

## **Kisbér Város Polgármestere**

### **Kisbér**

## **Előterjesztés**

### **Kisbér Város Képviselő-testülete**

**2007. február 26-i ülésére**

**Tárgy:** Kisbér Város Önkormányzata 2007. évi költségvetési rendeletének megalkotása

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartási törvény, valamint a végrehajtására kiadott kormányrendeletek értelmében Önkormányzatunk 2007. évi költségvetési rendeletervezetét a következők szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Kisbér Város Képviselő-testülete 2007. januári ülésén megvitatta a 2007. évi költségvetési rendelet elkészítését megalapozó, a költségvetési évre vonatkozó igényelt és javasolt bevételi és kiadási költségvetési előirányzatokat. 2007. évi költségvetési rendelt-tetvezetünk összeállítását a képviselő-testületi üléseken elfogadott határozatnak, elveknek és a megtartott egyeztetéseknek, valamint a Pénzügyi Bizottság javaslatának megfelelően végeztük el.

Önkormányzatunk évek óta nehéz pénzügyi és gazdasági körülmények között végzi tevékenységét, látja el kötelező és önként vállalt feladatait.

A folyamatosan nehezedő gazdasági körülmények, a pénzügyi források szűkülése ellenére próbáljuk biztosítani intézményeink zavartalan működtetését, s e mellett a szükséges és indokolt fejlesztésekhez is próbálunk fedezetet biztosítani.

A társadalmi, gazdasági körülmények, és várható pénzügyi forrásaink ismeretében elmondhatjuk, hogy 2007. évi gazdálkodásunk sokkal nehezebb lesz, mint a 2006. évi. Az

állami támogatások nem fogják fedezni kiadásaink várható növekedését, új bevételi forrásokat kellene teremtenünk, de ez rendkívül nehéz feladat. A lakossági terhek jelentős mértékben nem növelhetők, a szolgáltatási és bérleti, valamint intézményi térítési díjak meghatározásánál figyelembe kell venni az árakban megtérítendő költségek mellett a fizetőképes keresletet is. Az önkormányzatunk tulajdonában lévő vagyontárgyak köre folyamatosan szűkül, a felhalmozási kiadások finanszírozása érdekében lassan feléljük önkormányzatunk forgalomképes vagyonát. Bevételeinket a 2006. évihez viszonyítva növeli az ipari parkban letelepedett üzemek által fizetendő iparüzési adóból keletkező bevételi növekmény. 2007 ében új adónem nem került bevezetésre, a kommunális adó mértékét növelte önkormányzatunk. A működési és felhalmozási kiadások 2007. évi tervezésénél a működőképesség biztosítása és a szükségszerűség mellett elsődleges szempontként a takarékos gazdálkodás követelményeit kellett szem előtt tartanunk. A kiadások finanszírozhatósága csak felhalmozási célú hitelfelvétellel, valamint a működési hitel növelésével lesz biztosítható. Működési hitelünk összege rendkívül magas, s e hitel jelentős kamatteherrel terheli önkormányzatunk költségvetését.

Önkormányzatunk költségvetésének szerkezetét ellátandó feladataink, és intézményeink szerkezete határozza meg. Költségvetésünk a Polgármesteri Hivatal, a Batthyány Kázmér Szakkórház, az Őszi Napfény Idősek Otthona, a Bánki Donát Szakképző Iskola, valamint a Városigazgatóság, mint önállóan gazdálkodó intézmény, és a Városigazgatósághoz tartozó részben önállóan gazdálkodó költségvetési intézmények költségvetésből épül fel. A Kisbéri Többcélú Kistérségi Társulás megalakulásával a szociális alapfeladatok jelentős része a kistérséghez került át, s a Képviselő-testület döntött a középfokú oktatási intézmények, valamint a szociális otthon megyei, illetve kistérségi fenntartásba történő átadásáról is. A Zeneiskola esetében a jelentős nagyságrendű finanszírozási igény miatt valószínűleg szükségessé válik az intézmény bezárása, a feladatellátás megszüntetése, vagy önkormányzati körön kívüli működtetés lehetőségének megteremtése. Az intézménnyel kapcsolatban a rendelettervezetben összeállítása során 2007. augusztus 31.-i megszüntetéssel számoltunk.

2007. évi költségvetésünk tervezése során egyeztetések, bizottsági és képviselő-testületi tárgyalásokat követően alakultak ki az intézmények előterjesztés szerinti költségvetési keretszámai.

Költségvetési előirányzataink kialakításában meghatározó szerepe van várható bevételeink nagyságának. Elmondhatjuk, hogy Önkormányzatunk gazdálkodását meghatározza a költségvetési támogatások, az átengedett és megosztott bevételek nagysága. A központi forrásokon túl egyre fontosabb szerep jut önkormányzati saját bevételeinknek, így a működési bevételeknek, bérleti díjaknak, helyi adóknak, valamint az ingatlanértékesítés várható bevételeinek is.

Amennyiben az előterjesztés mellékleteiben szereplő, tervezett feladatokat jóváhagyják, költségvetésünk **kiadási főösszege 2.318.500.000.- Ft, bevételi főösszege** fejlesztési és működési célú hitelfelvétel nélkül **2.007.418.000.- Ft** lesz. Ahhoz, hogy az előterjesztésben szereplő feladatokat finanszírozni tudjunk, szükség lesz **30.000.000.- Ft** összegű **felhalmozási célú hitel felvételére**, s e mellett a **hiány** összege, **melyet működési célú hitel felvételével tudunk kompenzálni, 281.082.000.- Ft** lesz.

Az előterjesztés mellékletiben szereplő bevételi és kiadási előirányzatok összetételét teljes részletességgel nem kívánom ismertetni, csak általános tájékoztatást adok bevételeink és kiadásain tervezett összetételéről.

## **2007. évi bevételek**

- **Hatósági és egyéb működési bevételek**

A 285.503.000.- Ft-os összeg a Polgármesteri Hivatal és az intézmények működéséhez közvetlenül kapcsolódó bevételeket tartalmazza. Ilyen bevételek az intézményi ellátásért fizetendő térítési díjak és kapcsolódó ÁFA bevételek, a szolgáltatási díjbevételek, a bérleti díjak, valamint a kamatbevétel. Szűkös pénzügyi helyzetünket figyelembe véve (a folyamatosan meglévő, jelentős összegű folyószámla-hitel miatt) jelentős összegű kamatbevétellel nem számolhattunk 2007. évi költségvetésünkben. A bérleti díjakon belül jelentős összeget képvisel az ÉDV Rt. által a csatornahálózat használatáért fizetendő bérleti díj, de jelentős a ROSMANN Üzlethálózat által fizetendő bérleti díj összege is.

- **Helyi adók és pótlékok**

Az iparüzési-, kommunális-, építmény- és idegenforgalmi adó címén tervezett bevételek 2007. évi együttes bevételi előirányzata 267.000.000.- Ft, a bírságok, pótlékok várható összege pedig 700.000.- Ft.

- **Egyéb sajátos működési bevételek**

A tételen belül a szociális bérlakások lakbérét, valamint az építési a környezetvédelmi bírságok várható összegét terveztük meg.

- **Személyi jövedelemadó bevételek**

Személyi jövedelemadó bevételünk az előző évek gyakorlatához hasonlóan 2007-ban is több részből tevődik össze. Az átengedett SZJA összegén /51.037 e Ft / kívül 68.290 e Ft-ot kap önkormányzatunk SZJA kiegészítés, további e Ft-ot pedig normatív módon elosztott SZJA címén.

- **Gépjárműadó**

2007. évi várható bevételünk összege 23.000.000.- Ft lesz.

- **Támogatás értékű működési célú bevételek**

A tervezett 634.629.000.- Ft-os bevétel jelentős részét az egészségügyi intézmények / kórház, ügyeleti ellátás, fogászati ellátás / MEP finanszírozása teszi ki, de e bevételi forrásaink közt számoljuk el a Munkaügyi Központ által biztosított támogatásokat /közhasznú foglalkoztatás / is. Bevételek jelent még az oktatási társulások működtetéséhez a társulásban résztvevő Önkormányzatok és a Kisbéri Többcélú Kistérségi Társulás által átadásra kerülő hozzájárulás, valamint az előzőeken kívül a Bakonysárkány-Vérteskethely Körjegyzőség által, a pénzügyi társulás működtetéséhez átadott pénzeszközök összege is.

- **Államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszközök**

A tervezés során bevételként a Batthyány Kázmér Szakkórház és a Bánki Donát Szakképző Iskola által működési célú pénzeszköz átvételét vettük számításba.

- **Tárgyi eszközök értékesítése**

2007. évi költségvetésünk összeállításánál 28.900.000.- Ft ingatlan értékesítésből származó bevétellel számoltunk /lakás, telek, ingatlan /. Az összeg a fejlesztési kiadások finanszírozásához felhasználható bevételi forrás költségvetésünkben. Fontos, hogy költségvetési rendeletünk elfogadását követően az értékesítésre szánt ingatlanok értékesítésre történő meghirdetése haladéktalanul megtörténjen. A Képviselő-testületnek fontos feladata, hogy felhalmozási jellegű bevételeit növelje, mert csak így biztosítható az, hogy a tervidőszak során újabb, a tervben nem szereplő felhalmozási kiadások megvalósíthatók és finanszírozhatók legyenek, s e bevételek növelése csökkentheti a hitelfelvételi igényt is.

- **Államháztartáson kívülről származó felhalmozási célú pénzeszköz átvétel**  
Bevételként a Református Egyháztól, valamint a lakosságtól származó felhalmozási célú pénzeszközök összegét terveztük meg.
- **Állami támogatások és normatív kötött felhasználású előirányzatok**  
Az állandó lakosság számához kötött támogatások és a feladatmutatóhoz kötött normatív állami támogatások összegén kívül a 564.148.000.- Ft-os bevétel tartalmazza a központosított (kisebbségi önkorm. támogtása,) és a normatív kötött felhasználású előirányzatok (oktatási és szociális célú támogatások) összegét is.  
A 2006. évihez viszonyítva az állami támogatások fajlagos összege csak minimális mértékben változott. A növekedés nem biztosítja a törvényi előírások, valamint a várható infláció miatt bekövetkező kiadásnövekedések fedezetét.
- **Címzett támogatás**  
Az Országgyűlés döntése alapján új kórház építéséhez elnyert címzett támogatásból 2007. lehívható összeg 1.088.000.- Ft. A támogatás lehívását követően kifizetésre kerül az államkincstár által felszámított utolsó kezelési költség összege, s ez által aktiválhatóvá válik a beruházás. A kivitelezési munkák 2006.évben befejeződtek, az épület átadásra került, s 2006. őszétől már z új ingatlanban működik az egészségügyi intézmény.
- **Kölcsöntörlesztés**  
Bevételként a lakásépítési kölcsönök, valamint a munkáltatói lakásépítési támogatás törlesztésének összegét terveztük meg.
- **Pénzmaradvány**  
2007. évi költségvetésünk összeállításánál 8.360.000.- Ft pénzmaradvánnyal számoltunk. A kisebbségi önkormányzatnak 2006. évben nem keletkezett pénzmaradványa, így a teljes összeg önkormányzati maradvány.
- **Felhalmozási célú hitelfelvétel**  
2007. évre tervezett felhalmozási kiadásaink finanszírozásához szükséges 30.000.000.- Ft felhalmozási célú hitel felvétele.
- **Működési célú hitelfelvétel / forráshiány /**  
2007. évre tervezett bevételeink és a felhalmozási célú hitelfelvétel együttes összege alacsonyabb a tervezett kiadások összegénél. 2007. évi költségvetésünket így 281.082.000.- Ft működési forráshiánnyal kell elfogadnunk úgy, hogy a forráshiány összegének megfelelő nagyságrendű működési célú hitelfelvételt kell beépíteni 2007. évi költségvetési rendeletünkbe.

## **2007. évi kiadások**

- **Személyi juttatások**

A tervezett 951.323.000.- Ft-os kiadás a 2007-ben várható bérköltések összegét tartalmazza.

Önkormányzatunk a költségvetés összeállítása során a Közművelődési Könyvtár esetében létszám racionalizálással (létszámleépítéssel) számolt, a Zeneiskola várható megszüntetése miatt pedig csak augusztus végéig számoltunk az intézmény esetében bér és járulékkiadásokkal

Az adható juttatásként az önkormányzat étkezési hozzájárulást biztosít oly módon, hogy a készletel vásárlására jogosító utalvány összege 3.000.- Ft/fő/hó, illetve a jogszabályi előírásoknak megfelelő összeg. Az étkeztetéssel közvetlenül kapcsolatban állók étkezési kedvezményének (munkahelyi étkeztetés) összege pedig 6.000.- Ft/fő/hó.

### **Járulék költségek**

A személyi juttatásokat terhelő, és az alkalmazáshoz kapcsolódó járulék kiadások 2007. évi várható összege 293.368.000.- Ft lesz. Költségként a társadalombiztosítási járulékok, a munkaadói, valamint az egészségügyi hozzájárulás összegével számoltunk.

- **Dologi és egyéb folyó kiadások**

Rendelettervezetünk szerint önkormányzatunk és intézményeink működését megalapozó, és biztosító, feltétlenül szükséges dologi és egyéb folyó kiadások összege 575.977.000.- Ft lesz. Az előirányzat a működéshez szükséges közműdíjak, készletbeszerzések és szolgáltatási költségek, biztosítási és egyéb kiadások összegét egyaránt tartalmazza. A tervezés során az előirányzatok meghatározásánál az előző évi kiadások összegéből indultunk ki, növekedéssel csak feltétlenül szükséges és indokolt esetben számoltunk. A költségvetési év során rendkívül nagy figyelmet kell fordítani a takarékosági intézkedések bevezetésére, betartására és betartatására (fűtés, világítás...). A dologi kiadási előirányzatok minden intézményünk tekintetében rendkívül alacsonyak. Az összegek tovább nem csökkenthetők, megtakarításokat e kiadások esetében mér nem lehetséges elérni.

- **Támogatás értékű működési kiadások**

Államháztartáson belüli pénzeszköz átadásként a Kisbéri Többcélú Kistérségi Társulásnak átutalandó, a szociális alapszolgáltatási feladatok finanszírozásához szükséges pénzeszköz átadást terveztük meg.

- **Államháztartáson kívüli működési célú pénzeszköz átadás**

A tervezett 17.400.000.- Ft-os előirányzat a sporttevékenység (sport szervezetek) és a különböző társadalmi szervezetek támogatására fordítható összegeken kívül, a különböző tagdíjak összegét is tartalmazza. E kiadási soron terveztük meg a Kisbéri Víziközmű Társulat számára átutalandó összeget is.

- **Társadalmi és szociálpolitikai juttatások**

A 23.225.000.- Ft-os előirányzat fedezetet nyújt a különböző rendszeres és rendkívüli szociális ellátások finanszírozására. /időskorúak járadéka, aktívkorúak rendszeres szociális segélye, közgyógyellátás, átmeneti segélyek, temetési segélyek, lakásfenntartási és lakáshoz jutási támogatás, köztemetés/

- **Ellátottak pénzbeni juttatása**

A szociális otthonban, valamint a Bánki D. szakképző Iskolában fizetendő juttatások összegét terveztük meg e jogcímen kiadásként.

- **Kamat kiadások**

A 2007. évre tervezett kamatköltség összege 32.218.000.- Ft. Az összeg tartalmazza a működési (folyószámla hitel, munkabér hitel) és felhalmozási célú hitelek kamatterhét.

- **Támogatás értékű felhalmozási kiadás**

A tervezett 6.500.000.- Ft-os előirányzat a KVI részére, megállapodás alapján átadandó pénzeszköz.

- **Felújítások**

2007. évi költségvetésünk összeállításakor 11.666.000.- Ft összegű felújítási kiadással számoltunk. Az összeg feladatonkénti részletezést a 8. számú melléklet tartalmazza.

- **Beruházások**

A tervezés során 98.349.000.- Ft fejlesztési kiadással számoltunk. A Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő előirányzat fedezetet biztosít a kötelezettségként vállalt feladatok megvalósítására. Kiadásként számoltunk tervezési díjakkal, a parkoló, az Iskola utca építési- és a az építéshez kapcsolódó járulékos beruházási költségekkel, a Ménes köz átépítéshez kapcsolódó kiadásokkal, a Phare beruházásból önkormányzatunkat terhelő „árfolyamveszteséggel” (finanszírozási különbözet). Az összeg feladatonkénti részletezést a 8. számú melléklet tartalmazza.

- **Felhalmozási célú hitel, kölcsön törlesztés**

A tervidőszakban felhalmozási célú hitel és kölcsöntörlesztésre fordítandó összeg 56.453.000.- Ft.

- **Működési célú hiteltörlesztés**

A tervezett összeg a 2006 december 31.-én meglévő folyószámla hitel megfelelő nagyságrendű.

- **Tartalék**

A 2007. évi tervezett általános tartalék összege 6.085.000.-.

Az előterjesztés 11/a számú melléklete a rövid, 11/b. számú melléklete pedig a hosszú lejáratú kötelezettségek kimutatását tartalmazza. Önkormányzatunknak a fejlesztési hiteleken kívül egyéb hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. A 11/a számú melléklet a hosszú lejáratú kötelezettségek összegét évenkénti bontásban tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy előterjesztésemet megvitatni, s ezt követően a rendelettervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Kisbér, 2007. február 15.

Dr. Udvardi Erzsébet  
polgármester