E L Ő T E R J E S Z T É S	
Előterjesztő:	
	Kósa Lajos polgármester
Tárgy:	
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési koncepciójának elfogadása
Iktatószám:	
	PÜGY-882/2013
Ügyintéző:	
	Szűcs László Gazdálkodási Főosztály vezetője
Feladatot jelent:	DMJV Polgármesteri Hivatal Valamennyi Főosztály és Osztály vezetője részére
Véleményező bizottságok:	
	Ügyrendi Bizottság Tulajdonosi Bizottság Pénzügyi Bizottság Oktatási Bizottság Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság Egészségügyi és Szociális Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2013.11.14.
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Vincze Nóra Hédi

Mellékletek:	

Tisztelt Közgyűlés!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: ÁHT.) 24. §. (1) bekezdése az Önkormányzatok számára április 30-ig költségvetési koncepció készítési kötelezettséget írt elő. A korábbi években a koncepció készítésének határideje november 30-a volt, mely határidő az áprilisi törvényi állapotban továbbra is szerepelt a jogszabályban. A Közgyűlés 2013. április 25-i ülésén elfogadta a költségvetési koncepciót, ezzel törvényi kötelezettségének eleget tett.

A korai időpont nem tette lehetővé, hogy megalapozott bevételi és kiadási tervszámok szerepeljenek a koncepcióban. E helyett egy feladatterv lett elfogadva, mely széles körben rótt felkészülési kötelezettséget a költségvetés tervezéséhez, egyúttal az áprilisi koncepció készítés ily korai dátuma is ezzel nyert valós értelmet. A feladatterv időközben végrehajtásra került a Polgármesteri Hivatal valamennyi érintett szervezeti egysége által.

A közelmúltban elérhetővé vált a T/12415. számú törvényjavaslat Magyarország 2014. évi Központi Költségvetéséről, mellyel már jó közelítéssel lehet az önkormányzat fontos központi bevételeit tervezni.

Továbbá, időközben változás is történt az ÁHT-ban; az önkormányzat háromnegyed éves beszámolójának tárgyalásakor kell a következő évi költségvetési koncepciót tárgyalni.

A fentiek miatt indokoltnak látjuk a 2014 évi koncepció ismételt megtárgyalását. Noha kétségtelen tény, hogy az akkori törvényi állapotnak megfelelő kötelező törvényi kívánalomnak a Közgyűlés eleget tett, az azóta ismertté vált számokkal és körülményekkel a koncepció kiegészül. Szükséges továbbá a 2013. április 25-én elfogadott 71/2013. (IV.25.) , 2014. évi költségvetési koncepcióról szóló önkormányzati határozat hatályon kívül helyezése.

A koncepció tartalmával kapcsolatban kötelező előírást a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 26. §-a tartalmaz, mely szerint be kell mutatni az önkormányzat következő évre tervezett bevételeit és fizetési kötelezettségeit a központi költségvetésről szóló törvényjavaslat figyelembevételével.

A központi szabályozásban a mérlegfőösszegre akkora mértékben ható változás, mint a 2013 évet érintő oktatási intézmények állami fenntartásba adása, nincs kilátásban.
Intézményi mozgás terén az egyes szakosított szociális és gyermekvédelmi szakellátási intézmények állami átvételéről és egyes törvények módosításáról szóló 2012. évi CXCII. Törvénynek a T/12608. számú törvényjavaslattal történő módosítása hoz változást, melynek értelmében 2014 január 1-től állami tulajdonba és fenntartásba kerül a DMJV Fogyatékosokat ellátó Intézménye és a Csökkentlátók Otthona. Ennek hatására a korábbi 9 szociális és gyermekvédelmi intézményből előre láthatóan 5 marad a városnál (idén január 1-től került el tőlünk a Reménysugár Otthon és a Terápiás Ház a fent említett törvény értelmében), melyek két gazdasági egységgel működnek. Jelenleg van kidolgozás alatt egy átszervezési javaslat, mely költséghatékonysági szempontokat figyelembe véve az 5 megmaradó intézményt érintené. A költségvetési tervezéshez már természetesen az új állapot lesz figyelembe véve.

Szintén fontos külső hatás, hogy az önkormányzati rendszer adósságkonszolidációja idén lezajlott, ez nagymértékben javítja a gazdálkodási pozíciót. Az elmúlt időszakbant felhalmozott adósság 65 %-a került el tőlünk, ez esetünkben mintegy 18 milliárd forint tartozásállományt jelent.
A közelmúltban került bejelentésre egy újabb átvállalás terve a kormányzat részéről a megmaradt hitelállományt illetően. Előzetes információk szerint 2014. február végéig megtörténne a teljes körű átvállalás. Ezzel az Önkormányzat évi mintegy 1,59 MRD Ft adósságszolgálati kiadás alól mentesülne (a 2012. évben ez a kiadás még 2,461 MRD Ft volt).

Látható, hogy az önkormányzati rendszer ilyen mértékű eladósodása rendszerszintű beavatkozást, átstruktúrálást tett szükségessé, mely folyamat elkezdődött. A közeljövőben a jogalkotótól a feladatalapú finanszírozási modell véglegesítése várható. Az jelenleg még kérdéses, hogy hogyan fogja pontosan befolyásolni a számokat.

I.) Bevételek

1) Központi bevételek

a) A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

- Az önkormányzati hivatal működésének támogatása esetében a fajlagos összeg nem változott, a lakosság szám csökkenése miatt jelentkezik ennél a jogcímnél némi támogatás csökkenés.
- A belterület nagyságára adott, zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatellátás támogatása esetében a normatíva 22.300 Ft/hektár összegre nőtt a 2013. évi 22.261 Ft/hektárról.
- A közvilágítás, a temetőfenntartás és a közutak fenntartásának támogatása esetében megmaradtak az idei évben alkalmazandó szabályok, azonban itt már új elemként településkategóriánként fajlagos összeget is meghatároz a törvénytervezet. Előzetes kalkulációk alapján úgy tűnik, hogy ha a fajlagos összeg alapján kapjuk a támogatást, és nem az idei évhez hasonlóan a szakfeladatok szerinti kiadások és bevételek alapján, akkor rosszabbul jár az Önkormányzat, és jelentős állami támogatás kiesés jelentkezik. Ebben az esetben is kérdéses még, hogy milyen naturáliákkal fog számolni az állam.
- Az egyéb önkormányzati feladatok támogatása esetében a fajlagos összeg változatlan maradt, itt szintén a lakosság szám csökkenés miatt tapasztalható támogatás csökkenés.
- Megváltozott a beszámítás szabályozása is. A támogatáscsökkenés továbbra is az iparűzési adóalap 0,5%-a. Azonban az így kiszámított tétel már nem csak az általános támogatás mértékéig terheli az önkormányzatokat, hanem ezen túlmenően a 2. melléklet III. 2. pénzbeli szociális ellátásokat is bevonja a csökkenthető tételek közé, és rangsorolja is ezeket a tételeket.
- Ezen kívül visszakerül az önkormányzat általános támogatásai közé a szennyvíz-ártalmatlanítás, amely ebben az évben a központosított támogatások között szerepelt, amelynek összege a korábbiaknak megfelelően 100 Ft/m^3.

b) A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

- Az óvodapedagógusok és a nevelőmunkájukat közvetlenül segítő dolgozók bértámogatása esetében az óvodapedagógusok átlagbérének elismert összege a 2013. évi 2.832.000 Ft/számított létszám/év összegről, 2014-ben 3.990.000 Ft/számított létszám/év összegre nő, tekintettel arra, hogy a támogatásba beépül a 2013. szeptemberi béremelés összege. Továbbá pótlólagos összegként a 2014. szeptember béremelés fedezetére további 34.000 Ft/számított létszám/3 hónap összeget határoztak meg. Az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítő dolgozók bértámogatása változatlanul 1.632.000 Ft/létszám/év maradt.
- Mindez azonban nem jelenti azt, hogy ennyivel több állami támogatást kapunk, tekintettel arra, hogy a támogatás mértékét befolyásolja a gyereklétszám, amely pedig várhatóan jelentősen csökkenni fog, figyelembe véve azt, hogy az óvodai nevelésben részesülő gyerekek meghatározásánál a gyerekek az idei évvel ellentétben már nem a 7., hanem a 6. életévükig vehetők figyelembe.
- Továbbá változott a igénylésnél figyelembe vehető segítő létszám is a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (továbbiakban Nkt.) 2. melléklete alapján, és így míg a 2013. évi állami támogatás igénylésekor óvodai csoportonként 1 fő dajkát, és intézményenként, ahol legalább 3 csoport működött 1 fő gondozónőt és takarítót lehetett figyelembe venni, addig 2014. évben mér

csoportonként 1 fő dajkát, vagy helyette gondozónőt és takarítót lehet figyelembe venni. Ez tovább csökkentheti a támogatást.
- További változás, hogy a 2013. évi megalapozó felméréskor még igényelni lehetett intézményenként 1 fő rendszergazdára is támogatást, ez 2014. évben már nem támogatott.
- 250 gyermekenként a sajátos nevelési igényű gyermekeket nevelő óvodákban 1 fő szakorvos bérét is támogatták, 2014. évben azonban már csak 0,5 főjét fogják.
- Továbbá az óvodapszichológus az Nkt. módosulása hatására már átkerült az óvodapedagógusok közé, és azon intézményekben ahová legalább 500 gyerek jár, ott 500 gyerekenként alkalmazandó 0,5 fő óvodapszichológus bére is támogatásra kerül.
- Az óvodaműködtetési támogatás fajlagos összege változatlan maradt, azonban várhatóan ez is csökkeni fog a támogatásnál figyelembe vehető gyermeklétszám csökkenése miatt.

Mindezek alapján jelenleg még nem tudunk pontos támogatást számolni, hiszen csak a 2012. évi felmérésben szereplő mutatók állnak rendelkezésünkre, az így kalkulált támogatás azonban torz adat, és ettől sokkal kevesebb támogatás várható.

c) A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

- Ezen jogcímeken nincs jelentős változás, a fajlagos összegek egy kivételtől eltekintve változatlanok maradtak.
- A bölcsődei ellátásnál csökken a fogyatékos gyerekek után a fajlagos összeg, ami ebben az évben az alapösszeg, 494.100 Ft 200 % volt, jövőre viszont csak 150 %-a lesz. Továbbá bevezetésre került két új kategória, és így a hátrányos helyzetű gyermekek után az alapösszeg 105%-a, a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek után pedig az alapösszeg 110 %-a vehető igénybe. Ezenkívül további újítás, hogy nem vehető igénybe támogatás egy adott hónapban azon gyerek után, aki 10 napnál többet hiányzott. Ennek a szabálynak a támogatás szempontjából figyelembe vehető gyermekek számára kifejtett hatását nem lehet előre megtervezni, a 2014. évvégi elszámolás során jelentkezhet majd visszafizetési kötelezettségként.
- A már korábban említett szociális és gyermekvédelmi intézményi változásoknak a támogatásra gyakorolt hatása nem számolható ki pontosan, mivel a szakosított feladatok támogatását a kiadások és bevételek alapján a szociális ügyekért felelős miniszter állapítja meg. Természetesen ezzel a bevételkieséssel együtt az intézményi kiadások is csökkenek.

d) A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

- A kulturális feladatok támogatásánál jelentős növekedés tapasztalható, különös tekintettel a múzeum, a zenekar, és az énekkar támogatása.
- A megyei jogú városok közművelődési támogatásánál tapasztalható némi csökkenés a lakosságszám csökkenése miatt.
- A megyei könyvtár kistelepülési könyvtári célú kiegészítő támogatásánál 2014. évre vonatkozóan a lakosságszám kategóriákhoz már fajlagos összeget is meghatároz a törvénytervezet. Ez a támogatás ebben az évben is egy összegben a költségvetés elfogadását követően került megállapításra, és utalásra az önkormányzat részére.

e) A helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok

- A központosított támogatások rendszere a korábbi éveknek megfelelően alakul. Ezen támogatások igénylésének és utalásának szabályozása évközben kerül meghatározásra, így ezekkel a költségvetéskor még nem tudunk tervezni, évközben módosítják a költségvetést
- A 2013. évben igényelhető támogatások köre megmaradt. Továbbá 2 új, és 1 a korábbi években

meglévő központosított támogatás került be az igényelhető támogatások közé.

- Az egyik új támogatás az e-útdíj bevezetésének hatására az önkormányzatoknál keletkező iparűzési adó és gépjárműadó bevételkiesésének ellentételezésére szolgáló támogatás.
- A másik új központosított támogatás a települési önkormányzatok köznevelési feladatainak egyéb támogatása. Ez a támogatás a korábban a megyei intézményfenntartó központok által fenntartott, települési önkormányzat tulajdonában lévő, köznevelési feladatok ellátását szolgáló ingatlanok után igényelhető, abban az esetben, ha az ingatlan működtetését az önkormányzat vállalta. Ez Debrecen esetében a Győrffy István Kollégium Postakert utca 7. szám alatti telephelye, amelynek a működtetését 2013. július 01. napjától a Debreceni Intézményfenntartó Központ látja el. Erre az épületre 2013. évben a szerkezetátalakítási tartalékból 40.512.000 Ft-ot kapott az Önkormányzat, amellyel várhatóan azonos összegű támogatásban részesül 2014. évben is.
- További változás, hogy a települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatása ismét visszakerült a központosított támogatások közé. A támogatás felosztásának, és felhasználásának szabályai megegyezik a korábbi évek szabályozásával.

f) A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

- Nem tervezhető, hogy milyen mértékű támogatást fog kapni az önkoránzyat.

2) Saját bevételek

Jelentős központi szabályozási változás nem várható az előző évhez képest.

Mint ismeretes, a gépjárműadó szabályozásában bekövetkezett változások miatt a 2013. évben az önkormányzatot megillető bevétel a befolyt összeg 40%-a, így a tervezéskor ezzel számolunk. (A gépjárműadó bevétel 60%-át a központi költségvetésnek kell átutalni.)

A 35/1999.(XII.10.) Kr. rendelet 19/A. § szerint a K+F után az iparűzési adó más módon történő megfizetésére van lehetőség. Jelenleg ezen helyi szabályozásunk a kúria előtt van, esetleges negatív döntés esetén felül kell vizsgálni a szabályozást és ennek hatását figyelembe kell venni az adóbevétel tervezésekor.

A tárgyévi helyi adóbevételek alakulásáról általánosságban elmondható, hogy minden adónemben növekedést mutat, bár nem éri el a 2013-ra betervezett nagyságrendet. Ez a következő évre egy némileg óvatosabb tervezést követel meg. Mindezek alapján az egyes adónemek tervezése a következő képpen alakul:

a) Építményadó

Ezer Ft-ban

	2013. évi módosított előirányzat	**2013. évi várható teljesítés**	**2014. évi terv**

Várható teljesítés (befizetés, behajtás)	2.190.000		2.310.000
Fennálló nyitóhátralékból	100.000		100.000
Ellenőrzésből várható	50.000		50.000
ÖSSZESEN	**2.340.000**	2.450.000	**2.460.000**
Folyó évi előírás	2.500.000	2.500.000	2.550.000

Építményadóban az idei évben a tervezett előírás várhatóan teljesülni fog. Az új helyi adó rendelet elfogadása esetén mutatkozó új adókötelezettség megjelenésének köszönhetően reálisnak tűnik a következő évre a bevételi terv visszafogott emelése (A 2014.01.01-től bevezetni tervezett új helyi adórendelet a beterjesztett formában új építményadó-kötelezettséget jelent majd azokra a vállalkozásokra nézve, akiknek lakás céljára szolgáló ingatlanuk van, tekintve, hogy a hatályos rendelet ezeket nem adóztatja. A bevétel növekedés ezen ingatlanok után nem lesz több néhány millió forintnál.)

b) Helyi iparűzési adó

Jelenleg nincs tudomásunk jogszabályváltozásról, azonban az iparűzési adóbevétel jövő évi alakulásánál számolni kell azzal, hogy az e-útdíj miatti adócsökkentés várhatóan a következő évben benyújtandó bevallásokban kerül majd érvényesítésre. Ez akár 150 millió Ft-os bevételkiesést is eredményezhet.

A bevételi terv emelése egyetlen esetben indokolt a lenti táblázatban leírtakhoz képest: ha a helyi adórendeletből kikerül az iparűzési adónak a K+F költségek miatti más módon történő megfizetésére vonatkozó szabályozás. Ez esetben a tervet 800-850 millió Ft-tal meg lehet emelni.

Ezer Ft-ban

	2013. évi módosított előirányzat	**2013. évi várható teljesítés**	**2014. évi terv**
Várható teljesítés (befizetés, behajtás)	8.514.160		8.000.000
Nyitóhátralékból várható bevétel	400.000		400.000
Ellenőrzésből várható többlet	50.000		50.000
Előző évi különbözet	80.000		50.000
Feltöltési kötelezettség teljesítése	850.000		800.000
ÖSSZESEN	**9.894.160**	**9.310.100**	**9.300.000**
Folyó évi előírás	10.100.000	10.400.000	10.300.000

c) Idegenforgalmi adó

A 09.30-ig befolyt bevétel alapján várhatóan a terv nem fog teljesülni. Jelenleg átfogó ellenőrzés zajlik erre az adónemre vonatkozóan, aminek eredményeként várhatóan emelkedni fog a bevétel, azonban a 75 millió Ft helyett csak 70 millió Ft körüli bevétel prognosztizálható.

Ezer Ft-ban

	2013. évi módosított előirányzat	**2013. évi várható teljesítés**	**2014. évi terv**
Vendégéjszakák száma (*db*)	250.000	233.333	233.333
Adóbevétel (*ezer Ft*)	**75.000**	**70.000**	**70.000**

d) Termőföld bérbeadásból származó jövedelem adója:

Ezer Ft-ban

2013. évi módosított előirányzat	**2013. évi várható teljesítés**	**2014. évi terv**
600	**500**	**500**

e) Gépjárműadó

A gépjárműadó bevételek tervezésénél figyelemmel kell lenni arra, hogy a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a illeti meg a települési önkormányzatot.
A 2013. évi bevételek tervezésénél még akként értelmezték a jogszabályt, hogy az előző évi hátralékokra befolyt összeg 100%-a az önkormányzatokat illeti meg, azonban a későbbi értelmezés szerint minden 2013.01.01. után befolyt bevételt meg kell osztani. Ezért indokolt a tervezett összeg kisebb csökkentése. A gépjárműadó jellegzetessége az, hogy az adókötelezettség a gépjármű korának növekedésével csökken, ezért az előírás – figyelembe véve azt is, hogy egyre kevesebb az új gépjármű vásárlás – minden évben csökken, vagy stagnál. 2013. évben jogszabályváltozás miatt 07.01-től a légrugós gépjárművek adókötelezettsége csökkent, ennek következtében közel 24 millió Ft előírás törlésére került sor. Ez 2014-ben egész évre és az önkormányzatnál maradó 40%-kal számolva közel 20 millió Ft előírás csökkenést fog eredményezni.

Ezer Ft-ban

	2013. évi módosított előirányzat	**2013. évi várható tel-jesítés**	**2014. évi terv**
Várható teljesítés (befizetés, behajtás)	630.000	540.000	540.000
Fennálló nyitóhátralékból	60.000	60.000	60.000
ÖSSZESEN	**690.000**	**600.000**	**600.000**

Folyó évi előírás	612.000	610.000	610.000

Összefoglalva a bevételi terv táblázat a lentieknek megfelelően alakul:

Ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. évi módosított előirányzat	2013. évi várható teljesítés	2014. évi terv
Építményadó	2.340.000	2.450.000	2.460.000
Helyi iparűzési adó	9.894.160	9.310.100	9.300.000
Idegenforgalmi adó	75.000	70.000	70.000
Pótlék, bírság	60.319	150.000	3.000
Helyi adók összesen	**12.369.479**	**11.980.100**	**11.833.000**
Termőföld bérbeadás	600	500	500
Gépjárműadó	690.000	600.000	600.000
Átengedett központi adók összesen	**690.600**	**600.500**	**600.500**
Mindösszesen:	***12.999.760***	***12.580.600***	***12.433.500***

f) felhalmozási jellegű bevételek

A korábbi években a beépített és beépítetlen ingatlanok értékesítése jogcímen betervezett bevételeknek csak a töredéke teljesült. Ez folyamatos feszültség alatt tartotta a költségvetést. A javaslat az lenne, hogy egy erősen visszafogott bevételi tervet kellene megfogalmazni ezeken a jogcímeken. Összesen **1.5 MRD Ft**-ot irányoznánk elő, mely annak függvényében változhat még a tervezéskor, hogy eredményes lesz-e és mikor folyik be az ellenérték a jelenleg folyamatban lévő 2 nagyobb ingatlan eladási pályázatból (Móricz Zsigmond Kollégium és a Csapó u. 24. sz alatti ingatlan) Amennyiben áthúzódik ezek pénzügyi teljesítése a 2014-es évre, akkor értelemszerűen a fenti előirányozott összeg ezen ingatlanok akkorra már ismertté váló ellenértékével lenne megemelve.

II. Kiadások

A 2013. évi költségvetéstől kezdődően a Stabilitási Törvény értelmében már nem tervezhető hiány, továbbá a hitelfelvétel is rendkívül kötött és nehézkes lett. A kormányzati szándék is az, hogy az önkormányzati hitelállomány az átvállalást követően ne termelődjön újra. Ezért míg a korábbi években beruházási hitelekből fedeztük a fejlesztések saját erejének nagy részét, addig ezentúl abból kell kiindulni, hogy a költésgvetést hitelfelvétel tervezése nélkül kell nullszaldóra hozni.
Ez csak úgy lehetséges, ha az óvatos bevételi tervből levonjuk az általános, szokásosan jelentkező működési költségek tervezett szintjét (úgy, mint munkabér, rezsiköltségek), a maradéknak pedig fedezetet kell nyújtania egy ésszerű és megfelelő minőségű feladatellátást biztosító városüzemeltetési,karbantartási kiadásokra, egy meghatározott szintű tartalékra, és az így maradt

előirányzatot kell rangsorolni, mely fejlesztések, beruházások kaphatnak belőle forrást jövőre.
Az elfogadott feladattervnek megfelelően elkészült az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak szétválasztása. A feladatok tervezésekor a kötelező feladatok ellátására kell koncentrálni, és az önként vállalt feladatok esetében csak a maradék szabad források erejéig lehet tervezni.

Itt meg kell említeni, hogy jelenleg nem ismert még a 2014. évi minimálbér és a garantált bérminimum pontos összege, amelyek jelentősen befolyásolhatják a kiadásokat. Előzetesen 100.000 Ft-ot elérő összegre lehet számítani, melynek nem biztos, hogy teljes egészében megkapjuk a finanszírozási oldalát.

Összegezve a koncepcióban eddig leírtakat, megállapítható, hogy az önkormányzat 2014. évi mérlegének készítésekor a kiadási oldalt összességében nem szabad az idei szintet meghaladóan tervezni.

A korábbi évek tapasztalata valamint a jelenlegi előzetes információk alapján javaslom egy 350-550 MFt összegű általános tartalék képzését 2014 évre attól függően, hogy a tervezéskor megismerendő végleges számok mit tesznek lehetővé.

A koncepcióalkotáshoz a kiadások előzetes igényfelmérése és a feladatterben meghatározott vizsgálatok elvégzése a Városfejlesztési Főosztállyal megtörtént az alábbiak szerint:

a) Beruházások

A mai napig ismertté vált beruházási igény önereje és fordított ÁFA összege a 2014. évre mintegy **6 MRD Ft.** Ezek döntő többsége már folyamatban lévő fejlesztés következő évi üteme és 2013-ról áthúzódó számla.

A beruházási igények között elsősorban a *folyamatban lévő fejlesztéseket kell preferálni*, és a 'maradék' szabad forrás függvényében lehet elindítani újakat. Emiatt a költségvetés összeállításához a beruházási igényeket felülvizsgálni és rangsorolni kell majd.

b) Felújítások

A **felújítási kiadások** esetében az önkormányzat fenntartásában és működtetésében lévő épületekre és az önkormányzat által működtetett épületekre **500 MFt** lett előirányozva, mely nem tűnik túlzónak, ha megnézzük az áprilisban elfogadott koncepció ide vonatkozó táblázatát az elmúlt évek teljesítési adatairól.
A 2008-as hasonló nagyságrendű (478 MFt) teljesítés után a 2012-es évig (93 MFt) drasztikusan csökkenő, majd 2013-ban 270 MFt volt. Az 500 Mft-os felújítási igényt alátámasztja az elmúlt időszakban megszaporodó nagyszámú azonnali beavatkozási igény is, ezért a tervezéskor törekedni kell a lehetőségekhez képest ehhez a számhoz közelíteni.

c) Városüzemeltetési kiadások

Városüzemeltetés terén a főosztály szintén megadta az előzetes igényeket, melyeket a fent már ismertetett általános metódussal közelíteni kellene:

Belvízelvezető hálózat fenntartása:

- 116 km **zárt csapadékvíz-csatorna** évi egyszeri átmosatása **53 MFt**. **(**Ebben benne van már az ISPA program keretében szétválasztott csatornák hossza is.)
- 295 km nyílt árokból 65 km a nagyobb keresztszelvényű, ezek évi egyszeri kotrása és növénymentesítése mintegy **300 MFt**-ot igényelne.

Nagyfelületű útjavítások:

Debrecen és a hozzá tartózó településrészek burkolt útjainak összhossza 410 km. Átlagosan 8 m útszélességet feltételezve kb. 5.800 Ft/m^2 fajlagos árral számolva kell meghatározni a tervezéskor a vállalható felújítandó úthosszt.

Gépi úttisztítás:
Az elmúlt évekhez hasonlóan tervezhető, mintegy **140 MFt** a terv. A meghatározott útvonalon hetente, két hetente, illetve négy hetente köteles takarítani a szolgáltató, a március 1. és november 15. közötti időpontok között. Az évi seprési mennyiséget kedvező időjárási viszonyok között is 30-32 alkalomban határoztuk meg. A számon kérhetőséget a járművek GPS adatainak folyamatos mentése biztosítja. A jelenleg meghatározott gépi munka azonos értékű kézi munkával nem váltható ki, annak mennyisége miatt, munkavédelmi, valamint munkaszervezési (éjszakai) okokból sem.

Síkosságmentesítés és hóeltakarítás:
A tervezett előirányzat **50 MFt.**

Zöldterületek fenntartása
A zöldterületek fenntartásánál a DEHUSZ Nonprofit Kft. aktív szerepet vállal évről évre, mely során közmunka keretein belül elsősorban közterületi gyepfelület kaszálást és szemétszedést végeznek. A kaszálásba bevont területek nagysága 600-700 ha körül mozog, ehhez jönnek még a lakossági bejelentések és a képviselők kérései alapján megrendelésre kerülő közterületek kaszálása.
A közbeszerzés alapján a fentieken túli parkfenntartási tevékenységére **248 MFt** van előirányozva.

Illegális szemétlerakók felszámolása
A cél **25 MFt** betervezése.

A Humán főosztály, egyeztetve a városvezetéssel felülvizsgálta az önként vállalt szociális kiadásokat a feladattervnek megfelelően. Éves szinten kb. az alábbi kiadások jelentkeznek az egyes jogcímeken:

d) Szociális kiadások

- 70 éven felüliek háztartási szilárd hulladékkezelési díjtámogatása: **200 MFt.**
- 65. életévüket betöltött személyek Kerekestelepi Strandfürdő vagy Nagyerdei Gyógyfürdő évente 5 alkalommal téritésmentes igénybevételére való jogosultság: **21 MFt.**
- Időskorúak szociális közétkeztetése **408 Eft**
- Tehetséges tanulók támogatása **1,47 MFt.**

A lehetőségek ismeretében a fenti támogatások betervezhetőek.

A Vagyonkezelési Osztály számbavette a következő évben kisajátítandó ingatlanok listáját.

e) Kisajátítás

A teljes várható kötelezettség **860 MFt**-ot tesz ki, melyben a Nyugati tehermentesítő út további

szakaszának előkészületei által igényelt összegek is benne vannak. A Mester u. – Hatvan u. közötti ingatlantulajdonosokat az Önkormányzat tájékoztatta ingatlanszerzési szándékáról. A betervezhető kiadások függvényében lehet ütemezni a tulajdonszerzést.

ÖSSZEGEZÉS

A koncepciónak nem célja a konkrét költségvetési számok előre eldöntése, azonban egy közelítő képet mutat a várható főbb tényezőkről, melyek nagymértékben befolyásolják a költségvetési tervezés hamarosan elkezdődő folyamatát. A véglegesedő központi jogszabályok - mint külső tényezők – ismeretében lehet majd megtervezni a központi bevételeket, és meg kell határozni a reálisan elvárható saját bevételeket. A szokásos kiadásokon túl a beruházások előre vetített összege jelenleg igen magasnak tűnik. Kérdéses, tud-e majd menet közben a város új beruházási célokat felvállalni, vagy a jelenleg megkezdettnek minősülő fejlesztések finanszírozása lesz-e a fő feladat 2014-ben. Különösen akkor igaz ez, ha a koncepció bemutatott formájának megfelelően nem számolhat a költségvetés beruházási hitel felvételével.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2014. évi költségvetési tervezéshez fogadják el a 2014. évi költségvetési koncepciót a határozati javaslat szerint.

H a t á r o z a t i j a v a s l a t

A Közgyűlés
a Polgármester előterjesztésére a 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdése, valamint a 25/1997. (VI. 20.) Kr. rendelet 8. § (3) bekezdése alapján

1) Elfogadja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetési koncepcióját és egyidejűleg hatályon kívül helyezi a 71/2013. (IV. 25) önkormányzati határozatot.

2) Az 1. pontban rögzítettek, és az eddigi gyakorlatban alkalmazott tervezési előírások szerint elkészített költségvetési javaslatot egy olvasatban kell a Közgyűlés elé terjeszteni.

Határidő: 2014. február 15.
Felelős:

- az előkészítésért: a Polgármesteri Hivatal érintett főosztályvezetői, osztályvezetői
- költségvetés készítésért, koordinálásáért: Gazdálkodási Főosztály vezetője
- bizottságok elé terjesztéséért: a bizottságok működéséért felelős osztályvezetők
- közgyűlés elé terjesztéséért: a Polgármester

3) Az önkormányzat által 2014. január 1-től 2015. december 31-ig igénybe vehető folyószámlahitel összegét 2.500.000 E Ft összegben határozza meg. Felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt a folyószámlahitel szerződés aláírására azzal, hogy a 2014. évi költségvetésbe a hitelkamat, illetve a járulékai betervezésre kerüljenek.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2013. november 13.

Kósa Lajos
polgármester