



Sárospatak Város Polgármesterétől

3950 Sárospatak, Kossuth u. 44.
Tel.: 47/513-240 Fax: 47/311-404
E-mail: sarospatak@sarospatak.hu



ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testületnek -

Sárospatak Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetési koncepciójáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 70. §-a értelmében a következő évre elkészített költségvetési koncepciót **november 30-ig** – a választási évben december 15-ig - **kell benyújtani a képviselő-testületnek**. A törvényi kötelezettségnek eleget téve, az alábbiak szerint terjesztem be Sárospatak Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetési koncepcióját.

A koncepció tartalmazza azokat az elveket, amelyek mentén a részletes költségvetés elkészíthető, amely alapján az év végén a hatályos határozatokat, rendeleteket változtatni kell.

Bevételek

Az önkormányzatok 2012. évi gazdasági alapját meghatározó pénzügyi szabályozás elve – jelenlegi ismereteink szerint - alapvetően nem változik. Sárospatak Város Önkormányzatának **2012. évi pénzügyi lehetőségét továbbra is a központi költségvetésből való részesedése, annak nagysága határozza meg.**

A Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetésének tervezete ismert, a végleges költségvetés jóváhagyására 2011. december közepén kerülhet sor, illetve 2011. december végéig lesz ismert. **Az önkormányzat költségvetési forrásának legnagyobb része a normatív állami támogatás.** A tényleges összeg ismerete nélkül is elkészíthető a 2012. évi költségvetés alapjául szolgáló koncepció, mert a részletes költségvetés készítésekor, jövő év januárban már pontosan láthatók az egyes normatívák.

A normatívák által képződő bevételek nagyságát azok fajlagos értékei, valamint az ellátott feladatok mennyisége határozza meg. Az igényléshez felmértük az ellátottak, oktatottak adatait, és továbbítottuk a Magyar Államkincstár Területi Igazgatóságához. A létszámadatok kisebbek a 2011. évinél, a mutatóhoz rendelt támogatások csak kis mértékben változnak, így az

állami támogatás nem lesz nagyobb a 2011. évinél. Jelentős pénzügyi vonzattal járó új normatívák bevezetésére előreláthatóan nem kerül sor.

A normatívák eddig sem nyújtottak teljes fedezetet a végzett feladatokra, és más önkormányzati bevételi források - pl. helyi adó –is korlátozott illetve csökkenő mértéket mutatnak.

Sárospatak város **lakosság száma az előző évihez képest 164 fővel csökkent**, 2011. január 1-jén **13.127 fő** volt. Ez azt jelenti, hogy az állandó népességhez kötött normatíva csökkeni fog.

A személyi jövedelemadóból való részesedés szabályozása nem változik. A helyi önkormányzatokat együttesen az állandó lakóhely szerint, az **adózők által 2010. évre bevallott – az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal által településenként kimutatott – személyi jövedelemadó 40%-a illeti meg.** Ennek a legnagyobb részét normatív támogatásként kapja meg az önkormányzat.

A helyben maradó személyi jövedelemadó mértéke továbbra is 8%, 2011-ben 142 m Ft. volt, 2012-ben 126 m Ft. lesz. Ez több mint **10%-os csökkenés.**

Ezen felül, a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklésére, a 2012-es költségvetési évben is **kiegészítő támogatást** kap önkormányzatunk a személyi jövedelemadóból, melynek számítási alapja az iparüzési adóerő-képesség. Térségi feladatot is ellát önkormányzatunk, ezért további támogatásban részesülünk az átmeneti elhelyezést nyújtó szociális intézményben ellátottak, középiskolában, szakiskolában tanulók, kollégiumban elhelyezettek és a művészetoktatásban résztvevők után.

A saját működési bevételeken belül, az intézményi működési bevételek tervezésénél figyelembe vesszük a bölcsődében, az óvodában, az iskolákban és a szociális ellátásnál alkalmazott **térítési díjakat**, melyek inflációkövető emelése, legalább 5%-os mértékkel számolva, a forráshiányra való tekintettel indokolt.

A költségvetés tervezésénél számolunk a **lakbérek**, nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díjával, valamint a termálfürdő **bérleti díjának** bevételeivel, legalább a 2011. évi mértékkel azonos összegben. A fürdő területén lévő helyiségek bérbeadására vonatkozó szerződések 2012-ben lejárnak, ezért dönteni szükséges a bérleti jogok meghosszabbításáról vagy azok licitáltatásáról.

Működési bevételeink között évről-évre csökkenő mértékű, de még mindig jelentős tételként jelentkezik a **helyi adóbevétel**, mely már csak két adónemet – iparüzési adó és idegenforgalmi adó a tartózkodási idő alapján – tartalmaz. Az iparüzési adó esetében az adó mértéke a törvényben megállapított maximális mérték, így e címen képződő bevételeinket tovább növelni nem tudjuk.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek között tervezzük továbbra is az önkormányzati tulajdonú lakások, a nem lakás céljára szolgáló helyiségek, bel- és külterületi ingatlanok eladását. Jelentős bevétel csak egész épülettömbök eladásától remélhető. Itt szóba kerülhet a volt Carolina Óvoda és a volt Esze Tamás Általános Iskola épülete.

Az önkormányzat felé fennálló tartozások beszédése érdekében továbbra is szükség van a gyors és hatékony lépések megtételére, a behajtások eredményességének folyamatos nyomon követésére.

Kiadások

A költségvetési törvénytervezet nem tartalmaz a közszférában dolgozók részére bérfejlesztést, a köztisztviselői **illetményalap nem változik, marad a korábbi 38.650 Ft.** A közalkalmazottak illetménypótlékának számítási alapja szintén **20.000 Ft. marad.**

A közoktatásban a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés 5.250 Ft/fő/hónap, hasonlóan az előző évhez.

Célszerű az év vége előtt meghatározni az önkormányzat által fenntartott óvodában és általános iskolában a 2012/2013-as tanévben indítandó csoportok illetve osztályok számát.

Ez az óvoda esetében a jelenleginél **1 csoporttal**, az általános iskola esetében **2 osztállyal** lehet kevesebb. A pedagógus létszám csökkenést a várható nyugdíjba vonulás biztosítja. Az iskola esetében - ilyen irányú törvényi rendelkezés meghozatala esetén - az állami fenntartásba adás is szóba jöhet a következő tanévtől.

A szociális kiadásoknál meghatározó lesz a legkisebb öregségi nyugdíj összege.

A kizárólagos önkormányzati tulajdonú kft-k jelenlegi formában történő fenntartása mindaddig indokolt, míg az önkormányzati és járási szervezetrendszer átalakítására vonatkozó jogszabályok ismertté nem válnak. További összevonás, racionalizálás ennek függvényében tehető. Költségmegtakarítás és a hatékonyság növelése céljából 2012-től az intézményi karbantartási feladatokat - a meglévő keret megállapodás felülvizsgálatával - a Sárospataki Községi Kft-hez kell koncentrálni.

Az Újbástya épületének üzemeltetését a 2011. évi tapasztalatok alapján indokolt, hogy továbbra is A Művelődés Háza és Könyvtára lássa el. Az épületen belül működő, szintenként is eltérő funkciók (rendezvény- és kiállító termek, földszinti helyiségek, kávézó, pince) legoptimálisabb működtetési formáit a jövőben is keresni kell.

A nem kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények (ÁVG, VAY, Farkas Ferenc Művészeti Iskola, Családsegítő és Pedagógiai Szakszolgálat) esetében az önkormányzat csak az állami normatíva erejéig vállalhatja az intézmény finanszírozását. Erre alapot adhat, hogy a 2011. év elején megszüntetett 50 önkormányzati álláshely megtakarítása a jövő éven már teljes egészében jelentkezik.

Pillanatnyilag nehéz meghatározni a dologi kiadások alakulását, de várhatóan növekedni fognak. Nem ismert még a jövő évi energia áremelés mértéke, és nem tudjuk jelenleg, hogy egyéb területen milyen áremelés várható.

Felújítások, fejlesztések

2008-ban **2 Mrd forint kötvény** kibocsátásáról döntött az önkormányzat. 2012-ben a tőketörlesztés még nem esedékes, de kb. 25 m Ft kamatfizetési kötelezettséggel kell számolni. **A kötvényforrást már csak a nyújtott kölcsönök visszatérülése nagyságában lehet figyelembe venni, ami kb. 35 m Ft.**

A 2012-ben befolyó felhalmozási bevételekből kell biztosítani a jövőbeni pályázatok önrészét.

A költségvetési egyensúly várható alakulása

A költségvetési év tervezett feladataihoz szükséges források továbbra sem állnak rendelkezésre, **hiány tervezése azonban kockázatos, mert az önkormányzat további adósságot nehezen tud vállalni.**

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet 35. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján a koncepciónak tartalmazni kell az ismert kötelezettségeket, amelyeket az alábbiak szerint részletezem:

- Likviditási kölcsöntörlesztés 30.000 e Ft /esedékesség: 2011.12.31.-ig/
- Projektmenedzsmentek / vállalkozások/ 2.230 e Ft
- Egyházaknak kegyeleti szolgáltatás támogatása 2.500 e Ft
- Könyvvizsgálónak 2.400 e Ft
- Főépítésnek kb. 2.000 e Ft
- Munka és tűzvédelem 1.200 e Ft
- Honlap üzemeltetés 2.340 e Ft
- Fejlesztési hiteltörlesztés 2.962 e Ft
- Kompetencia felmérés /TÁMOP 5.1.1. pályázat/ 1.248 e Ft
- Intézmények karbantartási díja 31.779 e Ft

Ezen összesen 78.659 e Ft pontosan ismert kötelezettségen kívül további csak becsülhető, változó jellegű kötelezettségek vannak, mint a kötvény kamatterhe kb. 25-35 m Ft, folyószámla- és munkabérhitel kamata 25-35 m Ft. Ugyancsak becsülhető a közüzemi díjak összege, bár ezek is tartalmazzanak állandó elemeket pl.: közvilágítás szolgáltatási díj: kb.12,5 m Ft, hőszolgáltatás szolgáltatási díj kb.30,5 m Ft. A felsorolt kötelezettségek közül többnek bevételi vonzata is van.

A kisebbségi önkormányzatok állami támogatását Sárospatak Város Önkormányzata a jelentős hiánya miatt nem tudja kiegészíteni, a kisebbségi önkormányzatok állami támogatása csak 2012. év februárjának elején lesz ismert, így a koncepcióban számszerűsíteni nem tudja.

A koncepció tervezetét szakterületük szerint véleményeznie kell a bizottságoknak, a Pénzügyi és Gazdasági Bizottságnak a tervezet egészét. A kisebbségi önkormányzatok véleményét csatolni kell a koncepció tervezetéhez. A koncepciónak a helyi kisebbségi önkormányzatokra vonatkozó részéről tájékoztatni kell a helyi kisebbségi önkormányzatok elnökeit.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a benyújtott javaslatot tárgyalja meg, és határozzon a költségvetési rendelet összeállítása előtti feladatokról.

Sárospatak, 2011. november 14.

Aros János
polgármester

Készítette: Poncsák Ferenc
gazdálkodási irodavezető

Törvényességi szempontból ellenőriztem:
jegyző

SÁROSPATAK VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2011. (.....) KT.

h a t á r o z a t a**Sárospatak Város Önkormányzata 2012. évi költségvetési koncepciójáról**

Sárospatak Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a 2012. évre szóló költségvetési koncepciót, és azt az elhangzottak figyelembe vételével elfogadta. A költségvetési rendelettervezet elkészítése során a következő feladatok elvégzését tartja szükségesnek:

1. A végleges költségvetés összeállítása során a következő alapelvek érvényesülését kell biztosítani:
 - A kötelező feladatot ellátó intézmények önkormányzati támogatása legfeljebb a 2011. évi eredeti előirányzat mértékéig terjedhet.
 - Az önként vállalt feladatokat ellátó intézmények önkormányzati támogatása legfeljebb a feladathoz kapcsolódó állami támogatás erejéig terjedhet.
 - A sportegyesületek támogatása legfeljebb 5,5 m Ft-ig terjedhet.

Felelős: polgármester

Határidő: 2012. január 31.

2. A bevételek növelése, illetve megalapozása érdekében el kell készíteni az önkormányzat által meghatározott díjakra vonatkozó javaslatot.

Felelős: jegyző

Határidő: 2011. december 31.

3. Költségvetési tárgyévi hiány legfeljebb 200 m Ft nagyságban tervezhető.

Felelős: polgármester

Határidő: 2012. január 31.

4. Az önkormányzat által fenntartott óvodában és iskolában meg kell határozni a 2012/2013-as tanévben indítandó csoportok illetve osztályok számát.

Felelős: polgármester

Határidő: 2011. december 31.

5. A végleges költségvetési rendelettervezet kidolgozása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségeit.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

6. Az intézmények költségvetési előirányzatait az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendeletervezet benyújtásának időpontja.

7. A helyi kisebbségi önkormányzatok állami támogatását Sárospatak Város Önkormányzata a jelentős hiánya miatt nem tudja kiegészíteni, a kisebbségi önkormányzatok állami támogatása csak 2012. év februárjának elején lesz ismert, így a koncepcióban számszerűsíteni nem tudja.

Felelős: jegyző

Határidő: 2012. 02. 15.

dr. Komáromi Éva
jegyző

Aros János
polgármester