

Kisbér Város Polgármestere

Kisbér

Előterjesztés

Kisbér Város Képviselő-testülete

2008. február 25-i ülésére

Tárgy: Kisbér Város Önkormányzata 2008. évi költségvetési rendeletének megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartási törvény, valamint a végrehajtására kiadott kormányrendeletek értelmében Önkormányzatunk 2008. évi költségvetési rendeletervezetét a következők szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Kisbér Város Képviselő-testülete a 2008. januári és a 2008. februári rendkívüli ülésén megvitatta a 2008. évi költségvetési rendelet elkészítését megalapozó, a költségvetési évre vonatkozó igényelt és javasolt bevételi és kiadási költségvetési előirányzatokat. 2008. évi költségvetési rendelt-tervezetünk 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 2008. évi gazdálkodásunk nehezebb lesz a 2007. évinél. 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. Néhány helyi adónem tekintetében a Képviselő-testület 2007. decemberében adómérték emelésekről döntött. Az önkormányzatunk tulajdonában lévő vagyontárgyak köre folyamatosan szűkül, a felhalmozási kiadások finanszírozása érdekében lassan feléljük önkormányzatunk forgalomképes vagyonát. Jövőbeni fejlesztési célkitűzések finanszírozhatósága, a meglévő hitelállománnyal kapcsolatos pénzügyi terhek csökkentése érdekében a Képviselő-testület 2007. decemberében 1.000.000.000.- Ft névértékű kötvény kibocsátásról döntött.

A működési és felhalmozási kiadások 2008. évi tervezésénél a működőképesség biztosítása és a szükségszerűség mellett elsődleges szempontként a takarékos gazdálkodás követelményeit kellett szem előtt tartanunk. A kiadások finanszírozhatósága a kötvénykibocsátással, s ezzel párhuzamosan a meglévő hitelállomány kiváltásával biztosítható, de sajnos a tervezés során még így is működési hitelfelvétellel kellett számolnunk.

A meglévő működési és fejlesztési célú hitelállomány kiváltásával, s a kötvénykibocsátásból származó, s későbbi (2009-2013.) fejlesztési célkitűzések megvalósíthatóságát biztosító, átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésével, illetve kamatozó értékpapírok vásárlásával a 2008.-as a következő évek pénzügyi terheit csökkenteni tudjuk

Önkormányzatunk költségvetésének szerkezetét ellátandó feladataink, és intézményeink szerkezete határozza meg. Költségvetésünk a Polgármesteri Hivatal és a 2007. júliusától hozzá kapcsolt részben önállóan gazdálkodó intézmények (Gyöngyszem Óvoda, Petőfi Sándor Általános Iskola, Tácsics Mihály Gimnázium és Szakközépiskola, Wass Albert Műv. Központ, Városigazgatóság, Bánki Donát Szakképző Iskola, Őszi Napfény Idősek Otthona), valamint a Batthyány Kázmér Szakkórház, mint önállóan gazdálkodó intézmény költségvetéséből 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. Az intézmények átadására 2007. évben még nem került sor, tekintettel az intézmények és önkormányzatunk érdekeire és igényeire. A Zeneiskola

fenntartását önkormányzatunk 2007. július 15-től megszüntette, mivel a jelentős nagyságrendű finanszírozási igény miatt az intézmény működtetését nem tudtuk biztosítani. Az intézmény működtetési feltételei, s a művészeti oktatás finanszírozása jelentős mértékben megváltozott 2007. évben, így fenntartóként az iskola megszüntetése mellett volt kénytelen dönteni a Képviselő-testület. A művészeti oktatás 2007. őszétől egy alapítványi intézmény keretén belül folyik, így az érdeklődő gyermekek képzése az önkormányzati fenntartású intézmény megszüntetése ellenére biztosított. A kiadások csökkentése, a feladatellátás racionálisabb szervezése érdekében 2007. július 1.-től több önállóan gazdálkodó intézmény gazdálkodási jogkörét megváltoztatta, s részben önállóan gazdálkodóvá változtatta a képviselő-testület. 2008. évi költségvetésünket már az új szerkezeti felépítésnek megfelelően készítettük el.

2008. 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. 2008. évi költségvetésünk összeállításánál a kötvénykibocsátásból származó bevétellel, valamint a kiváltásra kerülő rövid és hosszú lejáratú hitelek törlesztésével és az átmenetileg szabad pénzeszközök befektetésével is számolni kellett. A kötvénykibocsátással ugyan jelentős összegű, hosszú távú kötelezettsége keletkezik önkormányzatunknak, de a meglévő hitelállomány kiváltásával, s az átmenetileg szabad pénzforrások befektetésével az évenkénti pénzügyi terhek alacsonyabbak lehetnek, mint a jelenleg is meglévő hitelállomány és a kapcsolódó kamatkiadások. Az évenkénti pénzügyi terhek csökkentése mellett a kötvénykibocsátással a következő időszakok fejlesztéséhez is biztosíthatóvá válik a szükséges pénzügyi fedezet.

Amennyiben az előterjesztés mellékleteiben szereplő, tervezett feladatokat jóváhagyják, költségvetésünk **kiadási főösszege 2.912.766.000.- Ft, bevételi főösszege** működési célú hitelfelvétel nélkül **2.865.016.000.- Ft** lesz. Ahhoz, hogy az előterjesztésben szereplő

feladatokat finanszírozni tudjuk, szükségünk lesz **47.750.000.- Ft működési célú hitel felvételére**. Működési célú hitelfelvételünk tervezet szerinti összege megegyezik a forráshiány tervezett összegével.

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

2008. évi bevételek

- **Hatósági és egyéb működési bevételek**

A 300.737.000.- 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. A jövőbeni fejlesztési célkitűzések megvalósítását biztosító kötvénykibocsátással átmenetileg szabad pénzügyi forrásunk keletkezik. A szabad, fejlesztési célt szolgáló pénzeszközök befektetésével, lekötésével várhatóan magas összegű (32.000.000.- Ft) kamatbevételt érhetünk el a tervidőszak során. (E bevétel forrást teremt a kötvénykibocsátáshoz kapcsolódó kamatfizetési kötelezettségünk egy részére.) 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 2008. évi együttes bevételi előirányzata 293.800.000.- Ft, a bírságok, pótlékok várható összege pedig 1.500.000.- 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 szerkezete az előző évekhez viszonyítva megváltozik. Míg az előző időszakok során a normatív állami támogatások összegének egy részét e jogcímelek köt - mint normatív módon elosztott SZJA – folyósította a központi

költségvetés, 2008. évtől a normatív állami támogatások összege nem kerül megosztásra az állami támogatások és SZJA bevételek közt. A tervidőszakban így csak átengedett SZJA bevétellel (59.698.000.- Ft), valamint SZJA kiegészítéssel (43.316.000.- Ft) kellett számolnunk.

- **Gépjárműadó**

2008. évi várható bevételünk összege 27.500.000.- Ft lesz.

- **Támogatás értékű működési célú bevételek**

A tervezett 484.050.000.- Ft-os bevétel jelentős részét az egészségügyi intézmények / kórház, védőnői szolgálat / MEP finanszírozása teszi ki, de e bevételi forrásaink közt számoljuk el és tervezzük meg 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 Bánki Donát Szakképző Iskola (17.000.000.- Ft), a Táncsics Mihály Gimnázium és Szakközépiskola (5.450.000.- Ft) és a Városigazgatóság (2.000.000.- Ft) működési célú pénzeszköz átvételét vettük számításba.

- **Tárgyi eszközök értékesítése**

2008. évi költségvetésünk összeállításánál 23.500.000.- 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

- **Államháztartáson kívülről származó felhalmozási célú pénzeszköz átvétel**

Bevételként a Református Egyháztól, valamint a lakosságtól származó felhalmozási célú pénzeszközök összegét terveztük meg. (4.228.000.- Ft)

- **Állami támogatások és normatív kötött felhasználású előirányzatok**

Az állandó lakosság számához kötött támogatások és a feladatmutatóhoz kötött normatív állami támogatások összegén kívül az 594.291.000.- Ft-os bevétel tartalmazza a központosított (kisebbségi önkorm. támogatása, helyi szervezési intézkedések és központi béremelések fedezete) és a normatív kötött felhasználású előirányzatok (oktatási és szociális célú támogatások) összegét is.

A 2007. évihez viszonyítva az állami támogatások fajlagos összege kis mértékben változott. A növekedés nem biztosítja a törvényi előírások, valamint a várható infláció miatt bekövetkező kiadásnövekedések fedezetét.

- **Címzett támogatás**

A tervezés során nem számoltunk címzett támogatással, mint bevételi forrással, mivel az elmúlt évek során címzett támogatás felhasználásával megvalósult beruházásaink befejeződtek, az elnyert támogatási összegek teljes lehívása megtörtént

- **Kölcsöntörlesztés**

Bevételként a lakásépítési kölcsönök, valamint a munkáltatói lakásépítési támogatás törlesztésének összegét terveztük meg. (450.000.-Ft)

- **Pénzmaradvány**

2008. évi költségvetésünk összeállításakor 2.050.000.- Ft pénzmaradvánnyal számoltunk. A kisebbségi önkormányzatnak 2007. évben nem keletkezett pénzmaradványa, így a teljes összeg önkormányzati maradvány.

- **Hosszú lejáratú értékpapírok, kötvénykibocsátás bevétele**

A Képviselő-testület 2007. decemberi ülésén 1.000.000.000.- Ft névértékű, zárt forgalmazású, 20 éves futamidejű, 3 éves tőketörlesztési türelmi idejű, változtatható devizanemű kötvény kibocsátásáról döntött. A kötvénykibocsátás célja a jövőbeni fejlesztési célkitűzések, elképzelések pénzügyi finanszírozása finanszírozására, valamint a meglévő rövid és hosszú lejáratú hitelállomány kiváltása, s ez által az évenkénti pénzügyi terhek csökkentése. A kötvény kibocsátása 2008. február végén fog megtörténni.

- **Felhalmozási célú hitelfelvétel**

A tervezés során felhalmozási célú hitelfelvétellel nem számoltunk

- **Működési célú hitelfelvétel / forráshiány /**

2008. évre tervezett bevételeink összege alacsonyabb a tervezett kiadások összegénél.

2008. évi költségvetésünket így 47.750.000.- Ft működési forráshiánnyal állítottuk össze, úgy, hogy a forráshiány összegének megfelelő nagyságrendű működési célú likvid hitel felvételt építettünk be 2008. évi költségvetési rendeletünkbe.

2008. évi kiadások

- **Személyi juttatások**

A tervezett 868.039.000.- Ft-os kiadás a 2008-ben várható bérköltségek összegét tartalmazza.

Önkormányzatunk a költségvetés összeállítása során a Petőfi Sándor Általános Iskola esetében 3 álláshely csökkenés úgy következik be, hogy a nyugállományba vonuló dolgozók álláshelyeit az intézmény leadja. A Városigazgatóság esetében a feladatkörök átszervezésével, s ehhez kapcsolódóan 15 fős létszámleépítéssel számoltunk 2008. április 1.-től. (Természetesen a dolgozók jogviszonya a felmentési idő letöltését követően, változó időpontokban fog megszűnni).

A Képviselő-testület döntése alapján adható juttatásként az önkormányzat étkezési hozzájárulást biztosít 2008. évben is oly módon, hogy a készétel vásárlására jogosító utalvány összege 3.000.- Ft/fő/hó, illetve a jogszabályi előírásoknak megfelelő összeg. Az étkeztetéssel közvetlenül kapcsolatban állók étkezési hozzájárulásának („munkahelyi étkeztetés”) összege pedig 6.000.- Ft/fő/hó.

- **Járulék költségek**

A személyi juttatásokat terhelő, és az alkalmazáshoz kapcsolódó járulék kiadások 2008. évi várható összege 277.634.000.- Ft lesz. Költségként a nyugdíj járulék, a természetbeni és pénzbeli egészségügyi hozzájárulások, a munkaadói járulék, valamint az egészségügyi hozzájárulás összegével számoltunk.

- **Dologi és egyéb folyó kiadások**

Rendelettervezetünk szerint az önkormányzatunk és intézményeink működését megalapozó, és biztosító, feltétlenül szükséges dologi és egyéb folyó kiadások összege 540.331.000.- 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 már nem, vagy csak átszervezéssel, intézményátalakítással csökkenthetők, megtakarításokat e kiadások esetében nehéz lesz elérni.

- **Támogatás értékű működési kiadások**

Államháztartáson belüli pénzeszköz átadásként a Kisbéri Többcélú Kistérségi Társulásnak átutalandó, a szociális alapszolgáltatási feladatok finanszírozásához szükséges pénzeszköz átadást, valamint a műemlék épületek használatához kapcsolódó szerződés szerinti forrás átadás összegét terveztük meg. (19.800.000.- Ft)

- **Államháztartáson kívüli működési célú pénzeszköz átadás**

A tervezett 17.475.000.- 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 csatorna beruházási hitelfelvételeihez kapcsolódó készfizető kezességünkből származó fizetési kötelezettségünk összeget is.

- **Társadalmi és szociálpolitikai juttatások**

A 23.971.000.- 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/ E szociális ellátások egy részének finanszírozásához központosított előirányzatként az állam 90 %-os támogatást biztosít.

- **Ellátottak pénzbeni juttatása**

A Szociális Otthonban, a Családok Átmeneti Otthonában az ellátottak, valamint a Bánki D. Szakképző Iskolában a tanulók részére fizetendő juttatások (zsebpénz, nyári gyakorlat) összegét terveztük meg e jogcímen kiadásként. (1.437.000.- Ft)

- **Kamat kiadások**

A 2008. évre tervezett kamatköltség összege 53.571.000.- Ft. Az összeg tartalmazza a működési (folyószámla hitel, munkabér hitel) és felhalmozási célú hitelek, valamint a kötvény kibocsátás éves kamatterhét.

- **Felújítások**

2008. évi költségvetésünk összeállításánál 19.483.000.- Ft összegű felújítási kiadással számoltunk. Az összeg feladatonkénti részletezést a 8. számú melléklet tartalmazza.

- **Beruházások**

A tervezés során 112.782.000.- Ft fejlesztési kiadással számoltunk. A Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő előirányzat fedezetet biztosít a kötelezettséggé váló feladatok megvalósítására. Az összeg feladatonkénti részletezést a 8. számú melléklet tartalmazza.

- **Felhalmozási célú hitel, kölcsön törlesztés**

A tervidőszakban felhalmozási célú hitel és kölcsöntörlesztésre fordítandó összeg a tervezés szerint 243.543.000.- Ft. (A meglévő teljes pénzügyi hitelállomány törlesztésével számoltunk.)

- **Részesedések vásárlása**

A Képviselő-testület döntése alapján részesedések vásárlására 150.000.- Ft-ot terveztünk.

- **Értékpapírok vásárlása**

A Képviselő-testület jövőbeni fejlesztési célkitűzéseinek pénzügyi finanszírozását biztosító kötvény kibocsátásból keletkező átmenetileg szabad pénzügyi eszközök befektetésével számoltunk e jogcímen a tervezés során.

- **Működési célú hiteltörlesztés**

A tervezett összeg a 2007. december 31.-én meglévő folyószámla-hitelkeret összegének megfelelő nagyságrendű.

- **Tartalék**

A 2008. évi tervezett általános tartalék összege 550.000.-Ft.

Annak érdekében, hogy a rendelet-tervezetünkben szereplő 47.750.000.- Ft-os forráshiány a tervidőszak során csökkenthető legyen, a Képviselő-testület döntésének megfelelően elvégeztük intézményeinkkel a költségvetés egyeztetését. A középfokú intézményekben a saját bevételek növelését tűztük ki célul. Az intézményekben átmenetileg megüresedő álláshelyeken a Munkaügyi Központ által támogatásban részesülő személyek alkalmazásával a bérkiadások egy részének finanszírozásához többlet bevételi forrást tudunk biztosítani. Mind az alap, mind pedig a középfokú oktatási intézmények szerkezetét át kell vizsgálni, s az osztály és csoport szerkezetek átalakításával, számszerű kiadási megtakarításokat érhetünk el, melyek a rendelet-tervezetünk szerinti hiányt csökkenthetik. A Szociális Otthonban éves átlagban a maximálisan lehívható állami hozzájárulás összegét el kell, ez jelenthet esetenként, az év egy-egy időszakában 110-115 %-os férőhely-kihasználtságot is. Felül kell vizsgálni intézményeinkben a konyhák működtetését, s amennyiben kiadás-megtakarítás érhető el, úgy dönteni szükséges az esetleges átszervezésekről.

Az előterjesztés 11/a számú melléklete a rövid, 11/b. számú melléklete pedig a hosszú lejáratú kötelezettségek összegét tartalmazza. Önkormányzatunknak a 11/a számú mellékletben évenkénti bontásban bemutatott hosszú lejáratú kötelezettségeink kívül egyéb hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

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

Kisbér, 2008. február 15.

Dr. Udvardi Erzsébet
polgármester