

## **Kisbér Város Polgármestere**

2870 Kisbér, Széchenyi u. 2.

### **Előterjesztés**

#### **Kisbér Város Képviselő-testülete 2009. április .- i ülésére**

**Tárgy:** 2008. évi zárszámadás, beszámoló az önkormányzat 2008. évi költségvetési gazdálkodásáról

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartási törvény, valamint a végrehajtására kiadott kormányrendeletek értelmében önkormányzatunk 2008. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolót a következők szerint terjesztem a tisztelt Képviselő-testület elé:

Önkormányzatunk az előző évekhez hasonlóan, 2008. 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.

Pénzügyi nehézségeink könnyítése érdekében a Képviselő-testület 2007. év végén 1.000.000.000.- Ft értékű kötvény kibocsátásról döntött. A döntésnek megfelelően a kötvény kibocsátása megtörtént. A 2008. február végéig megvalósult kötvénykibocsátás sokat javított önkormányzatunk anyagi helyzetén. A tárgyidőszak elején meglévő hosszú lejáratú fejlesztési hitelállományunk összegét a Vécser dűlőben végzett ivóvíz beruházás kapcsolódó hitelen kívül teljes mértékben törlesztettük. A hitelek törlesztésével átmenetileg szabad pénzforrást teremtettünk fejlesztési célkitűzéseink megvalósításához. A tőketörlesztési kötelezettség összege felszabadult, így lehetőségünk nyílik (3 évig, a törlesztési moratórium ideje alatt) néhány fejlesztési feladat megvalósítására. A kötvénykibocsátást követően működési hitelállományuk is jelentős mértékben lecsökkent, s ezzel éves kamatkidadásaink is jelentős mértékben csökkennek. A kötvénykibocsátásból a későbbi évek fejlesztési célkitűzéseinek finanszírozására tartalékolt összeg átmeneti lekötésével, befektetésével sikerült elég magas kamatbevételre elérnünk, s e bevétellel ellensúlyozni tudtuk a beszámolási időszakban fizetendő kamatterheinket.

2008. 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 helyzeté jól tükrözi, hogy míg az előző években a folyószámla-hitelkeret összegét folyamatosan emelni kellett, 2008. év végén hitelkeretünk összege 50.000.000.- Ft volt. Likviditási hitelünk a beszámolási időszak végéig nem volt, rövid lejáratú hitelünk 10.000.000.- Ft-os összegét a december hónapban igénybe vett munkabérhitel tette ki. Ezen hitel törlesztése azonban az évnnyitást követően azonnal megtörtént. A folyószámla-hitel lehető legkisebb mértékű igénybe vétele mellett azonban a havi illetmények kifizetését 2008. évben is munkabér hitel felvételével tudtuk biztosítani, bár

igyekeztünk a legkisebb hitelfelvétellel megvalósítani a kifizetéseket. 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..

A 2008. évi költségvetés összeállítása során 28.870.000.- Ft működési forráshiánnyal számoltunk. Számlavezető pénzügyintézetünk 2008. évi gazdálkodásunk zavartalanságának biztosításához a beszámolási időszak elején még 317.000.000.- Ft összegű folyószámla hitelkeretet biztosított, a kötvénykibocsátást követően azonban pénzügyi helyzetünk kedvezőbben alakult, így e magas összegű hitelkeret módosítása lehetővé vált, s a keretösszeget 50.000.000.- Ft-ra csökkentettük. A beszámolási időszak során fizetőképességünket meg tudjuk őrizni, úgy, hogy a biztosított likviditási hitelkeret összegét csak kis mértékben, s átmeneti időszakokra vettük igénybe. A számlák és egyéb fizetési kötelezettségek teljesítését kisebb időbeli csúszásokkal, több esetben a fizetési határidők lejára után tudtuk teljesíteni, de ennek ellenére jelentősen csökkent szállítói kötelezettségállományuk. A 2007. évben végrehatott intézmény átszervezés, valamint a kötvénykibocsátás likviditási helyzetünket, fizetőképességünket és pénzügyi egyensúlyunkat kedvezően befolyásolta.

**Önkormányzatunk gazdálkodásának alapja** a 2008. évi gazdálkodásról szóló, többször módosított 3/2008. (II. 29.) számú rendelet volt. A költségvetési rendelt **2.943.8861.000.- Ft**-os főösszege az év folyamán szükségessé vált módosítások következtében **3.102.139.000.- Ft**-ra emelkedett. Évközi módosításokkal rendeltünkbe a központi, céljellegű, mérlegelő döntést nem igénylő pótelőirányzatok (közmuveljesztési hozzájárulás, normatív kötött előirányzatok, normatíva lemondások, egyéb központi támogatások, központosított előirányzatok), a különböző pályázati támogatásokat, az átvett pénzeszközök (intézmények pályázatai, szakképzési hozzájárulások) és többletbevételek, valamint a 2007. évi pénzmaradvány összegét építettük be.

Szöveges beszámoló és a zárszámadási rendelettervezet mellékletei többféle szempont alapján csoportosítva részletesen tartalmazzák 2008. évi bevételeink és kiadásaink alakulását, egyszerűsített mérlegünk összetételét, a pénzmaradvány alakulását, de tartalmazzak adatot az ingatlan vagyon nagyságára, a rövid és hosszú lejáratú kötelezettségekre, a kötelezettségvállalásokra, valamint a 2008. évi foglalkoztatási adatokra vonatkozóan is.

A beszámolási időszak során, mint már beszámoló elején említettem, intézményhálózatunk a 2007. év közben végrehajtott átszervezésnek megfelelően működött. Tekintettel a 2007. évben végrehajtott átszervezésre, s az ehhez kapcsolódó létszámleépítésekre, a beszámolási időszak során jelentős létszámleépítést nem hajtottunk végre

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 **2008. évi bevételeinek főösszege 3.089.700.000.- Ft**, mely a módosított bevételi előirányzat 99,60 %-a. Elmondhatjuk, hogy 2008. évi bevételeink a tervezetteknek

megfelelően alakultak. Bár néhány bevételi jogcím esetében keletkezett bevételi kiesésünk, de ezt ellensúlyozták más jogcímen keletkezett többletbevételek.

Önkormányzatunk **2008. évi kiadásainak főösszege 2.614.139.000.- Ft**, mely a módosított előirányzat 84,29 %-a. Az előirányzat alatt maradó kiadási teljesítés oka a szűkös anyagi lehetőségek miatti takarékos gazdálkodás. Kiadásaink esetében a dologi kiadásokon kívül a szorosan vett működési kiadások esetében keletkezett a tervezett előirányzatokhoz képest megtakarítás, fejlesztési kiadásaink pedig a tervezett beruházáshoz (oktatási intézmények) kapcsolódó támogatási döntés elhúzódása nem használtuk fel a tervezett összeget.

Bevételeink és kiadásaink alapján elmondhatjuk, hogy az előző évekre jellemző szorító anyagi gondjaink 2008. évi gazdálkodásunk során nem voltak. A beszámolási időszak elején megvalósult kötvény kibocsátással fizetési problémáinkat csökkenteni tudtuk. Mint már beszámolóim elején említettem, a későbbi időszakok fejlesztési célkitűzéseinek finanszírozását szolgáló, átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésével sikerült jelentősebb összegű kamatbevételt elérnünk, s ezzel kamatköltségeinket ellensúlyozni tudtuk.

Zárszámadási rendelettervezetünk **2. számú melléklete 2008. 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** 2.006.462.000.- Ft-os összege a módosított előirányzat 100,92 %-a.. A **működési kiadások** 2.200.959.000.- Ft-s összegének az előirányzathoz viszonyított teljesülési aránya pedig 98,87 %.

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 2008. 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 gazdálkodás értékelése során azt a tény is figyelembe kell vennünk, hogy már a tervszámok kialakítása során jelentős összegű működési forráshiánnyal számoltunk, s a beszámolási időszak gazdálkodása során 194.497.000.- Ft-os működési kiadási többletünk keletkezett. A számadat jól tükrözi, hogy a kötvénykibocsátás egy részét működési kiadásaink finanszírozására, ezen belül is a 2008. év elején meglévő, jelentős összegű rövid lejáratú, működési célú likvid hitel törlesztésére fordítottuk. A Képviselő-testület a kötvénykibocsátásról hozott döntése során a fejlesztési célú hitelállomány átütemezése, későbbi fejlesztési források képzése, fejlesztési lehetőségek megteremtése mellett célul tűzte ki a napi gazdálkodás könnyítését a likviditási hitelállomány csökkentésével.

Önkormányzatunk 2008. évi **felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak** alakulását a **2/b. számú melléklet** tartalmazza.

Az adatokból jól látható, hogy felhalmozási jellegű bevételeinek a tervezett összeg alatt maradtak, de jelentős mértékben meghaladták a tervezett és tényleges kiadások összegét. Az

1.083.238.000.- Ft-os bevétel a tervezett előirányzat 97,24 %-a. Bevételünk meghatározó részé a kötvénykibocsátás összege teszi ki. Az ingatlanértékesítésből származó bevételeink a beszámolási időszak során nem érték el a tervezett előirányzat összegét.

A beszámolási időszak során felmerült felhalmozási jellegű kiadásaink összege 413.803.000.- Ft volt, mely a módosított előirányzat 47,23 %-a. Felhalmozási jellegű kiadásaink intézményenkénti és feladatonkénti alakulását a 7. számú melléklet részletesen tartalmazza. 2008.-ban a beruházási kiadások összege 110.107.000.- Ft volt. Az intézmények működtetéséhez kapcsolódó eszközbeszerzéseken kívül (Bánki D. Szakképző, Táncsics M. Gimnázium, Óvoda, Petőfi S. Ált. Iskola, Védőnői szolgálat, Városigazgatóság) jelentősebb összeget fordítottunk ingatlan (földterület) vásárlásra, de beépített ingatlant is vásároltunk a Képviselő-testület döntésének megfelelően

Felújítási kiadások finanszírozására 2008. évben 20.621.000.- Ft-ot fordítottunk. A beszámolási időszak során intézményeinknél felújítási kiadást nem számoltunk el. A hivatal költségvetésében jelentkeztek a megvalósult felújítási kiadások, így a jelentős összeget kitevő, az ÉDV Zrt. által a csatorna hálózat (szennyvíz tisztító) felújítására fordított kiadás. A beszámolási időszak során költöttünk útfelújításra is, bár e területen sok a probléma, s megoldásuk szinte lehetetlen, mivel a munkák költsége rendkívül magas.

A 2008. évben a felhalmozási célú hitelek és kölcsönök törlesztésére 264.563.000.- Ft-ot fordítottunk. Az összeg felhasználásával a Vécser ivóvíz beruházáshoz kapcsolódó hitel összegén kívül valamennyi fejlesztési hitelünk összegét törlesztettük. A kötvénykibocsátással meglévő hiteltartozásunk átütemezését valósítottuk meg, mivel a hitelek meglévő összegét törlesztettük, de helyette a kötvénykibocsátással egy másik hosszú lejáratú kötelezettséget vállaltunk fel.

Felhalmozási célú kamatfizetési kötelezettségünk összege a beszámolási időszokban 28.805.000.- Ftr. Volt.

Befektetési céllal a beszámolási időszak során 150.000.- Ft értékű részesedést vásároltunk, valamint 9.557.000.- Ft fejlesztési célú pénzeszközt adtunk át. Az összeg nagy része a szociális szolgáltató központ épületének felújításához elnyert pályázattal megvalósuló munkák önrésze, 301.000.- Ft-ot pedig a Bakonysárkány és Vérteskethely településekkel közösen tervezett csatorna beruházás előkészítési költségeinek finanszírozásához utaltunk át.

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 24.964.000.- Ft-os saját bevételét, 2007 évi pénzmaradványát, valamint az átvett pénzeszközök összegét és intézményfinanszírozását használta fel kiadásainak finanszírozására. A beszámolási időszak során a kórház 38.343.000.- Ft önkormányzati intézményfinanszírozásban részesült. A finanszírozásból 10.000.000.- Ft önkormányzatunk bevételeinek terhére, a fennmaradó összeg pedig a költségvetési támogatások terhére került átutalásra. Az intézmény bevételeinek jelentős részét (473.264.000.- Ft) az OEP finanszírozás teszi ki. A kórház költségvetésének (535.157.000.- 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. Az intézmény likviditási problémái a beszámolási időszak végére jelentős mértékben csökkentek. E kedvező helyzet kialakulásában szerepet játszott, hogy a rehabilitációs osztály

megkapta a kért magasabb finanszírozási súlysámot, s év végén az OEP kiegészítő finanszírozásából is részesült az intézmény.

### **Őszi Napfény Idősek Otthona:**

Az intézmény 119.331.000.- Ft-os (saját) működési bevételét, az átvett pénzeszközök 905.000.- Ft-os összegét, valamint a fenntartó által biztosított hozzájárulást fordította kiadásainak finanszírozására. Az otthon 2008. évi kiadásai 270.976.000.- Ft-ot tettek ki, melyből a felhalmozási kiadások összege 842.000.- Ft. Az intézmény saját bevételei 120.256.000.- Ft-ot tettek ki.

A beszámolási időszak során csökkentésre került a férőhelyek száma, melynek hatására az álláshelyek száma az intézményben 2009. év elejétől csökkent.

Az intézményre vonatkozó bevételi, kiadási és létszámadatok a beszámolási időszakra vonatkozásában is tartalmazzák a „Családok átmeneti otthona”-ra elszámolt tételeket is.

### **Bánki Donát Szakképző Iskola:**

2008. évben az intézmény 3.203.000.- Ft működési bevételből, 9.512.000.- Ft átvett pénzeszközből és a fenntartói finanszírozás összegéből gazdálkodott. Bérek járulékköltségek és dologi kiadások finanszírozására 114.053.000.- Ft-ot fordított, eszközbeszerzésre pedig 26.718.000.- Ft-ot költött (szakképzési hozzájárulás, pályázati támogatás).

### **Városigazgatóság:**

2008. évben az intézmény 37.905.000.- Ft saját bevételéből és a fenntartói finanszírozás összegéből gazdálkodott. Bérek járulékköltségek és dologi kiadások finanszírozására 165.627.000.- Ft-ot fordított, eszközbeszerzésre pedig 2.774.000.- Ft-ot költött.

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

### **Gvöngy szem Óvoda**

2008. évben az intézmény 8.115.000.- Ft saját bevételéből és a fenntartói finanszírozás összegéből gazdálkodott. Bérek járulékköltségek és dologi kiadások finanszírozására 77.884.000.- Ft-ot fordított.

### **Petőfi Sándor Általános Iskola**

2008. évben az intézmény 25.880.000.- Ft saját bevételéből és a fenntartói finanszírozás összegéből gazdálkodott. Bérek járulékköltségek és dologi kiadások finanszírozására 222.437.000.- Ft-ot fordított, eszközbeszerzésre pedig 405.000.- Ft-ot költött.

### **Táncsics Mihály Gimnázium és Szakközépiskola**

2008. évben az intézmény 10.287.000.- Ft saját bevételéből és a fenntartói finanszírozás összegéből gazdálkodott. Bérek járulékköltségek és dologi kiadások finanszírozására 106.847.000.- Ft-ot fordított, eszközbeszerzésre pedig 4.142.000.- Ft-ot költött.

### **Wass Albert Művelődési Központ**

2008. évben az intézmény 26.822.000.- Ft saját bevételéből és a fenntartói finanszírozás összegéből gazdálkodott. Bérek járulékköltségek és dologi kiadások finanszírozására 55.744.000.- Ft-ot fordított, eszközbeszerzésre pedig 1.823.000.- Ft-ot költött. Az intézmény

ellátja a mozgókönyvtári feladatokat is. E feladat ellátáshoz a KTKT-tól átvett pénzeszközként fedezetet kap.

### **Védőnői Szolgálat**

2008. évben az intézmény 13.677.000.- Ft saját bevételéből gazdálkodott. Bérek járulékköltségek és dologi kiadások finanszírozására 12.105.000.- Ft-ot fordított, eszközbeszerzésre pedig 354.000.- Ft-ot költött.

### **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 (1.258.000.- Ft) és kiadásokat (1.258.000.- Ft).

A hivatal kiadásai tartalmazzák a 2008. évben, az önkormányzat által fenntartott önállóan gazdálkodó intézmény (kórház) részére kiutalt intézményfinanszírozást, melynek összege a 38.343.000.- Ft volt. A 4. számú melléklet a Polgármesteri Hivatal kiadásainak jogcímek szerinti részletezését tartalmazza. A táblázat adataiból látható a működési kiadásokon (szem. juttat.: 120.361.000.- Ft, járulékok: 39.009.000.- Ft, dologi és egyéb folyó kiad.: 144.310.000.- Ft) kívül a pénzeszköz átadások (műk. c.: 28.874.000.- Ft, felh. c.: 9.557.000.- Ft), a beruházási és felújítási kiadások (felújítás: 20.621.000.- Ft, beruházás: 63.775.000.- Ft) összege is. A táblázat tartalmazza a kölcsön és hiteltörlesztések (felh. hitel 236.760.00.- Ft, kölcsön törl és foly. 8.653.000.- Ft, műk. Hitel 291.459.000.- Ft), a függő és átfutó kiadások (6.010.000.-Ft) összegét, de részletesen bemutatja a szociális juttatásokra és támogatásokra és egyéb ellátásokra összegeket (30673.000.- Ft) is.

Önkormányzatunk alkalmazottainak átlagos állományi **létszáma** 2008. évben 382 fő volt.

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

Önkormányzatunk 2008. évi gazdálkodásáról összességében elmondható, hogy a likviditási gondjaink a kötvénykibocsátást követően nem voltak. A képviselő-testület által kitűzött feladatokat sikerült megvalósítani. A működőképesség biztosításához szükséges, alapvető források biztosítottak voltak.

Önkormányzatunk **2008. évi pénzmaradványának** alakulását és összetételét a **8. és 8/a. számú mellékletek** részletesen tartalmazzák.

2008. évi helyesbített pénzmaradványuk összege 509.442.000.- Ft, melyet a normatív állami támogatások és az SZJA kiegészítés elszámolásához kapcsolódóan 14.368.000.- Ft összegű befizetési kötelezettség terhel. Önkormányzatunk módosított pénzmaradványa így 495.074.000.- Ft. Az összeg rendkívül magas, de tartalmazza a fejlesztési céltartalék összegét is.

Önkormányzatunk 200. évi összevont, egyszerűsített **mérlegét** az **1. számú melléklet**, intézményenkénti összetételét, pedig az 1/a. számú melléklet tartalmazza.

Mérleg főösszegünk a 2007. évi 5.734.527.000.- Ft-ról 2008. december 31.-re 6.048.788.000.- 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 2008. 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 2008. 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 2006. évben biztosított kedvezmények kimutatását tartalmazza. Közvetett támogatást a mellékletben szereplő esetekben biztosított önkormányzatunk a beszámolási időszak során.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy önkormányzatunk 2008. évi gazdálkodásáról szóló beszámolómat megvitatni szíveskedjenek.

Kisbér, 2009. április 22.

Dr. Udvardi Erzsébet sk.  
polgármester