

Kisbér Város Polgármestere

Kisbér

Előterjesztés

Kisbér Város Képviselő-testülete

2009. február ..-i ülésére

Tárgy: Kisbér Város Önkormányzata 2009. évi költségvetési rendeletének megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartási törvény, valamint a végrehajtására kiadott kormányrendeletek értelmében Önkormányzatunk 2009. évi költségvetési rendelettervezetét a következők szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Kisbér Város Képviselő-testülete a 2009. januári és a 2009. februári rendkívüli ülésén megvitatta a 2009. évi költségvetési rendelet elkészítését megalapozó, a költségvetési évre vonatkozó igényelt és javasolt bevételi és kiadási költségvetési előirányzatokat. 2009. 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 2009. évi gazdálkodásunk nehezebb lesz a 2008. 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 2008. decemberében adómérték emelésekről döntött. Az önkormányzatunk tulajdonában lévő vagyontárgyak köre folyamatosan szűkül, a felhalmozási kiadások finanszírozása érdekében lassan feléljük önkormányzatunk forgalomképes vagyonát.

A működési és felhalmozási kiadások 2009. évi tervezésénél a működőképesség biztosítása és a szükségszerűség mellett elsődleges szempontként a takarékos gazdálkodás követelményeit kellett szem előtt tartanunk. A kiadások finanszírozhatósága csak a kiadási előirányzatok rendkívül körültekintő tervezésével volt biztosítható, de sajnos a tervezés során még így is működési hitelfelvétellel kellett számolnunk.

2008. évről áthízódó működési hitelállományunk a munkabérhitel összegén (10.000.000.- Ft) kívül nem volt, fejlesztési célú hitelállományuk a csatorna beruházáshoz kapcsolódó PHARE kölcsön összegét, valamint a Vécser ivóvíz beruházáshoz kapcsolódó hitel összegét és a 2009. évben még törlesztési terhet nem jelentő kötvény kibocsátásból származó kötelezettségünket tartalmazza. A kötvénykibocsátásból származó, s későbbi (2009-2013.) fejlesztési célkitűzések megvalósíthatóságát biztosító, átmenetileg szabad pénzeszközök (céltartalék) lekötésével a 2009. és az azt követő évek (kamatkiadásokból és törlesztési kötelezettségekből származó) pénzügyi terheit csökkenteni, illetve ellensúlyozni 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, Táncsics 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 2008. évben még nem került sor, tekintettel az intézmények és önkormányzatunk érdekeire és igényeire. A szociális otthon 2009. január végétől azonban kistérségi fenntartásba kerül, s döntés született az oktatási intézmények átszervezéséről is. Az oktatási intézményeinket érintő ROP pályázatban vállalt kötelezettségnek megfelelően közös igazgatású közoktatási intézményt hozunk létre 2009. nyaratól, s szóba került az új intézmény kistérségi fenntartásba történő átadásának lehetősége is.

2009. 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. 2009. évi költségvetésünk összeállításánál a 2008. évi költségvetésből származó, a következő évek fejlesztési célkitűzéseinek megvalósíthatóságát biztosító céltartalék összegével is számoltunk. A céltartalék összegének lekötéséből származó kamatbevételekkel a kiadási oldalon jelentkező kamatterheinket ellensúlyozni, mérsékelni tudjuk.

Amennyiben az előterjesztés mellékleteiben szereplő, tervezett feladatokat jóváhagyják, költségvetésünk **kiadási főösszege 3.342.859.000.- Ft, bevételi főösszege** működési célú hitelfelvétel nélkül **3.288.579.000.- Ft** lesz. Ahhoz, hogy az előterjesztésben szereplő feladatokat finanszírozni tudjuk, szükségünk lesz **54.280.000.- 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.

2009. évi bevételek

- **Hatósági és egyéb működési bevételek**

A 401.463.000.- 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 céltartalék átmenetileg szabad pénzügyi forrást jelent. A szabad, fejlesztési célt szolgáló pénzeszközök befektetésével, lekötésével várhatóan magas összegű (28.592.000.- 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 2009. évi együttes bevételi előirányzata 309.300.000.- Ft, a bírságok, pótlékok várható összege pedig 2.300.000.- Ft.

- **Egyéb sajátos működési bevételek**

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

- **Személyi jövedelemadó bevételek**

Személyi jövedelemadó bevételünk szerkezete az előző évekhez viszonyítva nem változik. A tervidőszakban csak átengedett SZJA bevétellel (73.404.000.- Ft), valamint SZJA kiegészítéssel (14.188.000.- Ft) kellett számolnunk.

- **Gépjárműadó**

2009. évi várható bevételünk összege 30.000.000.- Ft lesz.

- **Támogatás értékű működési célú bevételek**

A tervezett 541.008.000.- 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. Bevételt 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.

- **Tárgyi eszközök értékesítése**

2009. évi költségvetésünk összeállítása során 209.608.000.- Ft ingatlan értékesítésből származó bevétellel számoltunk. Az összeg a fejlesztési kiadások finanszírozásához felhasználható bevételi forrás költségvetésünkben.

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

Bevételként a szakképzéssel kapcsolatban a TISZK-tól, valamint a lakosságtól származó felhalmozási célú pénzeszközök összegét terveztük meg. (11.400.000.- Ft)

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

Az állandó lakosság számához kötött támogatások és a feladatmutatóhoz kötött normatív állami támogatások összegén kívül az 598.037.000.- Ft-os bevétel tartalmazza a központosított (kisebbségi önkorm. támogatása, helyi szervezési intézkedések és illetménykiegészítések fedezete) és a normatív kötött felhasználású előirányzatok (oktatási és szociális célú támogatások) összegét is.

A 2008. évihez viszonyítva az állami támogatások fajlagos összege kis mértékben változott. Sajnos a változás több esetben csökkenést jelent, így az állami hozzájárulás összege a tervidőszakban a 2008. évihez viszonyítva csökken. A bevételi csökkenés, valamint a várható infláció miatt bekövetkező kiadásnövekedések rendkívül kedvezőtlenül befolyásolják önkormányzatunk pénzügyi helyzetét.

- **Kölcsöntörlesztés**

Bevételként a lakásépítési kölcsönök, valamint a munkáltatói lakásépítési támogatás törlesztésének összegét terveztük meg. (650.000.-Ft)

- **Pénzmaradvány**

2009. évi költségvetésünk összeállítása során 384.231.000.- Ft pénzmaradvánnyal számoltunk. A kisebbségi önkormányzatnak 2008. évben nem keletkezett pénzmaradványa, így a teljes összeg önkormányzati maradvány. Az összeg rendkívül magasnak tűnik, de tudni kell, hogy e tétel tartalmazza a 2008. évi kötvény kibocsátásból származó, a későbbi évek fejlesztési célkitűzéseinek megvalósításához képzett céltartalék összegét.

- **Felhalmozási célú hitelfelvétel**

A tervezés során felhalmozási célú hitelfelvétellel nem számoltunk.

- **Működési célú hitelfelvétel / forráshiány /**

2009. évre tervezett bevételeink összege alacsonyabb a tervezett kiadások összegénél. 2009. évi költségvetésünket így 54.280.000.- Ft működési forráshiánnyal állítottuk össze, úgy, hogy a forráshiány összegének megfelelő nagyságrendű működési célú likvid hitel felvételt építettünk be 2009. évi költségvetési rendeletünkbe.

2009. évi kiadások

- **Személyi juttatások**

A tervezett 882.678.000.- Ft-os kiadás a 2009-ben várható bérköltségek összegét tartalmazza. A főfoglalkozású dolgozók bérén és juttatásain kívül számoltunk a képviselők tiszteletdíjával, valamint közcélú foglalkoztatással is. A közcélú foglalkoztatást 2009. évtől 95 %-os mértékben támogatja a központi költségvetés. Önkormányzatunk a költségvetés összeállítása során a Petőfi Sándor Általános Iskola esetében 2 álláshely csökkenéssel számoltunk. A Városigazgatóság esetében a feladatkörök átszervezésével ezzel együtt 2 álláshely átszervezésével, továbbá 5 fős létszámleépítéssel számoltunk. (Természetesen a dolgozók jogviszonya a felmentési idő letöltését követően, változó időpontokban fog megszűnni.

A gépjármű üzemeltetés átszervezése miatt a szociális otthonnál 2 álláshely átszervezésével, s a gondozottak létszámának csökkenése miatt 6 álláshely megszüntetésével számoltunk.

A Képviselő-testület döntése alapján adható juttatásként az önkormányzat étkezési hozzájárulást biztosít 2009. 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 2009. évi várható összege 279.246.000.- Ft lesz. Költségként a nyugdíj járulék, a természetbeni és pénzbeni 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 642.938.000.- 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, intézmény-átalakítással 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. (20.000.000.- Ft)

- **Államháztartáson kívüli működési célú pénzeszköz átadás**

A tervezett 24.685.000.- 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 kezességünkől származó fizetési kötelezettségünk összeget is.

- **Társadalmi és szociálpolitikai juttatások**

A 34.143.000.- Ft-os előirányzat fedezetet nyújt a különböző rendszeres és rendkívüli szociális ellátások finanszírozására. /időskorúak járadéka, aktívkorúak rendszeres szociális segélye, rendelkezésre állási támogatás, közgyógyellátás, átmeneti segélyek, temetési segélyek, lakásfenntartási és lakáshoz jutási támogatás, köztemetés/ E szociális ellátások egy részének finanszírozásához központosított előirányzatként az állam 90 %, illetve 80 %-os támogatást biztosít.

- **Ellátottak pénzbeni juttatása**

A Szociális Otthonban ellátottak, valamint a Bánki D. Szakképző Iskolában a tanulók részére fizetendő juttatások (zsebpénz, nyári gyakorlat) összegét terveztük meg e jogcímen kiadásként. (567.000.- Ft)

- **Kamat kiadások**

A 2009. évre tervezett kamatköltség összege 33.350.000.- Ft. Az összeg tartalmazza a működési (folyószámla hitel, munkabér hitel) és felhalmozási célú hitel, valamint a kötvény kibocsátás éves kamatterhét.

- **Felújítások**

2009. évi költségvetésünk összeállítása során 54.972.000.- Ft összegű felújítási kiadással számoltunk. Az összeg feladatonkénti részletezést a 8. számú melléklet tartalmazza.

- **Beruházások**

A tervezés során 899.673.000.- Ft fejlesztési kiadással számoltunk. A Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő előirányzat fedezetet biztosít a kötelezettségként vállalt 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 7.663.000.- Ft. (Véncser ivóvíz beruházás, Csatorna beruházás PHARE kölcsön)

- **Működési célú hiteltörlesztés**

Működési célú hiteltörlesztéssel a tervezés során nem számoltunk.

- **Tartalék**

A 2009. évi tervezett tartalék összege 424.384.000.-Ft. Az összeg rendkívül magas, de tartalmazza a fejlesztési célú céltartalék összegét is.

A rendelet-tervezetünkben szereplő 54.280.000.- Ft-os forráshiány csökkentésére csak úgy lesz lehetőségünk a tervidőszak során, ha intézményszerkezetünket átalakítjuk. Azzal, hogy az Őszi napfény Idősek Otthona 2009. január végétől kistérségi fenntartásba kerül, kiadásaink szerkezete kis mértékben átrendeződik, s reményeink szerint ez kis mértékű kiadás csökkenést is fog eredményezni. Az oktatási intézmények szerkezeti átalakítása a pályázat miatt mindenképp meg fog valósulni, s szóba került a kistérségi fenntartásba történő átadásuk is. Az intézmények fenntartójának megváltozásával a középfokú oktatási intézményeink esetében a lehívható állami hozzájárulás összege növekedne, s ezzel csökkenthető lenne önkormányzatunk fenntartói finanszírozási kötelezettsége

Az oktatási intézmények fenntartó váltásának lehetőségét azonban befolyásolja, hogy az átszervezés nem veszélyeztetné e a ROP pályázat megvalósítását. Az intézmények átadása csak abban az esetben lesz lehetséges, ha a pályázati támogatás fenntartó váltás esetén is lehívható lesz a II. fordulós pályázati anyag beadását és elbírálását követően.

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. A 14. számú melléklet a méltányossági kérelmek alapján várhatóan biztosítandó kedvezmények tervezett összegét tartalmazza.

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

Kisbér, 2009. február 15.

Dr. Udvardi Erzsébet
polgármester