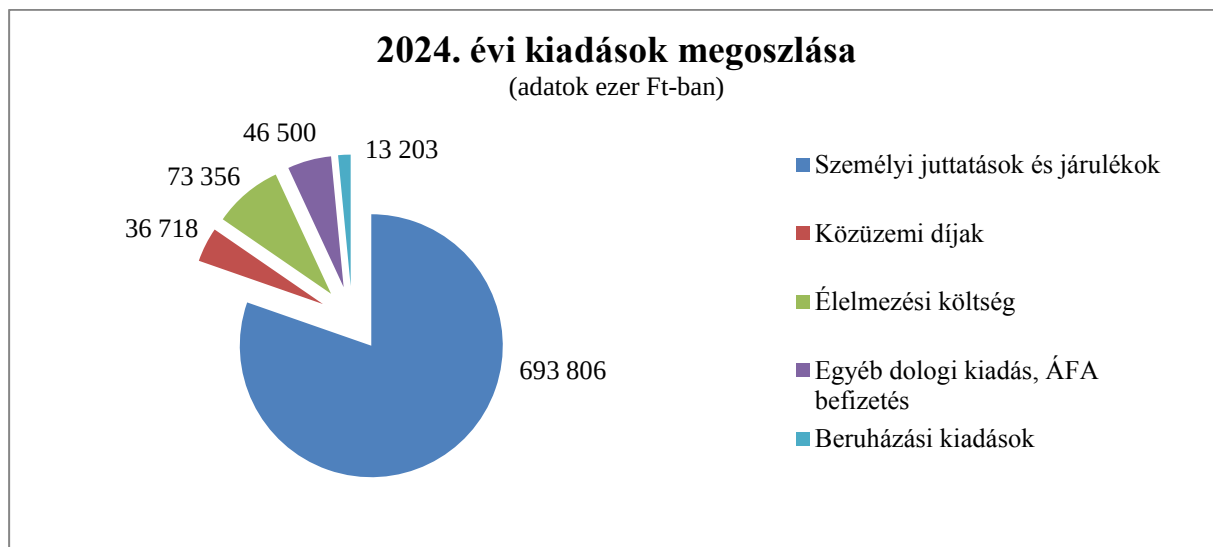
A feladatellátást korábban nehezítő, a szakképzett óvónők hiányából adódó nehézségek az év során fokozatosan enyhültek, az 50 fő engedélyezett pedagógus álláshelyből az év végén 46 álláshely volt betöltve.

Az intézmény **2024. évi költségvetésének főösszegét** a Képviselő-testület 886.184 E Ft összegben állapította meg, mely az év közben végrehajtott módosítások eredményeként 873.758 E Ft összegre csökkent.

Az intézmény **saját bevételeinek** összege a 2024. évben 10.876 E Ft volt, melynek meghatározó hányadát az intézményi, továbbá a vendégétkeztetéshez kapcsolódó térítési díjak képezik. Az intézményi főzőkonyha a 2024. évben összesen 96.118 adag ebédet készített.

A működéshez az Önkormányzat 852.336 E Ft összegű **irányítószervi támogatást** biztosított.

A **módosított kiadási előirányzat 99 %-os pénzügyi teljesítéssel** valósult meg. Az intézmény 2024. évi kiadásainak megoszlását az alábbi grafikon mutatja:



Az intézmény költségvetési kiadásainak több mint 98 %-át a **működési kiadások** alkotják, a **felhalmozási kiadások** összege a beszámolási időszakban 13.203 E Ft volt.

A működési kiadásokon belül **személyi jellegű juttatásokra és a kapcsolódó járulékokra** 693.806 E Ft összegű kifizetés történt, így a módosított előirányzat közel 100 %-os pénzügyi teljesítéssel valósult meg.

A feladatellátás jellegéből adódóan a működési kiadásokon belül jelentős részarányt képvisel az **élmezés költsége**. Az élelmszer beszerzéshez kapcsolódó kiadások a tervezettnek megfelelően alakultak, év közben előirányzat módosításra nem volt szükség, a tervezett előirányzat 97,77 %-os teljesítést mutat.

A **közüzemi kiadások** összege a megelőző beszámolási időszakhoz képest jelentősen mérséklődött, így a tervezett előirányzat év közben csökkentésre került. A módosított előirányzat 97,13 %-os pénzügyi teljesítéssel valósult meg.

Az **egyéb dologi kiadások** módosított előirányzata 46.500 E Ft összeggel, 96,19 %-os pénzügyi teljesítéssel valósult meg. E kiadások között jellemzően az intézmény folyamatos és megbízható működéséhez szükséges informatikai és kommunikációs szolgáltatások, az épületek és a tárgyi eszközök állagának megóvásához szükséges karbantartási és kisjavítási szolgáltatások, a szemét- és ételszállítás díja, posta- és bankköltség, továbbá az óvodai foglalkozásokhoz szükséges eszközök, anyagok, játékok, továbbá tisztítószeres beszerzése szerepel.

A beszámolási időszakban összesen 13.203 E Ft összegű **beruházás, fejlesztés** valósult meg az intézményben az alábbi részletezésben:

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Irodai, informatikai eszközök: 17 db laptop és a hozzá kapcsoló szoftverek, egyéb kiegészítők	3.043
Egyéb gépek, berendezések: 2 db olajradiátor, beépíthető főzőlap, fűnyíró, mosógép, salgó polc, nemzeti zászló, szekrény, irodai székek, fogas, lábtörlők, JBL, mikrohullámú sütő, rozsdamentes mérleg, vízlágyító berendezés, porszívó	2.782
Szakmai eszközök: játékok az óvodai csoportok számára, továbbá játszótéri eszközök a Borbála-telepi, a Brunszvik és a Táncsics Óvoda részére	5.923
Berendezési tárgyak az óvodai csoportokba: szőnyegek, bútorok	1.455
Összesen:	13.203

A beszámolási időszakban az intézményi beszerzéseken kívül **térítésmentes eszköz/beruházás átvétel** is történt. Oroszlány Város Önkormányzatától átvételre került:

- a Meseliget Óvoda tetőfelújítása és előtető építése,
- a Meseliget Óvoda villámvédelmének korszerűsítése,
- szerszámgépek, fém detektor, fűnyíró és fűnyíró traktor.

Az intézményi beruházások és a térítésmentes átvételek okán a befektetett eszközök nettó értéke összességében 10,34 %-os emelkedést mutat a megelőző évhez képest.

V.3. ÖNKORMÁNYZATI SZOCIÁLIS SZOLGÁLAT

Az Önkormányzati Szociális Szolgálat tevékenységét a 2024. évben 4 telephelyen végezte. Az intézmény összesen 13 különböző ellátási formát biztosít. Tevékenységét Oroszlány városán kívül, a járás különböző településein is végzi az önkormányzatokkal kötött megállapodások alapján.

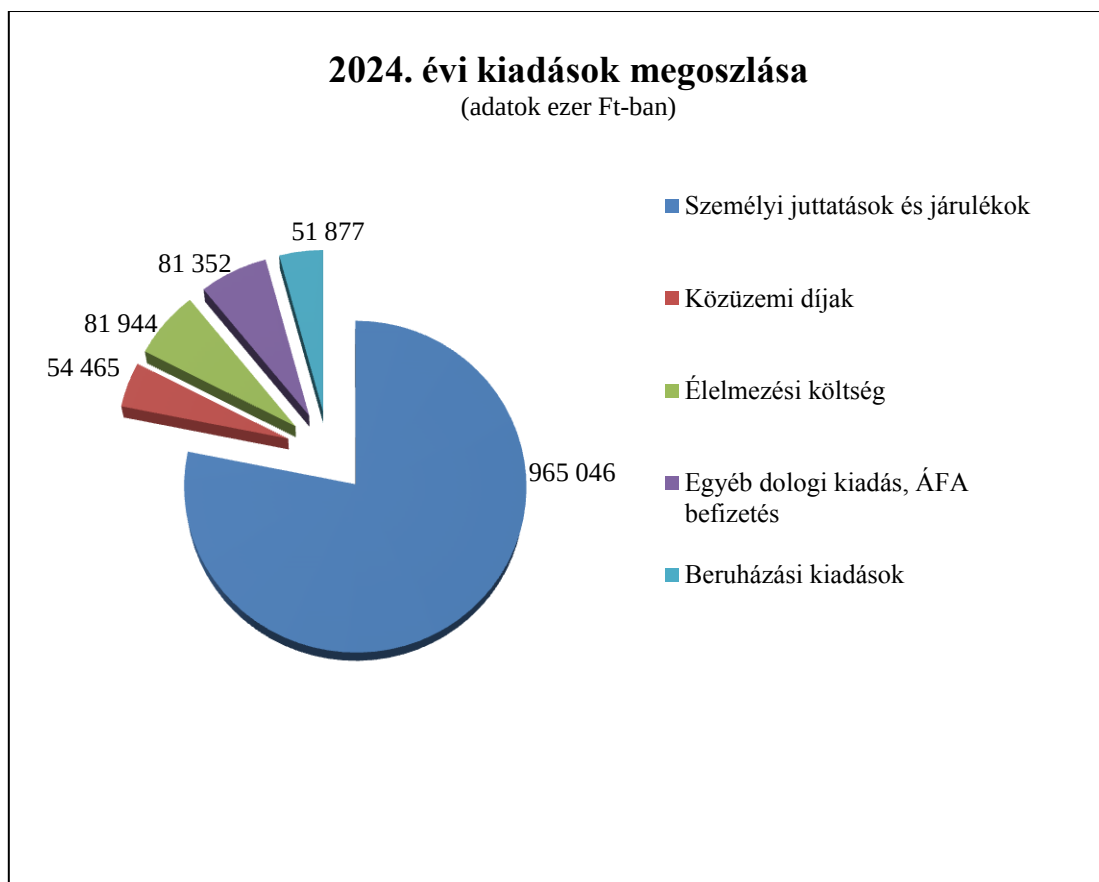
A beszámolási időszakban eredményesen lezárult a **TOP-5.2.1-15-KO1-2016-00001** azonosító számú, KAPU – Az oroszlányi szegregációs folyamatok kezelése megnevezésű projekt, ugyanakkor megkezdődött e projekt folytatásaként a **TOP_PLUSZ-3.1.2-21-KO1-2022-00001** azonosító számú, Oroszlányi szegregációban élők esélyegyenlőségi lehetőségeinek javítása megnevezésű projekt megvalósítása. A projekt megvalósításához az intézmény 52.577 E Ft összegű támogatási előleget hívott le, melyből a beszámolási időszak végéig 29.458 E Ft-ot használt fel.

Az intézmény engedélyezett létszáma 126 fő, ugyanakkor – a közfoglalkoztatás nélkül számított – éves átlagos statisztikai állományi létszám mindössze 116 fő volt. Az üres álláshelyek feltöltése nem csupán a család- és gyermekjóléti szolgálat és központ esetében jelent nehézséget, hanem - a bölcsőde kivételével - az intézmény valamennyi telephelyén.

Az intézmény működtetésére és feladatainak ellátására a Képviselő-testület 1.283.215 E Ft összeget biztosított. Év közben a módosítások hatására a költségvetés főösszege 1.304.162 E Ft-ra emelkedett.

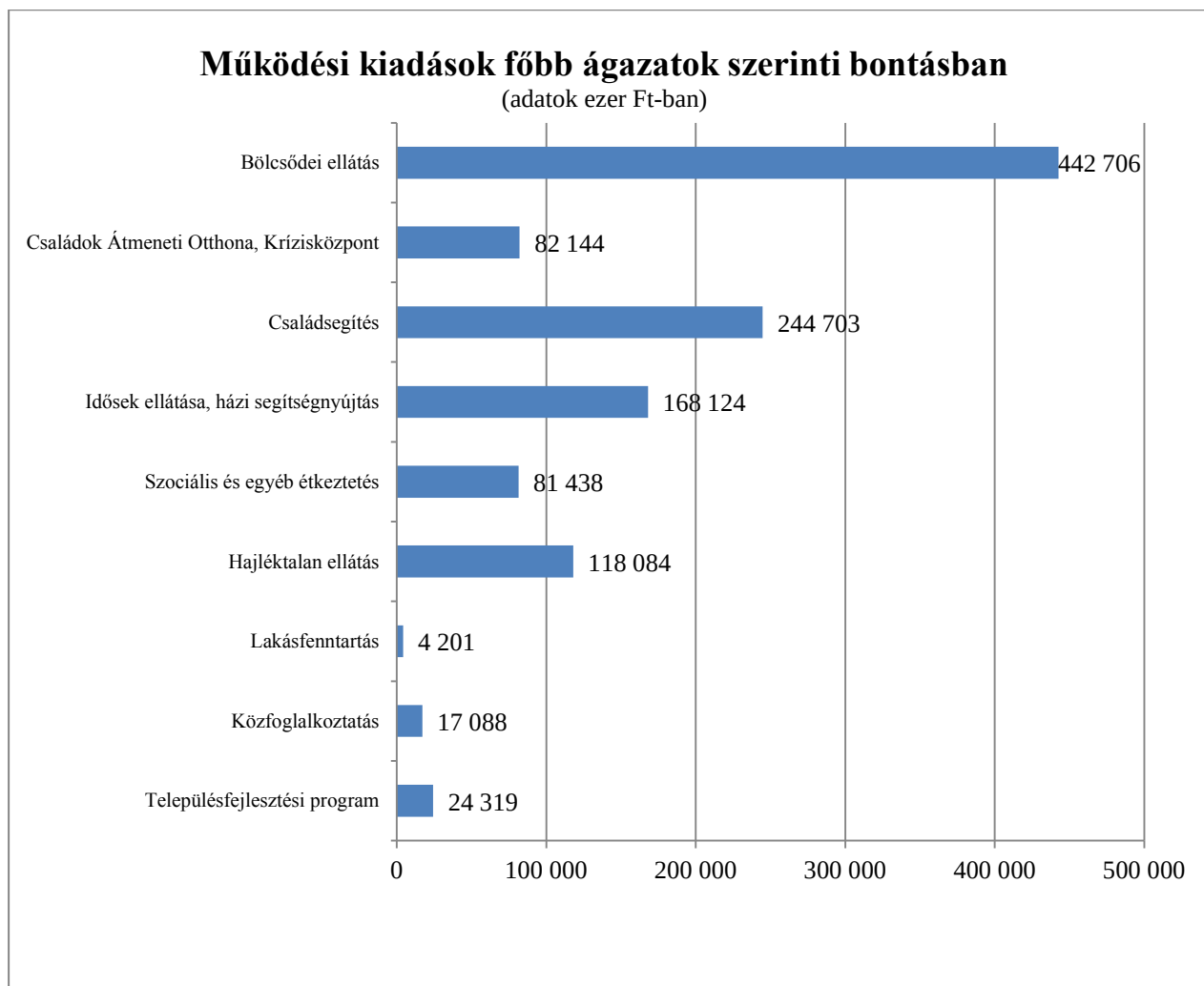
A módosított előirányzat összegéből a beszámolási időszak végéig **1.234.684 E Ft összegű kifizetés teljesült**, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva közel 95 %-os teljesítésnek felel meg.

Az intézmény 2024. évi kiadásainak megoszlását az alábbi grafikon mutatja:



2024. évben a kiadások közel 96 %-át a **működési kiadások** tették ki, a felhalmozási kiadások összege mindösszesen 51.877 E Ft volt.

A működési kiadások főbb ágazatok szerinti megbontását az alábbi diagram szemlélteti:



A működési kiadások jelentős részét a **személyi juttatások és a kapcsolódó járulékok együttes összege teszi ki (81,6 %)**. A személyi kiadások és járulékok módosított előirányzata együttesen 97,42 %-os pénzügyi teljesítéssel valósult meg.

Az **élelmezési költségek** előirányzata a tervezettnél megfelelően alakult, az eredeti előirányzat fedezetet nyújtott az éves kiadásokra. A tervezett előirányzat 81.944 E Ft összeggel, közel 89 %-os teljesítést mutat.

A **közütemi kiadások** összege a megelőző beszámolási időszakhoz képest közel 48 %-kal mérséklődött, így a tervezett előirányzat év közben csökkentésre került. A módosított előirányzat 97 %-os pénzügyi teljesítéssel valósult meg.

Az intézmény az elmúlt évben 81.352 E Ft összeget fordított a feladatellátást biztosító informatikai és kommunikációs szolgáltatások igénybevételére, az üzemeltetéshez kapcsolódó karbantartási, javítási feladatokra, szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzésére, továbbá általános forgalmi adó fizetési kötelezettség teljesítésére.

A beszámolási időszakban az intézménynél 51.877 E Ft összegű **eszközbeszerzés és épületfejlesztés** történt az alábbi részletezésben:

- Hajléktalan ellátás: vizesblokk felújítása, burkolása, festése, továbbá centrifugák, mikrohullámú sütő, alkoholszonda beszerzések,
- Idősek Gondozóháza: garáztető szigetelés, bejárati kerítésépítés, folyosó járólapozás, szűnyogháló beszerelés, irodák parkettázása, festése,

- Bölcsőde: vagyonvédelmi rendszer kiépítése, számítógép, továbbá egyéb kisértékű tárgyi eszközök (hűtő, porszívó, ventilátor, takarító kocsi) és gyerekjátékok beszerzése,
- Családok Átmeneti Otthona: vizesblokk felújítás, burkolás, festés, gyerekszőnyeg beszerzés,
- Konyha: főzőszámolyok, munkaasztal, szekrény, hűtő továbbá a működéshez szükséges egyéb kisértékű eszközök beszerzése,
- Központ: informatikai eszközök, szoftver bővítés és egyéb kisértékű eszközök beszerzése.

Az intézmény működésének finanszírozási forrását az irányítószervi támogatás mellett a saját bevételek és a 2023. évi költségvetési maradvány képezi.

A **saját bevételeket** tekintve a 2024. évben 219.030 E Ft összegű bevétel realizálódott, mely 107,27 %-os pénzügyi teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A feladatellátáshoz az Önkormányzat 1.084.859 E Ft összegű **finanszírozást** biztosított.

Az intézmény saját bevételeinek több mint 55 %-a (121.774 E Ft) az ellátási díjakból és a vendégétkeztetéshez kapcsolódó térítési díjakból képződött. A 2024. évben összesen 117.237 adag étel készült el az intézmény két főzőkonyháján.

A **működési célú átvett pénzeszközök** összege a költségvetési évben 92.166 E Ft volt, mely összeg tartalmazza:

- az intézménynél lezárult, illetve a megvalósítás alatt álló projektekhez kapcsolódóan beérkezett támogatási összegeket:
 - 52.577 E Ft összegű támogatási előleg a TOP_PLUSZ-3.1.2-21-KO1-2022-00001 azonosító számú projekthez kapcsolódóan,
 - 17.342 E Ft összegű utófinanszírozású támogatás a TOP-5.2.1-15-KO1-2016-00001 azonosító számú projekt záró elszámoláshoz kapcsolódóan,
- közfoglalkoztatási program megvalósítására beérkezett 18.115 E Ft összegű támogatást,
- a gyakornoki képzéshez kapcsolódóan szociális hozzájárulási adó kedvezményként beérkezett 4.132 E Ft összeget.

V.4. KÖLCSEY FERENC MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS KÖNYVTÁR OROSZLÁNY

A Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány a beszámolási időszakban 20,5 fő alkalmazottal látta el Oroszlány város közművelődési feladatait. A közművelődési feladatok magukba foglalják a gyermek- és felnőtt könyvtár működtetését, civil önszerveződések működésének támogatását, továbbá rendezvények, programok, nyári táborok szervezését.

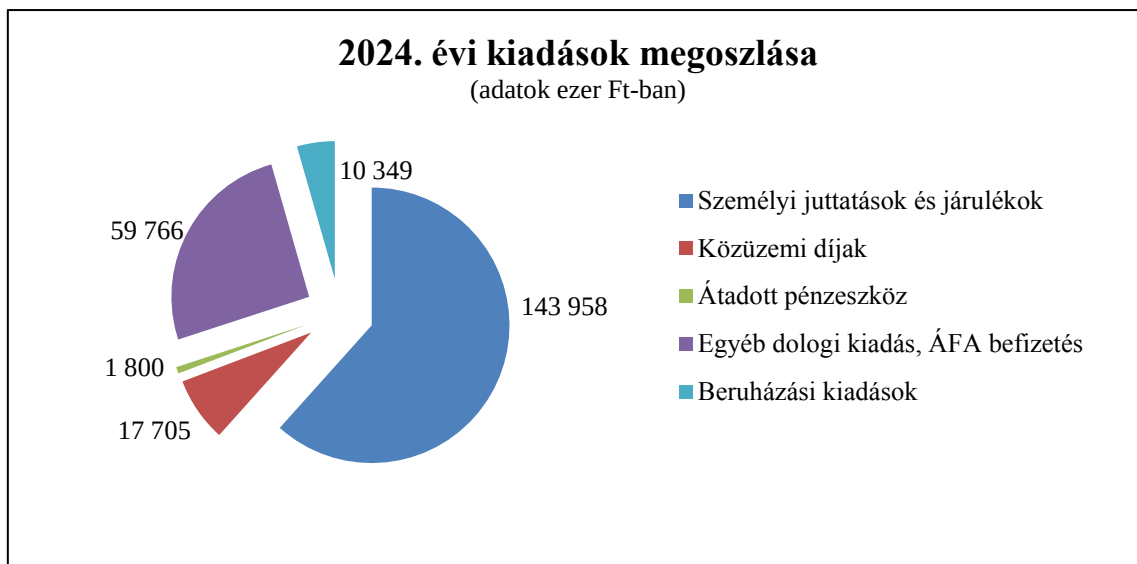
Az elmúlt év a rendezvényeket tekintve kiemelt jelentőségű volt, hiszen Oroszlány várossá válásának 70. évfordulóját ünnepelte. Ebből az alkalomból a megszokottnál is több, színesebb kulturális rendezvény került megszervezésre az Önkormányzat és az intézmény együttműködésének eredményeképpen. Ugyanakkor **az intézmény működésének 50. évfordulóját is ünnepelte az elmúlt évben**, mely alkalomból emlékszoba került kialakításra az intézmény épületében.

A rendezvények, programok a Képviselő-testület által jóváhagyott programtervnek megfelelően valósultak meg.

A Képviselő-testület az intézmény 2024. évi költségvetését 225.997 E Ft összegű bevételi- és kiadási főösszeggel hagyta jóvá, mely az év közben végrehajtott módosítások hatására 246.872 E Ft-ra emelkedett.

A feladatellátással összefüggésben a beszámolási időszak végéig **233.578 E Ft összegű kiadás teljesült pénzügyileg**, mely 94,62 %-os teljesítést jelent.

Az intézmény 2024. évi kiadásainak megoszlását az alábbi diagram mutatja:

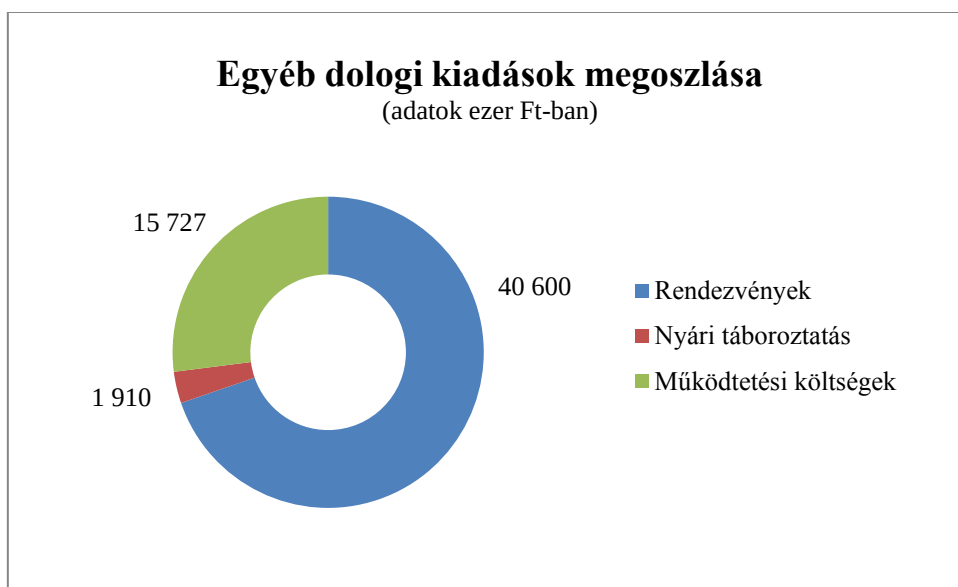


A 2024. évi kiadások több mint 95 %-át a **működési kiadások** tették ki, a felhalmozási kiadások összege 10.349 E Ft volt.

A működési kiadásokon belül a legnagyobb részarányt a **személyi jellegű kiadások** képezik. A személyi juttatások és a kapcsolódó járulékok előirányzata együttesen 98,1 %-os pénzügyi teljesítéssel valósult meg.

A **közüzemi kiadások** összege a megelőző beszámolási időszakhoz képest jelentősen mérséklődött, így a tervezett előirányzat év közben csökkentésre került. A módosított előirányzat 95,92 %-os pénzügyi teljesítéssel valósult meg.

Az **egyéb dologi kiadások** előirányzata tartalmazza a beszámolási időszakban megvalósult rendezvények és nyári táborok költségeit, valamint a szakmai munkához, a napi működtetéshez és az épületek, berendezések állagmegóvásához kapcsolódó költségeket.



Az **átadott pénzeszközök** között Oroszlány Város Önkormányzata által – az intézmény közreműködésével - civil önszerveződések számára nyújtott vissza nem térítendő támogatások felhasználása került kimutatásra összesen 1.800 E Ft összegben.

A beszámolási időszakban összesen 10.349 E Ft összegű **beruházás, fejlesztés** valósult meg az intézményben. A színházterem, a könyvtár és a kiállító terem fejlesztésére 3.614 E Ft összeget, könyvtári könyvek beszerzésére 4.397 E Ft összeget fordított az intézmény. Megvalósult a Závory

Zoltán emlékszoba kialakítása, továbbá laptopok, bútorok és egyéb kisértékű tárgyi eszközök kerültek beszerzésre.

A beszámolási időszakban az intézmény **saját bevételeinek** összege 22.467 E Ft volt, mely a megelőző évhez képest több mint 60 %-os emelkedést jelent. E bevétel tartalmazza az intézményi termék bérbeadásából származó bevételeket, továbbá a rendezvények és a városi ipari parki cégek számára szervezett nyári gyermek táborok bevételét, valamint a könyvtári szolgáltatások igénybevételéhez kapcsolódó térítési díjakat.

2024. évben 820 E Ft összegű érdekeltségnövelő támogatásban részesült az intézmény, melyet könyvek, folyóiratok beszerzésére fordítottak.

Az intézmény működésének és feladatellátásának finanszírozására az Önkormányzat 225.874 E Ft összegű irányítószervi támogatást biztosított.

VI. AZ ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA A 2024. ÉVBEN

2024. december 31-én az Önkormányzat mérlegének főösszege 15.764.038 E Ft volt, ami 1.173.133 E Ft-tal magasabb eszközértéket mutat, az előző évi záró állománynál.

Az önkormányzat vagyonának alakulását és összetételét az eszköz oldalról vizsgálva a következő táblázat mutatja:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.	Változás
Immateriális javak	4.263	8.852	+4.589
Tárgyi eszközök	10.959.646	11.050.333	+90.687
Befektetett pénzügyi eszközök	601.930	601.930	0
Befektetett eszközök összesen	11.565.839	11.661.115	+95.276
Készletek	5.377	4.860	-517
Követelések	1.565.564	1.935.518	+369.954
Pénzeszközök	1.410.709	2.085.557	+674.848
Egyéb sajátos elszámolások	32.956	70.351	+37.395
Forgóeszközök összesen	3.014.606	4.096.286	+1.081.680
Aktív időbeli elhatárolások	10.460	6.637	-3.823
Eszközök összesen	14.590.905	15.764.038	+1.173.133

A beszámolási időszakban a mérlegben kimutatott **nettó eszközérték 1.173.133 E Ft-tal emelkedett**, mely több mint 8 %-os emelkedést jelent a megelőző évhez viszonyítva.

A befektetett eszközök nettó értéke a megelőző évhez képest lényegesen nem változott, az eszközállomány változását a forgóeszközök nettó értékének emelkedése eredményezte.

A **befektetett eszközökön** belül a pénzügyi eszközök tekintetében nem történt változás. Az immateriális javak – ezen belül is főként a szellemi termékek - állománya több mint a kétszeresére emelkedett. A tárgyi eszközök állományán belül mind az ingatlanok, mind a gépek, berendezések és egyéb felszerelések állománya kisebb mértékű emelkedést mutat. Ugyanez mondható el a beruházások állományáról is.

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 **forgóeszközök állománya közel 36 %-kal, összességében 1.081.680 E Ft-tal emelkedett a megelőző költségvetési évhez viszonyítva.** A forgóeszközökön belül mind a pénzeszközök, mind pedig a követelések állományában nagyarányú emelkedés figyelhető meg.

A pénzeszközök állománya összességében 674.848 E Ft összeggel emelkedett. Év közben szabad pénzeszközeinket rövid lejáratú, jellemzően 1-3 hónapos lekötött betétbe helyeztük. Év végére valamennyi betétünket felszabadítottuk, emiatt a pénzeszközök szinte teljes állománya a kincstáron kívüli forrásoknál jelenik meg. A kincstári számlák záró egyenlege az év végén 56.085 E Ft volt,

melynek meghatározó hányada az Önkormányzati Szociális Szolgálatnál futó TOP_PLUSZ projekthez lehívott támogatási előleg fel nem használt összege.

Követeléseink állománya a megelőző évhez képest 369.954 E Ft összeggel emelkedett a korábbi év záró állományához képest. Ennek a közel 24 %-os mértékű emelkedésnek a legjelentősebb hányadát a közhatalmi bevételekhez kapcsolódó, költségvetési évet követően esedékes követelések növekedése eredményezte. Ez lényegében a helyi adókkal kapcsolatban fennálló követeléseinket tartalmazza.

Az egyéb sajátos elszámolások állománya 37.395 E Ft-tal emelkedett a beszámolási időszakban.

A záró állományban a számviteli szabályok alapján szerepeltetni kell az előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó és a fizetendő forgalmi adó tárgyidőszaki állományának egyenlegét.

Az Önkormányzat 2024. december 31-ei állapotot tükröző **vagyoneleltára** a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletezettségben mutatja be ingatlanvagyonunkat, továbbá tartalmazza a vagyoni állapot tárgyévi alakulását is.

Adás-vételi szerződéssel értékesített ingatlanok:

<i>Helyrajzi szám</i>	<i>Terület m²</i>	<i>Tulajdoni hányad</i>	<i>Művelési ág</i>	<i>Eladási ár</i>
681	882	1/1	kivett lakóépület gazdasági épület, udvar	28.000.000 Ft

Adás-vételi szerződéssel, illetve kisajátítási eljárás során megszerzett ingatlanok:

<i>Helyrajzi szám</i>	<i>Terület m²</i>	<i>Tulajdoni hányad</i>	<i>Művelési ág</i>	<i>Tulajdonszerzés módja</i>	<i>Ár</i>
0269/25	1.149	636/1149	kert	árverés útján	150.000 Ft
0269/26	1.785	581/1785	kert	kisajátítással	1.622.000 Ft
0269/28	1.333	1082/1333	kert	szerződéssel	1.452.948 Ft
0269/38	1.567	1/1	kert	kisajátítással	2.243.000 Ft
0269/39	1.001	1/1	kert	kisajátítással	1.654.000 Ft
0269/40	918	1/1	kert	kisajátítással	1.543.000 Ft
0269/41	913	1/1	kert	kisajátítással	1.534.000 Ft
0269/42	922	1/1	kert	kisajátítással	1.550.000 Ft
0269/43	1.133	1/1	kert	kisajátítással	1.766.000 Ft
0269/44	2 182	1/1	kert	kisajátítással	2.765.000 Ft
0269/54	1.681	490/11760	kert	kisajátítással	134.000 Ft
0272/6	784	392/785	kert	szerződéssel	604.229 Ft
0272/6	784	393/785	kert	szerződéssel	484.617 Ft
0272/8	870	1/1	kert	szerződéssel	2.330.000 Ft
0272/9	847	1/2	kert	kisajátítással	1.316.000 Ft
0272/10	892	1/1	kert	szerződéssel	1.660.000 Ft
0272/13	885	508/898	kert	kisajátítással	1.097.000 Ft
0272/14	797	286/817	kert	kisajátítással	1.443.000 Ft
0272/14	797	531/817	kert	szerződéssel	1.390.869 Ft
0273/8	1.562	759/7735	kert	szerződéssel	173.682 Ft
0273/8	1.562	759/7735	kert	szerződéssel	173.682 Ft
0273/8	1.562	759/7735	kert	szerződéssel	173.682 Ft
0273/8	1.562	759/7735	kert	kisajátítással	195.000 Ft
0273/8	1.562	759/7735	kert	kisajátítással	195.000 Ft
0273/12	939	1/1	kert	szerződéssel	1.450.000 Ft
0276/11	888	1/1	kert	szerződéssel	1.104.000 Ft

Helyrajzi szám	Terület m ²	Tulajdoni hányad	Művelési ág	Tulajdonszerzés módja	Ár
0276/11	888	haszonélv. jog	kert	szerződéssel	276.000 Ft
0276/20	870	1/1	kert	szerződéssel	1.350.000 Ft
0276/21	1.277	703/1303	kert	szerződéssel	987.330 Ft
0277/13	787	1/2	kert	kisajátítással	613.000 Ft

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

Mutató megnevezése	2022.12.31	2023.12.31	2024.12.31.	Adatok %-ban
				Változás 2023-2024 között
Befektetett eszközök aránya	81,89	79,3	73,9	-5,4
Befektetett eszközök fedezete	100,71	104,1	114,2	+10,1
Forgóeszközök aránya	22,1	26,01	35,13	+9,12
Forgóeszközök lekötöttségi mutatója	0,2	0,18	0,12	-0,06
Befektetett pénzügyi eszközök aránya	5,3	5,2	5,2	0
Szabad forgóeszközök mutatója	98,89	98,73	98,16	-0,57
Tőkefeszültségi mutató	9,09	10,3	8,1	-2,2
Eladósodási mutató	7,5	8,5	6,88	-1,62
Likviditási ráta	428,68	435,8	507,63	+71,83

A vagyoni helyzet értékelésének alapvető mutatója a befektetett eszközök aránya. Önkormányzatunknál a befektetett eszközök aránya tartósan 74-82 % körül mozgott az elmúlt években. Ez a tartósan magas arány azt mutatja, hogy **Önkormányzatunk vagyonában a befektetett eszközök szerepe a meghatározó, készletgazdálkodásunk minimális.** Likviditási szempontból kedvezőtlennek kell minősítenünk, ha a mutató tartósan 95 % közelében mozog. Önkormányzatunk esetében a 74-82 % körüli érték azt mutatja, hogy a tartós vagyonelemek mellett rendelkezünk jelentősebb nagyságrendű mobilizálható vagyonelemekkel is.

A befektetett eszközök fedezete a saját tőkéhez viszonyítva mutatja a befektetett eszközök értékét. A mutató értéke Önkormányzatunk esetében tartósan 100 % felett van és évről-évre emelkedő tendenciát mutat, mely a **gazdálkodás alapját képező vagyoni környezet erősödését, a működés biztonságosságát mutatja.**

A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya - a beszámolási időszakban bekövetkezett 9 %-os emelkedés ellenére – továbbra is alacsonynak mondható. Ez az emelkedés annak tudható be, hogy a befektetett eszközök értéke lényegében nem módosult, ugyanakkor a forgóeszközök között megjelenő pénzeszközök és követelések állománya jelentős mértékben emelkedett.

A forgóeszközök lekötöttségi mutatója a beszámolási időszakban minimálisan csökkent, értéke továbbra is alacsony. Ez kedvezően értékelhető, mivel az eszközként lekötött forgóeszközök nem vonhatók be azonnal a költségvetési feladatok finanszírozásába. Ugyanakkor a mutató értékelésekor azt is figyelembe kell vennünk, hogy önkormányzatunk tevékenységére nem jellemző a készletgazdálkodás.

A tökefeszültségi mutató a kötelezettségek és a saját forrás egymáshoz viszonyított arányán keresztül a két forrás-főcsoport megoszlását mutatja. A mutatószám csökkenése részben eredményes gazdálkodásunknak köszönhető saját forrásaink emelkedését, részben pedig hitelállományunk csökkenését jelzi.

Az eladósodási mutató a gazdálkodás biztonságának megítélésében egy rendkívül fontos mutatószám, hiszen a fizetési kötelezettségek arányát mutatja a rendelkezésre álló összes forráshoz viszonyítva. A mutató 60 %-ot meghaladó értéke a gazdálkodás súlyos állapotát jelezné, amikor is a fizetési kötelezettségek teljesítése már finanszírozási gondokat, gazdálkodási zavarokat okozna.

Önkormányzatunk esetében a mutató értéke messze a biztonságos gazdálkodást lehetővé tevő határon belül mozog. Szállítóinkkal szembeni fizetési kötelezettségeinknek, továbbá fennálló hiteleinkből adódó törlesztési kötelezettségeinknek a beszámolási időszakban maradéktalanul, határidőben eleget tudtunk tenni. **Különösen kedvező, hogy a beszámolási időszakban az egyébként is alacsonynak mondható értékről tovább csökkent az eladósodottság mértéke.**

A likviditási mutatók a fizetőképesség megítélésére alkalmasak. Megmutatják, hogy a forgóeszközök milyen mértékben képesek fedezni a rövid lejáratú kötelezettségeket. **Önkormányzatunk esetében ez a mutatószám kifejezetten kedvező, mobilizálható eszközeink többszörösen fedezetet nyújtanak rövid lejáratú fizetési kötelezettségeink teljesítésére.**

A 2024. 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. A 2024. 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 **2024. évi maradvány-kimutatását.**

A 14. sz. melléklet kötelező eleme beszámolónknak, mely a 2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024. év költségvetéséről szóló beszámoló, és a rendelettervezet elfogadását!

Oroszlány, 2025. május 23.

Takács Károly
polgármester

**Oroszlány Város Önkormányzata képviselő-testületének
.../2025. (....) határozata**

Oroszlány Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési beszámolójához kapcsolódó döntésről

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

Határidő:	a határozat kihirdetésére:	2025. május 30.
Felelős:	a határozat kihirdetéséért:	Dr. Tomayer Tamás jegyző