

Előterjesztő: Dr. Faragó Péter
polgármester

Készítette: Dr. Guláné Bacsó Krisztina
aljegyző

Előterjesztés
Sajószentpéter Városi Önkormányzat Reorganizációs Programjának elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszék a 2011. évi ellenőrzési terve alapján 2011. október 03. - 2011. december 15. napjáig terjedő időszakban Sajószentpéter Városi Önkormányzat 2007. január 01. - 2011. június 30. időszak pénzügyi helyzetének ellenőrzését végezte el. Az ellenőrzési jelentésben foglalt megállapításokra és javaslatokra intézkedési tervet készítettünk, melyet a Képviselő-testület a 92/2012. (V.21.) számú határozatával fogadott el.

Az elfogadott intézkedési terv ellenőrzése kapcsán az ÁSZ megállapította, hogy az adósságot előidéző pénzügyi folyamatok megállítására, az intézmények működésének átalakítására vonatkozó reorganizációs program nem került a Képviselő-testület elé beterjesztésre.

Önkormányzatunk jelezte az ÁSZ felé, hogy Reorganizációs program nevű dokumentum nem készült, azonban több, reorganizációs intézkedésre vonatkozó javaslat került kidolgozásra, melyet a polgármester a Képviselő-testület elé terjesztett és az jóváhagyásra is került (intézményi feladat ellátási helyek megszüntetése, létszámcsökkentések, stb.)

Az Állami Számvevőszék az észrevételeinket nem fogadta el, és arra hívta fel Polgármester urat, hogy a Képviselő-testület 92/2012 (V.21.) számú határozatának megfelelően az intézkedési tervben szereplő feladatokat teljes körűen hajtsa végre, készítsen reorganizációs programot.

A Képviselő-testület 277/2014. (XII.18) számú határozatában vállalta, hogy a kedvezőtlen pénzügyi folyamatok megelőzésére, illetve az intézmények működésének átalakítására vonatkozó Reorganizációs programot 2015. február hónapban elfogadja.

A fentiek alapján kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Sajószentpéter, 2015. február 18.

Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2015.(II.26.) határozata
Sajószentpéter Városi Önkormányzat Reorganizációs Programjának elfogadásáról

Sajószentpéter városi Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta.

A képviselő-testület a Reorganizációs programot határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: polgármester
Határidő: folyamatos

Sajószentpéter Városi Önkormányzat Reorganizációs programja

Az Állami Számvevőszék 2011. évi ellenőrzéséről készült Jelentés 2007. január 1.- 2011. június 30. közötti időszakra vonatkozóan az önkormányzat pénzügyi egyensúlyát rövidtávon veszélyeztetettnek minősítette.

Az ÁSZ megállapítását követően az önkormányzat képviselő-testülete 92/2012.(V.21.) számú határozatával Intézkedési tervet készített a probléma megoldására, az önkormányzat pénzügyi, gazdasági stabilitásának biztosítására.

A 2012. évben elfogadott Intézkedési terv a következő feladatokat tartalmazta, amely a Reorganizációs Programunk alapja:

1. a) Polgármester utasította az intézmények vezetőit a bevételszerző és kiadáscsökkentő lehetőségeik feltárása, a kinnlevőségek behajtására. A kiadások csökkentése érdekében – a vizsgálat lezárta után elfogadott költségvetési rendeletben jelentős kiadáscsökkentés került elfogadásra. Az egyszeri intézkedésen túl a továbbiakban is kiadáscsökkentő intézkedéseket terjesztett a Képviselő-testület elé.
- b) Az önkormányzat 2012. évre vonatkozó költségvetési rendelete a kötelező feladatok esetében jelentős kiadáscsökkentést tartalmazott a 2011. évhez viszonyítva. A nem kötelező feladatok ellátására fordított kiadások összege is csökkentésre került. A közoktatási feladatellátás tekintetében a feladat-ellátási helyek számának csökkentéséről májusi rendes ülésén döntött a Képviselő-testület.
- c) Megvizsgáltuk a folyószámlahitel és a rövid lejáratú hitel hosszúlejratú hitellé történő alakításának lehetőségét.
- d) Elkülönített tartalék képzésére tettünk javaslatot a Képviselő-testületnek az adósságszolgálat teljesítése érdekében.
- e) A beruházásokból származó kötelezettségek felülvizsgálata folyamatosan megtörténik. Amennyiben a felhalmozási bevételek és kiadások alakulása szükségessé tette, kezdeményeztük a kötelezettségek átütemezését a Képviselő-testületnél.
- f) A tervezett beruházások teljes körű felülvizsgálatát elvégeztük.
- g) Az intézmények finanszírozásának napi kontrollját és az előirányzatok felhasználásának lehetőségeit a 2012. évi költségvetési rendelet tervezetben a Polgármester kezdeményezte, azt a Képviselő-testület jóváhagyta. Utasította a Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Osztályvezetőt a rendeletben foglaltak betartásának figyelemmel kísérésére.
- h) A Polgármester utasította a Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Osztályvezetőt, hogy a kötelezettségek finanszírozásának forrásait 3 évre kitekintően havonta bemutató előterjesztéseket készítsen.
- i) Adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásról, kezességvállalásról, garancia és helytállási kötelezettségvállalásról szóló döntéskor bemutattuk a Képviselő-testületnek a jövőben várható kockázatokat (árfolyam, kamat, törlesztési, pénzügyi kockázatok).

j) Adósságot keletkeztető ügyletek esetében az előterjesztések tételesen tartalmazták a visszafizetés forrásait.

2. Az Önkormányzat szállítói állomány figyelése, értékelése folyamatosan megtörténik. Ennek eredményeként 2011. december 31-én a szállítói állomány 5.001 eFt volt, 2012. március 31-én 13.418 eFt volt, de jelentősen csökkent 2013. és 2014. évben.
3. Az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásokból származó tőke és kamatfizetési kötelezettségek teljesítésére vonatkozó adatokat a 2012. évi költségvetési rendelet tartalmazta. A további évekre vonatkozóan a költségvetési rendelettervezetben bemutattuk, hogy a hosszú lejáratú adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásokból származó tőke és kamatfizetési kötelezettségét az önkormányzat milyen feltételek mellett tudja teljesíteni.

Intézkedési terv eredménye:

1. a) bevétel növelés

2013.

2013. évben önkormányzati tulajdonban álló ingatlanok (Margit kapu, 1769/4. hrsz), továbbá az OTP (290 db 100 Ft alapcímletű) részvények értékesítése jelentett többletbevételt, melyek együttesen 7.714 eFt értéket képviseltek.

2014.

2014. évben beépítetlen ingatlan, valamint zártkerti ingatlanok értékesítésére került sor, melynek összbevétele 2.395 e Ft volt. A 2014. évi költségvetésünkben az iparüzési adóbevételek előirányzata 68.000 e Ft volt, melynek teljesítése 90.421 e Ft volt. A túlteljesítés oka egyrészt a nem tervezhető, ideiglenes jelleggel végzett tevékenységből származó iparüzési adóbevételek (955 eFt), valamint a tárgyévi és korábbi évekből eredő adóhátralékok behajtására tett intézkedésekből - felszólítások, inkasszók benyújtása – származó bevételek.

2014. decemberében nem volt önkormányzati tulajdonban lévő üres lakás, illetve nem lakás céljára szolgáló helyiség. Az év során 3 piaci alapon, és 1 munkavégzésre irányuló jogviszony alapján bérbeadható lakásnak lett bérlője, 4 üresen (ebből 2 tárgyévben üresedett meg) álló üzlethelyiséget is sikerült bérbeadnunk.

2015.

Minden év végén, a következő évi költségvetési terv, koncepció ismeretében felülvizsgáljuk a bevezetett és bevezethető helyi adók körét, mértékét, a várható bevételi hatásokat, melyek ismeretében a Képviselő-testület döntést hozhat.

Hátralékok behajtása érdekében az önkormányzat és intézményei minden szükséges intézkedést megtesznek, ugyanakkor figyelemmel kell lenni a költség-haszon elv érvényesülésére. Továbbra is kiemelt figyelmet fordítunk a hátralékok kezelésére, behajtására.

kiadás csökkentés

2012.

2012. évben a Sajószentpéteri Központi Általános Iskola költségvetésének főösszege 435.445 eFt volt, melyből az önkormányzati támogatás 143.785 e Ft volt.

A Képviselő-testület a 38/2012 (03.22.) határozatában döntött a gyermeklétszám folyamatos csökkenése, illetve költségracionalizálási szempontok alapján a Lévay József Tagiskola 2012. július 31. napjával történő bezárásáról. Ezzel párhuzamosan került sor a pedagógusi létszám csökkentésére is.

2012. évben a Sajószentpéteri Központi Napközi Otthonos Óvoda költségvetésének főösszege 191.246 eFt volt, melyből önkormányzati támogatás 87.103 e Ft-ot tett ki. Annak érdekében, hogy az intézmény finanszírozásában az önkormányzati támogatás aránya csökkenjen, a kihasználtsági mutató javuljon, szükségessé vált az óvodai csoportok számának csökkentése. Ennek eredményeképpen döntött a Képviselő-testület a Bányász Utcai Tagóvoda bezárásáról, 2012. július 31-i hatállyal.

2013.

2013. évben a civil szervezetek részére átadott pénzeszközök 2.913 eFt-tal mérséklődtek az előző évhez viszonyítva.

2014.

2014. évben a civil szervezeteknek átadott pénzeszközök összege tovább csökkent, a 2013. évhez képest 410 e Ft-tal. Folyamatosan figyelemmel kísértük az intézmények energia felhasználását. Az előző időszakhoz képest magasabb felhasználás esetén azonnal vizsgáltuk az előidéző okokat. Rendszeresen ellenőriztük a közterületek tisztaságát, az illegális szeméthelyek keletkezését és a START közmunkaprogram keretében sikerült csökkenteni erre a célra előirányzott pénzügyi kiadást. Az intézményeknek a szülőkkel való jobb kapcsolata eredményeként az étkezést igénybevevők számát, a távolléteket jobban követték, ami szintén pénzügyi eredményeket hozott. Mindezek eredményeként jelentős működési megtakarítást sikerült elérni.

2015.

A működési kiadások esetében a takarékos gazdálkodást szem előtt tartva történnek a teljesítések. Elsődlegesen a munkabér, egyéb személyi kifizetések, a közüzemi és az intézményi étkezési számlák kerülnek kiegyenlítésre, az egyéb kifizetések a likviditás figyelembe vételével ütemezetten történnek. Az elsődleges kifizetéseken túl annak indokoltságát folyamatosan vizsgálni szükséges.

b) kötelező feladatok kiadása

2013.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 74. § (1) bekezdése értelmében a köznevelési alapeladatok ellátásáról 2013. január elsejétől az állam gondoskodik. Az állami feladatellátás Önkormányzatunkat érintően a Sajószentpéteri Központi Általános Iskola (1 székhely és 2 tagintézmény) fenntartóváltását jelentette. Az átadással kapcsolatosan – a bevételek és kiadások együttes csökkenésének eredményeként – 104.643 eFt megtakarítás jelentkezett.

2013. január 01. napjától kialakult a járási hivatalok rendszere, és a hivatalokhoz elsősorban a jegyző hatáskörébe tartozó államigazgatási ügyek egy része került át. A feladatok átadásával egyidejűleg álláshelyek, valamint ingó és ingatlan vagyon használatba adására is sor került. Mindezek együttes hatása 47.662 eFt kiadáscsökkenést eredményezett.

2014.

Az önkormányzatok hulladékgyűjtési feladatait 2013. január 1. napjától a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (a továbbiakban: Ht.) szabályozza. Ennek értelmében 2014. január 01. napjától a szemétszállítási díjbevétel és annak ráfordításai már nem a Városgondnokság költségvetésében jelentkeztek, amelyek összességében 11.889 eFt kiadáscsökkenést eredményeztek.

2015.

A Képviselő-testület a 6/2015. (I.29.) számú határozatával elfogadott költségvetést megalapozó döntések között a rendelkezésre álló felhalmozási források erejéig vállalt felhalmozási kiadásokra kötelezettséget. Az intézmények költségvetése beruházási kiadást nem, és csak a működéshez elengedhetetlenül szükséges kiadásokat tartalmazza.

Az intézményeknél az ellátottak számának megfelelő a dolgozói létszám, ehhez szükséges bér és működési kiadás került megtervezésre. A feladatok és az ehhez szükséges kiadási igények az előkészítés során tételesen elemzésre kerültek.

nem kötelező feladatok kiadásának csökkenése

2013.

A Sajószentpéteri Egységes Pedagógiai Szakszolgálat 2013. január 1-jétől állami fenntartásba került, az ezzel kapcsolatos intézkedések bevételi és kiadási kihatásának egyenlege 8.229 eFt költségcsökkenést eredményezett.

2014.

Sajószentpéter városában a szociális feladatok meghatározó részét (szociális étkezés, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, támogató szolgálat, idősek nappali ellátása, stb). a Sajószentpéteri Területi Szociális Központ látja el, mely 2014. évben társulás keretében működött. A feladatok ellátásának finanszírozása az állami normatíván felül a társult települések hozzájárulásaiból történik, mely utóbbinak 88%-át (60 M Ft) Sajószentpéter Városi Önkormányzat adja. A jelentős kiadás ellenére ezen feladatok ellátása a lakosság szociális helyzete miatt szükséges. A szociális gondoskodás biztosítása során is mindig vizsgálat tárgyát képezte a szükségesség mértéke. Minden esetben csak az indokolt kiadások kerültek teljesítésre az ellátási színvonal csökkentése nélkül.

2015.

A 2015. évi költségvetésünkben kiadási megtakarítás jelentkezik a képviselői tiszteletdíj soron, mivel a 2014. évi októberi választást követően a korábbi 5 bizottság helyett már csak 3 bizottság működik, a nem képviselő bizottsági tagok száma is csökkent.

A Képviselő-testület a költségvetés elfogadását megelőzően felülvizsgálja az önként vállalt feladatok körét, az ezzel kapcsolatos pénzügyi lehetőségeket és kötelezettségeket. Döntést hoz az ellátandó önként vállalt feladatok köréről, azok pénzügyi keretéről. A kötelező feladatok esetében intézményenként és feladatonként áttekinti az állami támogatás és a feladatellátás tervezett költségét, javaslatot tesz a különbség csökkentésére.

A nem kötelező feladatok kiadásait folyamatosan elemezzük, melynek következtében döntött úgy a Képviselő-testület, hogy 2015. január 01-jétől a képanyseprő-ipari szolgáltatást nem a Városgondnokság látja el, mivel a feladat ellátása veszteséget termelt. A Városgondnokság költségvetésében ez – a bevételek és kiadások együttes mérséklődésének egyenlegeként – 1.044 eFt megtakarítást jelent.

c) folyószámla hitel és a rövid lejáratú hitel hosszú lejáratú hitellé történő átalakítása

Az önkormányzatok adósságrendezése iránti kormányzati szándék ismertté válását követően nem volt szükséges az átalakítás. Az adósságátvállalás I. üteme Sajószentpéter Városi Önkormányzat 2012. december 31. napi adósságállományára vonatkozóan 70 %-os mértékű volt. Az átvállalt adósság 1.402.346.419,- Ft összegben került meghatározásra, mely szerint a folyószámla hitelállományt teljes mértékben, a kötvényállományt pedig részben vállalta át az állam. Az Országgyűlés döntése alapján az Önkormányzatok adósságátvállalása 2014. évben folytatódott, mely során a fennmaradó 544.353 eFt mérleg szerinti kötvényállomány is átvállalásra került 2014. február 28-án.

A fenti intézkedések eredményeképpen Sajószentpéter Városi Önkormányzatnak nincs hitel vagy kötvényállománya 2014. december 31-én. A Stabilitási törvény előírásai alapján új hitel felvételére – egyes kivételektől eltekintve – kormány engedély birtokában kerülhet sor.

d) elkülönített tartalék alap létesítése

2012. évben 6.700 eFt összegben került sor elkülönített tartalék képzésére az adósságszolgálat teljesítése érdekében. 2013. évtől kezdődően az adósságkonszolidáció miatt nem képeztünk ilyen tartalék alapot.

A biztonságos gazdálkodás feltételét az általános tartalékon keresztül biztosítjuk.

e,f) beruházási kötelezettségek felülvizsgálata, feladatok, célok törlése, ebből adódó megtakarítás

A költségvetési rendeleteinkbe elsődlegesen azon beruházások, felújítások kerülnek beépítésre, melyekhez pályázati forrás kapcsolódik, illetve amelyek az önkormányzati intézmények zavartalan működtetéséhez, az önkormányzati lakások, bérlemények, és építmények állagmegóvásához feltétlenül szükségesek.

A beruházásokból származó kötelezettségek felülvizsgálata az év során folyamatosan megtörténik. Fejlesztések esetében a költségcsökkentő beruházásokat helyezük előtérbe, a saját forrásból megvalósuló fejlesztések volumenének csökkenése jellemzi az elmúlt éveket.

A felhalmozási feladatok megvalósítása döntően a felhalmozási bevételek terhére történik.

g) intézmények finanszírozásának kontrolljának megvalósítása

Az Önkormányzat költségvetési szervei a költségvetési évre vonatkozóan összeállítják likviditási igényüket és tájékoztatást nyújtanak keletkező saját bevételeikről, azok üteméről. Ennek figyelembevételével történik a finanszírozás.

h) kötelezettségek finanszírozásának 3 évre kitekintően történő elkészítése

A kötelezettségek finanszírozásának forrásairól 3 évre kitekintően havonta előterjesztést készítünk a Képviselő-testületnek.

i,j) a jövőben adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásnál a döntés előkészítésekor vizsgálni kell a kockázatot (árfolyam, kamat, törlesztés, pénzügyi kockázat)

Nem történt adósságot keletkeztető új ügyletről döntés.

2. Szállítói állomány alakulása

2011. december 31.	5.001 eFt
2012. december 31.	981 eFt
2013. december 31.	372 eFt
2014. december 31.	2.862 eFt

Az Önkormányzat szállító állományának kezelése folyamatosan megtörténik. A fizetés folyamatos, jellemzően határidőben történik a késedelmi kamatok és az adósságrendezési eljárás elkerülése érdekében.

3. Adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásból származó tőke és kamatfizetés milyen terheket ró az önkormányzatra, azt milyen feltételek mellett tudja teljesíteni

2013. és 2014. évi adósságátvállalás eredményeképpen Sajószentpéter Városi Önkormányzat nem rendelkezik hitelállománnyal. Azóta a Stabilitási tv. előírásai alapján a Kormány engedélye nélkül csak éven belüli likviditási hitel felvételére lenne lehetőség, azonban a működést eddig biztosítani tudtuk, az Önkormányzat fizetőképessége folyamatos volt, így hitelfelvételre nem volt szükség.

Fentiek eredményeképpen az önkormányzat 2014. évről 2015. évre áthúzódó kötelezettségek, feladatok finanszírozása a maradványból biztosítható.

Összességében megállapítható, hogy az ÁSZ által vizsgált 2007. 01.01. - 2011.06.30. közötti időszakot követően tett intézkedések (az önkormányzat 2012. évi intézkedési terve, az állam által átvállalt adósságállomány, különböző önkormányzat által ellátott feladat átszervezése, a nem kötelező önkormányzati feladatok egy részének megszüntetése, a pénzügyi helyzet folyamatos kontroll elemzése, racionális gazdálkodás) eredményeképpen, valamint a bevételek további növelésével, működési költségcsökkenést eredményező pályázati lehetőségek kihasználásával, az ésszerű, takarékos gazdálkodás fenntartásával várhatóan az önkormányzat fizetőképessége biztosítható.

Sajószentpéter, 2015. február 18.

Dr. Faragó Péter
polgármester