

Oroszlány Város Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2007. április 24-ei ülésére

Tárgy: Beszámoló Oroszlány Város 2006. évi költségvetésének teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet rendelkezései alapján az elmúlt költségvetési év előirányzatainak felhasználásáról és a gazdálkodásról éves beszámolót kell készítenünk.

Fenti jogszabályokban foglaltak végrehajtására előterjesztem beszámolómat az önkormányzat 2006. évi költségvetésének teljesítéséről.

I. AZ ÖNKORMÁNYZAT GAZDÁLKODÁSÁNAK ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Önkormányzatunk 2006. évi költségvetését 4.741.828 E Ft bevételi és 4.635.627 E Ft kiadási főösszeggel teljesítettük. A költségvetésben megfogalmazott feladatok kiadásait a bevételekkel egyensúlyban, a kiadási előirányzatok 93 %-án valósítottuk meg.

Az előző évekhez hasonlóan bevételeink egyenlőtlen jelentkezése 2006-ban is többször okozott komoly likviditási problémát gazdálkodásunkban, melyek áthidalására rulírozó hitel felvételével, a tárgyidőszakot érintő feladatok közötti prioritások meghatározásával és a kiskincstári rendszer lehetőségeinek fokozottabb kihasználásával biztosítottuk költségvetésünk teljesítésének folyamatosságát.

A költségvetés végrehajtása során intézményeink működése prioritást kapott. Az intézmények működőképességét a tervszámok 94 %-os teljesítésével és feladat-elmaradás nélkül biztosítottuk.

Az előző évek beruházásai alapján magas szintű adósságszolgálatlalt kellett számolnunk, melyet a tárgyidőszakban 388.433 E Ft-tal teljesítettünk.

A város- és intézmény-üzemeltetési célkitűzéseink teljes körű megvalósításának legfőbb akadályát 2006-ban is a kívánt mértéktől elmaradó bevételek képezték. Kitűzött céljaink teljesítéséről továbbiakban sem mondunk le, újabb megoldások keresésével kívánjuk megvalósítani feladatainkat és elképzeléseinket.

A további fejlesztések és beruházások forrásait a város biztonságos üzemeltetése mellett biztosítanunk kell.

Intézményeink működésének biztosítása prioritást képezett az elmúlt évben az önkormányzati feladatellátással szemben. Intézmény-hálózatunk 2006. évi kiadásai ugyanakkor 59.974 E Ft-tal haladták meg az előző évi kiadások összegét.

A beszámolás időszakának pénzügyi-gazdasági eseményeit számba véve, meg kell állapítanunk, hogy a tárgyévi költségvetés előterjesztésében prognosztizált kedvezőtlen adatok beigazolódtak.

Kedvezőtlenül érinti költségvetésünket, hogy az előző évekhez képest az adóerőképesség növekedése alapján a személyi jövedelemadó-kiegészítésből, továbbá a környezetvédelmi bírságból befolyó bevételeink is drasztikusan csökkentek.

Jelen beszámoló felépítésében kissé eltér a korábbi években kialakított tartalomtól, mivel a napjainkra kialakult likviditási problémák okainak felderítéséhez és a megfelelő megoldások kereséséhez elengedhetetlen a beszámoló időszakának összevetése a korábbi évek teljesítésével.

Megállapíthatjuk, hogy 2000-től már folyamatosan szembesülnünk kellett likviditási gondokkal és az „adósságspirál” kedvezőtlen hatásaival.

A napjainkra kialakult társadalmi-gazdasági környezet kihívásaival szembe kell néznünk. A piactudományi feltételek között – megtalálva a működés és fejlesztés helyes arányát – előremutató, fejlődőképes pályára kell állítani a várost.

A beszámoló adatai alapján megállapíthatjuk, hogy intézményeink költségvetése meghatározott jogcímenek kisebb-nagyobb tartalékot tartalmazott, a jelentős alulfinanszírozás ellenére nem volt feladat-elmaradás és elenyésző számlatartozással zárták az évet. A következő évi költségvetési keretszámok megadásánál kiemelt figyelmet kell fordítanunk arra, hogy a működési bevételek fedezetet nyújtsanak a működési kiadásainkra.

Oroszlány mindenkor vezetője igyekezett a jelentkező nehézségek ellenére az elvárásoknak megfelelő, optimális szinten működtetni intézményeinket. A település fejlődésének érdekében mindenkor központi kérdést képezett ugyanakkor a beruházások és a felhalmozások megvalósítása is.

A jelenlegi likviditási problémák kezelésével, tudatos és határozott gazdálkodás biztosításával és az ezekhez szükséges döntések meghozatalával folytatni fogjuk településünk fejlesztését. Ez minden Oroszlányban élő, illetve városunkban a jövőben letelepedni és családot alapítani szándékozó lakos érdeke.

A 2006. évi költségvetésben meghatározott feladataink teljesítését az alábbiak szerint értékelem:

II. A BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Beszámolónk 1. számú melléklete tartalmazza bevételeink összetételét és a teljesítés összegét, mely a tervszámok 95 %-os teljesítését mutatja.

2000-2006. évi bevételeink összetétele az alábbiak szerint alakult:

Adatok EFT-ban

Bevételi jogcímek	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Állami támogatások	1.058.564	1.224.941	1.483.941	1.916.452	1.960.147	1.902.589	1.661.217
Cél- és címzett támogatások	0	0	36.285	157.435	71.820	0	0
Helyi adóbevételek, gépjárműadó	425.312	489.404	434.661	701.231	640.154	566.877	814.313
Hivatali bevételek ¹	678.182	671.515	694.274	658.475	1.454.747	804.912	991.803
Intézményi bevételek ²	246.678	240.227	261.836	353.682	318.206	319.029	316.691
Fejlesztési célú hitelek	120.234	320.000	50.000	307.673	166.178	17.500	246.297
Működési célú hitelek ³	406.477	319.703	252.845	212.013	839.694	315.501	47.511
Egyéb bevételek ⁴	205.322	264.822	397.578	420.736	510.458	656.158	663.996
Összesen:	3.140.769	3.530.612	3.611.420	4.727.697	5.961.404	4.582.566	4.741.828

¹ 2004-ben tartalmazza a szennyvíztisztító-beruházáshoz átvett felhalmozási célú pénzeszközöket is (575.706 EFT)

² Megyével közös fenntartású intézményekhez átvett pénzeszközökkel, de Szakorvosi Rendelőintézet és Területfejlesztési Társulás adatai nélkül

³ 2004-ben tartalmazza a szennyvíztisztító-beruházáshoz felvett megelőlegezések áthidaló hiteleit is.

⁴ Tartalmazza a Szakorvosi Rendelőintézet, a kisebbségi önkormányzatok adatait, a függő-, átfutó-, kiegyenlítő tételeket.

Az adatok alapján megállapítható, hogy 2006-ban az előző évhez viszonyítva 159.262 EFT-tal több bevétellel gazdálkodhattunk. A 2000-2006 közötti időszakban a 2004-es év mutat kiugróan magas bevételt, ami az 1 milliárd Ft-ot meghaladó szennyvíztisztító-beruházás pénzügyi lebonyolítása eredményezett.

2006-ban az állami támogatás 241.372 E Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, ugyanakkor a helyi adókból származó bevételeink 247.436 E Ft-tal, a hivatali bevételek pedig 186.891 E Ft-tal nőttek.

A napjainkra kialakult likviditási probléma okait kutatva – egyebek között – részletesebben is át kell tekintenünk az évenként felvett hiteleinket. A működési célú hiteleket vizsgálva megállapíthatjuk, hogy rövid lejáratú, likvidhitelekről beszélhetünk. Jelentős részük – a számviteli elnevezéssel ellentétben – nem a klasszikus értelemben vett működéshez kapcsolódik, hanem pl. a fejlesztések önerő-megelőlegezését, támogatás visszafizetését, támogatások megelőlegezését szolgálják. A működési célú hiteleket fenti szempont alapján szétbonthatjuk működéshez kapcsolódó, illetve fejlesztésekhez kapcsolódó hitelekre az alábbiak szerint:

Adatok E Ft-ban

Működési hitelek hitelcélok szerint	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Fejlesztésekhez kapcsolódó hitelek	186.064	140.000	194.000	131.175	839.694	110.772	0
Működéshez kapcsolódó hitelek*	220.413	179.703	58.845	80.838	0	204.729	47.511
Összesen:	406.477	319.703	252.845	212.013	839.694	315.501	47.511

*2000-ben a folyószámla-hitel tárgyévi felhasználásának kumulált adatát tartalmazza, az akkor hatályos számviteli előírásoknak megfelelően.

Fentieket figyelembe véve megállapíthatjuk, hogy a beszámolók fordulónapján fennálló működési hiteleink jelentős szórással kapcsolódnak a működéshez, illetve a fejlesztések megvalósításához.

Költségvetési támogatásaink teljes összegben leutalásra kerültek, elszámolatlan támogatásunk nincs. 2006-ban összes bevételünk 35 %-a származott a központi költségvetésből, ami 7 százalékponttal alacsonyabb, mint az előző évi érték.

2004 óta folyamatosan emelkedik **önkormányzatunk adóerő-képessége**, melynek hatása a helyben maradó személyi jövedelemadó és a kiegészítés együttes összegének folyamatos csökkenését eredményezi. Az alábbi táblázat a Magyar Államkincstár felé benyújtandó elszámolás adatait tartalmazza, mely alapján megállapítható a lakóhelyen maradó személyi jövedelemadó, az iparüzési adóalap, a lakosok száma, a kiegészítés, a jövedelemkülönbség-mérséklés és az elszámolás (különbözet befizetése vagy kiutalása) kapcsolata. A 2006. évet érintő pénzügyi elszámolásra 2007-ben került sor.

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2004	2005	2006
Elszámolás adatai:			
Helyben maradó személyi jövedelemadó	233.812	235.619	237.429
Iparüzési adóalap	26.932.486	29.281.779	38.312.492
Iparüzési adóerőképesség	377.055	409.944	536.375
Lakosok száma tárgyévet megelőző év január 1-jén	20.749	20.470	20.323
Jövedelemkülönbség alapján kiegészítés	145.471	155.365	29.541
Tárgyévi jövedelemkülönbség-mérséklés	198.789	189.210	29.541
Tárgyévben befolyt bevételek az elszámolások alapján:			
Személyi jövedelemadó helyben maradó	233.812	194.974	224.156
Személyi jövedelemadó kiegészítés	256.040	130.469	52.479
Összesen:	489.852	325.443	276.635

Településünk vállalkozásainak folyamatos fejlődése alapján továbbiakban is az adóerőképesség növekedésével számolhatunk. 2008-tól a legjelentősebb árbevételű vállalkozások kedvezményei megszűnnek, helyi iparüzési adóbevételeink jelentős növekedése alapján előreláthatóan számottevően emelkedő helyiadó-bevételekkel és megszűnő személyi jövedelemadó kiegészítéssel számolhatunk, melyek következtében befizető pozícióba kerülhet önkormányzatunk.

A HELYI ADÓK 2006. ÉVI ALAKULÁSA

A helyi adóbevételek képezik önkormányzatunk 2006. évi bevételeinek 17 %-át, ami 5 százalékponttal haladja meg az előző évi teljesítést.

Adatok EFT-ban

Megnevezés	2006. évi terv	2006. évi helyesbített előírás	2006. évi tény bevétel	Bevétel alakulása	
				terv %	előírás %
Gépjárműadó	77 130	82 610	81 747	106,0	99,0
Váll. kommunális adója	8 324	9 211	9 779	117,5	106,2
Iparüzési adó	504 438	533 214	480 995	95,4	90,2
Építményadó	224 262	241 954	241 792	107,8	99,9
Összesen:	814 154	866 989	814 313	100,0	93,9

Az éves **gépjárműadó** a Belügyminisztérium Központi Adatfeldolgozó, Nyilvántartó és Választási Hivatalától kapott adatbázis alapján került megállapításra. Az év elején 6.763 db gépjárművet tartalmazó adatbázist kellett az adózókhoz rendelni és felülvizsgálni, ami 299 gépjárművel volt több, mint az előző évi állomány.

Az év során folyamatosan történt a havi változásokról készült állományok feldolgozása és az eddig nem adóztatott gépjárművek ellenőrzése. A végrehajtott gépjárműadó ellenőrzések száma 112 db volt, mely során a 5.519.750 Ft adóhiány 931.395 Ft adóbírság és 1.018.157 Ft késedelmi pótlék került megállapításra, mindez összesen 7.469.302 Ft előírás növekedést jelentett.

A helyesbített előírás és a terv közötti eltérést egyrészt az ellenőrzések és az új gépjárművek vásárlása miatt történt előírások, másrészt az év közti változások miatt történt törlések okozták.

A vállalkozók **kommunális adójának** bevétel teljesítése meghaladta a tervezett adóbevétel összegét, mely a foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma emelkedésének tudható be.

A **helyi iparüzési adó** esetében 2006. évi helyesbített adóelőírás és a költségvetésnek utalt bevétel közötti eltérést a megelőző évben teljesített 2006. évi adóelőleg túlfizetés okozza.

A kommunális és az iparüzési adónemekben 22 esetben történt adóellenőrzés. A vállalkozók kommunális adója esetében nem került sor adóhiány megállapítására. Az iparüzési adó ellenőrzése során 6 esetben nem történt megállapítás, 5 esetben az adózó javára történt a megállapítás. Lényeges eltérések az APEH által közölt adatok, a bevallások összehasonlítása, valamint a könyvvizetés ellenőrzése során nem kerültek megállapításra, az ellenőrzések 289.024 Ft adóelőírást eredményeztek.

Az **építményadó**-bevétel a tervhez és a helyesbített előíráshoz való teljesítése is jónak mondható. Az adóhátralékok csökkentése érdekében tett intézkedések jelentősen hozzájárultak a bevétel teljesítésének sikerességéhez.

Az adótárgyak számának alakulása adónemenként

Adatok db-ban

Adónem	Adótárgyak száma		változás %
	2005. év	2006. fév	
Gépjárműadó	5 842	6 459	+ 10,6
Vállalkozók kommunális adója	1 132	1 133	-
Iparüzési adó	1 198	1 197	-
Építményadó	12 165	12 278	+ 0,9
Összesen:	20 337	21 067	+ 3,6

Az adótárgyak számának változása a vállalkozók kommunális adója és az iparüzési adó esetében jelentéktelen, de a gépjárműadó és az építményadó vonatkozásában növekedést mutat, ami az adóhatóság rendelkezésére bocsátott adatbázisok (okmányiroda, gépjármű-nyilvántartás) nyilvántartásunkkal való folyamatos összevetésének, ellenőrzésének tudható be.

Előző évi hátralék adónemenkénti alakulása

Adatok E Ft-ban

Adónem	2005. évi hátralék	2005. évi hátralékból 2006.12.31-én fennálló tartozás	csökkenés %-a
Gépjárműadó	18 962	12 574	33,7
Vállalkozók kommunális adója	2 512	2 090	16,8
Iparüzési adó	23 187	16 626	28,3
Építményadó	22 638	15 535	31,4
Összesen:	67 299	46 825	30,4

Az előző évi hátralékállományt 20.474 E Ft-tal sikerült csökkenteni, ugyanakkor összességében 8.218 E Ft-tal nőtt a 2006. évi helyi adó kintlévőségünk a 2005. évi hátralékhoz viszonyítva.

Legnagyobb mértékben a gépjárműadó és az építményadó előző évi hátralékát sikerült csökkenteni, ugyanakkor jelentős mértékű a helyi iparüzési adó hátralékának csökkenése is.

A 2006. december 31-én fennálló hátralékok adónemenkénti alakulása

Adatok E Ft-ban

Adónem	2005. évi hátralékból 2006.12.31-én fennálló tartozás	2006. évben keletkezett hátralék	2006. 12. 31.-i záró állomány
Gépjárműadó	12 574	11 071	23 645
Váll. kommunális adója	2 090	631	2 721
Iparüzési adó	16 626	8 756	25 382
Építményadó	15 535	8 233	23 768
Összesen:	46 825	28 691	75 516

Minden hátralékos értesült tartozásának mértékéről a számlaértesítők kézhezvételével. Ezen felül a hátralékok csökkentése érdekében 1.342 db felszólítást küldtünk ki a 10.000 Ft-nál nagyobb hátralékkal rendelkezőknek és 350 db azonnali beszedési megbízást nyújtottunk be az alábbi megbontásban.

A benyújtott azonnali beszedési megbízások alakulása

Adatok E Ft-ban

Adónem	Benyújtott összeg (E Ft)	Befolyt összeg (E Ft)	Eredményesség %
Gépjárműadó	6 636	914	13,8
Vállalkozók kommunális adója	1 337	637	47,6
Iparüzési adó	28 692	10 778	37,6
Építményadó	5 436	2 034	37,4
Bírság	1 770	930	52,5
Késedelmi pótlék	4 684	1 199	25,6
Egyéb köztartozás	6 072	771	12,7
Összesen:	54 627	17 263	31,6

A benyújtott inkasszók eredményessége összességében 31,6 %-os. Ennek oka, hogy az adóhatóságunknál bejelentett számlaszámokon vagy nincs fedezet, vagy a vállalkozás már megszüntette a számláját, illetve számunkra ismeretlen számlán vezeti pénzeszközeit. Az azonnali beszedési

megbízások benyújtása mellett *105 db letiltást foganatosítottunk* 10.784 E Ft adótartozásra, melynek eredményessége 27,8 %-os volt 2006 évben. A teljesítések több hónapra elhúzódnak, így ezek egy része 2007. I. félévében folyik be. A benyújtott letiltások közül 35 db-ot nem tudott foganatosítani a munkáltató.

A pénzeszközök lefoglalásának sikertelensége miatt az adótartozások biztosítására 6 ingatlanra jelzálogjog bejegyzést rendeltünk el.

Kedvezmények, mentességek alakulása adónemenként

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Adóelengedés	Adómentesség	Adókedvezmény
Iparüzési adó	7	397 257	3 195
Vállalkozók kommunális adója	3	2 392	-
Építményadó	203	19 986	-
Összesen:	213	419 635	3 195

2006-ban az előző évi iparüzési adóbevallások elszámolása alapján az 1,5 M Ft árbevételt el nem érő vállalkozások **adókedvezményben** részesültek a helyi iparüzési adóból, mely 402 vállalkozást érintett, az érvényesített kedvezmény 3.069 E Ft volt. A 2006. évi adóelőlegben már csak az a vállalkozás érvényesíthette adómentességét, melynek vállalkozási szintű adóalapja nem haladta meg az 1 M Ft-ot.

További 6 vállalkozást 126 E Ft adókedvezmény illette meg a helyi iparüzési adó megfizetése alól, amennyiben a vállalkozás veszteséges volt a kezdés évében illetve az azt követő évben valamint vállalkozási szintű adóalapja nem haladta meg az 2,5 M Ft-ot.

Iparüzési adó mentesség összesen 397.257 E Ft volt. Önkormányzatunk a hatályos helyi adó rendelete alapján 396.663 E Ft adómentességet biztosított az ipari parkba települt vállalkozások részére, a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény rendelkezése alapján a foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó iparüzési adóalap mentességet 16 vállalkozás vette igénybe 594 E Ft adómentességet érvényesítve. A **vállalkozók kommunális adójában** 2 392 E Ft adómentességet érvényesítettek az ipari parkba települt vállalkozások, míg az építményadóból 19.074 E Ft-ot.

A magánszemélyek részére 912 E Ft **építményadó-mentességet** biztosított a rendelet. Külön kérelemre további 203 E Ft lakáscélú építményadó-elengedés történt méltányosság címén.

A POLGÁRMESTERI HIVATAL 2006. ÉVI BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA

A **Polgármesteri Hivatal 2006. évben megvalósult bevételei** 91 %-on, 991.803 E Ft-tal teljesültek, melynek alakulását a 3. számú melléklet mutatja be részletesen.

A tárgyévi bevételek 186.891 E Ft-tal haladják meg az előző év teljesítését. 2006-ban a Polgármesteri Hivatal bevételei képezték összes bevételeink 21 %-át.

A hivatali bevételek 40 %-a működési bevételekből, 58 %-a felhalmozási és tőkejellegű bevételekből, 2 %-a pedig felhalmozási célú pénzeszköz-átvételekből származott, ami jelentős összetétel-változást mutat az előző évhez képest.

Működési bevételeink legjelentősebb tételeit a szennyvíztisztító-telep bérleti díja, egyéb hivatali bevételek és bérleti díjak, az előző évi normatíva és adóerőképesség miatti visszatérülések, az önkormányzati lakások és egyéb helyiségek lakbéréi, a környezetvédelmi bírság képezték, melyek az előző évhez hasonlóan, együttesen 295.253 E Ft összegű bevételt képviseltek költségvetésünkben.

A **közterület használati díj** soron a teljesítés 24 %-kal meghaladja az előirányzatot, és az előző évhez hasonló összegű teljesítést mutat.

A Közterület-felügyelet létszámából adódóan nem tudja biztosítani az állandó, átfogó jelenlétet a közterületeken, így kevés tettenérési szabálysértés kerül felderítésre, szankcionálásra. Jelentősnek

mondható azonban a bejelentések száma. Minden esetben intézkedtünk, megfelelően ezáltal az ügyfélbarát követelménynek.

Az **önkormányzati tulajdonú lakások és egyéb helyiségek bevételei** 33.660 E Ft-tal teljesültek a beszámoló időszakában, ami 4.516 E Ft-tal kevesebb, mint az előző évi realizált bevétel összege. A tárgyévi bevétellel szemben 67.344 E Ft összegű önkormányzati kiadás áll, melyet az 5.b melléklet mutat be részletesen.

A teljesítés értékelésekor nem hagyhatjuk figyelmen kívül a lakbér-, víz-, csatorna- és fűtődíj-hátralékok alapján az OSzRt nyilvántartásában 2006. december 31-én fennálló 71.283 E Ft összegű kintlévőségeket sem, melynek jelentős része behajthatatlan követelésnek minősül. A Képviselő-testület 111/2006. (XII.12.) Kt. számú határozata alapján a hátralék 8 %-os vételáron az Oroszlányi Szolgáltató Zrt részére átruházásra került.

Az OSzRt Vagyongazdálkodási üzletágának tevékenységi körébe tartozik a bérlakások üzemeltetése. Ez magában foglalja a kezelési, üzemeltetési, karbantartási feladatok ellátását, melynek pénzügyi forrását a bérlakásokból befolyó lakbérbevételeknek kellene képeznie.

A számadatok igazolják, hogy a lakbérbevételek nem képeznek teljes körű fedezetet sem az üzemeltetési és fenntartási kiadásokra, sem a felújítási költségekre. A bérlakás üzemeltetési szerződés módosítására a 111/2006. (XII.12.) Kt. számú határozat alapján kerül sor.

A **környezetvédelmi bírság** bevételét alapvetően meghatározta, hogy a Vértesi Erőmű Rt 2003-tól részletfizetési kérelmet nyújtott be a Környezetvédelmi Felügyelőséghez, melynek engedélye alapján a tárgyévi bírságok átutalására a következő költségvetési év márciustól augusztusig terjedő időszakában került sor. 2006-ban a 2005. évi bírságösszeg jelent meg bevételeink között.

Az értékhatáron belül kibocsátott légszennyező anyagok alapján a Környezetvédelmi Felügyelőség nem szabott ki bírságot 2006-ra, ezért tárgyévi költségvetésünk már ilyen jogcímen nem tartalmaz bevételi előirányzatot, ami komoly bevételi kiesését jelent számunkra.

A **környezetvédelmi bírság** bevételének alakulása 2000-2006 között:

Év	Környezetvédelmi bírság bevétele
2000	93.060
2001	94.025
2002	71.212
2003	8
2004	170.731
2005	180.849
2006	87.530

Működési célú pénzeszköz-átvételeink 21.198 E Ft-tal haladták meg a 2005. évi bevételeket, mely az előző évhez hasonlóan tartalmazza a Tűzoltóság állami támogatását, a mozgáskorlátozottak támogatását, közhasznú munkára átvett pénzeszközt, az iskolatej-program támogatását, a kábítószeres pályázati pénzeszközt és a földgáz-beruházás térítését.

A **Többcélú Kistérségi Társulással** kötött megállapodás alapján 13.834 E Ft összegű pénzeszköz átvételre került sor, mely a munkaszervezet működési költségeinek fedezetét biztosítja.

Működési célú pénzeszköz átvételeink között 5.330 E Ft-ot képviselnek a 2006. évi választásokhoz átvett pénzeszközök.

Felhalmozási bevételeink 97 %-át felhalmozási és tőke jellegű bevételek, 3 %-át pedig felhalmozási célú pénzeszköz átvételek tették ki az elmúlt évben.

Ingatlan-értékesítéseink a tervezett előirányzat 83 %-án teljesültek és 232.506 E Ft-tal több bevételt eredményeztek 2006-ban, mint az előző évben.

AZ ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA 2006-BAN

2006. december 31-én önkormányzatunk mérlegének főösszege 7.894.997 Eft volt, ami 60.683 Eft-tal magasabb eszközértéket mutat, mint az előző évi záróállomány. (Ld.: a beszámoló 13. számú melléklete Oroszlány Város 2006. évi egyszerűsített mérlegéről.)

Adatok Eft-ban

Megnevezés	2005. dec. 31.	2006. dec. 31.	Változás
Immateriális javak	61.837	59.638	- 2.199
Tárgyi eszközök	4.862.691	4.818.856	- 43.835
Befektetett pénzügyi eszközök	894.568	894.066	- 502
Üzemeltetésre átadott eszközök	1.712.741	1.726.783	+ 14.042
Befektetett eszközök összesen	7.531.837	7.499.343	- 32.494
Készletek	3.848	4.230	+ 382
Követelések	181.417	237.872	+ 56.455
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	17.508	13.199	- 4.309
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	99.704	140.353	+ 40.649
Forgóeszközök összesen	302.477	395.654	+ 93.177
Eszközök összesen	7.834.314	7.894.997	+ 60.683

Tárgyi eszközeink 43.835 Eft összegű csökkenése figyelhető meg a táblázat adatai alapján, melyet alapvetően a tárgyévi értékcsökkenések elszámolása és a tárgyévi ingatlan-értékesítések eredményeztek. Befektetett eszközeink állományának 32 milliós csökkenése mellett forgóeszközeink 93 milliós emelkedése tapasztalható az előző évhez képest. Számottevő a követelés-állomány 56,4 milliós növekedése is.

Az önkormányzat 2006. december 31-ei állapotot tükröző **vagyonelejtára** a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletezettségben mutatja be ingatlanvagyonunkat, továbbá tartalmazza a vagyoni állapot tárgyévi alakulását is.

Ingatlanvagyon csökkenése 2006-ban:

Lakások és egyéb helyiségek értékesítése:

2006 év folyamán 2 db helyiség értékesítésére került sor.

Oroszlány Tánicsics udv. 25. szám alatti 583/16/A/31 hrsz-ú 18 m² nagyságú garázs egy Betéti Társaság, az Oroszlány Április út 8-10. szám alatti 518/26/A/5 hrsz-ú 21 m² nagyságú garázs magánszemélyek részére került eladásra.

2006. év folyamán, vegyes tulajdonú épületekben lévő 16 db társasházi, illetve lakásszövetkezeti lakás került értékesítésre az Oroszlányi Szolgáltató Zrt. részére.

19 db vegyes tulajdonú épületekben lévő társasházi lakás értékesítése magánszemélyek részére történt.

2006 év során további 21 db társasházi lakás vételárhátralékkal került értékesítése magánszemélyek részére, mely vételárhátralékok 2006-ban nem kerültek kiegyenlítésre, ezért ezek az ingatlanok nem kerültek kivezetésre sem az ingatlanvagyon-kataszteri, sem a pénzügyi tárgyi eszköz-nyilvántartásból. Kivezetésükre a teljes vételár kiegyenlítése után kerül sor.

Egyéb ingatlanok, ipari terület és beépítetlen területek értékesítése:

A 250 helyrajzi számú természetben Oroszlány Karinthy Frigyes út 28. szám alatti 731 m² nagyságú lakótelek idegen tulajdonú épülettel, magánszemély részére került eladásra, az ingatlanon álló lakóház a vevő saját tulajdonát képezi.

Az oroszlányi 718/2 helyrajzi számú 5988 m² nagyságú beépítetlen terület, 719 helyrajzi számú 472 m² nagyságú lakóház, udvar, gazdasági épület, 724 helyrajzi számú 3.1331 m² nagyságú gazdasági épület és udvar (volt labdarúgó pályák) ingatlanok telekösszevonása során kialakításra került a 719 helyrajzi számú 3.7791 m² nagyságú ipari terület, mely a Koloman Handler Fémárugyár Magyarország Kft. részére került eladásra.

A 881/41 helyrajzi számú természetben, Oroszlány Haraszthegyi úton lévő 1825 m² területű városi fedett uszoda értékesítésre került a BA-CA Ingatlanlízing Szolgáltató Zrt. részére.

A 1641/14 helyrajzi 1.3126 m² nagyságú közterület megosztását követően kialakult az 1641/25 helyrajzi számú 1.2944 m² nagyságú közterület és az 1641/26 helyrajzi számú 182 m² nagyságú beépítetlen terület. A kialakított 1641/26 helyrajzi számú ingatlan, mely természetben a Horoszkóp vendéglő mellett található, eladásra került. Az ingatlanon lévő faház és hozzákapcsolódó fedett terasz nem képezte az adás-vétel tárgyát, mivel az a területet megvásárló magánszemély tulajdonát képezte.

Az oroszlányi 1351/13 helyrajzi számú 2145 m² nagyságú beépítetlen terület megnevezésű ingatlan tulajdonosa Oroszlány Város Önkormányzata 440/2154 tulajdoni hányadban és a TÚRA TRUCK Kft. 1714/2154 tulajdoni hányadban volt. Telekalakítást követően az 1351/13 helyrajzi számú 2154 m² nagyságú területből 605 m² az 1351/15 helyrajzi számú ingatlan területébe melynek tulajdonosa Oroszlány Város Önkormányzata. A telekalakítást követően az 1351/13 helyrajzi számú ingatlan területe 1549 m² lett, Oroszlány Város Önkormányzatának 440/2154-ed tulajdoni hányada megszűnt az ingatlan tulajdonosa 1/1 hányadban a TÚRA-TRUCK Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

2117/16 helyrajzi számú 1 ha 9109 m² területű ipari parki terület ingatlan a Zenon Europe Termelő és Szolgáltató Kft. részére került eladásra.

2421/91 helyrajzi számú 1 ha 1484 m² területű beépítetlen terület a Lidl Magyarország Kereskedelmi Betéti Társaság részére került eladásra.

4700/9 helyrajzi számú 1 ha 4422 m² nagyságú kopárság megnevezésű ingatlan A MÉHES Hulladékfeldolgozó és Kereskedelmi Kft. részére került eladásra.

Az oroszlányi külterületi 0119/2 helyrajzi számú 429 m² területű drótkötélpálya megnevezésű ingatlan kisajátítást pótló csereszerződésben foglaltak szerint területrendezéssel megszűnt. Területe beolvadt a 0118 helyrajzi számú Oroszlány Város Önkormányzata tulajdonában lévő és a 0119/3 helyrajzi számú magánszemélyek tulajdonában lévő ingatlanokba.

Ingatlanvagyon növekedése 2006-ban:

Egyéb ingatlanok vásárlása:

Az értékesítések között szereplő 2117/16 hrsz-ú ipari parki területre vonatkozóan Oroszlány Város Önkormányzata javára 5 évet meghaladó időtartamra visszavásárlási jog került bejegyzésre az ingatlan-nyilvántartásba, mely bejegyzett jog alapján az önkormányzat visszavásárolta az ingatlant. Az ingatlan ezt követően eladásra került a Zenon Kft. részére.

A DAT (digitális alaptérkép) forgalomba helyezése után a földhivatali ingatlan-nyilvántartás és az Önkormányzati ingatlanvagyon kataszteri nyilvántartás egyeztetése után az alábbi - a kataszteri nyilvántartásból hiányzó - ingatlanok kerültek felvételre, mind a pénzügyi, mind a kataszteri nyilvántartásba:

050/30 helyrajzi számú 1677 m² nagyságú közút.

1622/2 helyrajzi számú 3420 m² nagyságú közút.

1647/1 helyrajzi számú 101 m² nagyságú közterület.

Az **intézményi bevételek** 2006-ban 103 %-on teljesültek, melyet a 4. sz. melléklet mutat be részletesen. A szöveges indoklást a IV. fejezet tartalmazza.

A 2006. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS HIÁNYA

A 2006. évi költségvetésünk 420 millió Ft összegű **hiánnyal** került elfogadásra. Az évközi folyamatok során a hiány fedezetét folyószámla- és rulírozó hitel igénybevételével, fejlesztési és működési célú hitelfelvétellel biztosítottuk.

Az 1. a számú melléklet mutatja be részletesen a 700 milliós fejlesztési hitelkeret terhére – a Képviselő-testület döntésének megfelelően – a tárgyévben végrehajtott fejlesztéseket, a teljesítés és a hitellehívások összegét.

A 700 milliós hitelkeretből 246.297 Eft került felhasználásra az elmúlt évben.

A **feladatok finanszírozása** az előző évhez hasonlóan 2006-ban is nehéz helyzetbe hozza önkormányzatunkat. Likviditásunk fenntartását kizárólag rendkívül fegyelmezett és céltudatos gazdálkodással lehetett megvalósítani.

Az önkormányzat pénzügyi helyzetének kezelése és kötelezettségeinek teljesítése egyre nehezebben kezelhető feladat a nem egyenletesen érkező bevételek miatt. Ezért rendkívül rugalmas pénzügyi irányítást igényel a feladat végrehajtása, amihez nélkülözhetetlen a naprakész ismeretek teljes körű birtoklásán túl a megoldandó feladatok közötti prioritások folyamatos felülvizsgálata, a napi prioritások meghatározása.

2006. december 31-én 51.113 Eft összegű folyószámlahitellel zártuk az évet (9. a számú melléklet).

III. A KIADÁSOK ALAKULÁSA

Beszámolóink 2. számú melléklete mutatja be 2006. évi kiadásaink összetételét és a teljesítés összegét. A tervszámok 93 %-os végrehajtása kizárólag azokat a teljesítéseket tartalmazza, amelyek pénzügyi rendezésére is sor került a beszámoló időszakában. Az áthúzódó fizetési kötelezettségeinket a 2007. évi költségvetésünk tartalmazza.

A 2000-2006. évi kiadásaink összetétele az alábbiak szerint alakult:

Adatok Eft-ban

Kiadási jogcímek	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Hivatali működési kiadások	785.795	877.001	877.112	1.074.836	1.095.098	1.115.755	1.221.632
Intézményi kiadások	1.248.308	1.441.817	1.731.915	2.198.207	2.233.415	2.433.492	2.493.466
Adósságszolgálat	547.209	630.093	303.637	544.503	1.043.469	524.720	388.433
Beruházási és felhalmozási kiadások	431.274	531.771	571.663	693.354	1.321.826	174.170	323.599
Felújítási kiadások	93.835	40.658	23.354	28.615	33.875	33.048	49.009
Egyéb kiadások ¹	11.768	-16.021	63.036	81.969	73.102	190.189	159.488
Összesen:	3.118.189	3.505.319	3.570.717	4.621.484	5.800.785	4.471.374	4.635.627

¹ Az egyéb kiadások tartalmazza az ÁFA-befizetéseket, a községeknek átadott környezetvédelmi bírságok összegét, az Iskolatej akció-, a kisebbségi önkormányzatok, a normatív állami támogatás visszafizetésének kiadásait, függő-, átfutó-, kiegyenlítő kiadásokat.

Fenti adatok alapján megállapítható, hogy 2006-hoz képest 164.2253 Eft-tal több kiadásunkat tudtuk teljesíteni.

Kiadásaink összetételében 2006-ban a legjelentősebb hányadot az intézmények kiadásai képezték 54 %-kal, a hivatali működési kiadások 26 %-ot tettek ki. Adósságszolgálatra összes kiadásunk 8 %-át, beruházásokra és felújításokra pedig szintén 8 %-ot tudunk fordítani.

A hivatali működési kiadások (5.a, 5.b, 5.c, 5.d számú mellékletek) 92 %-on teljesültek a beszámoló időszakában.

A Polgármesteri Hivatal **személyi juttatásainak és járulékainak** kiadásai teszik ki a hivatali működési kiadások 32 %-át, melyet az 5.a számú melléklet mutat be részletesen.

Az önkormányzati igazgatási tevékenység szakfeladat tartalmazza a Polgármesteri Hivatal bérjellegű juttatásain túl az önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó bérjellegű kifizetéseket is, melyek teljesítése időarányosan teljesült.

A köztisztviselők alapilletménye a hivatal bérjellegű juttatásainak 54 %-át teszi ki. Jelentős számú külső, eseti foglalkoztatott személyi juttatását is tartalmazza a teljesítés, mivel ide tartoznak a választással kapcsolatos kifizetések és a különböző megbízási díjak is.

Alacsony felhasználást mutat a város- és községgazdálkodás, illetve a közcélú foglalkoztatás kiadásai.

A Polgármesteri Hivatal egyéb dologi kiadásai (5.b számú melléklet) teszik ki a hivatali működési kiadások 44 %-át. A rendkívül szigorú gazdálkodás ellenére 539.891 E Ft felhasználásával valósultak meg a 2006-os dologi kiadásokat érintő feladataink. Ez az összeg 115.511 E Ft-tal haladja meg az előző év teljesítését, mely indokolja a dologi kiadások alakulásának részletesebb áttekintését.

Adatok E Ft-ban

Dologi kiadások jogcímei	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Polgármesteri Hivatal kiadásai ¹	136.306	125.620	90.047	76.697	89.146	75.982	88.741
Önkormányzati feladatellátás ²	73.351	70.446	48.851	172.627	171.143	127.707	180.891
Parkfenntartás	36.281	41.850	45.360	58.457	61.975	43.338	67.594
Útfenntartás	26.774	29.569	42.841	51.276	52.088	34.133	47.381
Vízrendezés, belvízmentesítés	1.980	748	205	1.721	1.544	70.043	64.579
Hulladékkezelés, köztisztasági tev.	40.358	33.803	42.972	61.266	59.607	56.545	71.563
Egyéb kiadások ³	7.241	12.322	16.676	14.913	17.223	16.632	19.071
Összesen:	322.291	314.358	286.952	436.957	452.726	424.380	539.891

¹ 2000-ben és 2001-ben a Polgármesteri Hivatal kiadásai tartalmazta a környezetvédelmi bírságok községek részére utalandó részét (27 millió Ft) és az ÁFA-befizetés összegét (30 millió Ft) is.

² 2002-ben rendkívül alacsony, 41 %-os pénzügyi teljesítéssel zártuk az évet. Áthúzódó tételek.

³ Az egyéb kiadások tartalmazza a város- és községgazdálkodás, az állategészségügyi tevékenység, a vízrendezés, belvízmentesítés és a köztemető-fenntartás kiadásait.

A szennyvízdíj fajlagos költségcsökkentésének kiadása 2005-től jelenik meg a vízrendezés, belvízmentesítés szakfeladaton, ami a dologi kiadásokat 2005-ben 69.512 E Ft-tal, 2006-ban pedig 63.770 E Ft-tal növelte meg.

2006-ban az önkormányzati feladatellátás szakfeladat kiadásai 53.255 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest, melyet az ingatlan-értékesítési jutalék, az uszoda szerződés-kötési díja és az önkormányzati tulajdonú lakások és egyéb helyiségek kiadásai határozzák meg. A lakóingatlanok üzemeltetése, javítása, karbantartása már 53.907 E Ft-ba került az elmúlt évben.

A Polgármesteri Hivatal 2006. évi egyéb dologi kiadásai a tervezett szinttől jelentősen elmaradva teljesültek. Több feladat a 2007-es költségvetésben áthúzódó tételként jelenik meg, mivel az év végi likviditási gondok miatt számos tervezett beszerzést és szolgáltatást nem sikerült megvalósítani, illetve azok 2007-re történő átütemezésére kényszerültünk.

Igen jelentős tétel a dologi kiadások között a postaköltség, ami a Magyar Postával kötött szolgáltatási szerződés további fenntartásával aligha csökkenthető. A hivatal munkatársai keresik azokat a lehetőségeket, amelyek a jogszabályi keretek figyelembevételével kiadáscsökkenést eredményezhetnek.

A karbantartási kiadások átcsoportosításával teremtettük meg másológépek beszerzésének a lehetőségét, mivel a képviselő-testület és a bizottságok munkáját kiszolgáló nagyteljesítményű másológép teljes meghibásodása prognosztizálható, a gép javítása pedig gazdaságtalan. A 2007-re jóváhagyott karbantartási előirányzatok vélhetően a meglévő eszközpark átalánydíjas javítására elegendők csupán, ezért más forrást vagy más konstrukciót kell találnunk egy új másológép beszerzéséhez.

Összes dologi kiadásaink 34 %-át az **önkormányzati feladatellátáshoz** kapcsolódó kiadások képezték. A vállalt feladatok teljesítése 2006. évben megtörtént, több esetben azonban – a 2006. évi pénzügyi nehézségek miatt – áthúzódó kifizetésekkel kell számolni.

Folyamatos költséget jelent az önkormányzati ingatlanok karbantartása, a bérlakás kezelési és értékesítési feladatok ellátása, melyeket az Oroszlányi Szolgáltató Zrt-vel kötött szerződés alapján a realizált ingatlanértékesítések alapján jutalékként került kifizetésre.

Az uszoda, a strand és a sportcsarnok üzemeltetésének feladatait a megkötött szerződés alapján láttuk el.

Az ügyvédi szolgáltatás nyújtása, valamint a tűzvédelmi és munkavédelmi feladatok ellátása szerződés alapján történt, áthúzódó kifizetésekkel kell itt is számolnunk.

A szolgáltatási költségek egyes engedélyeztetési eljárások, földhivatali ügyintéзések alapján merültek fel.

Az önkormányzati tulajdonú lakások és egyéb helyiségek fenntartásához kapcsolódó feladatokat elláttuk, ezen a soron is áthúzódó kifizetésekkel kell számolnunk.

A 2006. év során indított közbeszerzési eljárások és a pályázatok költségei kifizetésre kerültek.

A **parkfenntartás** feladataira 67.594 E Ft-ot fordítottunk az elmúlt évben, ami 24.256 E Ft-tal haladja meg a 2005-ös év pénzügyi teljesítését.

A **városi parkfenntartás**, a **gondozatlan területek fenntartása**, és a **városi úttisztítás** a szolgáltatási szerződésben foglaltaknak megfelelően megtörtént. A 700 000 m²-nyi zöldfelület gondozása a szerződésben foglalt munkanemeknek és gyakoriságoknak megfelelően zajlott. Az allergiakeltő növények, köztük a parlagfű irtása a városi zöldfelületek kaszálásával egyidejűleg zajlott. Május hónapig a városi parkok fenntartásában, valamint úttisztítási munkák ellátásában közmunkások is részt vettek. Alkalmazásukra ICSSZEM pályázat keretében nyílt lehetőség. Az alkalmazott létszám a téli hónapokban 4, a nyári hónapokban 20 fő volt. Fakivágások és gallyazások a lakossági panaszok, valamint a növényzet egészségi állapotának figyelembevételével történtek. Amennyiben fakivágásra került sor, ott a növényzet pótlása minden esetben megtörtént.

Az **útfenntartási** feladatokat is az OTTO Rt végzi a szindikátusi szerződés szerint, mely alapján tevékenysége kiterjed a város belterületén található 53,5 km hosszú útszakasz fenntartására, a helyi közutak, járdák és ezek tartozékai, a műtárgyak, létesítmények, vízelvezető rendszerek kezelésére és fenntartására, továbbá útellenőri szolgálat működtetésére. A novemberi és decemberi számla teljesítése áthúzódik a 2007. évre.

Útkorszerűsítés keretében a következő munkák kerültek elvégzésre:

- a Táncsics M. úti parkoló kiépítésének II. üteme,
- az Eszterházy u. csapadékvízének patakba kötése,
- a Várdomb köz 1-5. tervezése,
- a Rákóczi Ferenc úti járda (Fő téri szakasz) és a Béke-Kossuth-Alkotmány u. csapadékvíz elvezetésének megoldása,
- a PROFI előtti gyalogosátkelő megépítése,
- az Irinyi utca járda felújítása,
- a Závori Z. u. tervezése,
- a Katona J. u. és a Domb utca zúzottkövezése,
- a Kertalja u. 2-4-6. előtt járda felújítása,
- a Széchenyi u. vízelvezetése,
- a Fürst Sándor u. 13. sz. üzletház mögötti parkoló kialakítása.

A következő évre áthúzódó kifizetésekkel is itt kell számolnunk.

A **város és községgazdálkodási** szakfeladat tartalmazza a gondozatlan területek fenntartásával kapcsolatos kiadásokat, ami 7.083 E Ft-ba került önkormányzatunknak. Ez a feladat a külterületek tisztítását és gyommentesítését foglalja magában.

Az építési, településfejlesztési feladatok között jelenik meg a közműtérkép vezetése, melyet szerződés alapján a Geodéziai és Térképészeti ZRt végzett el.

A munka tartalmazza a közműtérkép /1:500 ma/, átnézeti alaptérkép /1:4000 ma/, kezelését, a munkarészek tárolását, a közműtérképek alaptérképi tartalma változásának vezetését a Földhivatalok által rendelkezésre bocsátott adatokból történő térképezéssel, illetve a változást előidézők megvalósulási térképeiből; továbbá a közműnyilvántartás munkarészeiből (közműtérkép, átnézeti alaptérkép) adatok szolgáltatását.

Vízrendezés, belvízmentesítés keretében történik a talajvízátemelők kutak üzemeltetése, melyet szerződés szerint az OTTO Oroszlány ZRt végzett. A feladat tartalmazza a Határ úti és az Eszterházy utcai talajvíz-átemelők kútjai üzemeltetési munkáinak (ellenőrzés, karbantartás, akna tisztítás, hiba elhárítás) elvégzését.

A hulladékkezelés, köztisztasági tevékenység keretében jelenik meg a hómunka, melyet szerződés szerint az OTTO Oroszlány ZRt végzett.

A kifizetett tételek a 2005. november, december és a 2006. január, február, március havi teljesítéseket mutatják. Ez után az időjárás kedvezően alakult, újabb hómunkákra nem volt szükség.

A hulladék-lerakóhely üzemeltetése, a külterületi ingatlanok, és a garázsok hulladékkezelése, a szolgáltatási szerződésben leírtaknak megfelelően történt. Továbbra is gondot jelent a külterületi hulladékgyűjtő konténerek mellett összegyűlt nagy mennyiségű hulladék, amelynek rendszeres összegyűjtését az OTTO Zrt elvégezte.

A felsorolt területeken a rendelkezésre álló költségvetési keret felhasználásra került. Áthúzódó kifizetésekkel 2007. évben azonban számolni kell.

Önkormányzati vízfolyások karbantartására két ütemben került sor. A Kertalja-patak, Svandabereg-patak és Labanc-patak rézsűjének kaszálására a korábbi évek gyakorlatának megfelelően egy alkalommal, a nyár folyamán került sor. Ezt követően ősszel megtörtént a Kertalja-pataknak Kossuth Lajos utca és a Haraszthegy utca közötti szakaszának rendbetétele (kaszálás, bozótirtás, hulladékok összegyűjtése).

Felhasználásra került a költségvetés **egyéb városgazdálkodási feladatokra** elkülönített kerete is. Ez tette lehetővé a hulladékgyűjtő konténerek helyének kialakítását a városban, összesen 28 helyszínen. A fenti költségvetési sor felhasználásával került sor a virágágyakon további fakéreg terítésre, valamint a Kossuth Lajos utcában 1 db. gyalogoskorlát kihelyezésére.

KÖZÜZEMI DÍJAK

Az 5.c számú melléklet mutatja be a Polgármesteri Hivatal által fizetendő **közüzemi díjak kiadásainak** teljesítését, melyet az elmúlt éven 61.857 E Ft felhasználásával, 82 %-on sikerült megvalósítani. Közüzemi díjaink 61,5 %-át a város közvilágításának díja tette ki, ami 38.039 E Ft-ot igényelt. Ugyanakkor figyelembe kell vennünk azt a tény is, hogy a közvilágítás szolgáltatására 2006. novemberben és decemberben nem érkezett számla az E.ON-ÉDÁSZ ZRt-től.

A 2000-2006 közötti közüzemi díjakra fordított kiadások változását az alábbi táblázat mutatja be, melynek értékelésekor különösen figyelembe kell vennünk, hogy a teljesítések kizárólag a pénzügyileg rendezett tételeket tartalmazzák. Az adatsorok egyenlőtlen változását eredményezik az infláción és áremelések változásán túl a következő évre áthúzódó számlák kifizetése, távközlési díjak esetében az új telefonközpont által elért költségcsökkenések hatása stb.

Adatok EFT-ban

Közüzemeli kiadások jogcímei	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Távközlési díjak	6.079	8.363	9.886	10.998	8.685	7.597	7.310
Villamosenergia díja	33.479	32.064	33.681	42.258	49.250	51.589	42.739
Távhő- és melegvízdíj	1.556	7.010	7.342	9.566	7.661	6.632	9.680
Víz- és csatornadíj	484	652	1.497	978	1.238	1.088	1.474
Szemétszállítás	361	248	417	609	649	509	654
Összesen:	41.959	48.337	52.823	64.409	67.483	67.415	61.857

Fenti adatsorok egyértelműen igazolják, hogy a csökkenő bevételek és a folyamatosan csökkenő ellátotti létszám mellett a közüzemeli költségek növekedésével kell számolnunk, ami a fajlagos költségek folyamatos emelkedését eredményezi.

2006-ban az önkormányzati **segélyezésekre** 97.027 EFT-ot költöttünk (5.d számú melléklet), ami 43.893 EFT-tal marad el az előző év kiadásaitól.

A rendszeres és eseti pénzbeli ellátások előirányzata évközben költségvetés-módosítás során 10.300 E Ft-tal csökkentésre került.

A **rendszeres** pénzbeli ellátások tervezését a korábbi évek felhasználási adataiból tudtuk megtenni. Jellemző, hogy e sorokon lévő támogatásokra változó az igénylők száma, valamint az év közben megjelenő törvénymódosítás is befolyásolja a tényleges teljesítést. 2006. július 1-jétől változott a rendszeres szociális segély elbírálásának módja és összege.

Valamennyi támogatási formánál elmondható, hogy a **tényleges felhasználás** – egyes tételeknél jelentős mértékben, pl. rendszeres gyermekvédelmi támogatás, rendszeres szociális segély, tehetséges tanulók támogatása - alatta maradt (az állami támogatás visszaigénylése miatt a teljesítés nem a tényleges felhasználást mutatja), az előirányzatban szereplő összegeknek.

Az **eseti pénzbeli** ellátások megállapítása során az indokoltságot figyelembe véve jártunk el, ezért a segélyek átlagos összege az évek során nem emelkedett számottevően. Felhasználásunk ezen a sorokon szintén nem érte el az eredeti ill. a módosított előirányzatot.

Törvényi változás miatt 2006. július 1-jétől változtak a közgyógyellátásra való jogosultság feltételei és ezzel együtt az igazolványok után fizetendő önkormányzatot terhelő önrész összege is jelentős mértékben emelkedett, a felhasználás ezért a 101 %-ot mutat. Mindezek figyelembe vételével, a szociális igazgatásról és ellátásokról szóló helyi rendeletünk módosításra került azzal, hogy 2007. január 1-jétől szigorodtak a méltányossági közgyógyellátásra való jogosultságot szabályozó feltételek.

Működési célú pénzeszköz átadásaink teljesítését az 5.d melléklet mutatja be részletesen, melynek kiadásai a tervezett szinten teljesültek.

Az **önkormányzat céljellégű támogatásnyújtásra** 2006-ban 34.798 EFT összegben hozott döntést, melynek felhasználását az alábbi táblázat mutat be részletesen:

Adatok EFT-ban

Támogatott megnevezése	Támogatás célja	Összeg/EFT
Cigány Kisebbségi Önkormányzat	Működés támogatása	650
Szlovák Kisebbségi Önkormányzat	Működés támogatása és Tájház üzemeltetése	1.354
Gyermek Kuckó Alapítvány	Működés támogatása	13.853
Falu Hagyományörző és Kulturális Egyesület	II. Rákóczi F. Klubkönyvtár üzemeltetése	600
Központi Bányászati Múzeum Alapítvány, Sopron	Oroszlányi Bányászati Múzeum üzemeltetése	3.500

Vértés Volán Zrt	Helyi közforgalmú közlekedés támogatása	1.000
Oroszlányi Rákóczi Szövetség Millenniumi Alapítvány	Rákóczi szobor felállítása	1.000
Oroszlányi Önkéntes Tűzoltóság	Működés támogatása	10.841
Oroszlányi Önkéntes Tűzoltóság	Tűzoltási és műszaki mentési felszerelések beszerzése, pályázati önerő	909
	Tűzoltó laktanya épületének állagmegóvása, korszerűsítés	817
	Fel nem használt pénzeszköz	274
Összesen:		34.798

Fenti támogatásként átadott pénzeszközök jogszabályoknak megfelelő nyilvánosságra hozatala, elszámoltatása és az elszámolások teljeskörű ellenőrzése megtörtént.

A támogatottak a megállapodásokban rögzített feltételeknek megfelelően és – az Oroszlányi Önkéntes Tűzoltóságot kivéve – hiánytalanul használták fel a rendelkezésükre bocsátott pénzeszközöket.

A 2006. évi társadalmi és sportcélú pályázati pénzeszközök felhasználását a Képviselő-testület a 2007. márciusi ülésén már tárgyalta és elfogadta.

Intézményi működési kiadásaink 2.462.603 Eft összegű felhasználást és 94 %-os teljesítést mutatnak, melynek számszaki adatait az 6. számú melléklet mutatja be részletesen. Az intézmények tárgyévi kiadásai 40.463 Eft-tal haladták meg a 2005. évi kiadásokat.

A szöveges indoklást a IV. fejezet tartalmazza.

2006. évi **felhalmozási kiadásaink** teljesítését a 7. számú melléklet, **felújítási kiadásainkat** pedig a 8. számú melléklet részletezi.

Az önkormányzati igazgatási tevékenység keretében az elmúlt évben 305.216 Eft-ot, az intézményi költségvetések keretében pedig 18.383 Eft-ot fordítottunk felhalmozási kiadásokra.

Településünk fejlesztéséről és újabb beruházásainkról a továbbiakban sem mondhatunk le!

Az alábbi táblázat azt mutatja be, hogyan alakult 2000-2006 között a beruházási és felhalmozási, illetve a felújítási kiadások összes kiadásainkhoz viszonyított aránya:

Adatok Eft-ban

Kiadások megnevezése	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Tárgyévi összes kiadás	3.118.189	3.505.319	3.570.717	4.621.484	5.800.785	4.471.374	4.635.627
Beruházási és felhalmozási kiadások	431.274	531.771	571.663	693.354	1.321.826	174.170	323.599
Beruházási és felhalm. kiadások aránya	13,8 %	15,2 %	16,0 %	15,0 %	22,8 %	3,9 %	7,0 %
Felújítási kiadások	93.835	40.658	23.354	28.615	33.875	33.048	49.009
Felújítási kiadások aránya	3,0 %	1,2 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %	0,7 %	1,1 %

A táblázat adatai alapján megállapíthatjuk, hogy a 2004. évi kiugróan magas szennyvíztisztító-beruházás a 2005. év felhalmozási kiadásaira jelentős hatást gyakorolt, melynek oka a beruházás finanszírozásához kapcsolódó áthúzódó kötelezettségek teljesítése volt.

2006. évi fejlesztéseinket az **Önkormányzati Infrastruktúra Fejlesztési Hitelprogramban** keretében valósítottuk meg a következők szerint (1.a számú melléklet):

- A Bölcsőde felújítására két évre kötöttünk szerződést, melynek első évi része időarányosan megvalósult.
- A Fő tér felújítása – tervezéssel együtt – teljes egészében megvalósult a 2006. évben, egy számla kifizetése húzódott át a 2007. évre.
- Két játszótéri felújításunk volt a Népekbarátsága utcában: a 6-8-10. számú tömb mögött 1.976 EFt-os költséggel játékot telepítettünk, a 20-22. sz. tömb mögötti nagy játszóteret átépítettük 19.909 EFt-os költséggel valamint bekerítettük a Bánki D. úti labdapályát.
- Elkészült a Brunszvik óvoda ablakcseréje, a Borbálai óvodában pedig tornaszobát alakítottunk ki a tervezettek szerint.
- A József Attila iskola tetőjének beázása, homlokzatának balesetveszélyessége miatt el kellett végeztetnünk a tetőfelújítást; az eredetileg tervezett költségnél kedvezőbb ajánlat alapján kötött szerződés keretében.
- Két fejlesztést hajtottunk végre a Sporttelepen: két új focipályát alakítottunk ki, valamint felújítottuk a tekepálya előterét, kiszolgáló helyiségeit.
- A 2005. évtől kezdődően végezzük belterületi közútjaink burkolat-felújítását a KDRFT támogatásával. A 2005. évi útfelújításokhoz kapcsolódó munka volt a Sallai utca csapadékvíz elvezetésének megoldása, amely áthúzódó költségként szerepelt a 2006. évi költségvetésünkben. További támogatott útburkolat felújításunk volt a Deák és Széchenyi utcák felújítása – az eredetileg tervezettnél kisebb költséggel –, valamint a garázsokhoz vezető út felújítása. E fejlesztésekhez tervezési költség is társult. További utcákat is felújítottunk támogatás nélkül – tekintettel igen rossz állapotukra –, ezek a Mészáros köz, Korányi utca, Bem utca, Április utca.
- Szennyvízcsatornát építettünk a Bokodi úton. Ez a fejlesztés még nem zárult le teljesen, hátra van az építést követő útburkolat helyreállítás, melynek mértékéről egyeztetés folyik az út kezelőjével és a hatósággal.
- E program keretében valósítottuk meg útkorszerűsítési feladataink közül az Irinyi úti és a Profi előtti járdát.
- Az Óváros rehabilitációjára készített akcióterv elkészült, a konkrét tervezési munka is megkezdődött a 2006. évben, de annak számlázására a munka nagyságrendje miatt még nem került sor.
- Az intézmények felújításának tervezése áthúzódik a 2007. évre.
- Az önkormányzati bérlakások szükségessé vált felújítását kétévi időszakra terveztük, a 2006. évben megvalósult a Petőfi udvar 1-7, és a 3/a,b épület felújítása.

Felújítások, pályázatok

A Deák-Széchenyi és a Sallai utak felújítására Önkormányzatunk támogatást nyert el a Közép-Dunántúli Regionális Fejlesztési Tanácstól. A beruházások befejeződtek, és a támogatási összeget is megkaptuk.

Bölcsőde felújításra területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatást nyertünk el. A beruházás 2006. évben elkezdődött. A 2006-ra megítélt 3 MFt támogatási összeg 2007. évre áthúzódó bevétel. A beruházás 2007-re megítélt támogatási hányada 9 MFt, 2008-ban pedig 9,2 MFt.

Megvalósult a garázsokhoz vezető út kiépítése is. Az elnyert támogatási összeg áthúzódó bevételként jelentkezik.

Pályázatot nyújtottunk be a Borbálai, valamint a Népekbarátsága utak felújítására, forráshiányra hivatkozva azonban nem nyertünk támogatást. A beruházások megvalósításához 2007-ben is pályázatot nyújtunk be a Közép-Dunántúli Regionális Fejlesztési Tanácshoz.

Forráshiány miatt további pályázatok is elutasításra kerültek, ezek: a Polgármesteri Hivatal akadálymentesítésére, a Népek barátsága u. 6-8-10. számú tömb mögötti játszótér felújítására, valamint a Bánki Donát utcai focipálya felújítására vonatkoztak. Az utóbbi beruházást az Önkormányzat támogatás nélkül, önerőből valósította meg.

Felújításra került a Népek barátsága u. 6-8-10 mögötti játszótér is. A beruházásra Mobilitás pályázatot nyújtottunk be, ez azonban forráshiány miatt elutasításra került. Ezt követően, Képviselő-testületi döntés

alapján, a játszótérek felülvizsgálatára elkülönített költségvetési keret terhére az Önkormányzat saját erőből valósította meg a játszótér felújítását.

Megtörtént a Népekbarátsága u. 20-22. mögötti játszótér teljes felújítása is. A beruházásra engedélyes tervekkel rendelkezünk. A felújítást 100 %-os önerőből, a beruházási céltartalék terhére, valósította meg az Önkormányzat. A beruházás összköltsége: 19.518.000 Ft volt.

A Szeptember 6. úti játszótér őrzésére önkormányzatunk vállalkozási szerződést kötött. Az őrzés az elvárt gondossággal történt.

2006. évi **adósságszolgálatunkat** a 9. számú melléklet mutatja be részletesen. Az elmúlt évben 303.375 Eft-ot tőketartozások, 85.085 Eft-ot pedig kamattartozások törlesztésére fordítottunk. Adósságszolgálatunkat december 31-én 388.433 Eft-tal teljesítettük.

Hitelállományunk változását (9.a számú melléklet) 2006-ban 864.897 Eft összegű hitelfelvétel és 874.464 Eft összegű hiteltörlesztés jellemezte, mely alapján sikerült az év eleji nyitó állomány összegét december 31-ére 9.567 Eft-tal csökkentenünk.

Beruházási hitel felvételére csak a 700 millió Ft-os Önkormányzati Infrastruktúra Fejlesztési Hitelprogram keretében, mindösszesen 246.297 Eft összegben került sor.

Rövid lejáratú hitelt az alábbiakra vettünk fel:

- az útberuházáshoz kibocsátott 250.000 Eft összegű kötvény visszafizetésére,
- támogatás megelőlegezésére 11.772 Eft-ot,
- az állami támogatás megelőlegezésére rülirozó hitelt mindösszesen 292.075 Eft összegben,
- a folyószámla hitel december 31-ei állománya 64.753 Eft volt.

Tárgyévi költségvetésünkre a legkomolyabb adósságszolgálati kötelezettséget a kötvénykibocsátás esedékes sorozatainak törlesztése jelentette, amely hitel kiváltásával 250 millió Ft-tal terheli továbbiakban is költségvetésünket.

Adatok Eft-ban

Év	Nyitó állomány	Felvett hitel	Nyitóállomány és növekedés	Hiteltörlesztés	Záró állomány
2000					717.711
2001	717.711	639.703	1.357.414	569.184	788.230
2002	788.230	302.845	1.091.075	223.153	867.922
2003	867.922	519.686	1.387.608	453.768	933.840
2004	933.840	1.005.872	1.939.712	930.733	1.008.979
2005	1.008.979	333.001	1.341.980	430.255	911.725
2006	911.725	864.897	1.776.622	874.464	902.158

A 2000. évi beszámoló nem tartalmazta a hitelállomány tárgyévi alakulásának bemutatását.

A 9.b számú melléklet az áthúzódó, **több éves kihatással járó kötelezettségeinket** mutatja be.

Leghosszabb határozott időtartamú szerződésünk az OTTO Oroszlány Rt-vel van érvényben, mely szindikátusi szerződés alapján 2030. december 31-ig látja el jelenlegi feladatait.

Az ORITEL-lel közszolgálati műsorok közvetítésére kötött megállapodásunk 2011. december 31-éig van érvényben. 2006-ban 17.176 Eft-ot fordítottunk a szerződés szerinti kiadásokra, 2007-ben a felülvizsgált, új szerződés szerint 11.615 Eft terheli költségvetésünket.

Az Oroszlányi Szolgáltató Zrt-vel a sporttelep hasznosítására, az egyéb vagyoni körbe tartozó ingatlanok értékesítésére, a sportcsarnok és a szennyvíztelep üzemeltetésére van szerződésünk.

A 10. számú melléklet táblái a jogszabályi előírások alapján épülnek be az önkormányzat beszámolójába és tartalmazzák **kisebbségi önkormányzataink** 2006. évi költségvetésének teljesítését.

A 11. számú melléklet nyújt információt **intézményeink 2006. december 31-ei finanszírozásának** helyzetéről, az elmúlt évi módosítások során rendelkezésükre bocsátott előirányzatokról, azok felhasználásáról, illetve a kialakult alul- vagy túlffinanszírozásról. 2006-ban egy intézményünk sem részesült túlffinanszírozásban.

A 12. számú melléklet tartalmazza önkormányzatunk 2006. évi **Egyszerűsített pénzforgalmi jelentését**.

A 13. számú melléklet mutatja be a jogszabályi előírásoknak megfelelő **egyszerűsített mérlegünket**, melynek elemzése a beszámoló II. fejezet „Az önkormányzati vagyon alakulása 2006-ban” részben került kifejtésre.

A beszámoló V. fejezete tartalmazza az önkormányzat 2006. december 31-i **vagyoni és pénzügyi helyzetének elemzését**.

A 13.a melléklet az **önkormányzat eszközeinek** 2006. december 31-i állapotát tükröző összetételéről ad tájékoztatást.

A 13.b melléklet a **Cigány Kisebbségi Önkormányzat**, a 13.c melléklet pedig a **Szlovák Kisebbségi Önkormányzat** egyszerűsített mérlegét mutatja be.

A beszámoló 14. számú melléklete tartalmazza Oroszlány város **2006. évi egyszerűsített pénzmaradványának** jogszabályi előírásoknak megfelelő kimutatását. A tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatának összegét jelentősen módosítja a Szakorvosi Rendelőintézet OEP-finanszírozás alapján keletkezett pénzmaradványa, a normatíva-elszámolások egyenlege, továbbá a 2006. évi alulfinanszírozások összege.

A 14.a számú melléklet tartalmazza a 2006. évi pénzmaradvány intézményenkénti elszámolását, melyre a Képviselő-testület döntésének megfelelően, a 2006. év költségvetéséről szóló rendelet alapján került sor. A pénzmaradvány alapján az előirányzatok a júniusi költségvetés-módosítás keretében kerülnek átvezetésre.

A 15. számú melléklet nyújt tájékoztatást a 2006. évben **benyújtott pályázatainkról**, és azok eredményességéről. Intézményeink közül az elmúlt évben a – Polgármesteri Hivatalt követően – a Benedek Elek Általános Iskola volt a legaktívabb, 7 pályázat benyújtásával.

A legeredményesebb intézményünk pedig a Szociális Szolgálat, a Benedek Elek Általános Iskola, illetve a Lengyel József Gimnázium és Szakközépiskola lett. Intézményeink és a Polgármesteri Hivatal mindösszesen 59.776 Eft-ot nyertek pályázatok útján.

Az önkormányzat **közvetett támogatásait** a 16. számú melléklet mutatja be.

A 17. számú melléklet tartalmazza a **működési és fejlesztési bevételeink és kiadásaink** alakulását bemutató mérleget.

2006-ban működési bevételeink összege 3.410.547 Eft volt, melyből 3.888.174 Eft kiadást csak úgy lehetett végrehajtani, hogy fejlesztési bevételeinkből 477.627 Eft-ot működési kiadásokra fordítottunk. Ez a tény egyrészt az önkormányzat eszközeinek csökkenését eredményezi, másrészt törvényszerű következménye a korábbi évek azon hatásának, amikor a működési célú bevételekből fejlesztési célú feladatok megvalósítására vagy hitel felvételével beruházásokra került sor.

2006-ban 1.331.281 Eft származott felhalmozási célú bevételekből, melyből mindösszesen 747.453 Eft-ot fordítottunk fejlesztési kiadásokra. A fennmaradó 583.828 Eft képezte a működési oldalon mutatkozó hiány fedezetét.

A 18. számú melléklet kötelező eleme beszámolónknak, mely a 2006. évi **foglalkoztatottak létszámát** mutatja be.

Beszámolási kötelezettségünk részeként csatoljuk a jogszabályi előírások figyelembe vételével összeállított **Oroszlány Város Önkormányzata ingatlanvagyon leltárát**. A vagyonleltár a valós állapotnak megfelelően teljes körben tartalmazza az önkormányzat törzsvagyonába tartozó és a földhivatal nyilvántartásában is szereplő forgalomképtelen és korlátozottan forgalomképes ingatlanjainkat. Önkormányzatunk törzsvagyonba sorolt ingósággal nem rendelkezik. /A vagyonleltár teljes terjedelmében a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi osztályán tekinthető meg./

IV. INTÉZMÉNYEINK 2006. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Intézményeink saját bevételeiket 103 %-on, működési **kiadásaikat** pedig 94 %-on teljesítették.

A 2006. költségvetési évben bevételeiket 988.081 Eft-ra teljesítették, ami 1.785 Eft-tal elmarad az előző év bevételétől. Az intézmények összes bevételéből 671.390 Eft a Szakorvosi Rendelőintézet bevételeinél jelentkezik.

A kiadások 2.493.466 Eft összegű teljesítése az előző évhez képest 59.974 Eft-tal magasabb felhasználást mutat, melyből 15.096 Eft a Szakorvosi Rendelőintézet kiadás-növekedésének összege.

A Szakorvosi Rendelőintézet adatait figyelmen kívül hagyva 40.320 Eft-tal csökkentek az előző évhez képest intézményeink bevételei, a kiadások ugyanakkor 44.878 Eft-tal emelkedtek.

A gazdálkodás során jelentős számú intézmény 2006-ban sem vette figyelembe a költségvetésben jóváhagyott kiadási előirányzatok keretei közötti felhasználás szabályait. Ezek az intézmények nem tettek eleget előirányzat-túllépés esetén annak a jogszabályi előírásnak sem, miszerint a fenntartó önkormányzat engedélye nélkül kiadási előirányzat nem léphető túl.

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 12., 12/A. és 93. §-ainak előírásait intézményeink 17 esetben nem tartották be. Az alábbi kimutatás tartalmazza azon intézményeinket, amelyek 2006. évi gazdálkodásuk során előirányzat-túllépéssel zárták az évet:

Intézmény	Szem. juttatás	Tb. járulék	Munka- adói járulék	Eü. hozzá- járulás	Közüz. Díjak	Élelm. költség	Ellát. pénzb. juttatás	ÁFA kiadás	Egyéb dologi kiadás	Összes kiadás
Ságvári Endre Általános Iskola				X						
József Attila Általános Iskola										
Benedek Elek Általános Iskola								X		
Oroszlány Város Óvodái										
Eötvös L. Műszaki Középiskola	X	X		X		X	X		X	X
Lengyel József Gimnázium						X			X	
Bakfark Bálint Művészeti Iskola				X						
Önkormányzati Szociális Szolgálat				X				X		
Bölcsődei Szolgálat				X						
Műv. Központ és Könyvtár				X					X	
Szakorvosi Rendelőintézet								X		
Összesen:	1	1	0	6	0	2	1	3	3	1

Intézményeink igyekeztek kihasználni szabad kapacitásaikat és a tevékenységükhöz kapcsolódó szolgáltatási lehetőségeket.

Az intézményi költségvetésekben meghatározott feladatok folyamatos végrehajtását az elmúlt évekhez hasonlóan 2006-ban is nehezítette az egyetlen finanszírozás.

A **kiskincstári rendszer** lehetőségeivel élve a fenntartó esedékes finanszírozását alapvetően az határozta meg, hogy csak abban az esetben került sor a pénzeszközök átadására, ha az intézményeknél a fizetési kötelezettségek esedékessé váltak. A gyakorlatban ez azt eredményezte, hogy **intézményeink jelentős alulfinszírozás mellett minimális számlaállománnyal zárták az évet.**

Önkormányzatunk 2006. évi költségvetéséről szóló rendeletében előírtak alapján az intézmények havonta beszámoltak **30 napon túli tartozásaikról**. Kedvező gazdálkodási eredményként értékelhetjük, hogy a mérleg forduló napján csak egy intézmény, a Művelődési Központ és Könyvtár (2.240 EFT) rendelkezett 30 napon túli számlaállománnyal.

Intézményeink beszámolóí szerint a 2006. évet a minimális szinten tartás jellemezte. A költségvetés a minimális működéshez fedezetet nyújtott, ugyanakkor biztosította azt, hogy egyetlen intézmény se kerüljön működésképtelen helyzetbe. A legszükségesebb felújításokra és eszközbeszerzésekre sor került. Valamennyi költségvetési szervünket kedvezően érintette, hogy az elmúlt nyhe tél miatt a megszokottnál alacsonyabb közüzemi díjak keletkeztek.

Intézményeink törekedtek a bevételi források folyamatos bővítésére, szabad kapacitásaik hatékony kihasználására, ami több-kevesebb sikerrel járt. Intézményeink többségének a tevékenységük jellege miatt rendkívül korlátozottak a bevételi lehetőségei.

A **József Attila Általános Iskolában** a 2005/2006-os tanévhez viszonyítva 103 tanulóval csökkent a létszám, mely miatt az engedélyezett álláshelyek száma az elmúlt évben 14 álláshely megszűnéséhez vezetett.

A **Benedek Elek Általános Iskola** feladatellátásában a Pedagógiai Szakszolgálat kisbéri telephelyének 2006. augusztus 31-ével történő megszűnése okozott változást.

A Kollégium az üres szobák és a garázs bérbeadásával érte el, hogy bérleti díjakból többlet-bevétele keletkezzen.

Oroszlány Város Óvodái esetében – az elmúlt évek tapasztalatai és a folyamatosan csökkenő ellátotti létszám alapján – megállapítható az intézményi összevonás létjogosultsága. Az óvodai nevelés a beszámolási időszakban változatlanul négy telephelyen, 23 csoportban történt. 582 gyermeket lát el az intézmény, melynek kihasználtsága 68 %-os volt az elmúlt évben.

Az étkeztetési szolgáltatás szabad kapacitásának kihasználására ételt készít Vértessomlóra. Kedvezőtlenül érintette az intézményt, hogy a Gyermek Kuckó Alapítványi Óvoda 2006. május 1-től felbontotta a szerződést.

Év közben következetes létszám- és bér-gazdálkodást folytattak:

- gyermekek létszámától függő nyári összevont üzemeltetés,
- minimális helyettesítési díj fizetése,
- rugalmas létszám-gazdálkodás a feladatellátás színvonalának megtartása mellett.

Az **Eötvös Lóránd Műszaki Középiskola** az OKÉV engedélye alapján az elmúlt évben is folytatta a számítástechnikai képzést. Szeptembertől új feladatként jelent meg az intézmény életében a felzárkóztató oktatás. Az iskola bérleti díjbevétele kedvezőtlenül érintette a bérlő fizetésképtelenné válása, ami 2 millió Ft-os bevétel-kiesését eredményezett.

Az intézmény a rendelkezésére álló előirányzatait több jogcímen túllépte, költségvetés-módosítás keretében nem került sor az előirányzatok rendezésére.

Pályázaton multimédiás 12 gépes munkaállomást nyert az intézmény a kapcsolódó oktató szoftverekkel együtt. Szakképzési bevételi többletből PLC szimulátort, szalagfűrész, fénymásoló gépet, fizikai szemléltető eszközt, tisztítógépet vásároltak.

A TISZK elektro-pneumatikai oktatócsomagot, hidraulikai eszközöket, számítógép vezérlésű esztergagépet adott át térítésmentesen a kapcsolódó szoftverekkel együtt.

Lengyel József Gimnázium és Szakközépiskola bevételei állami támogatásból és saját bevételekből származtak. Számlaképes óraadó pedagógusok igénybe vételével biztosítja az iskola alaptevékenységének ellátását.

Jutalmat nem fizetett az intézmény, a dolgozók többletmunkáit adómentes utalvány formájában ismerték el. Az évet kifizetetlen számlák nélkül zárták, sőt a 2007. évre közüzemi szállítói előleget fizettek ki.

1999 óta vállalkozási szerződés alapján biztosítja az intézmény a takarítást és a portaszolgálatot, ami 2006-ban 8.700 E Ft-ba került, mely tartalmazza a feladatok bér- és egyéb dologi kiadásainak összes költségét. Az intézmény helyiségeire folyamatosan nő a bérleti igény.

A 2002. évi revizori vizsgálatban feltárt készpénzhiánnyal kapcsolatban a Tatabányai Városi Bíróságon a büntetőügy folyamatban van, az iskola részéről 3 fő tanúmeghallgatáson vett részt 2007. február 14-én.

A **Bakfark Bálint Művészeti Iskola** életében pénzügyileg mozgalmas időszak volt a 2006-os év: 4 pedagógus váratlan távozása, illetve csoportos növendékek nagy részének más művészeti iskolába történő átigazolása miatt. A bevételkiesés elérte a 8 millió Ft-ot.

Az intézmény szolgáltatási díjbevétele évről-évre nő, az iskola produkcióit lehetőség szerint külső rendezők részére értékesítik.

Az **Önkormányzati Szociális Szolgálat** tevékenységi körét érintő változás, hogy 2006. január 1-jétől a családsegítő és gyermekjóléti szolgáltatás, továbbá a nappali melegedő a Többcélú kistérségi társulás keretében működött, ennek keretén belül a házi segítségnyújtás területe kiterjedt Kecskéd és Kömlőd községekre is. A feladatkör változása az intézmény engedélyezett létszámát nem érintette.

Tovább működtette az intézmény a Családok Átmeneti Otthonában a krízis-szolgáltatást és folytatta a hajléktalan személyek lakhatási programját. Sajnálatos módon számottevően nőtt az éjjeli menedékhelyet igénybe vevők száma.

A **Bölcsőde** feltöltöttsége az elmúlt évben 125 %-os, kihasználtsága pedig 99 %-os volt változatlan számú engedélyezett álláshelyek mellett. A normatíva alapjául szolgáló létszám 8 fővel meghaladta a tervezettet, ami jelentős többlet-normatívát eredményezett.

A **Művelődési Központ és Könyvtár** többszöri próbálkozás ellenére sem tudott könyvtári szakfeladatra megfelelő képesítésű munkatársat felvenni. A káptalanfüredi üdültetésre alacsony létszámú igénylő volt, ezért a feladat megbízási díjának előirányzata nem került felhasználásra. A tábor halaszthatatlan karbantartási munkáinak elvégzésével túllépte dologi kiadásainak előirányzatát, melynek rendezésére nem került sor költségvetés-módosítás keretében.

A **Szakorvosi Rendelőintézet** látja el az Oroszlányi Többcélú Kistérségi Társulás Társulási megállapodása alapján a társult önkormányzatok központi orvosi ügyeletét. E szerint Oroszlány, Bokod, Dad, Kecskéd, Kömlőd és Szákszend lakosai részére 16-24 órás házi orvosi, házi gyermekorvosi ügyeletet biztosít.

Az intézmény saját bevételeinek jelentős csökkenését eredményezte, hogy 2006. március 31-én a VÉRT-tel kötött foglalkozás egészségügyi szerződés lejárt és új szerződés megkötésére nem került sor.

Az Ápolási intézet 98 %-os kihasználtsággal működött az elmúlt évben.

2006. novemberétől ismét a Rendelőintézetben történik a vérvételek vizsgálata.

A sürgősségi központ tervezési költsége 3.180 E Ft volt.

Az intézmények szöveges beszámolóit teljes terjedelemben a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi osztályán tekinthetők meg.

V. 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 önkormányzatunk gazdálkodásának elemzéséhez használható mutatók jelentősen eltérnek a gazdasági társaságok esetében használatos mutatóktól a költségvetési szervek sajátos könyvvitele és feladatellátás alapú gazdálkodása miatt.

A vagyoni helyzet alakulásának elemzése tőkeszerkezeti mutatókkal

Adatok %-ban

Mutató megnevezése	2000. dec. 31-én	2004. dec. 31-én	2005. dec. 31-én	2006. dec. 31-én	Változás 2005-2006 között
Befektetett eszközök aránya	94,08	95,69	96,14	94,99	- 1,15
Forgóeszközök aránya	6,30	4,51	4,02	5,28	+ 1,26
Befektetett pénzügyi eszközök aránya	7,02	11,18	11,88	11,92	+ 0,04
Forgóeszközök lekötöttségi mutatója	3,35	1,12	1,27	1,07	- 0,20
Szabad forgóeszközök mutatója	65,69	74,66	65,76	63,46	- 2,30
Tőkefeszültségi mutató	48,90	20,18	18,63	17,08	- 1,55
Tőkefinanszírozási mutató	- 1,01	0,71	0,13	0,85	+ 0,72
Eladósodási mutató	32,84	16,79	15,71	14,59	- 1,12
Esedékességi aránymutató	51,81	40,08	47,04	23,08	- 23,96
Likviditási gyorsráta I.	4,61	15,68	3,02	4,97	+ 1,95
Likviditási gyorsráta II.	22,87	47,86	34,37	94,47	+ 60,10
Likviditási ráta	34,82	64,10	52,26	148,87	+ 96,61
Forgótőke aránya	- 16,35	- 2,90	- 4,19	1,94	- 2,25

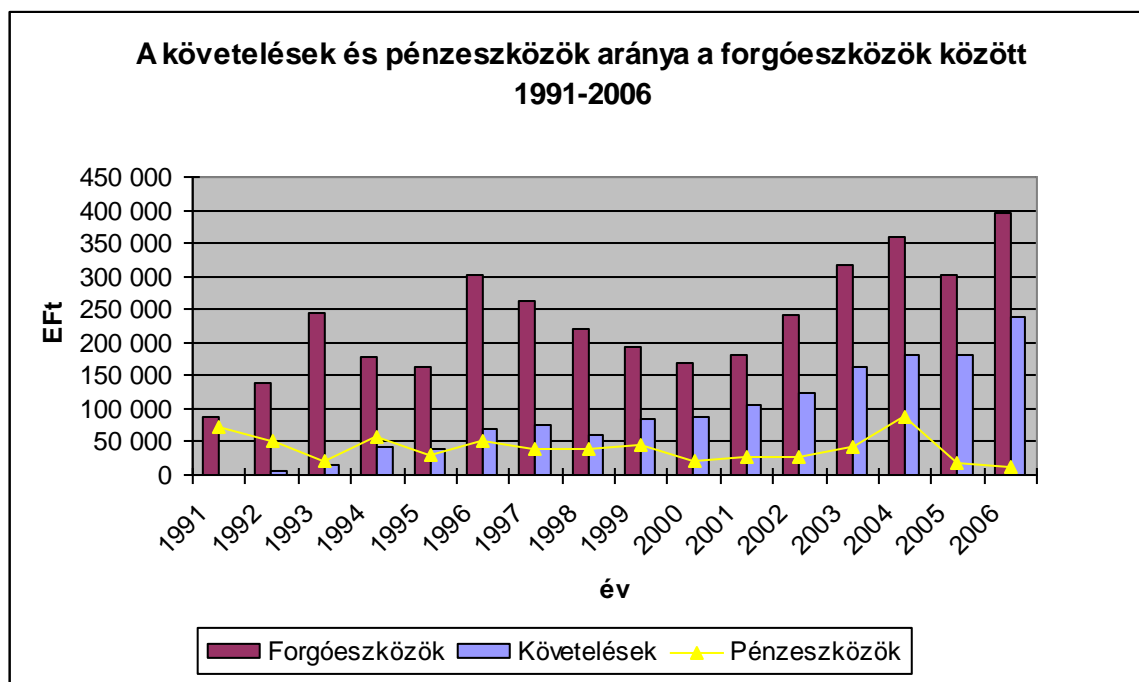
A befektetett eszközök 90 % fölötti arányát az önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközöket jelentős mértékben meghaladó, hitelek felvételével megvalósított beruházások eredményezték. Likviditási szempontból kedvezőtlennek kell minősítenünk a mutató tartósan 95 % közeli értékét. 2006. december 31-én árnyalatnyi javulás tapasztalható.

A forgó eszközök aránya mutató elsősorban arra hívja fel a figyelmet, hogy alacsony volt mindegyik időszakban az önkormányzat likvid eszközeinek aránya a befektetett eszközökhöz képest, vagyis az önkormányzat szinte alig rendelkezik likvid eszközökkel, különös tekintettel arra, hogy forgóeszközeink 60 %-át a követeléseink teszik ki. Követelésállományunk a rendszerváltás óta folyamatosan nő, a behajtásukra tett intézkedések ellenére tartalmaz idővel behajthatatlanná váló követeléseket is.

A kiadások fajlagos összegének folyamatos emelkedése alapján 2006-ban forgóeszközeinknek mindössze 3,34 %-át tették ki a pénzeszközeink, míg ez az arány 2000-ben még 13,25 % volt.

Az alábbi diagram sötétebb oszlopa mutatja be a forgóeszközök állományának 1991-2006 közötti ciklikus változását, melynek elemzésekor nem hagyhatjuk figyelmen kívül az adott időszak inflációs értékeit sem.

Likviditási problémát jelez, hogy 2004 óta a pénzeszközök december 31-i állománya jelentősen csökkent. A 2006. december 31-i állapot értékelésekor mégis biztató költségvetési év kezdetként értékelhetjük azt, hogy a rövid lejáratú kötelezettségeink nominál értéken az 1998-as szintet mutatják. Azaz az önkormányzat jelentősebb mértékben rendezte rövid lejáratú kötelezettségeit, mint a korábbi években.



A forgóeszközök lekötöttségi mutatója rendkívül alacsony, ami egyrészt kedvezőnek értékelhető, mivel az eszközként lekötött forgóeszközök nem vonhatók be azonnal a költségvetési feladatok finanszírozásába. Másrészt önkormányzatunk tevékenységére kevésbé jellemző a készletgazdálkodás, csupán egyes feladat ellátásához szükséges.

A szabad forgóeszközök mutatója a rövidtávon bevonható, mobil forgóeszközök arányát tükrözi a forgóeszközök között. Az arányszám jó, a volumen alacsony értéke okozhat jelentős gondokat a gazdálkodásban.

A tőkefeszültségi mutató az idegen és a saját forrás egymáshoz viszonyított arányán keresztül a két forrás-főcsoport megoszlását mutatja. A mutatószám csökkenése kedvező tendenciát mutat, melyet az alacsonyabb kötelezettség-állomány révén sikerült elérnünk.

A tőkefinanszírozási mutató a tartalékok saját tőkén belüli szerepén keresztül a saját források belső arányát mutatja be. Az előző évhez képest valamelyest nőtt a mutató, mivel 2006-ban önkormányzati szinten 57.081 E Ft összegű költségvetési tartalékunk keletkezett.

Az eladósodási mutató az összes forrásból az adósságállomány arányát fejezi ki. Elvileg a 20 % alatti érték nem jelzi a gazdálkodás súlyos állapotát, de figyelembe véve likviditási mutatóinkat a törlesztések terhei gazdálkodási zavarokat, finanszírozási gondokat okozhatnak és okoztak az elmúlt évben. A mutató csökkenése kedvező folyamatokat jelez, melyet a saját tőke kis mértékű növekedése mellett a kötelezettségek állományának csökkenése eredményezett.

Az esedékességi aránymutató közvetlenül a rövid lejáratú kötelezettségek arányát jelzi, mely alapján megállapíthatjuk, hogy önkormányzatunk vagyona 2006. december 31-én 54 %-kal kevesebb rövid lejáratú kötelezettségeket tartalmazott, mint egy évvel korábban.

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

A gyorsráta I. alacsony értéke arra hívja fel a figyelmet, hogy likviditásunkat nem a rendelkezésre álló pénzeszközökkel tudjuk alapvetően biztosítani, hanem a kevésbé mobil eszközeink igénybevitelével. Ezért különösen fontos gazdálkodásunk zavartalanságának biztosításához újabb bevételek szerzése és követeléseink fokozott érvényesítése, behajtása.

A forgótőke aránya mutatószám fejezi ki, hogy a saját források hány százaléka fedez kötelezettség nélküli forgóeszközt. Tartalma alapján **a rövid távú fizetési pozíció megítélésének egyik legfontosabb mutatója. A mutatószám nulla vagy negatív értéke a fizetőképesség súlyos állapotát mutatja.** Az idősorok adatait figyelembe véve enyhe javulás tapasztalható, mely megkezdett folyamatot folytatni kell. (Az adatok helyes értelmezéséhez nem hagyható figyelmen kívül a követelések bizonytalan behajthatósága.)

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a 2006. év költségvetéséről szóló beszámoló és rendelet-tervezet megvitatását, majd elfogadását!

Oroszlány, 2006. április 4.

Rajnai Gábor

Határozati javaslat:

Oroszlány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete:

1. Utasítja a polgármestert, hogy a 2006. évi zárszámadási rendelet 14.a. számú melléklete alapján a pénzmaradvány felosztás intézményeket érintő előirányzatait a júniusi képviselő-testületi ülésen a költségvetési rendeletben vezesse át. A költségvetést érintő előirányzatok Oroszlány Város Önkormányzatának 2007. évi költségvetéséről szóló 4/2007. (II.28.) Ör. rendelet 9. §-ában elfogadott szabályok alapján kerültek meghatározásra.

Határidő: a határozat kihirdetésére: 2007. május 2.
a határozat végrehajtására: 2007. júniusi költségvetés módosítás

Felelős: a határozat kihirdetésére: Dr. Judi Erzsébet jegyző
a határozat végrehajtására: Rajnai Gábor polgármester