

Előterjesztő: Dr. Faragó Péter  
polgármester

Készítette: Jónásné Péchy Orsolya  
Pénzügyi és  
Vagyongazdálkodási Osztályvezető

Egyeztetve:

Dr. Szemán Ilona  
pénzügyi tanácsadó

## **Beszámoló**

### **SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT GAZDÁLKODÁSÁNAK 2012. I. FÉLÉVI PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSÉRŐL**

Sajószentpéter, 2012. augusztus 23.

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. számú törvény 87 § (1) bekezdésének előírása alapján elkészült a Sajószentpéter Város 2012. évi költségvetésének első félévi végrehajtásáról szóló tájékoztató.

A képviselő testület az eredeti költségvetést többször módosította

1. pénzmaradvány jóváhagyásával,
2. kiadási előirányzatok módosításával (pl. kistérségi közmunkaprogramok kiadásai, pályázatokhoz kapcsolódó önerő, kátyúzási feladatok VSE, polgárőrség támogatása),
3. központosított előirányzatok miatti bevételi módosításokkal,
4. központi források juttatásával (ÖNHKI, normatíva lemondás miatti csökkenés).

A 2012. évi költségvetés - beszámolási időszaki - végrehajtását a 1-4. sz. mellékletek mutatják. A bevételek és kiadások értékelését, valamint a következő időszakban várható tendenciáit a következőkben mutatjuk be. Az intézmények részletes beszámolóit mellékletként csatoltuk.

## **BEVÉTELEK**

Sajószentpéter Városi Önkormányzatának 2012. évi költségvetésének módosított előirányzata 2.625.441eFt.

A tervezett bevételből 1.130.828eFt. folyt be, mely 43,07 % teljesítésnek felel meg.

### **A. Működési költségvetés bevételei**

A működési bevételek 1.034.723 eFt-on teljesültek, mely a tervezett 2.028.492 eFt-tal szemben 51,01 %-os teljesítést jelent.

Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal bevételei összességében 51,39%-os (887.982) teljesítést mutatnak.

A Városgondnokság és Intézmények esetében működési bevételek 146.741 eFt-on, 48,84 %-on teljesültek. Az elmaradás elsődleges oka, hogy a Városgondnokság által szedett szemétdíj bevételek teljesítése 45,3 %-os, ami 41 millió forintot meghaladó hátralékos követelést jelent.

A kéményseprési díjbevételek és a közkút használati díj bevételei szintén a tervezett szint alatt maradtak.

A lakosság fizetési képességét és hajlandóságát figyelembe véve a bevételek elmaradása az év végéig tovább fog nőni, növelve ezzel a tervezett hiány összegét.

### **I. Működési bevételek**

Összességében 50, 33 %-os, azaz időarányos teljesítés történt. A Polgármesteri Hivatal és Önkormányzat együttesen 64,14 %-on (32.305 eFt) teljesítették a tervezett 50.365 eFt-os bevételüket.

Az Intézmények teljesítése 45,15 %-ot tett ki (134.462 eFt tervezett bevétellel szemben 60.716 eFt teljesítés). Az elmaradás elsődleges oka, hogy a Városgondnokság által szedett szemétdíj bevételek teljesítése 45,3 %-os, ami 41 millió forintot meghaladó hátralékos követelést jelent. A kéményseprési díjbevételek és a közkút használati díj bevételei szintén a tervezett szint alatt maradtak. Az MSK-nál jelentkező aluteljesítés (37,14%) várhatóan az év végéig javulni fog, ugyanis a bevételek jellemzően az őszi időszakban, a színházberletek árusításakor folynak be. A lakosság anyagi helyzetét figyelembe véve azonban ezen a területen is elmaradás várható.

Az egyéb intézmények bevételei közel időarányosan alakultak, a gyermekétkeztetés bevételei megfelelően alakultak, azonban nagyon kevés gyermek, tanuló fizet az étkezésért. Az ingyenes étkezők kiadásai viszont jelentős önkormányzati saját forrás igénybevételével finanszírozhatók.

## **II. Önkormányzatok sajátos működési bevételei**

A bevételek 53,35 %-on teljesültek. A befolyt 319.918 eFt legjelentősebb része az átengedett központi adókból származik (272.174 eFt). Az itt jelentkező kismértékű túlteljesítés a normatíva finanszírozás ütemezéséből adódik, mely az év végére kiegyenlítődik majd.

A *helyi adókból* összesen 46.783 eFt folyt be, mely a tervezett 75.000 eFt 62,38 %-át teszi ki. A bevételek a jelentős behajtási tevékenység eredményeképpen növekedtek a tervezett szint felé. Amennyiben a fizetési morál nem romlik, úgy az év végéig várhatóan a tervezett szinten tudjuk teljesíteni a bevételeket.

## **III. Központi költségvetésből kapott támogatások**

A központi költségvetésből származó – ellátottak, oktatók, városüzemeltetési feladatok, igazgatási feladatok után – kapott *normatív állami támogatás* tervezett 516.233 eFt összegéből 269.990 eFt érkezett a számlánkra 2012. június 30-ig, mely időarányos, 52,3 %-os teljesítést jelent. Az oktatásban résztvevő gyerekek számának csökkenése miatt a létszámmal arányos normatív állami támogatásról le kellett mondani.

A bevételek folyamatosan, a jogszabályi előírásoknak megfelelően érkeztek.

*Normatív kötött felhasználású állami támogatás* tervezett összege 404.557 eFt volt, melyből 166.639 eFt teljesült. Ezen támogatás jellemzően az kedvezményes iskolai, óvodai étkeztetéshez, egyéb szociális juttatásokhoz, segélyezésekhez kapcsolódik.

*Központosított előirányzatként* a 23.966 eFt terv és tényadat tartalmazza a létszám csökkentés költségeinek ellentételezésére adott támogatást, közművelődési érdekeltség-növelő támogatást, nyári gyerekek étkeztetésének támogatását, valamint a 2011. december havi bérkompenzáció összegét. Felhalmozási központosított bevételként az EU önerő alaptól kapott támogatások szerepelnek (Harica Óvoda, GYÓMI, Városrehab.)

ÖNHKI támogatásként - az első fordulóra benyújtott pályázatunkra - 10.311 eFt érkezett.

*Önkormányzatok egyéb költségvetési támogatása:* 16.673 eFt illetve meg az önkormányzatot 2012. évi bérkompenzáció jogcímen.

## **IV. Támogatás értékű bevételek:**

A támogatásértékű működési bevételek tervezett összege 271.755 eFt, melyből 49,2 %-kal 133.691 eFt teljesült.

A támogatás értékű működési célú bevételeink az időarányoshoz képest kismértékű túlteljesítést mutatnak. SKÁI esetében az előző évi TÁMOP pályázatokból származó bevételek, a GYÓMI esetében az intézmények szétválasztásával kapcsolatban szükségessé vált vagyonmegosztás bevételei jelentek meg itt.

Az egyéb támogatások a megállapodásokban rögzített módon folynak be, bevételkiesés csak a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatások között keletkezik az év végéig, tekintettel arra, hogy a munkaügyi központ a tervezettnél lényegesen kisebb létszámú közfoglalkoztatást engedélyezett, a vártnál alacsonyabb támogatásintenzitással, így az ahhoz kapcsolódó támogatás összege is csökkent.

A kistérségi támogatásként tervezett összeg folyósításának ütemezése szerint a támogatás nem időarányosan folyik be, valamint itt a tanulók számának várható csökkenése miatt prognosztizálható bevételkiesés is.

#### **V. Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz**

Az 500 eFt-os összeg az iskola támogatására Svájci felajánlásból érkezett összeg szerepel.

### **B. Felhalmozási költségvetés bevételei**

A tervezett 240.645 eFt-tal szemben 85.079eFt, 35,35 %-os volt az első féléves teljesítés. Az bevételkiesést a 75.000 eFt tárgyi eszköz értékesítés elmaradása okozza. A bevétel teljesülése az év végéig várhatóan nem fog bekövetkezni.

#### **I. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek**

A 9.941 eFt-os teljesítés a 87.200 eFt tervezett összeghez képest 11,4 %-ot jelent.

*A tárgyi eszközök értékesítésének bevételei* 0,07 %-ot tesznek ki, mely közel 0 teljes tervezett 75 millió Ft-os bevétel elmaradását jelentik. Az értékesítésére kijelölt ingatlanok pályáztatását folyamatosan végezzük, azonban mindeddig eredménytelenül. A tervezett bevételek elmaradásával kell számolni az év végéig, mely a hiányt jelentősen növelni fogja.

*A sajátos felhalmozási és tőkebevételek* teljesülése 68,07 %-os. A szennyvíztisztító telep bérbeadásából származó bevételek és az értékesített önkormányzati lakások árbevétele egyaránt időarányos túlteljesítést mutat, de fontos megjegyezni, hogy a szennyvízteleppel kapcsolatos bevételek teljes egészében annak felújítására fordítódnak.

*A pénzügyi befektetések bevételei* az ÉMÁSZ részvények utáni osztalékbevételt jelentik, mely 101,77 %-on teljesült. Tekintettel arra, hogy az osztalékfizetés májusban megtörtént, a teljesítés további növekedése már nem várható.

#### **III. Támogatásértékű bevételek**

A bevételek tervezett összege 153.445 eFt volt, melyből 73.033 eFt folyt be az első félévben. Ez 47,6 %-os teljesítést jelent. A pályázatokhoz kapcsolódó bevételek teljesülése az év végéig várhatóan meg fog történni.

#### **IV. Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz**

A Városfejlesztési Kft. megszűnése után a cég által az alapító Önkormányzatnak visszautalt 2.105 eFt szerep a soron.

### **C. Kölcsönök**

Az első lakáshoz jutók támogatása, Dusnoki ivóvízbekötés támogatása és a fiatal házaspárok kölcsönének törlesztései 47,19 %-on teljesültek.

### **D. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei**

#### **II. Pénzmaradvány igénybevétele**

A jóváhagyott 134.504 eFt összegű pénzmaradványból az Önkormányzat által az első félévben 10.811 eFt szerepel teljesítésként. Az év végéig Az igénybevétel megtörténik.

### III. Hitelfelvétel

A jóváhagyott hiány összege 218.744 eFt. 2012. június 30-án a folyószámlahitel igénybevétele 388 eFt volt. Az év végére a folyószámla-hitelkeret teljes kimerítése fog megtörténni, mely a következő évi fizetőképességünket teszi kétségessé. További probléma, hogy a hitelkeret jelenleg csak 2012. augusztus 31. napjáig áll rendelkezésünkre, azonban önkormányzatunk nincs abban az anyagi helyzetben, hogy azt akár csak rövid időre is – egy következő hitel folyósításáig – a pénzügyintézetnek visszafizesse.

## K I A D Á S O K

Sajószentpéter Város Önkormányzata 2012. évre 2.625.441 eFt kiadást irányzott elő. A tervezett kiadásból 2012. június 30-ig 1.120.511 eFt kiadás merült fel, mely 42,68%-os teljesítésnek felel meg.

Az alábbi táblázat a főbb kiadások alakulását mutatja be:

eFt					
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megoszlás %-a	Teljesítés %-a
Működési kiadások	2 039 090	2 100 471	971 246	86,68%	46,24%
Felhalmozási kiadások	148 703	166 168	77 356	6,90%	46,55%
Kölcsönök nyújtása, törlesztése.			15	0,00%	
Tartalék	10 000	47 913			0,00%
<b>Összesen</b>	<b>2 197 793</b>	<b>2 314 552</b>	<b>1 048 617</b>	<b>93,58%</b>	<b>45,31%</b>
Finanszírozási kiadások	95 159	310 889	121 969	10,89%	39,23%
Átfutó kiadások			-50 075	-4,47%	
<b>Kiadások összesen</b>	<b>2 292 952</b>	<b>2 625 441</b>	<b>1 120 511</b>	<b>100,00%</b>	<b>42,68%</b>
Intézményfinanszírozás	1150609	1552386	765455	102,44%	49,31%
<b>Mindösszesen</b>	<b>3 443 561</b>	<b>4 177 827</b>	<b>1 885 966</b>	<b>296,02%</b>	<b>45,14%</b>

#### A. Működési költségvetés kiadásai

A tervezett 2.100.471eFt kiadásból 971.246 eFt merült fel az első félévben, mely 46.24 %-os teljesítést jelent.

#### I. Személyi juttatások:

A költségvetési rendelet szerint intézményeinek engedélyezett létszáma 322,5 fő, mely nem tartalmazza a közfoglalkoztatás engedélyezett létszámát. A képviselő testület döntött a foglalkoztatott létszám csökkentéséről, de ennek hatása a második félévben jelentkezik.

A személyi juttatások előirányzatainak összege 817.349 eFt volt, a teljesítés 50,65%-os, 414.028 eFt.

A teljesítések az iskola (55,57), a SEPSZ (50,43) és a GYÓMI (51,67) esetében lépte túl az időarányos teljesítést. A bér 96 %-on került az intézmények esetében megtervezésre. A bérkompenzáció

kiadásához előirányzat nem kapcsolódik, így az okozhat kismértékű túlteljesítést, de az iskola esetében az 55,57 %-os időarányos teljesítéséhez hozzájárult a szabadidő-megváltásként kifizetett összeg is.

A dolgozók a törvényben előirt juttatásokat minden hónapban, határidőben megkapták.

## II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó

A teljesítés időarányosan, 49,6%-on történt. A személyi juttatások előirányzat alakulásához hasonlóan a SKÁI, a GYÓMI és a SEPSZ időarányos teljesítése haladja meg az 50 %-ot.

## III. Dologi kiadások

A módosított előirányzat összege 561.232 eFt, a teljesítés 258.913 eFt. A teljesítés így 46,13%-ot tett ki.

Az Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal esetében a teljesítés 36,19 %-os. A második félévben várhatóan az első félévet meghaladó mértékű felhasználás kerül kimutatásra, hiszen pl. az elhúzódo szerződéskötés és számlázás miatt a közvilágítás teljes összege a következő időszakban merül fel. A kátyúzás kiadásai szintén a második félévben jelentkeznek a városnapok kiadásaihoz hasonlóan. A két beruházáshoz (Nyögő patak, Harica Óvoda) kapcsolódó fordított áfa fizetés jelentős része szintén a második félévet terheli. Több karbantartási feladat kiadása is 2012. június 30-át követően merül fel, melyek miatt év végéig jelentős megtakarítást nem várunk a dologi kiadások között a rendkívül takarékos gazdálkodás ellenére sem.

Az intézmények esetében az első féléves teljesítés 49,83 % volt.

Súlyos problémát okoz, hogy az energia kiadások előirányzatai várhatóan nem fognak fedezetet nyújtani a felmerülő kiadásokra, az időarányos teljesítések rendre meghaladják a 60 %-ot is. Az év végéig várhatóan 10 millió forint többletforrást igényel az energiakiadások fedezete.

Az idők, gyermekek étkeztetése a terveknek megfelelően történt, az időarányos teljesítés félévkor alacsony szintet mutat, azonban itt a legjelentősebb a kifizetetlen számlák állománya, melyeket rendezve az év végéig az előirányzatok felhasználásra kerülnek. Az **ingyenes és kedvezményes intézményi étkeztetés**, - melyet az étkező **gyermekek 64 %-a, a tanulók 90 %-a** igénybe vesz – jelentős önkormányzati saját forrást igényel, mivel az állami támogatás nem nyújt fedezetet a kiadásokra.

A városüzemeltetési feladatoknál a tervben szereplő feladatok kerültek végrehajtásra. Takarékosági okok miatt szerényebb mértékben került sor a parkosításra, fűkaszálásra, útfenntartásra, egyéb városüzemeltetési feladatokra.

Az év második félévében - értékelve az első félévi teljesítési adatokat – további megtakarítást kell elérni.

## IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ingyenesen juttatott tankönyvekre betervezett 9.900 eFt felhasználása a második félévben történik meg. Várható, hogy a tervezett összeg nem nyújt majd fedezetet a kiadásokra.

## V. Egyéb működési kiadások összesen

A módosított előirányzat 497.924 eFt volt, a teljesítés 192.137 eFt, mely 38,59 %-os teljesítést jelent. A *támogatásértékű működési kiadások* előirányzatának túllépése a Városgondnokságnál az intézmények szétválásával kapcsolatos intézményi vagyonátadások összegével, az önkormányzatnál az előirányzati szinten a második félévben rendezendő, de pénzforgalmilag már teljesült kiadásokkal (kistérségi közmunkaprogramokhoz önerő biztosítása, Taninform szoftver beszerzése) került túllépésre.

*Pénzeszközátadás államháztartáson kívülre:* a Képviselő-testület által jóváhagyott támogatások kiutalása a második félévben történik meg, az előirányzat összege az év végéig felhasználásra kerül.

*Társadalom-, szoc.politikai és egyéb juttatás:* az első féléves felhasználás 39,34 %. A lakosság életkörülményeit és a jogszabályi előírásokat figyelembe véve a segélyezésre előirányzott összeg az év végéig elegendő lesz.

*Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás:* rendezése az Önkormányzat és a Városgondnokság között a következő félévben történik meg.

*Működési célú kamatkiadás:* A betervezett 32.500 eFt-tal szemben a teljesítés 7.558 eFt volt. A 23,26 %-os teljesítés az első féléves – a tervezettnél alacsonyabb mértékben igénybe vett – folyószámlahitel kamatát tartalmazza. Az igénybe vett folyószámla hitel összege augusztus 23-án 100 millió forintot tett ki, mely folyamatosan növekvő tendenciát mutat, azonban az év végére a működési kamatkiadások között megtakarítás várható.

*Fejlesztési célú kamatkiadások:* a 24.060 eFt tervezett előirányzatból 158 eFt teljesült, mely a játszótér hitel, valamint a gépjármű lízing kamatát jelentette. A kötvény után fizetendő kamatok összege a második félévben merülnek fel, az előirányzat – a jelenlegi kondíciók és árfolyam mellett - várhatóan fedezetet nyújt a felmerülő kiadásokra.

## **B. Felhalmozási költségvetés kiadásai**

A 2012. évi módosított előirányzat összege 166.168 eFt, melyből 77.356 eFt teljesült az első félévben.

### **I. Beruházási kiadások**

A módosított előirányzat 153.391 eFt, a teljesítés 71.385 eFt , 46,54 % volt. A tervezett beruházások megvalósulása folyamatban van. A Harica óvoda felújítása befejeződött, a vég számla kiegyenlítése a második félévben történt meg. A Nyögő patak gyalogoshíd építése még folyik, a beruházás pénzügyi rendezése az év második felében fog megtörténni. A Móra utcai tagóvoda és a Rendőrőrs felújítására benyújtott pályázatok elbírálása még nem történt meg, az itt betervezett önerő a döntés függvényében kerülhet felhasználásra.

### **II. Felújítási kiadások**

A tervezett 6.653 eFt-ból 5.925 eFt került pénzügyileg rendezésre az első félévben (89,06%). Az előző évről áthúzódó lakásfelújítások befejeződtek. A szennyvíztelep felújítás kiadásai a bevételekkel egyezően – kompenzáció útján - teljesülnek.

### **III. Egyéb felhalmozási kiadások**

A 6.124 eFt módosított előirányzatból 46 eFt teljesítése történ meg a félév során. A társasházak által felvett hitelekhez a tulajdoni arányban fizetendő összegekre tervezett kiadás az év végéig várhatóan teljesülni fog.

A felhalmozási pénzmaradvány rendezése - az Önkormányzat és a Városgondnokság között – a második félévben fog megtörténni.

## **D. Tartalékok**

A módosított előirányzat összege mindösszesen 47.913 eFt, melyből a legjelentősebb összeg a Lakáshalap céltartalék 40.232 eFt összeggel. Az általános tartalék összege 365 eFt tesz ki.

### **E. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai**

A módosított előirányzat összege 310.889 eFt, a teljesítés 121.969 eFt volt, mely 39,23 %-ot tesz ki.

A *működési hitelek* törlesztésére beterveztük a 2011. év végi folyószámlahitel összegének könyvviteli rendezéséhez szükséges 121.230 eFt-os kiadást, valamint a reorganizációs célú hitel visszafizetésére 100.000 eFt összeget. A teljesítés 121.230 eFt volt, tekintettel arra, hogy a reorganizációs hitel visszafizetése csak a második félévben lenne esedékes.

A *felhalmozási célú hitel* törlesztésére a játszótér hitel utolsó két törlesztő részletét terveztük, melyből az első féléves fizetendő 739 eFt-ot teljesítettük.

A *kötvénytörlesztés* előirányzata 88.180 eFt, melynek felhasználása a második félévben történt, illetve történik meg. Amennyiben az árfolyamok jelentősen nem emelkednek, úgy az előirányzat elegendő lesz a fizetési kötelezettségünk teljesítésére. Az árfolyam emelkedése esetében az adósságszolgálati céltartalék felhasználásával tudunk a pénzügyi felé teljesíteni.

### **Intézményfinanszírozás**

Az intézmény finanszírozás módosított előirányzata 1.552.386 eFt volt, mely 49,31 %-on, 765.455 eFt-tal teljesült.

A működési finanszírozás alakulása eltérő képet mutat az egyes intézményeknél, hiszen van ahol túllépés, viszont van, ahol megtakarítás mutatkozik.

A túllépés legszembetűnőbb a Városgondnokságon, ahol a működési finanszírozás időarányostól eltérő teljesülésének oka (túllépés) az első negyedévben jelentkező személyszállítási díjbevételek elmaradása volt, melyet önkormányzati finanszírozásból kellett pótolni annak érdekében, hogy a közszolgáltató felé a fizetési kötelezettség teljesíthetővé váljon. A személydíjak kiszámlázása a szolgáltatóval kötött megállapodás létrejötte után megtörtént, azonban az egyszerre nagyobb összegű, többhavi számla befizetése a lakosság számára nehézséget jelentett, a bevétel-elmaradás aránya csak lassú ütemben csökken.

Az MSK esetében a túllépés oka, hogy az intézmény főbb rendezvényei, melyek a műsorköltségeik javát kiteszik az év első felében kerültek megrendezésre, míg a SEPSZ-nél a 2011. évi MKTT pénzmaradvány (7.202 eFt) elköltésével magyarázható, melyet 06.30-ig teljesíteni kellett az elszámolhatóság érdekében.

*A szállítói állomány mérleg szerinti állománya 38.564 eFt volt 2012. június 30-án.*

## **ÖSSZEFOGLALÁS**

Sajószentpéter Városi Önkormányzat 2012. I. féléves teljesítési adatai alapján a bevételek 43,07 %-on, a kiadások 42,68%-on teljesültek.

A működési bevételek 89%-a a központi költségvetésből származik, a 11 %-nyi helyben képződő bevétel -, mely elsősorban az intézményi saját bevételekből és a helyi adókból áll - évek óta romló fizetési morál, növekvő kintlévőség jellemzi.

Bevétel elmaradás várható az intézményi saját bevételek között, hiszen a lakosság életkörülményeinek romlása miatt elsősorban a személydíj-bevételek, de a kéményseprési díjbevételek és a közút használati díjak is elmaradást mutatnak. Az MSK által teljesítendő saját bevételek időarányosan szintén alulteljesültek, de az év végéig várható bevétel-elmaradás összege a színházbérletek őszi árusítása miatt nem lesz jelentős. Az önkormányzat bevételei között a bérleti díj bevételek alakulása nem a tervezett szinten teljesül (42,16%). Sajnos tendenciájában az látható, hogy a megüresedő

üzlethelyiségek újbóli bérbeadása sikertelen marad, és a bérleti díj hátralékok is rendszeresen előfordulnak. A bevételek elmaradása összességében 18-20 millió forintra tehető.

Mint már a költségvetési rendelet elfogadásakor is jeleztük, a tárgyi eszköz (ingatlanok) értékesítés bevételeinek teljesülése jelentős kockázatot jelent a költségvetésünkben. Az első féléves adatok és az eddigi értékesítésre tett kísérleteink eredménytelensége is azt mutatja, hogy az itt betervezett 75.000 eFt bevétel teljesítése az év végéig sem fog megtörténni.

**Amennyiben a többi tervezett bevétel az év további részében teljesül, úgy a bevételek elmaradása várhatóan 93-95 mFt-tal növeli a költségvetés tervezett hiányát.**

A kiadások rendkívül szigorú gazdálkodás mellett teljesültek. A folyamatos likviditás biztosítására a lakásalap átmeneti felhasználást is engedélyezte a Képviselő-testület.

Az önkormányzat féléves szállítói állománya közel 40 millió forintot tett ki, mely az elmúlt 2 hónap alatt 60 millió forintot meghaladó összegűre nőtt.

A kiadások alakulását részletes megvizsgálva megállapítottuk, hogy az intézmények energiakiadásaira tervezett összeg előreláthatóan nem lesz elegendő az év végéig még felmerülő kiadásokra.

A költségvetés kiadásait már tervezéskor is nagyon szűkre szabottan alakítottuk ki. Az év elején betervezett általános tartalék szinte teljes egészében felhasználásra került, így nincs olyan kiadási keret, mely a váratlan, előre nem tervezhető kiadások fedezetéül szolgálhatna. Akár viharkárok, akár csak egy hidegebb tél okozta károk további, akár milliós összegekkel is növelhetik a kiadásainkat.

Továbbra is jelentős probléma önkormányzatunk számára az ingyenes étkező tanulók, gyermekek magas, és egyre emelkedő létszáma, mely az iskolában jelenleg 80%. A jogszabály alapján a rászoruló gyerekeket megillető ellátás után járó normatíva (310-370 Ft/nap) összege nem fedezi annak kiadását, mely 403 – 659 Ft/nap. A különbözetet saját forrásból biztosítja az önkormányzat, mely a rászoruló gyerek számának növekedésével természetesen nőni fog.

**A kiadások várható emelkedése és az előre nem látható kiadások fedezete a hiányt akár további 20.000 eFt-tal is növelhetik.**

A jelenlegi számításaink alapján a költségvetés kiadási előirányzatainak teljesítése mellett, - figyelembe véve a kiadások növekedését és a bevételek elmaradását is, a **hiány összege valószínűsíthetően eléri a 330-340 millió Ft-ot!** A hiány finanszírozására a folyószámla-hitelkeret igénybevétele nyújthatna fedezetet, azonban ennek teljes összege is csak 300 millió forint, melyből az év első napján már csak 179 millió forint állt rendelkezésre.

A folyószámla-hitelkeret lejáratát 2012. augusztus 31.

A reorganizációs célú hitel lejáratát a bank csak 2012. októberéig hosszabbította meg. Ezen hitel visszafizetésének kiadását a költségvetési rendelet tartalmazza, azonban tényleges fedezet nem áll rendelkezésre a kötelezettség teljesítéséhez.

A két hitel meghosszabbításával kapcsolatban a számlavezető Raiffeisen Bankkal folyamatos tárgyalásokat folytatunk. A Bank tájékoztatása szerint a hitelekkel kapcsolatos kérelmünket Átstrukturálási bizottság fogja megvizsgálni, melynek vizsgálat eredményét leghamarabb a III. negyedév végére várhatjuk.

A hitelek hosszabbításával kapcsolatos tárgyalásokat a bank össze kívánja kötni a kötvény kondícióinak módosításával is. (Amennyiben a bank ajánlata szerint a kötvény jelenlegi

kamatfelárának 1,5 százalékponttal történő emelése következik be, úgy az éves **kamatkiadás összege 25 millió Ft-tal emelkedne.**)

További problémát jelenthet, hogy a hitelek felvétele kormányzati engedélyhez kötött, mely engedély megadásáról az önkormányzat sajátosságainak figyelembe vételén túl az ország adósságállományának alakulását szem előtt tartva születik meg a döntés.

Amennyiben a hitelek felvételével illetve hosszabbításával kapcsolatban akár a bank, akár a Kormányzat nem hoz pozitív döntést, úgy az adósságrendezési eljárás elkerülhetetlennek látszik, hiszen azok visszafizetésére forrás nem áll rendelkezésünkre.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2012. évi költségvetés első félévi végrehajtásáról szóló beszámolót megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Sajószentpéter, 2012. augusztus 23.

**Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2012.(VIII.30.) határozata**

**Sajószentpéter Városi Önkormányzat gazdálkodásának 2012. I. félévi pénzügyi teljesüléséről**

Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2012. évi költségvetés végrehajtásáról készült első félévi beszámolót megtárgyalta és azt elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester és intézmények vezetői