

Oroszlány Város Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2010. április 26-ai ülésére

Tárgy: Beszámoló Oroszlány Város 2010. 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.

A fenti jogszabályokban foglaltak végrehajtására előterjesztem beszámolómat az önkormányzat 2010. évi költségvetésének teljesítéséről.

I. AZ ÖNKORMÁNYZAT GAZDÁLKODÁSÁNAK ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Önkormányzatunk 2010. évi költségvetését **4.588.097 E Ft** bevételi és **4.094.220 E Ft** kiadási főösszeggel teljesítettük. A költségvetésben megfogalmazott feladatok kiadásait a bevételek 97 %-os teljesítésével, a kiadási előirányzatok 86 %-án valósítottuk meg.

A 2010 évi beszámoló sorai nem a jelenlegi városvezetés szándékait fejezi ki, végrehajtási felelősséggel vettük át a költségvetés teljesítését.

Fontos hangsúlyoznom, hogy feladatmaradás nem történt, esetenként a pénzügyi teljesítés húzódik át a következő évre. A 2010 évre előirányzott fejlesztési elképzeléseket néhány esetben felülvizsgáltuk, így például más konstrukcióban kívánjuk megvalósítani a Rákóczi úti járda-korszerűsítést. Operatív beavatkozást igényelt a Bölcsőde beruházás kivitelezési munkáinak felügyelete, amit elnyert, de érdemben el nem indult, támogatott projektként vettünk át. A mai napig minden erőfeszítésünk ellenére sem sikerült megegyeznünk a Művelődési Központ és Könyvtár kivitelezőjével a felmerült minőségi kifogással kapcsolatban. Önkormányzatunk igazságügyi szakértővel kötött szerződést szakvélemény készítésére, melynek tárgya a Vállalkozó általi kivitelezés megfelelőségének, minőségének teljes körű véleményezése.

A mindenkori költségvetés elfogadásakor nagy hangsúlyt szükséges fektetni tartalékok képzésére, amely egyrészt a pályázatok önerejének forrása, másrészt a bizonytalan gazdasági környezet kihívásaival számolva, a költségvetés finanszírozhatóságát, biztonságát alapozta meg. Az elmúlt időszakban a likviditásunk folyamatos biztosítása mellett tudtuk pénzügyileg teljesíteni az utófinanszírozású pályázatokhoz kapcsolódó kiadásainkat is.

2010. évben rulírozó hitel felvételére nem volt szükség a munkabérek zavartalan kifizetéséhez. A tárgyidőszakot érintő feladatok közötti prioritások meghatározásával és a kiskincstári rendszer lehetőségeinek fokozottabb kihasználásával biztosítottuk költségvetésünk teljesítésének folyamatosságát. A szigorú, tervszerű gazdálkodás mellett időnként folyószámla-hitelkeret igénybevételel biztosítottuk likviditásunkat.

A napjainkban rohamosan változó társadalmi-gazdasági, jogi környezet kihívásaival kell folyamatosan szembe néznünk.

Oroszlány Város Önkormányzata mindenkor igyekezett a jelentkező nehézségek ellenére az elvárásoknak megfelelő, optimális szinten működtetni intézményeit. A település fejlődésének érdekében mindenkor központi kérdést képezett ugyanakkor a beruházások és a felhalmozások

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

Tudatos és határozott gazdálkodás biztosításával és az ezekhez szükséges további döntések meghozatalával folytatni fogjuk településünk fejlesztését. Ez minden Oroszlányban élő, illetve városunkban a jövőben letelepedni és családot alapítani szándékozó lakos érdeke.

E rövid áttekintés után a költségvetésben meghatározott feladatok teljesítését az alábbiak szerint értékelem:

A BEVÉTELEK ALAKULÁSA

II. A BEVÉTELEK ALAKULÁSA

A beszámoló 1. számú melléklete tartalmazza bevételeink összetételét és a teljesítés összegét, mely a tervszámok 97 %-os teljesítését mutatja.

Bevételeink tárgyévi és az előző évhez viszonyított összetétele az alábbiak szerint alakult:

Adatok EFT-ban

Bevételi jogcímek	2009. év	2010. év	Változás
Állami, központosított támogatások	1.645.722	1.591.812	-53.910
Helyi adóbevételek, gépjárműadó	1.571.059	1.681.933	+110.874
Hivatali bevételek	727.091	652.809	-74.282
Intézményi bevételek	258.663	255.357	-3.306
Fejlesztési célú hitelek	0	0	
Pénzmaradvány	626.813	487.095	-139.718
Egyebek*	- 4.332	-80.909	-76.577
Összesen:	4.825.016	4.588.097	-236.919

* Tartalmazza a Kisebbségi Önkormányzatok adatait, és a függő-, átfutó-, kiegyenlítő tételeket.

Az adatok alapján megállapítható, hogy 2010-ben az előző évhez viszonyítva 236.919 E Ft-tal kevesebb bevétellel gazdálkodhattunk. A bevételek összetételének változását vizsgálva pozitívum, hogy a jogcímek között már három éve nem szerepel hitelfelvétel. Az adóbevételek évről-évre nagyobb súlyt kapnak költségvetésünkben, és az ipari parki cégek szinte mindegyike jelentős fejlesztést tervez a 2011-es évre is.

A HELYI ADÓK 2010. ÉVI ALAKULÁSA

A helyi adóbevételek képezik önkormányzatunk 2010. évi bevételeinek **36,65 %**-át, amely önkormányzatunk költségvetésének legnagyobb saját bevétele. A 2010. évi adóbevétel 110.874 E Ft-tal haladta meg az előző évi bevételt, úgy, hogy egy jelentős összegű II. félévi adóbevétel nem érkezett meg az önkormányzati adóhatósághoz. A bevétel alakulásánál ez minden adónemben érzékelhető, ennek ellenére az összes helyi adó bevétel a helyesbített előíráshoz mérten 90 %-ra teljesült. Az iparüzési adó túlfizetésből eredő visszatérítés összege 43.225 E Ft volt, mely nem szerepel a költségvetésnek utalt bevételben. A december 20-i helyi iparüzési adóelőleg feltöltési kötelezettség teljesítése a vártnál nagyobb arányú volt: 266.954 E Ft.

A helyi adók 2010. évi adónemenkénti alakulása:

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2010. évi előirányzat	2010. évi helyesbített előírás	2010. évi tény bevétel	Bevétel alakulása	
				előirányzat %	előírás %
Gépjárműadó	129 345	128 896	115 361	89,2	89,5
Váll. kommunális adója	12 240	11 383	9 812	80,2	86,2
Iparüzési adó	1 217 522	1 379 515	1 255 988	103,2	91,0
Építményadó	347 773	348 534	300 772	86,5	86,3
Összesen:	1 706 880	1 868 328	1 681 933	98,5	90,0

Az adótárgyak számának alakulása adónemenként

Adatok db-ban

Adónem	Adótárgyak száma		változás %
	2009. év	2010. év	
Gépjárműadó	7 409	7 187	-3,0
Vállalkozók kommunális adója	1 121	1 102	-1,7
Iparüzési adó	1 178	1 275	+8,2
Építményadó	12 550	12 587	+0,3
Összesen:	22 258	22 151	-

Az adótárgyak száma csak a helyi iparüzési adó és az építményadó esetében mutat növekedést, ami a kontroll adatok folyamatos figyelemmel kísérésének eredménye.

A gépjárműadónál az év során megtörtént a KEK KH - tól kapott a nyitó és a havi változásokról készült állományok feldolgozása, melynek eredménye a 3 %-os csökkenés. Jelentős volt a gépjármű eladások és a forgalomból történő kivonások száma.

Előző évi hátralék adónemenkénti alakulása

Adatok E Ft-ban

Adónem	2009. évi hátralék	2009. évi hátralékból 2010.12.31-én fennálló tartozás	csökkenés %-a
Gépjárműadó	40 844	26 972	34,0
Vállalkozók kommunális adója	2 795	2 057	26,4
Iparüzési adó	61 626	36 209	41,2
Építményadó	48 156	35 819	25,6
Összesen:	153 421	101 057	34,1

Az előző évi hátralék mértékét 34,1 %-kal sikerült csökkenteni, mely összesen 52.364 E Ft hátralék csökkenést jelent. A legnagyobb arányú és összegű csökkenés a helyi iparüzési adónál és a gépjárműadónál figyelhető meg, a vállalkozók kommunális adója és az építményadó esetében közel azonos a csökkenés aránya.

A 2010. december 31-én fennálló hátralékok adónemenkénti alakulása

Adatok E Ft-ban

Adónem	2009. évi hátralékból 2010.12.31-én fennálló tartozás	2010. évben keletkezett hátralék	2010. 12. 31.-i záró állomány
Gépjárműadó	26 972	22 300	49 272
Váll. kommunális adója	2 057	1 450	3 507
Iparüzési adó	36 209	70 763	106 972
Építményadó	35 819	57 176	92 995
Összesen:	101 057	151 689	252 746

A hátralékállomány minél kisebb arányú növekedése illetve a csökkentése érdekében az alábbi tevékenységeket végeztük:

- *azonnali beszedési megbízások benyújtása*

A benyújtott azonnali beszedési megbízások eredményessége

Adatok E Ft-ban

Adónem	Benyújtott összeg (Eft)	Befolyt összeg (Eft)	Eredményesség %
Gépjárműadó	3.130.073	1.335.565	42,7
Vállalkozók kommunális adója	372.237	171.300	46,0
Iparüzési adó	21.842.983	4.602.775	21,1
Építményadó	4.215.719	1.068.511	25,3
Bírság	260.295	174.500	67,0
Késedelmi pótlék	5.467.853	1.952.659	35,7
Egyéb köztartozás	703.282	78.500	11,2
Összesen:	35.992.442	9.383.810	26,1

- *letiltások kezdeményezése*

Az azonnali beszedési megbízások benyújtása mellett 39.074 E Ft adótartozásra 478 db *letiltás foganatosítását kezdeményeztük a munkáltatóknál*. A teljesítések több hónapra elhúzódnak, így ezek egy része a 2011. évben folyik be. A 2010. évben befolyt összeg 11.731 E Ft volt, mely 30 %-os eredményességet mutat. A benyújtott letiltások közül 68 db-ot nem tudott foganatosítani a megkeresett munkáltató, mert időközben megszűnt a munkaviszony.

- *köztartozás átjelentése*

Az állami adóhatóságnál 38 hátralékos 19.186 E Ft helyi-adó hátralékát tartják nyilván esetleges túlfizetésének visszatartására.

Az adóbevétel teljesíthetősége érdekében 44 esetben 27.884 E Ft adóhátraléokra *részletfizetést* és 11 esetben 10.695 E Ft hátralékra *fizetési halasztást* engedélyeztünk.

A helyi adóhátralék beszedésén kívül 5.159 E Ft egyéb sajátos bevételt (helyszíni és szabálysértési bírság, közigazgatási bírság önkormányzatot megillető része) utaltunk a költségvetésnek, valamint 6.532 E Ft az adók módjára behajtandó köztartozást továbbítottunk a kimutató szerv felé az alábbi megoszlásban.

- hulladékkezelési díjhátralék	1.147 E Ft
- viziközmű tárulási tagdíjhátralék	268 E Ft
- igazgatási szolgáltatási díjhátralék	445 E Ft
- munkavédelmi, fogyasztóvédelmi végrehajtási bírság	1.019 E Ft
- állam által megelőlegezett gyermektartási díj hátralék	1.995 E Ft
- magyar államkincstár családtámogatási ellátás túlfolyósítás	22 E Ft

- közigazgatási bírság
- halvédelmi bírság

1.613 E Ft
23 E Ft

Kedvezmények, mentességek alakulása adónemenként

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Adóelengedés	Adómentesség	Adókedvezmény
Iparüzési adó	-	-	5 237
Építményadó	262	1 440	-
Gépjárműadó	44	2 576	-
Összesen:	306	4 016	5 237

2010. évben az előző évi iparüzési adóbevallások elszámolása során azok a vállalkozások, melyek vállalkozási szintű adóalapja nem haladta meg az 1,5 M Ft-ot *adókedvezményben* részesültek a helyi *iparüzési adóból*. Ez 598 vállalkozást érintett, a kedvezmény összege 5.237 E Ft volt.

94 magánszemély 824 E Ft *építményadó* mentességet érvényesített a helyi adókról szóló rendelet alapján. Külön kérelemre méltányosság címén 262 E Ft építményadó elengedés történt 28 adózónál. A létesítményi és az önkéntes tűzoltóknak biztosított építményadó mentesség 616 E Ft.

A *gépjárműadó*, mint átengedett központi adó esetében 44 E Ft adóelengedés történt méltányosság címén 4 magánszemély adózónál a korábbi szabályozás módosítása miatt. A Gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. tv. 5.§ a) - k) bekezdései szabályozzák a gépjárműadó mentességet (mozgáskorlátozottság, társadalmi szervezet, egyház, alapítvány stb.), mely 2.576 E Ft adómentesség igénybevételét eredményezte 160 gépjármű esetében önkormányzatunknál.

A POLGÁRMESTERI HIVATAL 2010. ÉVI BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA

A **Polgármesteri Hivatal 2010. évben megvalósult bevételei 92 %-on**, 652.809 E Ft-tal teljesültek, melynek alakulását a 3. számú melléklet mutatja be részletesen.

A tárgyévi bevételek 74.282 E Ft-tal maradnak el az előző évi teljesítési adatoktól.

A hivatali bevételek 50 %-a működési bevételekből, 15%-a felhalmozási és tőkejellegű bevételekből, 35 %-a pedig felhalmozási célú pénzeszköz-átvételekből származott, ami jelentős összetétel-változást mutat az előző évhez képest.

Működési bevételeink egyes tételeinek alakulása:

Az **Okmányiroda** feladatkörébe tartozó hatósági ügyekhez kapcsolódó illetékek és igazgatási szolgáltatási díjak közül a körzetközponti feladatokat ellátó települési önkormányzat bevételeit képező díjak típusát és összegét a közúti közlekedési igazgatási hatósági eljárások díjairól szóló 29/2004. (VI.16.) BM rendelet, valamint a polgárok személyi adatainak és lakcímének nyilvántartásából teljesített adatszolgáltatásért, a kapcsolattfelvétel céljából való megkeresésért, valamint értesítésért fizetendő igazgatási szolgáltatási díjról szóló 16/2007. (III.13.) IRM-MeHVM együttes rendelet határozza meg. A díjak 2009. október 1. óta változatlan összegűek, az eredeti előirányzathoz képest keletkezett önkormányzati többletbevételt az ügyfélforgalom emelkedése eredményezte.

A 2010. évben a **családi események** közül 79 házasságkötés, 17 névadó és 7 házassági évforduló volt, valamint 44 honosításra került sor, a teljesítés a tényleges igénybevételt mutatja.

Az átmenetileg szabad pénzeszközeink lekötéséből 27.959 E Ft kamat bevételünk keletkezett.

Bérleti díj bevételek: Az előirányzaton 2010. évben 19.089 E Ft összegű bevétel keletkezett. E soron történik az önkormányzat tulajdonában vagy kezelésében lévő nem lakóingatlanok bérbeadásával, illetve üzemeltetésével kapcsolatban keletkezett bevételek elszámolása.

A **helyszíni bírság** számadata a közterület-felügyelet bírságolási munkájának következtében 819 E Ft-os teljesítést jelöl. A bírság összege előre nem tervezhető, a szabályszegők számától és az általuk elkövetett szabálysértések típusától és mértékétől függ.

A **közterület használati díjakból** származó bevételek szintén megfelelnek, sőt meg is haladják az előirányzatban foglaltakat. Az előirányzathoz képest 114%-os a teljesítés (4.630 E Ft), mely adódik a közterületet használók számának növekedéséből és a felügyelők hatékony ellenőrző tevékenységéből is. Az összeget szintén csak közelítően lehet tervezni az előző évi bevételhez viszonyítva. A közterületek használatából származó bevétel nagyobb részét az állandó szerződéssel rendelkező ügyfelek fizetik meg, a kisebbik részt az alkalmi jelleggel árusítók.

Működési célú pénzeszköz-átvételeink a tervezett előirányzatoknak megfelelően alakultak. Az előző évhez hasonlóan tartalmazza többek között a Tűzoltóság állami támogatását, a mozgáskorlátozottak támogatását, közhasznú munkára átvett pénzeszközt, és a földgáz-beruházás térítését.

A **Többcélú Kistérségi Társulással** kötött (többször módosított) megállapodás alapján 22.782 E Ft összegű pénzeszköz átvételre került sor, mely a munkaszervezet működési költségeinek fedezetét biztosította. A 2010. december 31-i állapotnak megfelelő tényleges teljesítés alapján elkészített pénzügyi elszámolás szerint további 966 E Ft összeg jár a Polgármesteri Hivatalnak, melyet a pénzmaradvány jóváhagyását követően rendez a társulás.

Európai Unió forrásból 2010-ben 19.576 E Ft támogatás érkezett négy pályázatunkhoz kapcsolódóan.

A **felhalmozási és tőke jellegű** bevételeink az éves előirányzat **80 %-án 101 M Ft** összegben teljesültek. Ezen belül az ingatlanértékesítésből származó bevételeink 45,5 M Ft összegben teljesültek, amely összegre az előző évhez hasonlóan erőteljesen rányomja bélyegét a jelenlegi gazdasági helyzet okozta, ingatlanvásárlásban jelentkező megtorpanás.

Az önkormányzati lakások értékesítése sor tartalmazza a Petőfi udvar 3/a, 3/b. számú épület bontási költsége egy részének ellentételezéseként a Petőfi udvar 1-2. számú ingatlan vételárát 44.000 E Ft összeggel, valamint a Bem J. u. 3. szám alatti, 427 hrsz.-ú műteremlakás értékesítéséből származó 9.256 E Ft összegű bevételt.

A **felhalmozási célú pénzeszköz átvétel** az Európai Unió pályázatunknak köszönhetően 225 M Ft-tal teljesült.

Az **intézményi bevételek** 2010-ben 102 %-on teljesültek, melyet a 4. sz. melléklet mutat be részletesen. Az intézményi szöveges beszámoló a pénzügyi osztályon megtekinthető.

III. A KIADÁSOK ALAKULÁSA

Beszámolónk 2. számú melléklete mutatja be 2010. évi kiadásaink összetételét és a teljesítés összegét, amely a tervszámok 86 %-án valósult meg.

Kiadási jogcímek	2009. év	2010. év	Változás
Önkormányzati működési kiadások	1.314.926	1.621.341	+306.415
Intézményi kiadások	1.932.967	1.985.551	+52.584
Adósságszolgálat	162.010	298.496	+136.486
Beruházási és felhalmozási kiadások	712.025	396.622	-315.403
Felújítási kiadások	59.241	40.524	-18.717
Egyéb kiadások*	20.178	-248.314	-228.136
Összesen:	4.201.347	4.094.220	-107.127

* Az egyéb kiadások tartalmazza az ÁFA-befizetéseket, a kisebbségi önkormányzatok, a normatív állami támogatás visszafizetésének kiadásait, függő-, átfutó-, kiegyenlítő kiadásokat.

A fenti adatok alapján megállapítható, hogy 2009-hez képest 107.127 E Ft-tal kevesebb kiadással valósítottuk meg feladatainkat. A kiadási jogcímek közül jelentős növekedés tapasztalható az önkormányzati működési kiadásoknál, melynek oka többek közt, hogy közel 100 M Ft került elszámolásra pályázati pénzeszköz terhére. A Petőfi udvar 3/a-3/b. épület bontása is ilyen nagyságrendben terhelte költségvetésünket.

A hivatali működési kiadások (5.a, 5.b, 5.c, 5.d számú mellékletek) 93 %-on teljesültek a beszámoló időszakában.

A Polgármesteri Hivatal **személyi juttatásainak és járulékainak** kiadásai teszik ki a hivatali működési kiadások 33 %-át, melyet az 5.a számú melléklet mutat be részletesen.

A Polgármesteri Hivatal egyéb dologi kiadásai (5.b számú melléklet) teszik ki a hivatali működési kiadások 44 %-át.

Az Önkormányzat 2010. évi egyéb dologi kiadásai összességében a tervezett szint alatt, és néhány kivételtől eltekintve szinte valamennyi előirányzat 100%-osnál kisebb mértékben teljesült.

Az **eszközbeszerzésre** fordítható előirányzat jelentős részét a napi munkavégzéshez szükséges fogyóeszközök, folyosói és irodai székek, irodabútorok, valamint iratmegsemmisítők beszerzése teszi ki.

A **szolgáltatási díjak** előirányzata főként átalánydíjas (szerződéses) kötelezettségeket takar. (pl. szoftverüzemeltetés, hivatali gépkocsi vezetése, üzemeltetése, fogyatékos gyermekek szállítása Kömlődre, postaköltség, stb.). Az említett kiadások közül a legnagyobb tételt, a postaköltséget közcélú foglalkoztatás keretében alkalmazott helyi kézbesítőkkel sikerült mérsékelni.

A hivatali **karbantartási és felújítási kiadások** munkái közül az aula és a folyosók egy részének a festése, az okmányirodai helyiségek bútorzatának cseréje, az emeleti mosdók felújítása, valamint néhány ügyfélfogadásra is használt iroda bútorzatának a javítása, átalakítása, kiegészítése, a világítás korszerűsítése, a titkársági iroda bútorzatának a cseréje, a bejárati ajtó cseréje történt meg. A szennyvízcsatornák javítása, tisztítása és a függőleges csapadékvíz-elvezetők cseréje, az extrém időjárási körülmények okozta beázások miatt váltak elodázhatatlanná.

A közbeszerzési eljárási költségek előirányzata terhére történik a közbeszerzési eljárások hirdetményeinek közzététele, (ajánlattételi felhívás, tájékoztató az eljárás eredményéről, szerződés módosításáról, teljesítéséről). A közzétételi díj a Közbeszerzések Tanácsának a Magyar Államkincstárnál vezetett számlájára kerül átutalásra.

A közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. törvény 44. § (4) bekezdésének és 246. § (5) bekezdésének 2010. szeptember 15-én hatályba lépett módosítása megszüntette a hirdetmények Közbeszerzési Értesítő Szerkesztőbizottsága általi kötelező ellenőrzését. Az új szabályozás szerint csak akkor kötelező a hirdetményellenőrzés, ha a közbeszerzést európai uniós támogatásból valósítják meg, de ebben az esetben sem kötelező az ellenőrzés akkor, ha hivatalos közbeszerzési tanácsadó küldi meg a hirdetményt a Szerkesztőbizottságnak. Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a hivatalos közbeszerzési tanácsadói névjegyzékben szereplő belső hivatalos közbeszerzési tanácsadóval a hivatal rendelkezik, így a tömegesen előforduló eljárásfajtákban indokolt mellőzni a hirdetményellenőrzést.

2010. évben Oroszlány Város Önkormányzata mint ajánlatkérő részéről a közbeszerzési tervben (költségvetés 19. számú melléklete) szereplő valamennyi közbeszerzési eljárás lefolytatására sor került, a TIOP-1.1.1/07 kódszámú pályázat keretében történő digitális tábla és tantermi számítógépcsomagok beszerzése kivételével, mely tárgyban a támogatási szerződés a tervezettnél későbbi létrejötte miatt 2010. év helyett 2011. évben indult közbeszerzési eljárás.

Az Oroszlányi Szolgáltató Zrt. 2012. június 30-ig érvényes üzemeltetési és hasznosítási szerződések keretében üzemelteti Oroszlány Város Önkormányzatának **sportlétesítményeit**, pontosabban a városi uszodát, városi strandot, városi sporttelepet és a városi sportcsarnokot.

A városi uszoda üzemeltetésére 2010-ben havi 2.498.400 Ft+ÁFA összeget fizetett önkormányzatunk. Ez az összeg magában foglalja Oroszlány Város Általános Iskoláinak és Oroszlány Város Óvodáinak nyújtott ingyenes uszodahasználatot és úszásoktatást, továbbá a kistérségi gyógyúszás (oroszlányi általános iskolák, Lengyel József Gimnázium, Bokod) résztvevői számára az ingyenes uszodahasználatot is. Az iskolák és az óvodák január-május, illetve szeptember-december között heti 20 órában használják a létesítményt. A kistérségi gyógyúszás heti 16 órában történik, így éves szinten mintegy 20.000 térítésmentes igénybevételt jelentenek.

Az uszoda bevételeinek fő pillérét a pénztárbevételek adják. 2010-ben összesen 35.891 fizetővendéget regisztrált a szolgáltató. Ez a 2009. évi 42.634 vendégnél 6.743 fővel, a 2008. évi 41.829 főnél pedig 5.938 fővel kevesebb. A 19 %-os látogatószám csökkenés oka – minden bizonnyal - a gazdasági válság hatása és a tatabányai élményfürdő megnyitása volt.

Az uszodában tartja edzéseit az ORTRI és az ORKA bújárklub is, valamint téli időszakban az oroszlányi kajakosok is edzenek az uszodában. Mivel a sportolók korlátozott időkeretben (alkalmanként 60 perc) veszik igénybe az uszodát, és csak az úszómedencét használhatják, így kedvezményes áron vehetik igénybe a létesítményt.

Szerdánként babaúszás, kedd-csütörtökönként aquafitness és szauna szeánsz is van már az uszodában. Működik büfé, fitnessterem, sókamra, szolárium, masszázs szolgáltatás, fodrászat, valamint pedikűr-manikűr szalon is. Ezekkel is újabb célközönség megnyerése volt a cél.

Az uszoda működtetésének legjelentősebb költségelemei a következők: bérek és azok járulékai, villamos-energia költségek, karbantartási költségek, fűtődíj, vízdíj, technológiai szerek.

A Sporttelep üzemeltetéséért havonta 2.029.950 Ft+ÁFA összeget kap önkormányzatunktól az OSz Zrt. A sporttelepet az OSZE Labdarúgó Szakosztálya, az OSZE Teke Szakosztálya, az OVSE, és kismértékben az ORTRI használja. A 2006-ban felújított labdarúgópályákat az OSZE megyei I. osztályú felnőtt és korosztályos labdarúgócsapatai használják.

A tavaly felújított tekecsarnokot az NBI-es férfi tekecsapat és az utánpótlás használja, a teke szakosztály is részt vesz a létesítményrész üzemeltetésében. A súlyemelőtermet az OVSE sportolói használják. 2009. január 1-je óta a Sporttelep igénybe vételéért mindenkinek fizetni kell. A sporttelepen működő egyesületek kedvezményes használati díjat fizetnek, a külső használók pedig magasabb árat fizetnek. A labdarúgó pályákat elsősorban cégek veszik igénybe saját rendezvényekre. A tekepályát cégek mellett, baráti társaságok is használják, de több évtizede működik egy színvonalas városi amatőr bajnokság is, az idei évben pl. 16 csapat részvételével.

Költségoldalon a legjelentősebb tételt a fűnyírás munkák jelentik a két labdarúgópályán és a zöldfelületeken. Éves szinten mintegy 1 millió négyzetméter nyírására kerül sor.

A sporttelepen a labdarúgópályák és a zöldfelületek kezelését, karbantartását vállalkozási szerződés keretében az OSZE labdarúgó szakosztálya végzi. A tekepálya üzemeltetési feladatainak egy részét (tekepálya kiadása, felügyelete, pályakarbantartás) az OSZE teke szakosztálya látja el, együttműködési megállapodás keretében.

Jelentős, egyenként többmilliós költségtétel a munkaerő költsége, a hődíj és teljesítménydíj, és a villamosenergia-díj, valamint milliós tétel a vízdíj is.

A Városi Sportcsarnok üzemeltetéséért havonta 614.190 Ft+ÁFA díjazás illeti meg az OSz Zrt-t. A Sportcsarnokban az OSZE Ökölvívó Szakosztálya, a Karate a Gyermekekért Alapítvány és az OSE Kosárlabda Szakosztálya tartja edzéseit. Ezek az egyesületek kedvezményes díjszabás mellett veszik igénybe a létesítményt.

A fentiekén túl egyre több külső használó veszi igénybe a sportcsarnokot. A tavaly nyári felújítások igazi áttörést hoztak ezen a téren. A sportcsarnok a hétköznapi délelőttöket leszámítva maximális kihasználtsággal üzemel. A kosarasok a szokásos bajnoki mérkőzéseken túl- feltámasztva a régi hagyományokat - kilenc év után újra városi amatőr kosárlabda bajnokságot is szerveztek.

A sportcsarnok üzemeltetési költségei közül a bérköltségek, a fűtés és a villamos-energia költségek képezik a legjelentősebb tételeket.

A bérlakás kezelés és értékesítési költség az INKÖZ, a REMONDIS bérlakás értékesítéssel kapcsolatos feladatait tartalmazza. Tekintettel a bérlakásokkal összefüggő részletfizetések csökkenő számára, a beérkezett számlák teljesítése mellett, az előző évhez viszonyítva csökkent a feladatra fordítandó költség. A **telekalakítások** tekintetében nem tervezhető az éves kiadások költsége, hiszen igazodik az aktuális feladatokhoz. Az **ingatlan karbantartás** az ingatlanainkon jelentkező karbantartási

munkák végzésének költségeit tartalmazza. A **volt Arany J.** iskola és a **volt Gárdonyi G.** iskola őrzési feladatainak végzése szintén szerződés szerint történik.

Az önkormányzati **bérlakások kezelését, üzemeltetését** az Oroszlányi Szolgáltató Zrt. az üzemeltetési szerződésben foglaltaknak megfelelően látja el, ennek költségeit önkormányzatunk a befolyt bevételekből (bérleti díj, lakbértámogatás, befolyt közüzemi díj), illetve az önkormányzatunk által biztosított kiegészítésből finanszírozza. Az OSZ Zrt. a tevékenységéről ez év februárjában részletesen beszámolt.

Összefoglalva elmondható, hogy az OSZ Zrt. az előző évekhez hasonlóan 2010-ben is két alkalommal végeztet bérleményellenőrzést. Megállapítható volt, hogy a munkanélküliség, a nehéz szociális helyzet és az alacsony jövedelem összefügg a bérlemények állapotával. Ez korábban nem volt ennyire kézenfekvő, de a szomorú tapasztalat ma már ez. Az elhanyagoltnak minősített lakások bérlőit felszólították elmaradt karbantartási kötelezettségük pótlására, melyet utólag javarészt igyekeztek is elvégezni.

A **bérlakás-rendszer átalakításával** kapcsolatban felmerülő feladatokat az önkormányzattal kötött külön megállapodás alapján látja el az OSZ Zrt.

A **Város-és Községgazdálkodási** feladatokon belül a városi élet fenntartásával összefüggő feladatok valósulnak meg.

Oroszlány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 35/2009. (III.24.) Kt. sz. határozatában döntött arról, hogy egészségügyi prevenció programjának keretében minden oroszlányi lakóhellyel rendelkező

- a) 13. életévét betöltő lány gyermek részére – szülői hozzájárulás esetén – méhnyakrák megelőzése céljából HPV elleni védőoltás,
- b) 40 év feletti férfiak részére prosztatara k megelőzése céljából PSA szűrővizsgálat,
- c) 40 év feletti nők és férfiak részére gyomor-bélrendszeri betegségek megelőzése céljából Haemoscreen teszt szűrővizsgálat

térítésmentes elvégzésének lehetőségét biztosítja.

Ez a program 2010-ben is folytatódott, a 2010-ben 13. életévüket betöltő lány gyermekeknek ingyenes HPV elleni védőoltást biztosítottunk.

A **településüzemeltetési feladatok** ellátása magába foglalja a hivatal és intézményei villamos energia, víz, távhő, gáz felhasználását, a közvilágítási hálózat üzemeltetését, az energia-felhasználás nyomon követését, a köztemető üzemeltetésének ellenőrzését, felügyeletét, a játszóterek ellenőrzését, felügyeletét, a közutak, járdák ellenőrzését, felügyeletét, a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos feladatokat, talajvízszint süllyesztő kutak ellenőrzését, valamint a parkok és zöldterületek gondozásának ellenőrzését, melyet a vállalkozó szakszerűen végez. 2009. évben az energetikusi feladatok elvégzésére külön megállapodás jött létre az OSZ Zrt. és önkormányzatunk között.

Parkok, zöldterületek ápolását, gondozását szerződés szerint a Remondis Zrt. látja el, melynek keretén belül valósul meg az I. II. III. osztályú területek, és az ún. „gondozatlan” területek, valamint a játszóterek fenntartása. A Képviselő-testület 16/2010. (IX.14.) Kt. számú határozata szerint az előirányzat bruttó 6 250 ezer Ft-tal megemelésre került, tekintettel a rendkívül csapadékos időjárás következtében megnövekedett feladatokra.

A parkfenntartási előirányzatra elkülönített költségvetési keretösszegegen belül valósult meg a számszerűen 13 db játszótér üzemeltetési feladatainak ellátása is. A játszóterek vonatkozásában jelentkező karbantartási munkák a következők voltak: pad kihelyezések, fabábuk festése, megrongált focikapu javítása, fajtékok festése, ütészillapító homok feltöltések, homokozó szegélyének javítása. Az OSZ Zrt. koordinálásával valósult meg a játszóterek szabvány felülvizsgálatának elkészítése. Parkfenntartás tekintetében 86 esetben történt bejelentés. Ezek nagy része fakivágásra, gallyazásra, padok kihelyezésére és elszállítására vonatkozott.

Az elvégzett feladatok a Remondis Zrt-vel és szükség szerint a hivatal munkatársával folytatott napi szintű kapcsolattartás mellett a heti rendszerességű koordinációs bejárások alkalmával kerültek leellenőrzésre.

A **játszóterek felügyeletével** az Alhambra Plusz Kft-t bízta meg az önkormányzat. A játszóterek vonatkozásában is elmondható, hogy itt is, mint minden területen tapasztalható, hogy jelen vannak a rongálók. Az őrzési feladatokat végző cég, a játszóterek vonatkozásában 14 alkalommal tett rongálással kapcsolatos bejelentést. A bejelentést követően szemrevételezésre kerültek a rongálások, annak

érdekében, hogy a megfelelő intézkedést kezdeményezni lehessen. A legjellemzőbb rongálások a következők voltak: kerítések zárainak, léceinek, a játszótérekre kihelyezett tájékoztató tábláknak, padoknak, illetve térköveknek a rongálása. A Kertalja úti, Alkotmány úti játszótérek 3 alkalommal, a Szeptember 6 úti játszótéren 5 alkalommal, a Rosenberg úti „Papagáj” játszótéren, és a Népek barátsága u.16-24. szám előtti játszótérek 1 alkalommal történt rongálás.

Közutak és járdák tisztításának ellenőrzése, felügyelete kapcsán az elvégzett feladatok ellenőrzése szemrevételezéssel és a heti koordinációs bejárások alkalmával történik meg.

Az elvégzett és leellenőrzött feladatok a következők voltak: papírszedés, utcai hulladékgyűjtők ürítése, buszmegálló takarítása, kézi útpadkázási munkák elvégzése, gépi úttisztítás.

A gépi úttisztítás tekintetében szerződés szerint a város tömbös beépítésű területein heti két alkalommal, a Borbála lakótelepen, a Falu és az Ipari Park területén kéthetente egy alkalommal kell gépi úttisztítást végezni. Ezek ellátása a tavalyi évben nem teljesült maradéktalanul a gépi úttisztító gép meghibásodása miatt, így itt az előirányzott keretösszegnél kevesebb felhasználás történt.

Téli hó eltakarítási és síkosság-mentesítési feladatok elvégzése során a téli időszakban a városi út és járda szakaszokon az időjárástól függő gyakorisággal, kézi és gépi hó eltakarítást és síkosság-mentesítést végez a feladatot végző Remondis Zrt.

Az önkormányzat által meghatározott üzemeltetési szerződésben rögzített útvonal ütemterv szerint az országos mellékutakat összekötő utak, a helyi tömegközlekedési járművek útvonala, fő gyűjtő utak, lakó-és kiszolgáló utak, egyéb utak, tömegközlekedési megállóhelyek, járdák, lépcsők, hidak és egyéb műtárgyak síkosság mentesítését és hó eltakarítását kell elvégezni. A munkák megkezdését a feladatot ellátó javaslatára az önkormányzat rendeli meg, majd a megrendelt munkát ellenőrzi le az OSZ Zrt.

Települési szilárd hulladékok gyűjtése, elszállítása, deponálása a külterületi ingatlanok és a garázsok hulladékkezelése tekintetében, a szolgáltatási szerződésben leírtaknak megfelelően történt. Ezek ellenőrzését is a heti bejárások alkalmával ellenőrzi le az OSZ Zrt. A feladat ellenőrzésével kapcsolatosan tapasztalható a város egyes területein a nagy mennyiségű illegális kerti és kommunális hulladék lerakása.

Köztemető üzemeltetését 2012. március 31-ig a Libitina Kft. végzi. 2010. évben fakivágási, gallyazási kérelmek miatt kellett intézkedéseket kezdeményezni. A közüzemi számlák ellenőrzésével kapcsolatosan év közben többször is szükség volt vízvezeték szerelő igénybevételére, hiszen a számlaellenőrzések során tapasztalható volt csőtörés, indokolatlan többlet víz felhasználás.

Talajvízszint süllyesztő kutak karbantartása során megtörtént a talajvíz-átemelő rendszerek kezelése, tisztítása, melyet Tanos István vállalkozó a szerződéseknek megfelelően végzett. A tavalyi év csapadékos időjárása miatt új búvárszivattyúkat kellett beszerezni. A vállalkozóval folyamatos a kapcsolattartás.

A **közvilágítási hálózat** üzemeltetésének ellenőrzése kapcsán a lakossági bejelentések fogadásán túl, havi kétszer – az esti órákban - városi világítási hálózat ellenőrzést tart az OSZ Zrt. Ennek keretében a város utcáit teljes körűen végigjárják és szemrevételezik a hibákat. 2010. évben 368 db hibát továbbítottak az E.ON felé, ebből csupán 22 db volt lakossági bejelentés, a többit a bejárások alkalmával észlelték.

A közvilágítási hálózat gazdaságos és minimális hiba-előfordulással való működtetése érdekében a város megkérte a szolgáltatótól a városi közvilágítási hálózatra vonatkozó adatokat, úgy, mint lámpatestek száma, világító testek száma teljesítménytípusonként, kábelhálózat állapotát, a hálózat villamos betáplálási helyeinek számát, területi elhelyezkedését, az egyes betáplálási helyek mérési lehetőségét, vagy a már kiépített mérőhelyek számát.

Az **útfenntartási** feladatokat szerződés szerint végezte a Remondis Oroszlány Zrt. A feladatok a szerződésnek megfelelően folyamatosan kerülnek elvégzésre, az Önkormányzattal történő folyamatos (heti) egyeztetések és helyszíni bejárások alapján. (A feladaton a helyi közutak, járdák és ezek tartozékai, műtárgyak, létesítmények, vízvezető rendszerei kezelése, fenntartása, burkolatjel festése, valamint útellenőri szolgálat működtetése zajlik.) A 104/2010. Kt. határozat alapján az eredeti

előirányzat megnövelésre került a helyi vízkárok következtében megsérült helyi külterületi földutak lokális javítása, helyreállítása érdekében. A felhasznált összeg 69.004 E Ft időarányos (99,73%) teljesítést mutat.

A **közérdekű munka irányítási költsége** előre **nem tervezhető**, mivel az esetek 60-70%-ban más hatóságok által kerül sor a pénzbírság közérdekű munkára történő átváltoztatásra. A hatályos jogszabály alapján (A szabálysértésekről szóló 1999. évi LXIX. tv.) a jegyző köteles a rendőrség határozatának megfelelően – szintén határozati formában – a munkavégzés helyét és idejét kijelölni.

Segélyezések: A rendszeres pénzbeli ellátások tervezése a korábbi évek felhasználási adatainak elemzése alapján készül. A rendszeres pénzbeli ellátások összegei a mindenkori öregségi nyugdíj legkisebb összegéhez kötöttek, melynek összege 2008-tól nem emelkedett.

2009-től az aktív korúak ellátásának jogszabályi változása és a gazdasági válság – a korábbi évekhez képest – jelentősen módosította a rászorultak számát és a támogatásokra fordított összegeket. Ez a tendencia folytatódott 2010. évben.

A rendelkezésre állási támogatás önkormányzati önrésze 2010. január 1-től **10%-ról 20%-ra emelkedett.**

2008. decemberében rendszeres szociális segélyben **126 fő** részesült. Ez a létszám 2009. decemberére **259 főre**, 2010. decemberére **297 főre** emelkedett. A közcélú foglalkoztatásban részt vevők átlagosan 3,6 hónapot dolgoztak napi 8 órás foglalkoztatásban, havonta átlagosan 65 fő dolgozott.

Számottevő növekedés látható az adósságsökkentési támogatásra jogosultak számát illetően is, de a tervezett eredeti előirányzat az önkormányzati önrész fizetésére elegendő fedezetet nyújtott. 2008-ban **45 fő** 2009-ben **78 fő** 2010-ben **115 fő** részesült a támogatásban.

A lakásfenntartási támogatásra fordított tényleges felhasználás az előző évhez képest 514 E Ft-tal emelkedett, **4.006 E Ft** volt, a támogatottak száma **2010-ben 490 fő.**

A lakbértámogatás soráról tudtunk év közben átcsoportosítani, mivel a jogosultak száma évről-évre csökken, 2009-ben **90 főről 65 főre majd 2010-ben 60 főre.** Ennek oka, hogy egyre többen adták le bérlakásukat és választottak más lakhatási lehetőséget (külterületre költözés, lakásvásárlás).

A nem önkormányzati vagy nem állami tulajdonú bérleményekben lakó bérlők lakbértámogatása 2010. január 1-től került bevezetésre. A támogatás iránt az év folyamán kb. 10-15 fő érdeklődött, azonban kérelem nem érkezett. A bérbeadó nem járult hozzá adatai kezeléséhez ill. a bérbeadás szabályos kereteit nem vállalják.

Ápolási díjban az év folyamán normatív jogcímen 56 fő, méltányosságból 16 fő részesült.

A felsőoktatási önkormányzati ösztöndíj számottevő eltérést nem mutat az előző évi átlaghoz viszonyítva. A tehetséges, szociálisan rászoruló tanulók helyi támogatására jogosultak száma emelkedett, 59 tanuló részesült 2.865 E Ft összegű támogatásban.

Az eseti pénzbeli ellátásoknál, a temetési segélyben részesültek száma nem emelkedett, 66 fő 1.900 E Ft támogatásban részesült. A rendkívüli gyermekvédelmi támogatásban részesültek száma 2009-ben **314 főről 440 főre**, 2010-ben **485 főre** emelkedett. Ezzel arányosan a felhasználás 7.266 E Ft-ról **7.619 E Ft-ra** nőtt. Az átmeneti segélyben 2008-ban **431 fő**, **2010-ben 715 fő részesült**, az éves felhasználás 7.940 E Ft volt.

Összegezve megállapítható, hogy 2009. évtől a rászorultak számának – esetenként jelentős mértékű - növekedése folyamatosan fennáll.

Ez évben előreláthatólag jelentős mértékben fog emelkedni a bérpótló juttatásra szükséges anyagi forrás. Összehasonlításként: **2010. január** hónapban 230 fő részesült a támogatásban, melynek önkormányzatunkat terhelő költsége 1.167 E Ft volt. **2011. január** hóban ez a szám 311 fő ellátottat és 1.564 E Ft költséget jelentett.

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

Az önkormányzat céljellegetű támogatásnyújtásra 2010-ben 38.754 E Ft összegben hozott döntést, melynek felhasználását az alábbi táblázat mutat be részletesen:

Támogatott megnevezése	Támogatás célja	Összeg/EFt
Cigány Kisebbségi Önkormányzat	Működés támogatása	735
Szlovák Kisebbségi Önkormányzat	Működés támogatása és Tájékozódási központ üzemeltetése	1.575
Kom-Egom Megyei 104 Mentőalapítvány	Egészségügyi műszerek	500
Gyermek Kuckó Alapítvány	Működés támogatása	5.000
Művelődési Központ és Könyvtár	Előszilveszteri rendezvény kiadásaira	800
Oroszlány Város Polgárőrsége	Működési támogatása	225
Vértes Volán Zrt	a helyi autóbusz-közlekedés javításának biztosítása	11.339
Központi Bányászati Múzeum Alapítvány, Sopron	Oroszlányi Bányászati Múzeum üzemeltetése	3.500
Oroszlányi Önkéntes Tűzoltóság	Működés támogatása	15.080
Összesen:		38.754

Fenti támogatásként átadott pénzeszközök jogszabályoknak megfelelő nyilvánosságra hozatala, elszámoltatása és az elszámolások ellenőrzése megtörtént. A KEM Rendőr-főkapitányság a 2009. évben fokozott rendőri jelenlét biztosításához nyújtott 2.000 E Ft-os támogatással szerződés szerint a jogszabályok alapján szintén elszámolt.

A támogatottak a megállapodásokban rögzített feltételeknek megfelelően és hiánytalanul használták fel a rendelkezésükre bocsátott pénzeszközöket.

Intézményi működési kiadásaink 1.985.551 E Ft összegű felhasználást és 99 %-os teljesítést mutatnak, melynek számszaki adatait az 6. számú melléklet mutatja be részletesen.

Az intézményi szöveges beszámolók a pénzügyi osztályon megtekinthetők.

2010. évi **felhalmozási kiadásaink** teljesítését a 7. számú melléklet, **felújítási kiadásainkat** pedig a 8. számú melléklet részletezi.

Az önkormányzat az elmúlt évben 396.622 E Ft-ot, ezen belül az intézményi költségvetések keretében 38.487 E Ft-ot fordított felhalmozási kiadásokra.

Teljes átalakításon esett át a hivatal és az önkormányzati iroda **vagyonszerzési rendszere**. Korszerű eszközök és újfajta adatátviteli technológia biztosítja a napközbeni személyi biztonságot és a munkaidőn túli tárgyeszköz-védelmet.

A **volt Gárdonyi iskola** tetőszigetelésének, vízvezetetésének javítása több ütemben valósult meg: először a belső vízvezető rendszer vizsgálatára került sor, és ennek megállapításai alapján annak javítására, majd a lapostető szigetelésének javítására, és egyes párákiszellőzők pótlására, cseréjére.

A **Panel Plusz** program keretében 2008. évi képviselő-testületi döntés alapján 5 db társasház újul meg önkormányzati támogatással. A támogatások kifizetése a megvalósítás üteméhez igazodóan történt, a program még 2010-ben nem zárult le.

A **2009-2010. évre tervezett közoktatási infrastruktúra fejlesztési pályázatunk** keretében a három általános iskola korszerűsítése valósult meg. A projekt tartalmát képező építési munkák, a berendezés és az eszközök beszerzése, illetve az iskolaépületek energetikai tanúsítványának elkészítése befejeződött. A 2010. évben a Képviselő-testület több, a projektet kiegészítő munka megvalósításáról

döntött teljes egészében saját forrásból. A fizikai megvalósítás, és a pénzügyi rendezés minden munka esetében megtörtént.

A Bölcsőde bővítésének és felújításának 2009-ben elkészített engedélyezési tervével benyújtott sikeres pályázat alapján a 2010. évben elkészültek a kivitelezési tervek, és a közbeszerzési eljárásban kiválasztott a kivitelező megkezdte a kivitelezési munkát. A projekt része a bővítmény berendezésének, és egyéb eszközöknek, játékoknak a beszerzése is. A munkák az eredetileg tervezettnél hosszabb idő alatt valósultak meg, a kifizetések jelentős része áthúzódik a 2011. évre. A kivitelező a 2011. év tavaszán fejezi be az udvari munkákat, és a homlokzat színezését. Jelenleg a használatbavétel engedélyezése folyik.

Útépités: A korszerűsítési keretösszeg tervezett felhasználása a 2010. január 31-ei tervszállítási határidővel rendelkező „Rákóczi F. út járda korszerűsítése” projekt 2010. évben történő kivitelezése volt, melyen mindösszesen az engedélyeztetéssel kapcsolatos igazgatási szolgáltatási díjkifizetések kerültek teljesítésre. A tervezett járdakorszerűsítési fejlesztés elmaradt, azonban önkormányzatunk 2011. évben pályázatot kíván benyújtani a KDOP-4.2.2-11 kódszámú „Kerékpárforgalmi hálózat fejlesztése” című pályázati kiírásra a „Rákóczi Ferenc úti gyalogos és kerékpáros útépités” tárgyú projektre.

Vízvár megelőzés, eszközbeszerzés: A kedvezőtlen időjárási viszonyok miatt a két városi talajvíz átemelő szivattyú tönkrement, azonnali beavatkozásra volt szükség. Beszerzésre került két nagyteljesítményű szivattyú, melyeket az üzemeltetést végző vállalkozó üzembe is helyezett. Beszerzésre került továbbá egy nagyteljesítményű HONDA mobil szivattyú, az ehhez tartozó alkatrészekkel és 10x20 méternyi tűzoltó tömlő a havária helyzetekben történő gyors beavatkozás érdekében.

Vízvár megelőzési munkálatok: Elkészültek az Eszterházy utcai talajvíz drén kiváltás, az Erdész utcai csapadékvíz-elvezetés és a Kertekalja patak mederrendezési munkálatainak műszaki tervdokumentációi. Elindult a vízjogi létesítési engedély előkészítő munkálata is a szükséges földhivatali engedélyek beszerzése érdekében. Az Eszterházy utcai szabálytalan drén kiváltás átkötése megtörtént.

Felújítási kiadások:

A Táncsics Óvoda felújításának tervezése 2009-ben történt, a kivitelezés legnagyobb része 2010. évben valósult meg. A felújítás tartalmazta a külső nyílászárók cseréjét, és a homlokzat felújítását utólagos hőszigeteléssel, tetőjavítást, világításkorszerűsítést, 4 csoportszoba felújítását és ezek berendezését egyedi gyártású szekrényekkel.

A II. Rákóczi Ferenc Klub felújítása során több munka valósult meg a 2010. évben: egyrészt az épület oldalbejárat felőli végfalának javítása, ehhez kapcsolódóan az udvari csapadékvíz elvezetésének megfelelő kialakítása az épület további vizesedésének elkerülése érdekében; másrészt az épület előregedett, balesetveszélyes villamos hálózatának felújítása. A villamos felújítás kivitelezésekor láthatóvá vált az épület beázási problémája, ezért felújítottuk az óvoda felőli kis raktár-épületrész lapostetőjének szigetelését, és ereszcatornáját.

Az **Alkotmány u. 56.** számú ingatlanon a felújítási munka során kicseréltük a tetőleceket, és fólia beépítése mellett átalakításra és kiegészítésre került a cserépfedés, és javításra az ereszcatorna.

2010. évi **adósságszolgálatunk** teljesítését a 9. számú melléklet mutatja be részletesen. A 2007. évi kötvénykibocsátás tőketörlesztésének előirányzata az árfolyam jelentős emelkedése miatt év közben módosításra szorult. A 2022-ben lejáró kötelezettség a jövőre nézve is jelentős kockázatú. Az 1,5 Mrd Ft összegű kötvény tartozásállománya 2010. december 31-én 2,064 Mrd Ft-ra nőtt, úgy, hogy közben tőkefizetési kötelezettségünket teljesítettük. (kibocsájtáskori árfolyam: 151,991 CHF/Ft, 2010. december 31-i árfolyam: 222,68 CHF/Ft.)

Hitelállományunk változásáról a 9.a számú melléklet ad tájékoztatást. 2010. évben hitelfelvételünk nem volt. A hitelállomány növekedését a CHF alapú kötvénykibocsátás árfolyam-különbözet elszámolása okozza 395 M Ft értékben. 2010-ben a pénzforgalmi adatok alapján 228 M Ft összegű hiteltörlesztést teljesítettünk. Összességében hitelállományunk 166 M Ft-tal nőtt.

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

A 10. számú melléklet táblái a jogszabályi előírások alapján épülnek be az önkormányzat beszámolójába és tartalmazzák **kisebbségi önkormányzataink** 2010. évi költségvetésének teljesítését.

A 11. számú melléklet nyújt információt **intézményeink 2010. december 31-ei finanszírozásának** helyzetéről, az elmúlt évi módosítások során rendelkezésükre bocsátott előirányzatokról, azok felhasználásáról, illetve a kialakult alul- vagy túlfelhasználásokról.

A 12. számú melléklet tartalmazza önkormányzatunk 2010. évi **Egyszerűsített pénzforgalmi jelentését**.

A 13. számú melléklet mutatja be a jogszabályi előírásoknak megfelelő **egyszerűsített mérlegünket**. Az önkormányzati vagyoni alakulását az V. fejezet, az önkormányzat 2010. december 31-i **vagyoni és pénzügyi helyzetének elemzését** a VI. fejezet tartalmazza.

A 13.a melléklet az **önkormányzat eszközeinek** 2010. 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 **2010. évi egyszerűsített pénzmaradványának** jogszabályi előírásoknak megfelelő kimutatását.

A 14. a számú melléklet tartalmazza a 2010. évi pénzmaradvány intézményenkénti elszámolását, melyre a Képviselő-testület döntésének megfelelően, a 2011. év költségvetéséről szóló rendelet alapján került sor. A pénzmaradvány felosztására költségvetés-módosítás keretében kerül sor.

A 15. számú melléklet kötelező eleme beszámolóknak, mely a 2010. évi **foglalkoztatottak létszámát** mutatja be.

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.

A 18. számú melléklet az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek pénzügyileg teljesített bevételeit és kiadásait mutatja be.

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

IV. INTÉZMÉNYEINK 2010. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Intézményeink saját bevételeiket 102 %-on, működési **kiadásait** pedig 99 %-on teljesítették.

A 2010. költségvetési évben bevételeiket 255.357 E Ft-tal, kiadásait 1.985.551 E Ft felhasználásával teljesítették.

Az intézmények szöveges beszámolója alapján elmondható, hogy a 2010 évben a költségvetési keretek fedezetet nyújtottak a működésre. Eszközök, szakmai anyagok beszerzésre is sor kerülhetett, a szükséges karbantartási munkákra fedezetet nyújtott a költségvetés.

A gazdálkodás során több intézmény 2010-ben 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 100/C. §-ainak előírásait intézményeink 14 esetben nem tartották be. Az alábbi kimutatás tartalmazza azon intézményeinket, amelyek 2010. 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						X	
József Attila Általános Iskola										
Benedek Elek Általános Iskola										
Oroszlány Város Óvodái										
Eötvös L. Műszaki Középiskola			X	X	X	X	X	X		
Lengyel József Gimnázium			X	X	X					
Bakfark Bálint Művészeti Iskola										
Önkormányzati Szociális Szolgálat									X	
Műv. Központ és Könyvtár				X					X	
Összesen:	0	0	3	3	2	1	1	1	3	0

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

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. Önkormányzatunk 2010. évi költségvetéséről szóló rendeletében előírtak alapján az intézmények havonta beszámoltak **30 napon túli tartozásaikról**.

Az intézmények szöveges beszámolóit teljes terjedelemben a Pénzügyi Osztályon rendelkezésre állnak.

V. AZ ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA 2010-BEN

2010. december 31-én önkormányzatunk mérlegének főösszege 10. 377.051 E Ft volt, ami 73.995 EFt-tal magasabb eszközértéket mutat, mint az előző évi záróállomány. (Ld.: a beszámoló 13. számú melléklete Oroszlány Város 2010. évi egyszerűsített mérlegéről.)

Adatok EFt-ban

Megnevezés	2009. dec. 31.	2010. dec. 31.	Változás
Immateriális javak	98.020	133.038	+35.018
Tárgyi eszközök	5.799.346	5.951.049	+151.703
Befektetett pénzügyi eszközök	982.343	1.143.318	+160.975
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	2.506.147	2.412.389	-93.758
Befektetett eszközök összesen	9.385.856	9.639.794	+ 253.938
Készletek	1.572	1.860	+288
Követelések	321.296	470.023	+148.727
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	12.035	18.332	+6.297

Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	582.297	247.042	-335.255
Forgóeszközök összesen	917.200	737.257	-179.943
Eszközök összesen	10.303.056	10.377.051	+73.995

Befektetett eszközeink 2,6%-al nőttek. A forgóeszközök 20 %-os csökkenése a lekött betétek állományának csökkenésének következménye.

Az önkormányzat 2010. december 31-ei állapotot tükröző **vagyoneleltára** a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletezettségben mutatja be ingatlanvagyonunkat, továbbá tartalmazza a vagyoni állapot tárgyévi alakulását is.

Ingatlanvagyon csökkenése:

Lakások és egyéb helyiségek értékesítése:

2010. év folyamán 1 db helyiség értékesítésére került sor.

Az Oroszlány, Bánki Donát utca 31. szám alatti 534/6/A/1 helyrajzi számú 46 m² nagyságú pince az OSZ Zrt. részére került eladásra.

Az Oroszlány, Petőfi udvar 3/a-3/b. számú épület teljes egészében önkormányzati tulajdonban volt, az épület bontásáról döntött a Képviselő-testület. A bontás következtében az ingatlanvagyon csökkent a 195 db lakást magában foglaló épülettel.

2010. év folyamán önkormányzati tulajdonú épületben lévő 24 db lakás ingatlan került értékesítésre az alábbiak szerint:

Az 597/36 helyrajzi számú természetben Oroszlány, Petőfi udvar 1-2. számú 699 m² nagyságú, kivett lakóház megnevezésű ingatlan 1/1 tulajdoni hányada az OSZ Zrt. részére került eladásra a vevő lakhatóvá tételi kötelezettsége mellett. A lakhatóvá tétel biztosítása miatt a felek a szerződésben az aláírásától 2010.07.21-től 2 éves időtartamra visszavásárlási jogot alapítottak az eladó önkormányzat javára, valamint ennek biztosítására a vevő hozzájárult az elidegenítési és terhelési tilalom ingatlan nyilvántartásban történő bejegyzéséhez.

Az Önkormányzat ingatlanvagyonára csökkent az 597/36 helyrajzi számú épülettel és az abban lévő 24 db lakással és az épület alatti földterülettel. Mivel az épület társasházasítva nem volt, a lakások nem rendelkeztek önálló helyrajzi számmal.

Egyéb ingatlanok értékesítése:

A 427 helyrajzi számú, Oroszlány, Bem József utca 3. szám alatt lévő 1946 m² nagyságú, kivett lakóház, udvar, gazdasági épület (művész lakás) megnevezésű ingatlan az évek óta ott élő bérlő részére került eladásra.

A belterületi 3342 helyrajzi számú 21 m² nagyságú Tüzép soron lévő magántulajdonú garázs felépítmény alatti földterület a felépítmény tulajdonosa, magánszemély részére került eladásra.

A külterületi 0264/6 helyrajzi számú 6 ha 3676 m² nagyságú gyep (legelő), szántó művelési ágú ingatlan 1/1 tulajdoni hányada magánszemélyek részére került értékesítésre.

A0307/3 helyrajzi számú 1 ha 6530 m² nagyságú legelő művelési ágú ingatlan 1/1 tulajdoni hányada magánszemély részére került eladásra.

Az felsorolt felsőtelepi kert művelési ágú ingatlanok magánszemély részére kerültek értékesítésre:

- 0277/17 helyrajzi számú 1112 m²
- 0277/19 helyrajzi számú 732 m²
- 0277/26 helyrajzi számú 912 m²
- 0277/28 helyrajzi számú 812 m²

A 0307/3 helyrajzi számú 1 ha 6530 m² nagyságú legelő művelési ágú ingatlan magánszemély részére került eladásra.

A 0113/12 helyrajzi számú 13.2145 m² nagyságú ingatlan 3446/6892-ed tulajdoni hányada magánszemélyek részére került eladásra.

A külterület 029/36 helyrajzi számú 3842 m² nagyságú szántó művelési ágú ingatlan magánszemélyek részére került eladásra.

A volt városi piac és garázsokat határoló 2122/190 helyrajzi számú közterület megosztásra került. A kialakított 2122/191 m² nagyságú kivett üzlet és udvar (piac területe) megnevezésű ingatlant, a piacot évek óta üzemeltető magánszemély vásárolta meg.

A Majki elkerülő út kialakítása miatt az Önkormányzat kisajátítást pótló adásvétellel vegyes csereszerződést kötött az érintett ingatlanok tulajdonosaival. A kisajátítást pótló adásvétellel vegyes csereszerződésben foglaltak szerint Oroszlány Város Önkormányzata tulajdonából kikerült ingatlanok:

- 080 helyrajzi számú 9.0715 m² nagyságú kivett üzemi terület, üzemi épület megnevezésű ingatlan 3168/90715-öd tulajdoni hányada
- 090/2 helyrajzi számú 7.6326 m² nagyságú meddőhányó megnevezésű ingatlan 69860/76326-od tulajdoni hányada
- 093/10 helyrajzi számú 3.8735 m² nagyságú erdő 1/1 tulajdoni hányada magánszemélyek részére került eladásra
- 093/11 helyrajzi számú 18.1026 m² nagyságú szántó és fásított terület 1/1 tulajdoni hányada magánszemélyek részére került eladásra
- 093/2 helyrajzi számú 1814 m² nagyságú kivett drótkötélpálya – elbontott drótkötélpálya alatti terület 1269/1814-ed tulajdoni hányada magánszemélyek részére került eladásra

Ingatlanvagyon apportálása:

Önkormányzatunk az Oroszlány, Fürst Sándor 25. és Mátyás király utca 2. számú épületegyüttesben található társasházi ingatlanokat apportálta az Oroszlányi Szolgáltató Zrt.-be.

Az apportált ingatlanok:

- 571/A/1 helyrajzi számú	2648 m ²	szálló
- 571/A/2 helyrajzi számú	16 m ²	műhely
- 571/A/3 helyrajzi számú	23 m ²	tároló
- 571/A/4 helyrajzi számú	28 m ²	tároló
- 571/A/5 helyrajzi számú	23 m ²	tároló
- 571/A/6 helyrajzi számú	28 m ²	tároló
- 571/A/7 helyrajzi számú	392 m ²	légó
- 571/A/8 helyrajzi számú	10 m ²	büfé
- 571/A/9 helyrajzi számú	11 m ²	raktár
- 571/A/10 helyrajzi számú	322 m ²	étterem
- 571/A/11 helyrajzi számú	551 m ²	konyha
- 571/A/12 helyrajzi számú	107 m ²	hőközpont
- 571/A/13 helyrajzi számú	179 m ²	hőközpont
- 571/A/14 helyrajzi számú	33 m ²	tároló
- 571/A/15 helyrajzi számú	38 m ²	tároló
- 571/A/16 helyrajzi számú	24 m ²	üzlet
- 571/A/17 helyrajzi számú	290 m ²	rendelő
- 571/A/18 helyrajzi számú	128 m ²	társalgó
- 571/A/19 helyrajzi számú	292 m ²	iroda

Az apport következtében az önkormányzat részesedése 87%-ról 89 %-ra emelkedett.

Ingtalnvagyon növekedése:

Az Ipari Parki összekötő út kialakítása miatt a 0340/9 helyrajzi számú 2432 m² nagyságú ingatlan 216/540-ed tulajdoni hányadát vásárolta meg az önkormányzat magánszemélyektől.

Az 1975/1/A helyrajzi számú, természetben Oroszlány, Móricz Zsigmond utca 4. szám alatti 544 m² nagyságú irodaház megnevezésű ingatlan Környe-Bokod Takarékszövetkezet osztatlan közös 1/12-ed tulajdoni hányadát megvásárolta Oroszlány Város Önkormányzata.

Az XXL Kft.-től 673 m² nagyságú terület került megvásárlásra. A 20/2006. (X.11.) Ör. rendelettel jóváhagyott szabályozási terv szerint az út céljára hasznosítandó terület beolvadt a 726 helyrajzi számú Táncsics Mihály út elnevezésű ingatlanba. A tekealakítást követően a 726 helyrajzi számú kivett közút megnevezésű ingatlan területe 1.8112 m²-re módosult.

A 2008-ban eladott 621/15/A/14 helyrajzi számú Oroszlány, Petőfi utca 17. II/6. szám alatti lakásra vonatkozó adás-vételi szerződés felbontásra került, mivel a vevő a vételárat még részben sem egyenlítette ki.

A Majki elkerülő út kialakítása miatt létrejött kisajátítást pótló adásvétellel vegyes csereszerződésben foglaltak szerint Oroszlány Város Önkormányzata tulajdonába került ingatlanok:

- 093/3 helyrajzi számú 8427 m² nagyságú szántó 4568/8427-ed tulajdoni hányada
- 093/13 helyrajzi számú 4.5822 m² nagyságú szántó 4781/45822-ed tulajdoni hányada
- 0102/36 helyrajzi számú 735 m² nagyságú szántó 39/735-öd tulajdoni hányada
- 0102/37 helyrajzi számú 363 m² nagyságú szántó 19/363-ad tulajdoni hányada
- 0102/38 helyrajzi számú 1853 m² nagyságú szántó 96/1853-ad tulajdoni hányada
- 0102/39 helyrajzi számú 6382 m² nagyságú szántó 374/6382-ed tulajdoni hányada
- 0102/40 helyrajzi számú 6340 m² nagyságú szántó 2545/6340-ed tulajdoni hányada
- 0102/41 helyrajzi számú 2384 m² nagyságú gyeper (legelő) szántó 1/1 tulajdoni hányada
- 0104/3 helyrajzi számú 3.6204 m² nagyságú gyeper (legelő), udvar, szántó 1042/36204-ed tulajdoni hányada
- 0342/2 helyrajzi számú 7098 m² nagyságú szántó 1/1 tulajdoni hányada

Törzsvagyonot érintő telekalakítás miatt kialakított ingatlanok:

A 2117/18 helyrajzi számú közút és a 2117/23 helyrajzi számú szántó és mocsár ingatlanokat érintő telekalakítást követően:

- 2117/18 helyrajzi számú 1 ha 6581 m² nagyságú kivett közút (területe 2633 m²-rel csökkent, mely beolvadt a 2117/58 helyrajzi számú beépítetlen terület megnevezésű ingatlanba) területe a változás után 1 ha 6561 m² lett.

A 2122/190 helyrajzi számú 3 ha 7102 m² nagyságú közterület és udvar megnevezésű ingatlan megosztását követően kialakult az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok:

- 2122/191 helyrajzi számú 8891 m² nagyságú üzlet és udvar (telekalakítást követően eladva)
- 2122/192 helyrajzi számú 1408 m² nagyságú közterület
- 2122/193 helyrajzi számú 1 ha 6803 m² nagyságú közterület

A Takács Imre utca „A” és „B” bokor mögött lévő területen történt telekalakítás után a 2421/95 helyrajzi számú ingatlan megosztását követően az alábbi törzsvagyon körbe tartozó ingatlanok jöttek létre:

- 2421/99 helyrajzi számú kivett közút 1.2979 m²
- 2421/102 helyrajzi számú kivett közút 2190 m²
- 2421/103 helyrajzi számú kivett közút 894 m²
- 2421/104 helyrajzi számú közterület 890 m²
- 2421/105 helyrajzi számú közterület 5198 m²

A Takács Imre utca „A” és „B” bokor mögötti területen történt telekalakítás érintett már létező ingatlanok, melyek területe az alábbiak szerint változott:

- 1561 helyrajzi számú 1116 m² nagyságú közterület megnevezése közútra változott, területe 1892 m² lett.
- 2421/90 helyrajzi számú 1569 m² nagyságú közút területe telekalakítást követően 1 ha 2979 m² lett, az ingatlanra a Fellner Jakab utca cím került bejegyzésre.

A Takács Imre utca 1628/1 helyrajzi számú közterület megosztását követően kialakult ingatlanok:

- 1628/3 helyrajzi számú 2226 m² nagyságú közterület
- 1628/5 helyrajzi számú 3703 m² nagyságú út
- 1628/6 helyrajzi számú 1.3951 m² nagyságú közterület
- 1628/7 helyrajzi számú 1040 m² nagyságú közterület
- 1628/4 helyrajzi számú kivett tó megnevezésű ingatlan területéhez 1553 m² került becsatolásra, így területe 8.4514 m²-ről 8.6067 m²-re növekedett.

VI. AZ ÖNKORMÁNYZAT VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

A könyvviteli mérlegelemzés segítséget nyújt az eszközök és források állományváltozásai jellemzőinek feltárásához, továbbá az összefüggések alapján a vagyon- és költségvetési gazdálkodás tényleges jellemzőinek, tendenciáinak megítéléséhez. Az 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	2006. dec. 31-én	2007. dec. 31-én	2008. dec.31-én	2009. dec.31-én	2010. dec.31-én	Változás 2009-2010 között
Befektetett eszközök aránya	94,99	91,15	90,72	91,1	92,9	+1,8
Befektetett eszközök fedezete	89,16	70,12	70,67	75,4	77,7	+4,73
Forgóeszközök aránya	5,28	8,86	9,28	9,77	7,1	0,49
Forgóeszközök lekötöttségi mutatója	1,07	0,51	0,23	0,17	0,25	+0,08
Befektetett pénzügyi eszközök aránya	11,92	10,11	9,6	10,46	11,86	+ 1,39
Szabad forgóeszközök mutatója	98,93	99,5	99,77	99,83	99,74	- 0,08
Tőkefeszültségi mutató	17,08	43,1	41,72	36,01	33,93	-2,07
Tőkefinanszírozási mutató	0,86	9,33	10,06	7,09	3,42	-3,66
Eladósodási mutató	14,59	30,13	29,44	26,47	25,34	-1,14
Esedékességi aránymutató	23,08	18,08	14,38	15,92	12,24	-3,6
Likviditási gyorsráta I.	4,97	47,38	5,74	2,77	5,69	+2,92
Likviditási gyorsráta II.	94,47	161,71	218,63	210,77	228,4	+17,62
Likviditási ráta	148,87	162,53	219,14	211,14	228,98	+17,84
Forgótőke aránya	1,95	5,33	7,87	6,82	5,54	-1,28

A befektetett eszközök tartósan 90 % fölötti aránya mutatja, hogy önkormányzatunk vagyonában a befektetett eszközök szerepe meghatározó. Likviditási szempontból kedvezőtlennek kell minősítenünk, ha a mutató tartósan 95 % közelében mozog.

A befektetett eszközök fedezete a saját tőkéhez viszonyítva mutatja a befektetett eszközök értékét. Kedvező esetben a mutató értéke 100 % feletti, de azokban az időszakokban, amelyekben jelentős beruházás valósul meg idegen forrásból, a mutató értéke csökken. A javulás a saját erőből megvalósított

beruházásoknak köszönhető. További javulást érhetünk el a pályázati bevételeink növekedésével, mely kiemelt célja önkormányzatunknak.

A forgó eszközök aránya mutató az önkormányzat likvid eszközeiről ad tájékoztatást. Rövid lejáratú kötelezettségeinkre forgóeszközök fedezetet nyújtanak. Viszont nem könnyíti meg helyzetünket hogy forgóeszközök jelentős részét a követeléseink teszik ki. Ez az arány a 2009 évi 35-ről, 64%-ra nőtt.

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.

A tőkefeszültségi mutató az idegen és a saját forrás egymáshoz viszonyított arányán keresztül a két forrás-főcsoport megoszlását mutatja. A mutatószám 2,07 %-os csökkenése a saját forrásból megvalósított beruházások miatti tartalékok csökkenésére vezethető vissza.

A tőkefinanszírozási mutató a tartalékok saját tőkén belüli szerepén keresztül a saját források belső arányát mutatja be. A saját tőke és a tartalékok értéke a vagyon, illetve a költségvetési gazdálkodás függvénye. 2010-ben önkormányzati szinten **256.724 E Ft** összegű költségvetési tartalék keletkezett, ami 3,6%-os csökkenést jelent az előző évhez képest.

Az eladósodási mutató az összes forrásból az adósságállomány arányát fejezi ki. Elvileg a 20 % alatti érték lenne optimális, de az értékelésnél figyelembe kell venni likviditási mutatóinkat is. Az elmúlt években hitel felvétele nélkül teljesültek a költségvetésben megfogalmazott feladatok.

Az esedékességi aránymutató közvetlenül a rövid lejáratú kötelezettségek arányát jelzi, összes kötelezettségeinken belül.

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. értéke nem tartalmazza az év végén rendelkezésünkre álló, átmenetileg szabad pénzeszközöket, mert az lekötött betétként állt rendelkezésre az egyéb aktív pénzeszközök között, ami már a likviditási gyorsráta II, illetve a likviditási gyorsráta értékét befolyásolja jelentősen pozitív irányban.

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.

VII. BESZÁMOLÓ A FEUVE HELYZETÉRŐL, A BELSŐ ELLENŐRZÉS MŰKÖDÉSÉRŐL

A folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzésre vonatkozó szabályokat az Áht. 121. § (1) bekezdése, valamint az Ámr. 145/A §-a határozza meg.

Az ellenőrzésre vonatkozó elvárásokat – az Áht. 121. § előírása szerint – szabályzatban kell rögzíteni. A folyamatba épített ellenőrzés (FEUVE) szabályozása valamennyi intézménynél megtörtént. A szabálytalanságok kezelésének rendjét és a kockázat kezelés rendjét elkészítették. Az ellenőrzési nyomvonallal rendelkeztek.

Az Áht. 120/B. §. alapján a költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője a felelős, aki köteles megfelelő

- Kontrollkörnyezetet
- Kockázatkezelési rendszert,
- Kontrolltevékenységeket
- Információs és kommunikációs rendszert,
- Monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

Az Államháztartási belső kontroll standardokról szóló 1/2009. (IX.11.) PM irányelv meghatározza azokat a standardokat, amelyek segítik a költségvetési szerv felelős vezetőjét a vonatkozó jogszabályi kötelezettségeinek minél magasabb színvonalú ellátásában. Ennek keretében valamennyi intézmény gondoskodott a belső kontroll rendszerek hatékony, eredményes és gazdaságos működtetéséről.

2010. évben a belső ellenőrzési feladatok ellátása az Oroszlányi Többcélú Kistérségi Társulás társult önkormányzatainak Képviselő-testületünkkel kötött külön megállapodás alapján történik. A feladat ellátására a Polgármesteri Hivatal 1 fő főállású köztisztviselőt (belső ellenőrzési vezetőt), valamint megbízási szerződés alapján külső szakértőket foglalkoztat.

A belső ellenőrzés 2010. évi tevékenységéről szóló éves ellenőrzési jelentést a Képviselő-testület a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (10) bekezdésének előírása alapján a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg, önálló előterjesztés alapján tárgyalhatja meg.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a 2010. év költségvetéséről szóló beszámoló és rendelet-tervezet megvitatását, elfogadását!

Oroszlány, 2011. április 21.

Takács Károly

Határozati javaslat:

Oroszlány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete:

1. Elfogadja a 2010. évi önkormányzati céljellegű támogatásokról készült tájékoztatást és az elszámolásokat.
2. Felhatalmazza a Polgármestert a 2011. évi céljellegű támogatások megkötésére.
3. Elfogadja a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés (FEUVE) és a belső ellenőrzés működtetéséről szóló beszámolót.

Határidő: a határozat kihirdetésére: 2011. május 4.

Felelős: a határozat kihirdetéséért: Dr. Zágonyi Éva jegyző