

Kisbér Város Polgármestere

Kisbér

Előterjesztés

Kisbér Város Képviselő-testülete

2010. február 22-i ülésére

Tárgy: Kisbér Város Önkormányzata 2010. évi költségvetési rendeletének megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartási törvény, valamint a végrehajtására kiadott kormányrendeletek értelmében Önkormányzatunk 2010 évi költségvetési rendelettervezetét a következők szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Kisbér Város Képviselő-testülete a 2010. januári és a 2010. februári rendkívüli ülésén megvitatta a 2010. évi költségvetési rendelet elkészítését megalapozó, a költségvetési évre vonatkozó igényelt és javasolt bevételi és kiadási költségvetési előirányzatokat. 2010. évi költségvetési rendelt-tervezetünk összeállítását a képviselő-testületi üléseken elfogadott határozatnak, elveknek és a megtartott egyeztetéseknek, a Pénzügyi Bizottság javaslatának, valamint a Képviselői kezdeményezéseknek 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 2010. évi gazdálkodásunk során azon problémákkal kell szembe néznünk, melyek 2009-ben és az azt megelőző időszakokban voltak jellemzőek. 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. A 2009-ben már megkezdett és a 2010. évben folytatódó járulékcsoökkentés gazdasági hatását az önkormányzatok nem érzékelhetik, mivel a járulékterhek csökkenésével párhuzamosan jelentős mértékben csökken a költségvetési finanszírozás összege. További nehézséget okoz, hogy a 2009. évi ÁFA emelésből származó kiadásnövekményt teljes mértékben önkormányzati saját bevételek terhére kell finanszírozni, mivel e kormányzati döntésből származó költségtöbblet finanszírozásához állami támogatás növekmény nem kapcsolódik. Önkormányzati adórendeletünk felülvizsgálat során adómérték emelést nem hajtottunk, az átengedett bevételek részét képező gépjárműadó mértéke - tekintettel a törvényi változásra – emelkedni fog a tervidőszak során. Költségvetési rendeletünk bevételi oldalának megalapozása érdekében az étkezési térítési díjak összegét a Képviselő-testület 2009. decemberében felülvizsgálta, s ezzel párhuzamosan módosította a nyersanyagnormákat is. Az önkormányzatunk tulajdonában lévő vagyontárgyak köre folyamatosan szűkül, a felhalmozási kiadások finanszírozása érdekében lassan feléljük önkormányzatunk forgalomképes vagyonát.

A működési és felhalmozási kiadások 2010. 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.

2009. évről áthízódó működési hitelállományunk nincs, így működési hiteltörlesztéssel nem kell számolnunk költségvetés összeállítása során. Év közben valószínűleg szükséges lesz a folyószámla-hitelkeret igénybe vétele, valamint a munkabérek zavartalan finanszírozásához a munkabérhitel-keret igénybe vételére. Fejlesztési célú hitelállományuk a csatorna beruházáshoz kapcsolódó PHARE kölcsön összegét, valamint a Vécser ivóvíz beruházáshoz kapcsolódó hitel összegét és a 2010. évben még törlesztési terhet nem jelentő, 2008. évi kötvény kibocsátásból származó kötelezettségünket tartalmazza. A kötvénykibocsátásból származó, s későbbi (2011-2013.) fejlesztési célkitűzések megvalósíthatóságát biztosító, átmenetileg szabad pénzeszközök (cél tartalék) lekötésével a 2010. évi 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 hozzá kapcsolt önállóan működő intézmények (Kisbér Város Többcélú, Közös igazgatású Közoktatási Intézménye - Gyöngyszem Óvoda, Petőfi Sándor Általános Iskola, Táncsics Mihály Gimnázium és Szakközépiskola, Bánki Donát Szakképző Iskola - Wass Albert Műv. Központ, Városigazgatóság), valamint a Batthyány Kázmér Szakkórház, mint önállóan működő és gazdálkodó intézmény költségvetéséből épül fel. Az Őszi Napfény Idősek Otthona 2009. január 31.-től a Képviselő-testület döntésének megfelelően a Kisbéri Többcélú Kistérségi Társulás fenntartásába került át, a szociális alapfeladatok jelentős részének ellátásáról pedig már megalakulása óta a társulás gondoskodik.

Az oktatási intézményeinket felújításához elnyert ROP pályázatban (KDOP-5.1.1/2F-2f) vállalt kötelezettségnek megfelelően a Képviselő-testület 2009. július 1.-i hatállyal meglévő oktatási-nevelési intézményeink átszervezésével létrehozta az alap és középfokú nevelési oktatási feladatokat egyaránt ellátó Kisbéri Többcélú Közös Igazgatású Közoktatási Intézményt. Új intézményünk székhelye a Petőfi Sándor Általános Iskola, a többi intézmény pedig tagintézményként funkcionál.

2010. évi költségvetésünk tervezése során egyeztetések, bizottsági és képviselő-testületi tárgyalásokat követően alakultak ki az intézmények előterjesztés szerinti költségvetési keretszámai.

Költségvetési előirányzataink kialakításában a feladatokhoz rendelt kiadási előirányzatok tervezése mellett meghatározó szerepe van várható bevételeink nagyságának. Elmondhatjuk, hogy Önkormányzatunk gazdálkodását a kötelező és önként vállalt feladatok elsődlegessége mellett 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. 2010. évi költségvetésünk összeállításánál a 2008. évi kötvénykibocsátásból 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 és bevételi főösszege 3.076.791.000.- Ft** lesz. Kiadásainkon belül a **pénzforgalmi kiadások 2.859.128.000.- Ft**-ot, a **pénzforgalom nélküli kiadások 210.000.000.- Ft**-ot, a **finanszírozási kiadások pedig 7.663.000.- Ft**-ot tesznek ki. Bevételi oldalon a **pénzforgalmi bevételek tervezett összege 2.553.167.000.- Ft**, a **pénzforgalom nélküli bevételek 470.000.000.- Ft**-ot, a **finanszírozási bevételek pedig 53.624.000.- Ft**-ot tesznek ki. Működési célú hitelfelvételünk (finanszírozási bevétel) 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.

2010. évi bevételek

- **Hatósági és egyéb működési bevételek**

A 243.652.000.- 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 terveink szerint 8.000.000.- Ft kamatbevételt érhetünk el a tervidőszak során. (E bevétel fedezetet nyújt a kötvénykibocsátáshoz kapcsolódó kamatfizetési kötelezettségünk egy részének finanszírozásához..) 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 2010. évi együttes bevételi előirányzata 309.300.000.- Ft, a bírságok, pótlékok várható összege pedig 2.000.000.- 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 változik, mivel 2010. évben SZJA kiegészítésre nem lesz jogosult önkormányzatunk. Az átengedett SZJA bevétel 78.848.000.- Ft-os összeggel szerepel költségvetésünkben.

- **Gépjárműadó**

2010. évi várható bevételünk összege 32.000.000.- Ft lesz.

- **Támogatás értékű működési célú bevételek**

A tervezett 516.593.000.- Ft-os bevétel jelentős részét az egészségügyi intézmények / kórház, védőnői szolgálat / OEP 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 a Kisbéri Többcélú Kistérségi Társulás által átadásra kerülő hozzájárulás (oktatási feladatok kist. tám.), valamint a Bakonysárkány-Vérteskethely Körjegyzőség által, a pénzügyi társulás működtetéséhez átadott pénzeszközök összege is.

- **Tárgyi eszközök értékesítése**

2010. évi költségvetésünk összeállítása során 118.049.000.- Ft ingatlan értékesítésből (volt Műv. Ház területe, felesleges eszközök értékesítése VIG) 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, a véncser ivóvíz beruházáshoz kapcsolódóan a lakosságtól, és a tervezett faluközpont felújításhoz kapcsolódóan a hántai református egyháztól átveendő felhalmozási célú pénzeszközök összegét terveztük meg. (7.800.000.- Ft)

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

Az állandó lakosság számához kötött támogatások és a feladatmutatóhoz kötött normatív állami támogatások összegén kívül a 394.789.000.- Ft-os bevétel tartalmazza a normatív kötött felhasználású előirányzatok (oktatási és szociális célú támogatások) összegét is. A 2009. évihez viszonyítva az állami támogatások fajlagos összege jelentős mértékben csökken. A fajlagos támogatási összegek csökkenését a kormány a járulékkerhek

csökkenéséből adódó kiadási megtakarítással indokolta a költségvetés összeállítása során. Bár a járulékkerhek mértéke valóban csökken, de a várható infláció, valamint az ÁFA mérték változás miatt bekövetkező kiadásnövekedések rendkívül kedvezőtlenül befolyásolják önkormányzatunk pénzügyi helyzetét.

- **Kölcsöntörlesztés**

Bevételeként a lakásépítési kölcsönök, valamint a munkáltatói lakásépítési támogatás törlesztésének összegét terveztük meg. (944.000.-Ft)

- **Pénzmaradvány**

2010. évi költségvetésünk összeállítása során 470.000.000.- Ft pénzmaradvánnyal számoltunk. A kisebbségi önkormányzatnak 2009. 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, továbbá a 2009. évben megkezdett, de 2010. évre áthúzódó beruházásaink megvalósításához kapcsolódó, tervezett önkormányzati saját forrás maradványát is.

- **Felhalmozási célú hitelfelvétel**

A tervezés során felhalmozási célú hitelfelvétellel nem számoltunk.

- **Működési célú hitelfelvétel / forráshiány /**

2010. évre tervezett bevételeink összege alacsonyabb a tervezett kiadások összegénél. 2010. évi költségvetésünket így 53.624.000.- Ft működési forráshiánnyal állítottuk össze, úgy, hogy a forráshiány összegének megfelelő nagyságrendű működési célú likvid hitel felvételt építettünk be 2010. évi költségvetési rendeletünkbe.

2010. évi kiadások

- **Személyi juttatások**

A tervezett 751.811.000.- Ft-os kiadás a 2010-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. Polgármesteri és képviselői kezdeményezésre a rendkívüli testületi ülést követően a személyi juttatások előirányzatába közalkalmazottak részére juttatásként beépítésre került havi 3.000.- Ft összegű melegétel-utalvány. A juttatás beépítése bruttó 7.134.000.- Ft

kiadást eredményezett. Annak érdekében, hogy a tervezett hiány összege ne emelkedjen, a javaslatnak megfelelően e kiadás fedezetét a pénzeszköz átadások, valamint a kötelezettséggel még nem terhelt tervezett felhalmozási kiadási előirányzatok terhére teremtettük meg.

- **Járulék költségek**

A személyi juttatásokat terhelő, és az alkalmazáshoz kapcsolódó járulék kiadások 2010. évi várható összege 194.260.000.- 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 583.936.000.- 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 átadás összegét terveztük meg. (7.364.000.- Ft)

- **Államháztartáson kívüli működési célú pénzeszköz átadás**

A tervezett 19.635.000.- 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 összegét is.

- **Társadalmi és szociálpolitikai juttatások**

Az 53.381.000.- 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 %, 80 %, illetve 75 %-os támogatást biztosít.

- **Ellátottak pénzbeni juttatása**

A Bánki D. Szakképző Iskolában a tanulók részére fizetendő juttatás (nyári gyakorlat) összegét terveztük meg e jogcímen kiadásként. (1.029.000.- Ft)

- **Kamat kiadások**

A 2010. évre tervezett kamatköltség összege 56.860.000.- Ft. Az összeg tartalmazza a működési (folyószámla hitel, munkabér hitel) és felhalmozási célú hitel, valamint a kötvény kibocsátás éves kamatterhét.

- **Felújítások**

2010. évi költségvetésünk összeállításánál 78.710.000.- Ft összegű felújítási kiadással számoltunk. Az összeg feladatonkénti részletezést a 8. számú melléklet tartalmazza.

- **Beruházások**

A tervezés során 1.108.142.000.- 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 2010. évi tervezett tartalék összege 210.000.000.-Ft. Az összeg rendkívül magas, de tartalmazza a fejlesztési célú céltartalék összegét is.

A rendelet-tervezetünkben szereplő 53.624.000.- Ft-os forráshiány csökkentésére csak úgy lesz lehetőségünk a tervidőszak során, ha olyan többletbevételeket sikerül elérnünk,

melyekkel a tervezés során ne számoltunk, vagy intézményeink a tervezett kiadási tételeik tekintetében megtakarítást érnek el. e

Önkormányzatunk 2010. évi költségvetésének előkészítése során önállóan működő intézményeink és a Polgármesteri Hivatal igényelt kiadásait és tervezett bevételeit több alkalommal egyeztetünk és felülvizsgáltuk. E minden részletre kiterjedő egyeztetés során értük el, hogy az első körben kialakult 212.994.000.- Ft-os hiány összegét 53.624.000.- Ft-ra sikerült csökkenteni.

A Batthyány Kázmér Szakkórház 2010. évi költségvetési igényét a februári rendkívüli Képviselő-testületi ülést követő napon egyeztetünk. Az intézmény a krónikus belgyógyászait ágyakat sajátjaként kezeli. Bevételei közt saját bevételként számolja el az osztály bevételeit, s dolgozóit határozott idejű megbízási szerződéssel, saját dolgozóként alkalmazza. A kórház 2010. évi költségvetési igényeinek tételes alátámasztását, kimutatást a hivatal felkérése ellenére még ne küldte meg. Az igényelt előirányzatok felülvizsgálata így csak részben volt lehetséges. Az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma 118. A költségvetési javaslat összefoglaló részében 2010. évre 123 álláshely, a személyi juttatások kimutatására szolgáló részben pedig 127 álláshely engedélyezését kéri. A költségvetés alátámasztására kért kimutatás alapján az intézmény betöltött álláshelyeinek száma, ennek alapján az álláshely igény létszámgigényének megalapozottsága ellenőrizhető lett volna. Igazgató Úr az egyeztetés során a 118 meglévő álláshely mellé 9 további álláshely engedélyezését kérte azon időszakra, amíg az intézmény a krónikus belgyógyászati osztályt működteti.

2010. évi költségvetési rendelet-tervezetünk engedélyezett álláshelyek számát tartalmazó mellékletének adatait a rendelet elfogadása során véglegesíteni szükséges a tekintetben, hogy a Képviselő-testület a kórház számára a meglévő 118 álláshelyen túl, feladatellátáshoz kötötten, határozott időtartamra engedélyez-e további álláshelyeket (nem, + 5 álláshely, +9 álláshely).

Az előterjesztés 11/a számú melléklete a rövid, 11/b. számú melléklete pedig a hosszú lejáratú kötelezettségek összegét tartalmazza. A 11/b. számú mellékletben évenkénti bontásban kimutatott hosszú lejáratú kötelezettségeken kívül más hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. A tervezés során közvetett támogatásként a kommunális adóval kapcsolatos méltányossági kérelmek alapján biztosítandó közvetett támogatás összegével számoltunk (14. sz. mell.)

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

Kisbér, 2010. február 17.

Dr. Udvardi Erzsébet
polgármester