

## **Kisbér Város Polgármestere**

2870 Kisbér, Széchenyi u. 2.

### **Előterjesztés**

#### **Kisbér Város Képviselő-testülete 2008. április .- i ülésére**

**Tárgy:** 2007. évi zárszámadás, beszámoló az önkormányzat 2007. évi költségvetési gazdálkodásáról

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartási törvény, valamint a végrehajtására kiadott kormányrendeletek értelmében önkormányzatunk 2007. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolót a következők szerint terjesztem a tisztelt Képviselő-testület elé:

Önkormányzatunk az előző évekhez hasonlóan, 2007. évben is rendkívül nehéz anyagi körülmények közt gazdálkodott. A kötelezően ellátandó, valamint az önként vállalt feladatok egyaránt jelentős anyagi terhet róttak önkormányzatunkra a beszámolási időszak során.

Feladataink folyamatos ellátása érdekében a beszámolási időszak során jelentős átszervezést, s ezzel párhuzamosan létszámleépítést hajtottunk végre. A nem kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok közé tartozó Zene és Művészeti Iskola fenntartását önkormányzatunk 2007. július 15.-től megszüntette a rendkívül magas állami finanszírozási hiány miatt. A feladatot alapítványi fenntartásban működő, győri székhelyű intézmény látja el. A kiadások csökkentése, a feladatok racionálisabb szervezése érdekében a Városigazgatóság, a Bánki Donát Szakképző Iskola, valamint az Őszi Napfény Idősek Otthona önálló gazdálkodási jogosultságát a képviselő-testület megszüntette. Az érintett intézmények a Polgármesteri Hivatalhoz kapcsolt részben önállóan gazdálkodó intézménnyé váltak. A kórház esetében a képviselő-testület 12 álláshely megszüntetéséről döntött a beszámolási időszak során.

2007. évi gazdálkodásunkról általánosságban elmondható, hogy az anyagi nehézségek ellenére intézményeink működőképessége biztosított volt, s a különböző pályázati lehetőségek kihasználásával néhány fejlesztést, beruházást is meg tudtunk valósítani.

A beszámolási időszak pénzügyi nehézségeit azonban jól mutatja, hogy a beszámolási időszak végére folyószámlahitel keretösszegünket 317.000.000.- Ft-ra kellett megemelni, s ezt az összeget szinte teljes egészében igénybe is vettük kiadásaink finanszírozásához. A folyószámla-hitel mellett a havi illetmények kifizetését csak munkabér hitel felvételével tudtuk biztosítani. A beszámolási időszak során a nettófinanszírozás havi összege nem volt elegendő a hónap elején felvett munkabér hitel törlesztésére. A bérfizetések biztosításához havonta 10.000.000 – 15.000.000 Ft saját forrást kellett biztosítanunk, mivel a nettó finanszírozás összege 18.000.000 – 23.000.000 Ft volt a nettó munkabérek 32.000.000 – 35.000.000 Ft-os összegével szemben. 2007. évi tervünkben szereplő fejlesztési munkák

finanszírozását csak úgy lehetett biztosítani, hogy a tervezett 30.000.000.- forintos fejlesztési hitel felvételre került.

A 2007. évi költségvetés összeállítása során 281.082.000.- Ft működési forráshiánnyal számoltunk. Számlavezető pénzügyintézetünk 2007. évi gazdálkodásunk zavartalanságának biztosításához 2007. márciusáig 280.000.000.- Ft, azt követően pedig 295.000.000.- Ft, majd 2007. őszétől pedig 317.000.000.- Ft összegű folyószámla hitelkeretet biztosított számukra. Sajnos ahhoz, hogy fizetőképességünket meg tudjuk őrizni, a biztosított likviditási hitelkeret szinte teljes összegét folyamatosan ki kellett használnunk. Gazdálkodásunk a magas folyószámlahitel igénybe vétel mellett is rendkívül feszített volt. A számlák és egyéb fizetési kötelezettségek teljesítését csak időbeli csúszásokkal, a fizetési határidők lejára után tudtuk teljesíteni.

Pénzügyi nehézségeink és jelentős összegű tervezett működési forráshiányuk (317.000.000.- Ft) ellenére az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő települések kiegészítő támogatására a pályázati feltételek szigorodása következtében 2007. évben sem tudtunk pályázni.

**Önkormányzatunk gazdálkodásának alapja** a 2007 évi gazdálkodásról szóló, többször módosított 3/2007. (II. 26.) számú rendelet volt. A költségvetési rendelt **2.318.5001.000.- Ft**-os főösszege az év folyamán szükségessé vált módosítások következtében **2.492.246.000.- Ft**-ra emelkedett. Évközi módosításokkal rendeltünkbe a központi, céljellegetű, mérlegelő döntést nem igénylő pótelőirányzatok (közmuéjlesztési hozzájárulás, normatív kötött előirányzatok, normatíva lemondások, címzett és egyéb központi támogatások, központosított előirányzatok), a különböző pályázati támogatásokat (TERKI), az átvett pénzeszközök (intézmények pályázatai, szakképzési hozzájárulások) és többletbevételek, valamint a 2006. évi pénzmaradvány összegét építettük be.

Szöveges beszámoló és a zárszámadási rendelettervezet mellékletei többféle szempont alapján csoportosítva részletesen tartalmazzák 2007. évi bevételeink és kiadásaink alakulását, egyszerűsített mérlegünk összetételét, a pénzmaradvány alakulását, de tartalmazznak adatot az ingatlan vagyon nagyságára, a rövid és hosszú lejáratú kötelezettségekre, a kötelezettségvállalásokra, valamint a 2007. évi foglalkoztatási adatokra vonatkozóan is.

A beszámolási időszak során, mint már beszámoló elején említettem, intézményhálózatunkban lényeges változás történt. Három részben önállóan gazdálkodó intézmény gazdasági önállósága megszűnt, az intézmények részben önállóan gazdálkodóvá váltak. Az önkormányzati fenntartású Zeneiskola 2007. júliusától megszűnt. Az intézményi átszervezésekhez kapcsolóan, valamint a kiadások csökkentése, a gazdaságosabb működés megteremtése érdekében a beszámolási időszak során jelentős létszámleépítésre került sor önkormányzatunknál

A beszámolási időszak bevételeinek és kiadásainak alakulását és összetételét a **2., 2/a., 2/b., 3., 4., 4/a., 5., 6. és 6/a.** számú mellékletek részletesen, kiemelt előirányzatok és intézmények (Polg. Hiv., önállóan gazdálkodó és részben önállóan gazdálkodó intézmények, cigány kisebbségi Önkormányzat) szerinti bontásban tartalmazzák.

Önkormányzatunk **2007. évi bevételeinek főösszege 2.178.719.000.- Ft**, mely a módosított bevételi előirányzat 87,42 %-a. Az előirányzat alatt maradó bevételi teljesülés oka, hogy a

beszámolási időszak során néhány jogcímen bevételi kiesésünk keletkezett (átvett pénzeszközök, felhalm. bevét.)

Önkormányzatunk **2007. évi kiadásainak főösszege 2.101.202.000.- Ft**, mely a módosított előirányzat 84,31 %-a. Az előirányzat alatt maradó kiadási teljesítés oka egyrészt a rendkívül szűkös anyagi lehetőségek miatti takarékos gazdálkodás. Kiadásaink esetében csak a szorosan vett működési kiadások esetében keletkezett a tervezett előirányzatokhoz képest megtakarítás, bár ez inkább a szűkös anyagi forrásaink miatt maradvány.

Annak ellenére, hogy bevételeink teljesülési aránya 87,42 %-os, kiadásainké pedig 84,31 %-os volt, a beszámolási időszak során folyamatosan likviditási gondokkal küzdöttünk. A rendelkezésünkre álló folyószámla hitelkeret igénybevételén kívül havonta 32.000.000.- és 34.000.000.- Ft munkabér hitel felvételével tudtuk biztosítani a nettó munkabérek kifizetését.

Zárszámadási rendelettervezetünk **2. számú melléklete 2007. évi bevételeink, és kiadásaink alakulását kiemelt előirányzatok szerinti** bontásban tartalmazza. A 2/a. és 2/b. számú mellékletekben a táblázat adatait működési és felhalmozási célok szerinti tovább bontva részleteztük.

A **2/a. számú táblázatban** kimutatott **működési jellegű önkormányzati bevételeink** 2.015.127.000.- Ft-os összege a módosított előirányzat 86,38 %-a.. A **működési kiadások** 1.848.524.000.- Ft-s összegének az előirányzathoz viszonyított teljesülési aránya pedig 82,05 %.

Amennyiben működési bevételeinket és kiadásainkat csak az előirányzatokhoz viszonyított teljesítési arányok alapján értékelnénk, téves következtetésekre juthatnánk. A beszámolási időszak során befolyt működési bevételeink teljesülési aránya kicsivel magasabb volt, mint működési kiadásainké, így gazdálkodásunk a működési bevételek és kiadások tekintetében optimálisnak és tervszerűnek lenne értékelhető. A pontos és tárgyyszerű értékelés érdekében azonban figyelembe kell vennünk azt is, hogy tervszámainak 2007. évben is rendkívül feszítettek voltak. E rendkívül szoros tervezés és gazdálkodás miatt a beszámolási időszak során csak a működtetéshez feltétlenül szükséges és nélkülözhetetlen kiadások finanszírozására volt lehetőségünk, a szükséges és időszerű karbantartási feladatok elvégzése az előző évekhez hasonlóan 2007.-ben is elmaradt, mivel a tervezés során is rendkívül szűkre szabottak voltak karbantartási előirányzataink, s pénzügyi nehézségek miatt még e minimális előirányzatokkal is takarékoskodnunk kellett. Bár működtetés tekintetében 2007. évi gazdálkodásunk az előirányzatokhoz viszonyítva tervszerű volt, intézményeink egyre nehezebb helyzetbe kerülnek. Az épületek állaga folyamatosan romlik, a szűkös pénzügyi források miatt a számlák több esetben határidő után kerülnek kiegyenlítésre. Az intézményi mérlegadatokból látható, hogy a szállítói kötelezettségek állománya évről évre nő, mely szintén jelzi anyagi forrásaink szűkös voltát.

Önkormányzatunk 2007. évi **felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak** alakulását a **2/b. számú melléklet** tartalmazza.

Az adatokból jól látható, hogy felhalmozási jellegű bevételeinek kis mértékben meghaladták a tervezett összeget. Az 163.592.000.- Ft-os bevétel a tervezett előirányzat 102,60 %-a. Bevételi többletünk oka speciális, s nem azt mutatja, hogy fejlesztésre fordítható bevételeinkben szabadon felhasználható források keletkeztek. Előirányzatokhoz viszonyított bevételi

többletünk oka, hogy az oktatási intézmény (Bánki D. Szakképző) pályázat alapján elnyert felhalmozási célú támogatásnak összegével a tervezés során nem számoltunk.

A beszámolási időszak során felmerült felhalmozási jellegű kiadásaink összege 252.678.000.- Ft volt, mely a módosított előirányzat 105,55 %-a. Felhalmozási jellegű kiadásaink intézményenkénti és feladatonkénti alakulását a 7. számú melléklet részletesen tartalmazza. 2007.-ban a beruházási kiadások összege 136.407.000.- Ft volt. Az intézmények működtetéséhez kapcsolódó eszközbeszerzéseken kívül (Bánki D. Szakképző, Táncsics M. Gimnázium, Óvoda, Petőfi S. Ált. Iskola, Védőnői szolgálat, Városigazgatóság) befejeződött a címzett támogatás felhasználásával megvalósult kórház beruházás, pénzügyileg is lezárult a PHARE támogatás felhasználásával megvalósult városközponti beruházás (Lovarda és környéke). Kórház további rehabilitációs férőhelyek kialakítására költött. Pénzügyileg is lezárult az Iskola utca és a központi parkoló, valamint a 200-as ivóvízvezeték építésének finanszírozása, valamint a Képviselő-testület hozzájárulásával személygépkocsi vásárlás történt

Felújítási kiadások finanszírozására 2007. évben 39.813.000.- Ft-ot fordítottunk. A beszámolási időszak során a Városigazgatóság gépkocsi vásárlásra, továbbá eszköz beszerzésekre, konténerek vásárlására költött. Az Őszi Napfény Idősek Otthona felújítási munkákra 1.971.000.- Ft-ot költött. Helyreállításra került az ÖNÓ fűtésrendszere is. Pályázati támogatás felhasználásával felújításra került az Óvoda vizesblokkja, s megvalósult a Rákóczi u. felújítása. Ez utóbbi munkák költségének pénzügyi lezárása csak 2008. év elején történt meg. A képviselő-testületi döntésnek megfelelően az ÉDV Zrt. megkezdte a szennyvíztelep felújítását, a munkák vállalt költségéből a beszámolási időszak során 6.707.000.- Ft-ot fizetjük ki. A teljes pénzügyi rendezés ez esetben is áthúzódik a 2008.-as évre. A felújítási munkák közt elszámolt Desseő Gy. utcai légvezeték kiváltás szintén a KVI-vel közös, kivitelezésben, PHARE források felhasználásával megvalósult felújítás pénzügyi befejezése.

A 2007. évi felhalmozási célú kölcsön és hiteltörlesztés összege 50.242.000.- Ft, a felhalmozási célú hitelek kamatterhe pedig 26.216.000.- Ft volt.

Költségvetési *intézményeink kiadásainak és bevételeinek alakulását a 3., 4., 4/a., 5., 6. és 6/a. számú mellékletek* részletesen tartalmazzák.

#### **Batthyány Kázmér Szakkórház:**

Az intézmény 32.927.000.- Ft-os saját bevételét, 2006 évi pénzmaradványát, valamin az átvett pénzeszközök összegét és intézményfinanszírozását használta fel kiadásainak finanszírozására. A beszámolási időszak során a kórház 19.154.000.- Ft önkormányzati intézményfinanszírozásban részesült. Az intézmény bevételeinek jelentős részét (420.742.000.- Ft) az OEP finanszírozás teszi ki. A kórház költségvetésének (649.537.000.- Ft) jelentős részét a személyi juttatások és járulékköltségek összege teszi ki, de jelentős összeget fordít működtetésre, gyógyszerek és gyógyászati eszközök beszerzésére is.

Az intézmény folyamatos, zavartalan működése a beszámolási időszak során biztosított volt, bár likviditási problémái és kifizetetlen számlái folyamatosan voltak az intézménynek a beszámolási időszak során.

#### **Őszi Napfény Idősek Otthona:**

Az intézmény gazdálkodási jogköre 2007. július 1-től megváltozott.

Az intézmény 112.568.000.- Ft-os (saját) működési bevételét, az átvett pénzeszközök 954.000.- Ft-os összegét, 2006. évi jóváhagyott pénzmaradványát, valamint az

intézményfinanszírozás és pénzeszköz átvezetés összegét fordította kiadásainak finanszírozására. Az otthon 2007. évi kiadásai 303.862.000.- Ft-ot tettek ki, melyből a felhalmozási kiadások összege 2.092.000.- Ft. A bevételi, kiadási és létszám adatok a beszámolási időszakokra vonatkozóan a tervezésnek megfelelően a „Családok átmeneti otthona”-ra vonatkozóan elszámolt tételeket is tartalmazzák.

### **Bánki Donát Szakképző Iskola:**

Az intézmény gazdálkodási jogköre 2007. július 1-től megváltozott.

2007. évben az intézmény 4.239.000.- Ft működési bevételből, 30.092.000.- Ft átvett pénzeszközből, 2006. évi pénzmaradványából, valamint az intézményfinanszírozásból és a pénzeszköz átvezetés összegéből gazdálkodott. Bérek járulékköltségek és dologi kiadások finanszírozására 136.703.000.- Ft-ot fordított, eszközbeszerzésre pedig 12.041.000.- Ft-ot költött.

### **Városigazgatóság:**

Az intézmény gazdálkodási jogköre 2007. július 1-től megváltozott.

A 2007.-ben az intézmény 620536.- Ft működési bevételből, 47.073.000.- Ft átvett pénzeszközből, 240.000.- Ft felhalmozási bevételből, pénzmaradványából, az intézményfinanszírozásból és a pénzeszköz átvezetés összegéből gazdálkodott. A Városigazgatóság 2007. évi költségeinek összege 679.383.000.- Ft, melyből 354.432.000.- Ft-ot a munkabérek, 113.833.000.- Ft-ot pedig a járulékköltségek tettek ki. 199.961.000.- Ft-ot a dologi, egyéb folyó kiadásokra és pénzeszköz átadásokra, 13.702.000.- Ft-ot a felhalmozási kiadásokra fordítottak, a függő és átfutó kiadások pedig -2.545.000.- Ft-ot tettek ki.

Az intézmény a beszámolási időszak során a szűkös anyagi körülményei ellenére feladatai ellátását biztosította, végezte a városigazgatási és egyéb feladatait, s ellátta a részben önállóan gazdálkodó intézményekkel kapcsolatos feladatokat, rész vállalt a városban folyó beruházási és felújítási munkákból is. .

A Városigazgatóság kiadásainak és bevételeinek részben önállóan gazdálkodó intézmények közti megoszlását a 3. és 5. számú mellékletek részletesen tartalmazzák.

### **Polgármesteri Hivatal:**

Az intézmény kiadásainak és bevételeinek alakulását 4. és 6. számú mellékletek részletesen tartalmazzák. A 4/a. és 6/a. számú mellékletek pedig a Cigány Kisebbségi Önkormányzati bevételeket (988.000.- Ft) és kiadásokat (988.000.- Ft).

A hivatal kiadásai tartalmazzák a 2007. évben, az önkormányzat által fenntartott önállóan gazdálkodó intézmények részére kiutalt intézményfinanszírozást, melynek összege a 394.013.000.- Ft-os előirányzattal szemben 422.043.000.- Ft volt. Ezen kívül tartalmazza a 2007. július 1-től részben önálló intézmények működéséhez biztosított pénzeszköz átvezetés összegét (előirányzat 400.188.000.- Ft, teljesítés 407.841.000.- Ft). A 4. számú melléklet a Polgármesteri Hivatal kiadásainak jogcímek szerinti részletezését tartalmazza. A táblázat adataiból látható a működési kiadásokon (szem. juttat.: 110.319.000.- Ft, járulékok: 32.491.000.- Ft, dologi és egyéb folyó kiad.: 141.467.000.- Ft) kívül a pénzeszköz átadások (műk. c.: 24.568.000.- Ft, felh. c.: 0.- Ft), a beruházási és felújítási kiadások (felújítás: 39.208.000.- Ft, beruházás: 102.649.000.- Ft) összege is. A táblázat tartalmazza a kölcsön és hiteltörlesztések (50.242.000.- Ft), a függő és átfutó kiadások (-14.358.000.-Ft) összegét, de részletesen bemutatja a szociális juttatásokra és támogatásokra fordított összegeket (26.755.000.- Ft), és az ellátottak pénzbeni juttatását (234.000.- Ft) is.

Önkormányzatunk alkalmazottainak átlagos állományi **létszáma** 2007. évben 392 fő volt.

A foglalkoztatottak létszámának intézményenkénti összetételét a **9. számú melléklet** részletesen tartalmazza.

Önkormányzatunk 2007. évi gazdálkodásáról összességében elmondható, hogy a folyamatosan jelentkező likviditási gondok miatt rendkívül feszített volt. A problémák ellenére a képviselő-testület által kitűzött feladatokat sikerült megvalósítani. Az év folyamán jelentkező likviditási gondok miatt intézményeink finanszírozása nem volt zavartalan. A működőképességük biztosításához szükséges, alapvető forrásokat biztosítottuk.

Önkormányzatunk **2007. évi pénzmaradványának** alakulását és összetételét a **8. és 8/a. számú mellékletek** részletesen tartalmazzák.

2007. évi helyesbített pénzmaradványuk összege mindössze 59.670.000.- Ft, melyet a normatív állami támogatások és az SZJA kiegészítés elszámolásához kapcsolódóan 24.115.000.- Ft összegű befizetési kötelezettség terhel. Önkormányzatunk módosított pénzmaradványa így 35.555.000.- Ft.

Önkormányzatunk 2007. évi összevont, egyszerűsített **mérlegét** az **1. számú melléklet**, intézményenkénti összetételét, pedig az 1/a. számú melléklet tartalmazza.

Mérleg főösszegünk a 2006. évi 5.616.430.000.- Ft-ról 2007. december 31.-re 5.734.527.000.- Ft-ra módosult. A mérleg főösszegegen belül befektetett eszközök állományának változásában szerepet játszott a 7. számú melléklet szerinti aktiválandó beruházások és felújítások, valamint az elszámolt értékcsökkenések összege. A főösszeg változásában szerepet játszott továbbá a forgóeszközök állományában bekövetkezett 2007. évi változás is, melynek egy részét a pénzeszközök állományának növekedése tette ki, de befolyásolta a készletek, követelések és az aktív pénzügyi elszámolások változása is.

Előterjesztésem 10. számú melléklete a 2007. december 31.-i állapotnak megfelelően tartalmazza ingatlanvagyonunk értékét és állományát. A kimutatást a főkönyvi és vagyonkataszter adatokra alapozva készítettük el.

A 11/a. és 11/b. és 11/c. számú mellékletek a mérleg szerinti rövid és hosszú lejáratú kötelezettségek, kötelezettség-vállalások kimutatását tartalmazza. A 11/a számú mellékletben felsorolt hosszú lejáratú kötelezettségeken kívül más ismert hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A 12. számú melléklet az önkormányzat által 2007 évben biztosított kedvezmények kimutatását tartalmazza. Közvetett támogatást a mellékletben szereplő esetekben biztosított önkormányzatunk a beszámolási időszak során.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy önkormányzatunk 2007. évi gazdálkodásáról szóló beszámolómat megvitatni szíveskedjenek.

Kisbér, 2008. április 22.

Dr. Udvardi Erzsébet sk.  
polgármester