

Előterjesztő:	
	Kósa Lajos
Tárgy:	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2012. évi költségvetésének koncepciója valamint az étkeztetésről és az igénybevételéért fizetendő intézményi térítési díjakról szóló 1/2004. (I.30.) Kr. rendelet módosítása
Iktatószám:	237936//2011
Ügyintéző:	Kovács Lászlóné
Melléklet:	<u>1_2004. (I.30.) Kr. rend. módosítás terv.</u> <u>Határozati javaslat 1. melléklet</u> <u>Határozati javaslat 2. melléklet</u> <u>Előterjesztés 1. melléklet</u> <u>Előterjesztés 2. melléklet</u> <u>Előterjesztés 3. melléklet</u> <u>Hatályos 1_2004. (I.30.) Kr. rend.</u>
Feladatot jelent:	A Polgármesteri Hivatal Valamennyi Főosztály és Osztály vezetője részére
Véleményező bizottság:	A közgyűlés valamennyi bizottsága
Egyéb véleményező szerv:	MKKSZ Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Szakszervezeti Bizottsága Debreceni Önkormányzat Érdekegyeztető Fóruma HBm-i Kereskedelmi és Iparkamara Kisebbségi Önkormányzatok
Törvényességi véleményezés ideje:	2011. november 17
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Vincze Nóra

Tisztelt Közgyűlés!

Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 70. §-a értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-ig nyújtja be a képviselő testületnek, az előterjesztés november 17-én elkészült.

A koncepció tartalmára vonatkozóan kötelező központi előírás nincs, tehát annak tartalmát az önkormányzatok maguk állapítják meg, a 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet 35. §-ban előírtaknak megfelelően. A koncepció készítés célja az, hogy bemutassa a következő évek várható pénzügyi kondícióit, ennek alapján meghatározza a feladatok sorrendjét, és útmutatást adjon a tervezés menetére.

Az önkormányzat pénzügyi kondíciója jelen pillanatban csak részben látható át.

Az országgyűlés előtt lévő, illetve előkészített törvénytervezetek közül az alábbiak érintik a 2012. évi költségvetést:

1. A Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetési törvény javaslata (T/4365.)
2. A helyi önkormányzatokról szóló törvény-tervezet (T/4864.)
3. A nemzeti köznevelésről szóló törvény-tervezet (T/4856.)
4. Az államháztartásról szóló törvény-tervezet (T/5069.)
5. Egyes adótörvények és az azzal összefüggő egyéb törvények módosításáról (elfogadva 2011. évi CLVI. tv.)
6. A megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes egészségügyi intézményeinek átvételéről (elfogadva 2011. évi CLIV. tv.)
7. A szakképzésről (T/4919.)

Ezeknek a törvényeknek az elfogadása határozza meg alapvetően a következő év lehetőségeit. A törvény-tervezetek mindegyike érinti a gazdálkodásunkat, úgy azok változása, végleges formája befolyásolja a költségvetés készítését.

A törvényjavaslatok egy részét véleményyeztük, a problémás kérdésekre szeretnénk a figyelmet ráirányítani.

A 2012. évi költségvetés ismertetése

A Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetési törvény javaslata (T/4365. számú törvényjavaslat) előterjesztésre került az általános és részletes indoklással együtt, szeptember 30-án, majd ezt követően kiegészítésre került a fejezeti indoklásokkal.

A költségvetési törvényjavaslat összeállításánál a kormányzat saját gazdaságpolitikájának elemzése alapján határozza meg a következő évi várható lehetőségeket, a fejlődés volumenét, irányát, mértékét. A T/4365. számú törvény-tervezet a GDP növekedését 1,5 %-ban, az infláció mértékét 4,2 %-ban prognosztizálta. Ezen mutatókra alapozva tervezte meg a bevételeket, kiadásokat és a költségvetési hiányt, az államadósság csökkentése kiemelt cél. A költségvetés hiányát stabilan, tartósan 3 % alatt kívánják tartani.

A 2012. évi költségvetési törvényjavaslat a 2011. évi költségvetés kissé korrigált változata.

Két év összehasonlító adatai:

Millió Ft-ban				
	Bevétel		Kiadás	
	2011	2012	2011	2012
Központi költségvetés	8.280.916,7	9.095.891,2	8.894.211,2	9.603.214,1
Elkülönített állami pénzalapok	424.748,5	336.593,2	410.147,1	371.391,3
Társadalombizt. pénzügyi alapjai	4.445.582,8	4.518.147,5	4.534.260,0	4.552.567,7
- nyugdíjbiztosítási alap	3.074.646,1	2.796.907,6	3.074.646,1	2.796.907,6
- egészségbiztosítási alap	1.370.936,7	1.721.239,9	1.459.613,9	1.755.660,1
Összesen:	13.151.248,0	13.950.631,9	13.838.618,3	14.527.173,1

(2011. évi, az elfogadott tv. adatai alapján)

Hiány:

2011.	687.370,3
2012.	576.541,2

A bevételek a bázis évhez viszonyítva 6,08 %-os növekedést, míg a kiadások 4,98%-os növekedést mutatnak, így a hiány az előző évéhez viszonyítva, annak 83,88 %-a.

Az általános indoklás szerint a 2012. évi költségvetésnek alapvető célja, hogy Magyarország elrugaszkodjon az euroválság-zónától, továbbá tartani kívánja a költségvetési hiányt 3 % alatt, mindemellett munkahely teremtéssel, gazdaságélénkítéssel kíván a helyzeten javítani.

Mivel különösebb elemzés az általános indokláshoz nincs, így nem igazán ítéltető meg, hogy ezek a célok a költségvetésen valóban teljesülnek-e. Ez annál is inkább igaz, mert azok az intézkedések, amelyek a költségvetés végrehajtásához kellenek, azok még elfogadásra nem kerültek (pld. adótörvények).

Ilyenek

- gépjármű vagyonszerzési illetékének módosítása (értelemszerűen emelést jelent)
- cégautó-adó módosítása (ez is emelést jelent)
- munkavállalói járulék 1 %-os növelése
- baleseti adó bevezetése
- az Áfa 25%-ról 27%-ra történő emelése

Mindezeknek a bevételre gyakorolt hatását már a költségvetésnél az indoklás szerint figyelembe vette, de az erre vonatkozó rendelkezéseket még nem fogadták el. Vita van a GDP növekedését illetően is, éppen az uniós válság miatt.

A költségvetési törvény-javaslat értelmezése

Általánosságban az alábbiak összegezhetők:

- Nem változik a vagyonerőtesítés azon értékhatára, mely fölött pályáztatni, versenyeztetni kell, ez továbbra is 25 millió Ft, ugyanakkor a törvény felhatalmazást ad az önkormányzatoknak ennél kisebb érték megállapítására is.
- A kisösszegű követelés értékhatára továbbra is 100.000 Ft.
- Változatlan az is, hogy a felsőoktatási intézmény gyakorló iskolájának az oktatási normatívák meghatározott köréből kétszeres jár.
- Illeték esetében a költségek mértéke 8,5 %, ez változatlan, ugyanakkor a korábbi megosztást, mely szerint a Megyei Jogú Városokat megillető illetéken a költségek levonása után 50-50 százalékban osztozik az önkormányzat és az állam, módosítja a tervezet úgy, hogy ez az arány az önkormányzatot érintően **47%**.
- A gépjárműadó 100 %-ban önkormányzati bevétel, a költségvetési törvényben ez változatlanul szerepel, azonban már elhangzottak olyan megállapítások, hogy ez az állami oktatás finanszírozásának egyik forrása lesz. Vagy módosítják év közben a költségvetést, de megítélésünk szerint ez csak 2013-tól léphetne életbe, összhangban az átszervezéssel.
- A termőföld bérbeadása, környezetvédelmi bírság települést megillető aránya (100 %, illetve 30 %)
- 2011-ben nőtt az egyházak normatíván túli plusz támogatása (közoktatás esetén 190.000 Ft-ról 230.000 Ft-ra, szociális ellátás terén 73,1 %-al nőtt 82,6 %-ra). 2012-ben a közoktatási támogatás változatlan, ugyanakkor a szociális feladatok után a normatíva 94,5 %-a jár az egyházaknak, ami a 82,6 %-hoz képest jelentős növekedés.
- A járulékfizetés felső határa 1 naptára napra jutó 21.000 Ft volt, ez 21.700 Ft-ra nő.
- A nyugdíjemelés esetében 4,2 %-os fogyasztói árnövekedést kell figyelembe venni.
- Az ápolási díj havi összege 29.500 Ft volt 2011-ben, ez továbbra is változatlan.
- A köztisztviselők illetményalapja változatlanul 38.650 Ft.
- A Kjt. fizetési fokozatai, szorzószámai változatlanok, a vezetői illetményalapról a költségvetési törvény nem rendelkezik, tehát feltételezzük, hogy az ez évi összeggel azonos, azaz 120.000 Ft.
- Az illetménypótlék számítási alapja változatlanul 20.000 Ft.
- Továbbra is előírja a törvény-tervezet a Kjt. 77. §-a alapján egyéb juttatásként a keresetbe tartozó juttatások bázis előirányzatának 2 %-os tervezési kötelezettségét, noha ennek fedezetét már évek óta nem tudják az önkormányzatok előteremteni. Kétségtelen a Kjt. ezt, mint lehetőséget rögzíti.
- A törvény-tervezet 60. §-a foglalja össze a Gyvt-hez kapcsolódó díjakat, melyek nem változtak.

- A közoktatási törvény szerinti kiemelt munkavégzésért járó keresetkiegészítés számítási alapja 5.250 Ft/fő/hó, nem változott. (Természetesen ez már évek óta önkormányzati forrásból fizetendő!)
- Nem változott az egyéni gyógyszerkeret (12.000 Ft/hó) és az eseti keret összege sem (6.000 Ft).

A szokásoknak megfelelően a törvény-tervezet megjelenésekor még nem, de már rendelkezésre áll az önkormányzati támogatások és helyben maradó Szja fejezet (IX.) részletes indoklása. Az általunk elkészített anyag 1. mellékletből megállapítható, hogy az önkormányzati támogatások 2008. évtől folyamatos csökkenése tapasztalható, most a 2012. évi tervezet az előző évhez viszonyítva 8.101,4 millió Ft-tal kevesebb, ez százalékosan nem éri el az 1 %-ot. A mellékletben összehasonlítható adatok szerepelnek, így a táblázat utolsó sora tartalmazza a megyei önkormányzatok támogatását, így az adatok összehasonlíthatók.

Alapvetően a 2012. évi költségvetés tervezete szerkezetében csak annyi változást tartalmaz, hogy a megyei önkormányzati támogatások a mellékletekből kikerültek, továbbá a 2011. évi CXXVIII. tv 84.§-a értelmében megszűnő önkormányzati tűzoltóságok támogatását is kivették, mivel ez fejezeti előirányzat lett, (az önkormányzati hivatásos tűzoltóságok állami tűzoltósággá válnak 2012. január 1-el) ez a 2 év összehasonlításnál 35.133,5 millió Ft-ot jelent. A korábbi években is jeleztük, hogy az önkormányzati támogatások összesen sorát a 4-es Metró beruházásának volumene jelentősen befolyásolja, a 2012. évet illetően itt 0 Ft szerepel.

Általánosságban megállapítható, hogy az önkormányzatok az előző évhez, azaz 2011. évhez viszonyítva nem jártak rosszabbul a tervezet szerint, de jobban sem.

Ami pozitívum a költségvetés tervezetben az, hogy csak kismértékben élt azzal a technikával, hogy a költségvetési törvény-tervezet különböző mellékletei között átcsoportosított, ezt 2011-ben igencsak jelentősen alkalmazta, az összehasonlítást rendkívül megnehezítve. Most csak 1-2 tételnél élt a mellékletek közti átcsoportosítással, és azt is indokolja, és ez jól nyomon követhető.

A költségvetési törvény-tervezet 35.§ (1) bekezdése rögzíti a helyben maradó Szja 8%-át, ugyanakkor a tervezetből kimaradt az a kitétel, mely szerint az Szja bevétel 40%-a az önkormányzatokat illeti meg. Az indoklás szerint ez megszűnik, az állami támogatások megemlése pótolja ezt. A változás tartalmilag nem érinti az önkormányzati forrásokat. Mivel a 40-8, tehát a 32 % alapvetően az önkormányzati feladatok támogatását szolgálta már több éve, az önkormányzatok szempontjából nem lényeges kitétel, hogy a támogatásokat az Szja-ból, vagy miből kapják. A korábbi években jelentősége volt annak, hogy a támogatások egy része állami támogatás volt, egy része pedig Szja fedezetű, mert az Szja támogatás plusz támogatás volt, ezt külön ki is kellett mutatni és így kellett elszámolni, azonban ez az arány fokozatosan az Szja felé tolódott el, megítélesem szerint ennek ma valóban nincs már jelentősége. Így már a törvény-tervezet 4. melléklet sem utal az Szja 40%-ra.

A törvény-tervezet rögzíti az Aht. 64/A.§-ára vonatkozóan, hogy mely normatív hozzájárulásokat kell figyelembe venni a jogtalan állami támogatás igénybevételeinek számításánál, arról van szó, hogy meghatározott támogatások 3 %-a fölötti jogtalan

igénybevétel esik igénybevételi kamat alá, az ide vonatkozó jogcímek körét csökkentette, így csökken az a volumen is, ami még nem esik igénybevételi kamat alá. (a 3. melléklet 17. pontja tartalmazza jelenleg az étkezési, a tankönyv támogatást, ez a 2012. évi tervezetben a 8. mellékletbe került, így a számításnál ez nem vehető figyelembe, és megszűnik a kollégiumi diákotthoni lakhatási támogatás jogcím)

A korábbi évek gyakorlatától eltérően a közbeszerzési uniós értékhatárokat külön paragrafusban taglalja a törvény-tervezet.

A törvény-tervezet 3. melléklete szerinti támogatások:

Közoktatás

A közoktatási normatíva 4 havi összegét rögzíti a törvény-tervezet, ugyanakkor 2012. évet illetően 8 hónapra a 2011. évi költségvetési törvény előírásai vonatkoznak. Ugyanez az eljárási mód vonatkozott 2011. évre is, ahol is az első 8 hónapot a 2010-es költségvetés szerint kellett számolni, így ott, ahol 2010-hez viszonyítva 2011-ben változás, az ezt az évet csak töredékében érintette, ugyanakkor a 2012-es évet teljes mértékben érinteni fogja, emiatt lehet támogatás csökkenés.

Nem történt változás a közoktatási normatíva számításában sem, azaz sem a tanítási együttthatók, sem az intézménytípusi együttthatók, sem a csoport/osztály átlaglétszám nem változott.

- Az alapnormatíva 2.350.000 Ft/év/teljesítménymutató, mely azonos az előző évi összeggel.
- Itt maradt, a 2010. évben még központosított támogatásként tervezett, (5. melléklet 588 millió Ft) a középszintű érettségi és szakmai vizsga lebonyolítása 6.000 Ft/fő/év összeggel, ami – ezt már évek óta jelzik az önkormányzatok – nem fedezi a rendeletben meghatározott érettségihez, és szakmai vizsgához kapcsolódó kiadásoknak csak a töredékét. Mindenképpen indokolt lenne, vagy a rendelkezéseken változtatni, (kinek, milyen összeget kell minimum fizetni) vagy pedig az összeget jelentősen megemelni, minimum az ötszörösére.
- A szakmai informatikai fejlesztés kikerült a 3. mellékletből és átkerült a 8. mellékletbe. Az ez évi rendelkezésekkel ellentétben az 1.750 Ft/fő lehívható összeg fele használható hardver fejlesztésre, a másik felét iskolai adminisztrációs szoftver bevezetésére vagy alkalmazására kell fordítani. Szeretném felhívni a figyelmet arra, hogy ezzel meghatározza a legmagasabb összeget, lehetlenné teszi a közbeszerzési kiírást, mert ha az önkormányzatok úgy sem tudják másra költeni ezt a pénzt, akkor mindenki 875 Ft/fő összegű ajánlatot fog tenni. A korábbi években ez az összeg olyan szélsőséges módon változott, 1600-500 Ft között, ami megkérdőjelezi az árak realitását. Ez évben nem volt értékhatár, így érdekes módon egészen alacsony árajánlatokat is kaptak az önkormányzatok. Indokolt lenne az 50 %-os szoftver felhasználási kötelezettséget feloldani.

Az óvodai, iskolai és kollégiumi kedvezményes étkeztetés normatívája 68.000 Ft/fő, ugyanakkor ez átkerült a 8. mellékletbe kötött felhasználású normatívaként, azzal az

indoklással, hogy az önkormányzatok nem erre a célra használták a támogatást. Egyet lehet érteni tehát a változtatással.

A tanulók ingyenes tankönyvellátásának normatívája 12.000 Ft/év összeg, de ez a jogcím is átkerült a 8. mellékletbe, kötött felhasználású normatívaként annak érdekében, hogy a felhasználás valóban erre a célra történjen.

A kollégiumi lakhatási feltételek biztosítására ez évben 8 hónapra még járt a 165.000 Ft/fő/év összegű kiegészítő támogatás, ez már ez évre 4 hónapra nem járt, mivel beépült az alapnormatívába. Ez a változás 2012. évet tekintve minimális támogatás csökkenést jelent.

Szociális ellátás, gyermekjóléti ellátás

- Pénzbeli szociális juttatások fajlagos összege alsó határa 4.000 Ft-ról csökkent 1.500 Ft-ra, míg a felső határa 20.000 Ft-ról 25.000 Ft-ra növekedett. Az összeg felosztásának módja változott, a korábbi 5 szempont helyett, csak 2 szempont szerint kerül felosztásra, ugyanakkor mivel az országos adatok számunkra nem ismertek, a számításoknál az ez évi összegekkel tudunk csak számolni.
- A nappali szociális és gyermekvédelmi bentlakásos és átmeneti elhelyezés normatívái nem változtak, kivéve fogyatékos személyek, pszichiátriai és szenvedélybetegek tartós bentlakásos intézményi ellátásánál külön szerepelteti a rehabilitációs célú lakóotthonok támogatását, és ezt 615.650 Ft/főben állapította meg, az alaptámogatás 710.650 Ft/fő nem változott, ugyanakkor a látás-, mozgás-, értelmi és halmozottan fogyatékos lakóotthonainak támogatása 808.450 Ft/fő-re változott.
- Megszűnt az utcai szociális munka támogatása, ez már nem kötelező feladat.
- Gyermekek napközbeni ellátásának normatívája változatlan, az étkezés itt is kikerült a 3. mellékletből és átkerült a 8. mellékletbe, az ez évi összeggel azonosan.

Egyéb támogatások

- Települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport, kulturális feladat normatívája 2.769 Ft/főről 4.074 Ft/főre növekedett, ez jelentős növekedés. A minimális támogatás 3.800.000 Ft/település összegre változik. A növekedés indoka a helyben maradó 8 %-os SZJA volumenének 10,5 %-os csökkenése.
- Okmányiroda és gyámügyi igazgatás, körjegyzőség működése, lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok, építésügyi igazgatási feladatok, települési folyékony hulladék ártalmatlanítás, üdülőhelyi feladatok támogatása változatlan.

Az általunk elkészített anyag 2. melléklete a normatívák szerinti támogatás összegét tételesen tartalmazza.

Személyi jövedelemadó megoszlása (a törvény-tervezet 4. melléklete)

A melléklet már nem rögzíti az Szja 40%-át, mint az önkormányzatokat megillető mértéket. Az iparüzési adóerő-képesség számításánál lényeges változást nem építettek be. Az adóerőképesség számításánál a 2010. évi bevallás adatai szerepelnek, így az SZJA-val azonos időszak a számítás alapja (2011. jan.30-i adat.) A település nagyságok szerinti értékhatár a megyei jogú városok esetében 45.520 Ft-ról csökken 45.000 Ft-ra, de minden település kategóriánál csökkenés történt. (3. melléklet)

A térségi feladatokat ellátó települési önkormányzatokat megillető kiegészítés számítása csak annyiban változott, hogy itt is kimaradt a számításnál az ez évi költségvetés 3. számú melléklet 17. jogcíme, azaz a gyermekétkeztetés, így ez a kiegészítés némiképp csökken (Debrecen esetében ez a csökkenés 54.200.000 Ft).

Központosított előirányzatok (a törvény-tervezet **5. melléklete**)

Ahogy az anyag elején jeleztük, csak kevés változás történt ebben a mellékletben, nem úgy, mint ebben az évben, így külön összehasonlító tábla nem készült. Ugyanakkor megállapítható, hogy a központosított előirányzatoknál több esetben történt előirányzat csökkentés, így:

- kiegészítő támogatás, nemzetiségi, nevelési, oktatási feladatokhoz 903 millió Ft/évről 900 millió Ft-ra csökkent
- könyvtári közművelődési érdekeltségnövelő támogatás 710 millió Ft-ról csökkent 520 millió Ft-ra.
- esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések támogatása 3.750 millió Ft-ról csökkent 3.584 millió Ft-ra.
- integrációs rendszerben részt vevő pedagógusok anyagi támogatása csökkent 3.420 millió Ft-ról 3.253 millió Ft-ra.
- egyes sajátos közoktatási feladatok 800 millió Ft-ról csökkent 770 millió Ft-ra.

Növekedtek az alábbi jogcímek:

- helyi szervezési intézkedések támogatása 5.400 millió Ft-ról 6.800 millió Ft-ra
- Uniós pályázatok támogatása 10.600 millió Ft-ról 12.650 millió Ft-ra
- Arany János Program 1.200 millió Ft-ról 2.700 millió Ft-ra, de itt a folyósítás ideje változik a 2011. évi összeg 4 hónapra, míg a 2012. évi 12 hónapra jár.

Új jogcímként kerül be:

- Biztos Kezdet Gyermekházak támogatása 293 millió Ft-al,
- közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések megvalósítása 10 millió Ft,
- 2011. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása 1.250 millió Ft.

Kimaradt jogcímek:

- a helyi önkormányzatok fejlesztési célú támogatása 1.462,8 millió Ft
- belterületi, belvízelvezetési célú támogatás 2.700 millió Ft.

A támogatások között továbbra is szerepel a gyermekszegénység elleni program előirányzata, változatlan összegben, ez a nyári gyermekétkeztetés támogatása. Szeretnénk a figyelmet

felhívni arra, hogy a támogatás felhasználásánál, amikor az egy főre felhasználható összeg meghatározásra kerül, akkor figyelemmel kellene lenni arra, hogy az önkormányzatoknak egy adag ebéd milyen összegbe kerül. Esetünkben 518 Ft egy adag étkezés ára bruttóban, ugyanakkor 370 Ft volt adagonként igényelhető összeg azzal, hogy az igényelhetett támogatást, aki a támogatásra jogosultak felét önerőből bevállalta finanszírozni, ez a korábbiaktól sokkal szigorúbb feltétel, és az önkormányzatoknak sokkal nehezebb helyzetet jelent, tehát mindenképpen a felhasználási szabályoknál változtatni kellene. (Mi lenne ha a tényleges költséget fedezné.)

Előadó – művészeti támogatás (a törvény-javaslat 7. melléklete)

A fenntartói ösztönző részhozzájárulás 4.561,2 millió Ft-ról csökkent 4.001,2 millió Ft-ra, amiatt is, mert a megyei fenntartású színházak kikerültek a támogatási körből, ugyanakkor megjelenik új támogatás 3 esetben. Azt, hogy miért nőtt, vagy csökkent az adott színház támogatása, az adatok ismeretének hiányában nem tudjuk értékelni, ugyanakkor Debrecen esetében megállapítható, hogy a növekedés oka valószínű az önkormányzati támogatás növekedése.

A művészeti ösztönző 5.574,7 millió Ft-ról 4.987,2 millió Ft-ra csökkent, úgy, hogy közben a súlyozási arányok nem változtak, ugyanakkor itt is kikerültek a megyei fenntartású színházak a támogatásból.

Kötött felhasználású támogatások (törvényjavaslat 8. melléklete)

- A pedagógiai szakszolgálat fajlagos normatívája változatlan, de a felhasználható összeg 4.868 millió Ft-ról csökkent 4.300,8 millió Ft-ra, feltehetőleg a megyei intézmények miatt.
- Pedagógus szakvizsga továbbképzés jogcím módosult pedagógus továbbképzés támogatásra, ugyanakkor az igénylésbe a szakvizsga is benne maradt, így szerintünk pontosítani kellene, hogy ez valóban milyen célt szolgál. A fajlagos összeg 10.500 Ft/fő/évről 6.300 Ft/fő/évre csökkent, így az előirányzat 1.416,1 millió Ft-ról 781 millió Ft-ra változott.
- Egyes pedagógus pótlékok esetében a fajlagos összegek nem változtak, azonban a felhasználható előirányzat mind az osztályfőnöki, mind a gyógypedagógiai pótlék esetében csökkent.
- Ide került át szociális juttatások, egyéb szolgáltatások jogcímmel a kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkezés, aminek a fajlagos összege változatlan, ugyanakkor a korábbi évektől eltérően kötött felhasználható előirányzat került meghatározásra.
- Ugyanúgy ide került át a tanulók ingyenes tankönyv ellátása változatlan fajlagos összeggel, de itt is meghatározásra került a felhasználhatóság. (Az előirányzat meghatározása indokolt éppen a kötött felhasználás miatt.)

- Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése tartalmában nem változott, de a folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatás megnevezés került be a korábbi bérpótló juttatás (még korábbi RAT) helyett. A felhasználható előirányzat 88.541,5 millió Ft-ról 138.691,4 millió Ft-ra nőtt. A szociális ellátást illető tervezett változások ismerete nélkül nem tudjuk megindokolni ezt a növekedést.
- Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása változott 9.400 Ft/főről 1640 Ft/főre, és a felhasználható előirányzat is jelentősen csökkent 363,3 millió Ft-ról 44,8 millió Ft-ra. A törvény-tervezet szövege értelmezésünk szerint azt jelenti, hogy csak azok a képzések támogathatók, amelyeket 2011. évben vagy azt megelőzően kezdtek meg, a továbbképzés 2012. évtől nem támogatott. A szöveg szerint a továbbképzésre kötelezett személyek száma a 2010. szeptember 1-i állapotnak megfelelően kerülhet beállításra.
- Többcélú kistérségei társulások támogatása:
A teljes előirányzat 31.048,8 millió Ft-ról növekedett 31.805 millió Ft-ra. Ezen belül 160 Ft/főről 159 Ft/főre csökkent az általános támogatás, ugyanakkor a maximális összeg 32.300.000 Ft-ról 23.400.000 Ft-ra csökkent társulásonként. Csökkent a bejáró gyerekek utáni támogatás 100.000 Ft-ról 98.000 Ft-ra, illetve 90.000 Ft-ról 78.000 Ft-ra. Az autóbusszal utaztatott gyerekek támogatása 80.000 Ft-ról 70.000 Ft-ra csökkent, és csökkent a tagintézményi támogatás is 90.000 Ft-ról 70.000 Ft-ra, illetve kistérségek esetében 21.000 Ft-ról 16.710 Ft-ra. A közoktatási szakszolgálati feladatoknál a nevelési tanácsadás fajlagos összege 14.000 Ft-ról 11.000 Ft-ra csökkent.
A belső ellenőrzési feladatok támogatása 79.000 Ft helyett 63.200 Ft.
- A 8. mellékletből értelemszerűen kimarad a tűzoltóságok támogatása, mivel az január 1-étől nem önkormányzati feladat.

Felvetés:

1. Közösségi közlekedés támogatása

A Megyei Jogú Városok Szövetsége kidolgozott egy javaslatot, melynek értelmében a törvény-tervezet 5. mellékletben meghatározott, előző évivel azonos 35.240 millió Ft összeg felosztása változna, a fővárosi közlekedés támogatása ne vigye el a támogatás több mint 90 %-át., ugyanis az e célra felhasználható összeg változatlan, és a támogatás felhasználásának szövegezése is változatlan, azaz azonos az ezévi összeggel.

2. Bérkompenzáció

X. Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium céltartalékában szerepel két összeg, az egyik a munkáltató adórendszer átalakítása miatti kompenzációja.

A másik céltartalékba rakott összeg 64.000 millió Ft, a közszféra bérkompenzációjára került beállításra. A 2011. évi bérkompenzáció egyik anomáliája az volt, hogy elnyelte a soros előrelépést, és a kompenzációval együtt is jelentős azon közalkalmazottak száma,

akik kevesebb nettóhoz jutottak. A végrehajtásnál mindenképpen oda kellene figyelni arra, hogy a soros előrelépések ne devalválódjanak a kompenzáció kapcsán.

Összegezve;

A költségvetési törvény-tervezetből megállapítható, hogy a mostani helyzethez viszonyítva az önkormányzatokat jelentős hátrány nem éri, de többlet támogatáshoz sem jutnak. Ugyanakkor az időközben bekövetkezett változások miatt várható a benyújtott költségvetés módosítása, így nem tekinthetők a fent leírtak semmiképpen sem véglegesnek.

Összefoglalva a központi támogatások/hozzájárulások alakulását, az előzetes számítások alapján várhatóan valamivel kisebb összeggel számolhatunk az önkormányzat normatív állami támogatása/hozzájárulását illetően.

Debrecenben régóta húzódó Nagyerdei Stadion rekonstrukciójához (1262/2010. (XI.30.) Korm. határozat) 3,75 milliárd összegű támogatást biztosít 2012 évre.

Az állami hozzájárulások/támogatások alakulása 2005-2012

Ezer

Ft

Megnevezés	2005. év tény (E Ft)	2006. év tény (E Ft)	2007. év tény (E Ft)	2008. év tény (E Ft)	2009. év tény (E Ft)	2010. év tény (E Ft)	2011. év tény (E Ft)	2012. év számított (E Ft)
Közüoktatási feladatok támogatása	11 303 148	10 866 527	10 527 913	10 104 704	9 574 119	8 279 645	8 203 332	7 385 930
Bölcsoédei ellátás	284 678	291 700	359 100	362 032	359 740	335 935	339 706	335 000
Közművelöéési feladatok	254 266	241 101	234 078	233 346	218 643	0	0	0
Szoc és gyermekjöléti feladatok támogatás	2 199 130	2 160 994	2 306 625	2 490 670	2 449 841	2 239 689	2 145 701	2 121 662
Lakáshoz jutás feladatai	275 255	275 867	277 592	0	0	0	0	0
Települési igazgatási, kommunális és sportfeladatok	305 243	289 487	284 606	293 995	320 856	401 275	570 165	837 077
Üdülöhelyi feladatok	80 000	80 000	92 000	100 000	110 000	83 000	108 750	108 000
Közüoktatási kötött felhasználású normatív támogatás	301 364	89 382	92 852	91 893	102 830	51 300	151 442	885 624

Színház működési hozzájárulása (bábszínház is)	366 700	515 100	515 100	515 100	501 000	544 200	476 200	504 400
Tűzoltóság támogatása	544 007	591 377	593 141	629 003	628 976	597 858	595 837	0
Egyéb	480 187	466 249	485 207	531 703	287 142	225 511	204 522	234 151
Kötelező feladat ellátáshoz kapott normatíva	16 393 978	15 867 784	15 768 214	15 352 446	14 553 147	12 758 413	12 795 655	12 411 844
Civil szervezetek támogatása	0	188 550	0	0	0	0	0	0
SZJA helyben maradó része	2 673 636	2 680 399	2 361 467	2 625 064	3 034 662	3 091 812	2 905 134	2 579 899
SZJA kiegészítés	1 393 752	1 144 006	1 384 122	1 175 181	1 666 093	1 193 949	909 944	987 960
Mindösszesen	20 461 366	19 880 739	19 513 803	19 152 691	19 253 902	17 044 174	16 610 733	15 979 703

Az Önkormányzati törvény-tervezet (T/4864.) az Országgyűlés előtt van, azt véleményyeztük. A jogalkotási problémákon túl finanszírozási kérdésekre is felhívtuk a figyelmet. A beadott módosító javaslatok elfogadása után lehet teljes képet kapni, ugyanakkor fel kell hívni a figyelmet az alábbiakra:

Adóságot keletkeztető kötelezettséget a **Kormány** engedélyez.

A kötelezettségvállalás nem lehet több, mint a saját bevétel 50 %-a. Az engedélyezési eljárás hitel esetén a közbeszerzési törvénnyel összhangban kell legyen. Az engedélyezési eljárást szabályozni kell.

A nemzeti köznevelési törvény-tervezete (T/4856.) azért lényeges a költségvetés tervezése szempontjából, mert ha 2013. az új rendszerben való működés, akkor 2012. az előkészítés éve és ehhez már a tervezés szintjén tudni kell, hogy kell-e fedezet és mennyi.

Csak a finanszírozási kérdésekre térve ki, az alábbi kérdésekre kellene választ kapni:

- ◆ Ha a törvény-tervezet 1. és 2. mellékletében rögzített létszám bérét és közterheit biztosítsa az állam önkormányzati visszaszerződés esetén, akkor itt kimaradt egy nagy létszám. Nincs benne a hivatkozott mellékletben a takarító, hivatalsegéd, műszaki feladatot ellátó, konyhai kisegítő, gondnok, portás, karbantartó, udvaros, ügyintéző, eljáró.
Ez Debrecenre illetően mintegy 900 fő, ennek az éves személyi juttatása több, mint 1000 millió Ft + járulék. Ezt ki fogja finanszírozni? És a pénzügyi feladatok ellátásáról még szó sincs. (Ez a létszám 110 fő)
- ◆ Az épület fenntartás/működtetés alapvetően értelmezhető, de nem egyenlő a dologi kiadásokkal. Nincs szó a szakmai kiadásokról, az étkezés rezszi költségeiről, az gazdasági/pénzügyi feladatok ellátásának költségéről. Ezzel mi lesz, lesz rá támogatás?

Nem most kell a visszaszerződésről dönteni, de már most elő kell rá készülni. Ha csak a törvénytervezetben szereplő pedagógusok és az oktató munkát segítők személyi juttatását és járulékát vesszük, az jelenleg éves szinten 7,5 milliárd Ft, az ehhez tartozó közoktatási támogatás 2011. évben 6,8 milliárd Ft.

Várhatóan a törvény-tervezet még módosításokon megy keresztül, a törvény alapján kell majd a kérdésre visszatérni.

Az államháztartásról szóló törvény-tervezet már az Országgyűlés előtt van.

A tervezet, amit véleményezésre megkaptunk átdolgozás után került parlamenti előterjesztésre.

Az Államháztartási törvény határozza meg az önkormányzati költségvetési rendelet kötelező tartalmát, ha a változások 2012. január 1-től lépnek életbe tervezési problémákra kell számítani.

A megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes egészségügyi intézményeinek átvételéről szóló törvény-tervezetet elfogadták. Ez látszólag nem kapcsolódik a város költségvetéséhez, azonban tartalmazza az 1. mellékletében a „Kenézy Kórház Rendelőintézet Egészségügyi Nonprofit Kft.” átvételét, ugyanakkor kimondja a törvény, hogy csak a megyei tulajdon megy át állami tulajdonba. A Kft. pedig 50 %-ban közvetett tulajdonunk. Itt egy sor kérdés még tisztázandó.

A szakképzésről szóló törvény-tervezet (T/4919) egyértelműen állami feladatként rögzíti a szakképzést. A fenntartó lehet önkormányzat is, de meghatározott létszámgig a szakképzés jelentős szereplője az Integrált Szakképzési Központ. A bevezetés részben 2012. részben 2013. évet érinti, így át kell számolni mi terheli a következő évet.

Az adótörvények változása, ezt elfogadták, érinti a város költségvetését, alapvetően az ÁFA mértékének változása. Ez egyértelműen többlet forrás igényt jelez.

Mindezek alapján Debrecen város 2012. évi költségvetésének összeállításához ez a koncepció csak nagyvonalú megközelítést tud adni. A költségvetés tervezését meg kell kezdeni, de a törvény-tervezetek elfogadása után pontosítás szükséges.

Ebben az anyagban a költségvetés fő számai nem kerülnek rögzítésre, csak elvek és elvárások.

Az Önkormányzat kiadásai

Debrecen város önkormányzata tényleges kiadásai 1998. óta

Év	Mérleg szerinti tényleges kiadás (E Ft)	Beruházási kiadások (5/IV.melléklet)	%
1998.	19 904 319	942 810	4,7
1999.	23 018 486	1 458 792	6,3

2000.	25 903 159	2 755 021	10,6
2001.	30 663 406	2 807 390	9,6
2002.	34 414 094	3 016 611	8,8
2003.	40 071 750	3 503 349	8,7
2004.	43 906 882	4 922 398	11,2
2005.	47 185 893	7 438 668	15,8
2006.	49 336 666	7 139 345	14,5
2007.	49 337 117	4 937 369	10,0
2008.	55 988 068	6 019 382	10,75
2009.	59 022 868	11 958 243	22,26
2010.	60 149 605	12 733 483	21,17

A számadatok azt mutatják, hogy 1998. óta folyamatosan – ha kisebb ingadozásokkal is – jelentősen nőtt a beruházásokra felhasznált összeg, 2004-2006 évben jelentősen meghaladta a 10 %-ot.

A 2011. évi költségvetés módosított háromnegyedéves kiadási előirányzata 53.493.408 E Ft, ebből a beruházási kiadások módosított előirányzata 5.474.846 E Ft, a felújításokra éves szinten 300.000 E Ft állt rendelkezésre.

A jelenlegi felmérés alapján a beruházási igény folyamatban lévő és tervezett beruházásokkal együtt 3,2 milliárd Ft összegű, mely volumene miatt 2012-ben nem kezelhető.

A legszükségesebb beruházásoknak a fedezete tervezendő, de a tervezett beruházásokat felül kell vizsgálni.

Az önkormányzat hiteleinek állománya 2011. január 01-én 24.512.677 E Ft, melyhez 2.020.000 E Ft hitelt vett fel az önkormányzat. Ugyanakkor szeptember 30-ig a törlesztés 1.454.861 E Ft és 3.000.000 E Ft rövid lejáratú hitel. A fennálló kezességvállalás összege 594.799 E Ft, ebből 2012. évet terhelő 118.865 E Ft.

Az éves törlesztés 2012. évre várhatóan 2,5 milliárd Ft lesz.

A jelenlegi intézményi létszám 7.053,275 fő, a már jelentkező létszámgigény a gyermekvédelmi ágazatban 46 fő, mintegy 60 millió Ft kiadási igényelne.

Természetesen a 2012. évi tervezésnél figyelembe kell venni a soros előrelépések kihatását, a minimálbér növelése miatti többlet költségeket, azonban semmiféle más bérelem esetében (pl. kötelező pótlékok) emeléssel nem számolhatunk.

A központi kiadások esetében a tervezhető kiadási összeget a bevételek reális tervezése adja meg, az intézményi feladat ellátásához szükséges előirányzat biztosítása mellett.

SAJÁT ADÓBEVÉTELEK TERVEZÉSE

Ezer Ft-ban

Megnevezés	2011. évi módosított előirányzat	2012. évi koncepció
Építményadó	1.850.345	1.900.000
Vállalkozók kommunális adója	10.000	-
Helyi iparüzési adó	8.700.272	8.700.000
Idegenforgalmi adó	75.000	72.000
Pótlék, bírság	58.307	-
Összesen	10.693.924	10.672.000
Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	500	900
Gépjárműadó	1.650.045	1.650.000
MINDÖSSZESEN	12.344.469	12.322.900

Építményadó:

	2011. évi módosított előirányzat	2012. évi koncepció
Folyó évi előírás	1.930.000	1.950.000
Várható teljesítés (befizetés, behajtás)	1.730.000	1.750.000
Fennálló nyitóhátralékból	70.000	80.000
Ellenőrzésből várható	50.345	70.000
ÖSSZESEN	1.850.345	1.900.000

Vállalkozók kommunális adója:

	2011. évi módosított előirányzat	2012. évi koncepció
Folyó évi előírás	-	-
Várható teljesítés (befizetés, behajtás)	7.000	-
Fennálló nyitóhátralékból	2.000	-
Ellenőrzésből várható	1.000	-
Feltöltésből várható	-	-
ÖSSZESEN	10.000	-

Helyi iparűzési adó:

	Ezer Ft-ban	
	2011. évi módosított előirányzat	2012. évi koncepció
Folyó évi előírás	8.900.000	8.900.000
Várható teljesítés (befizetés, behajtás)	7.500.000	7.500.000
Nyitohátralékból várható bevétel	100.000	100.000
Ellenőrzésből várható többlet	80.272	70.000
Előző évi különbözet	100.000	100.000
Feltöltési kötelezettség teljesítése	920.000	930.000
ÖSSZESEN	8.700.272	8.700.000

Idegenforgalmi adó:

	Ezer Ft-ban	
	2011. évi módosított előirányzat	2012. évi koncepció
Vendégéjszakák száma	250.000	240.000
Adóbevétel	75.000	72.000

Építményadó: Láthatóan a legdinamikusabban növekvő adóbevételt eredményező adófajta. Ebben szerepet játszanak a növekvő számú ellenőrzések, illetve az adóztatható építmények számának és alapterületének növekedése.

Vállalkozók kommunális adója: Az adónem 2011. január 1-i megszűnése miatt a jövőben nem számolhatunk ezzel az adónemmel.

Iparűzési adó:

Az iparűzési adó alakulása több, rajtunk kívülálló tényezőtől függ. Nem tudjuk azt, hogy milyen hatása lesz a jövő évi adóbevételre a gazdasági válság alakulása, tart-e még a stagnálás 2012-ben is, vagy megindul a lassú növekedés. A december 20-i feltöltés a közgyűlés napján már látható lesz. A feltöltésre kötelezett vállalkozások száma egy törvénymódosítás miatt várhatóan csökkenni fog, mivel a parlament 50 millióról 100 millióra emelte azt az árbevételi határt, amely fölött feltöltésre kötelezettek a cégek.

A vezetékek nélküli távközlési tevékenység esetében az adófizetéssel érintett önkormányzat, az ahol a számlázási cím van (ahol a szolgáltatást igénybevevő fizet) ezt a 2010. évi CLIII. törvény léptette életbe azzal, hogy még 2011. adóévre a 2010. évi szabályokat kell

alkalmazni, ezért e rendelkezés negatív hatása (cca 700 millió Ft. bevétel kiesés) 2012. évben fog megjelenni.

Idegenforgalmi adó: Idegenforgalmi adóban a 2010. évi mértékemelésről hasonló arányú bevétel-növekedést is vártunk, de a az előző évi tényadatokból és a folyó évi számokból vélelmezhető, hogy az adóköteles vendégéjszakák számának csökkenése miatt a tervezett bevétel elmarad. Ezért 2012-re a 2010. évi tényleges adóbevételt állítottuk be a koncepcióba.

Átengedett bevételek:

Termőföld bérbeadásból származó jövedelem adója:

Ezer Ft-ban	
2011. évi terv	2012. évi koncepció
500	900

Gépjárműadó:

Ezer Ft-ban

	2011. évi módosított előirányzat	2012. évi koncepció
Folyó évi előírás	1.580.000	1.580.000
Várható teljesítés (befizetés, behajtás)	1.450.045	1.450.000
Fennálló nyitóhátralékból	200.000	200.000
Ellenőrzésből várható	-	-
ÖSSZESEN	1.650.045	1.650.000

Gépjárműadó: ebben az adónemben hagyományosan rosszabb a fizetési morál, így itt van szükség a legtöbb behajtási intézkedésre. A közeljövőben nem várható a gépjármű-piac fellendülése, így növekedést nem indokolt tervezni.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

A 2011. évi tervezéskor az előrejelzések alapján már számoltunk az ingatlanpiac kismértékű élénkülésével. Reálisnak láttuk azt, hogy az ingatlan értékesítés, hasznosítás bevételeit 3,66 milliárd forint körüli értékben tervezzük, ez végül is 3,88 milliárd Ft összeggel került a költségvetésbe. Az I-III. negyedévi teljesítés alapján az előrejelzés és így a tervezés sem volt reális, az ingatlanpiac nem élénkült, kérdés ez 2012-ben várható e.

Az eddig elmondottak alapján egyértelműsíthető, hogy a tervezés során kevesebb bevétellel lehet számolni:

- az állami támogatások, hozzájárulások mintegy 631 millió Ft összeggel csökkenni, ugyanakkor a tűzoltóság, mint feladat kikerül az önkormányzattól (ez 2011. évben 595.837 E Ft.)
- a helyi adóbevételek esetében egy minimális növekedéssel lehet számolni, azonban az iparüzési adót illetően sok a bizonytalansági tényező, ezért többlet bevétellel nem számolunk.
- a felhalmozási és tőkejellegű bevételeknél a 1,70 milliárd forint látszik reálisnak, osztalék bevétellel nem számolva.

Ezért a tervezésnél az alábbi elveket kell érvényesíteni;

1. Felül kell vizsgálni a létszámot, mind a hivatalnál, mind az intézményeknél.
 - az üres álláshelyek nem tölthetők be,
 - az ágazati törvények előírásai szerinti többlet létszámigény csak az üres álláshelyek, vagy létszámleépítés terhére tervezhető,
 - meg kell vizsgálni a hivatalnál a létszámleépítés kérdését,
 - a közfoglalkoztatási program lehetőségeit kell kihasználni a létszámhiány betöltésére,
 - béremelésre nem kerülhet sor, az intézmények és a hivatal esetében csak a kötelező (soros) béremelés tervezhető.
2. A működési költségek csökkentése érdekében
 - az üzemeltetési kiadásokat csökkenteni kell, elsősorban a hivatal és a városüzemeltetés területén, itt is a közfoglalkoztatási program biztosította létszámot kell a feltétlen szükséges feladatokhoz bevonni.
 - Csökkenteni kell a hivatali gépjárművek költségét, ezért szigorúan szabályozni kell, hozni a finanszírozási lehetőségekkel.
 - A meglévő üzemeltetési szerződéseket felül kell vizsgálni, összhangba kell hozni a finanszírozási lehetőségekkel.
3. A beruházási igény felülvizsgálandó
 - mely beruházások halaszthatók vagy hagyhatók el.
 - A kertségi program folytatása a 2012. évi lehetőségek függvényében.
 - Kiemelt feladat a 2-es villamos és a belvárosi funkció bővítő beruházás I. ütemének befejezése.
 - A felújítások esetében – figyelemmel a várható nemzeti köznevelésre – csak a feltétlen szükséges felújítások tervezhetők, az oktatási ágazatban.

4. Elő kell készíteni – a vagyon felülvizsgálata alapján – az egészségügyi, oktatási, vagyonátadást, a szabad vagyonelemek ágazatból való kivonását, a rendezetlen telekügyeket kezelni kell.
5. A hitel törlesztések és részletfizetések ütemezésének kérdését át kell tekintetni, a fizetési kötelezettségek időbeni széthúzására lépéseket kell tenni.
6. Minden előirányzat tervezésénél csak és kizárólag azok tervezhetők, melyek nélkül a működés lehetetlenné válna. Ez minden kiadási előirányzatra érvényes szabály.

Összefoglalva a várható helyzetet, a sok nyitott kérdés mellett is a tervezés megkezdhető, a nyitott kérdésekre kapott válasz alapján menetközben kell a tervezésnél a szükséges intézkedéseket megtenni. Nem célja a koncepciónak egy komplett költségvetés összeállítása, csak és kizárólag arra vállalkozik ez az előterjesztés, hogy felvázolja a lehetőségeket, ezzel mintegy előrevetíti a 2012. évi költségvetés lehetőségeit, meghatározza a főbb elvárásokat.

Étkezési normatívák

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. rendelkezik a személyes gondoskodás keretébe tartozó gyermekek napközbeni ellátása részeként biztosított gyermekétkeztetés térítési díjáról.

Az 1/2004. (I.30.) Kr. rendelet tartalmazza a nevelési-oktatási intézményekre, a kiskorú fogyatékosok nappali ellátását nyújtó szociális intézményekre, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szakellátást biztosító intézményekre vonatkozó, ételmezéshez kapcsolódó intézményi térítési díjat – ez a gyermekek esetében a nyersanyagköltséggel egyenlő – ami alapján az intézményvezető megállapítja a személyi térítési díjat (ez most még maximum a nyersanyagköltség + Áfa lehet.)

A költségvetés előkészítése és a tervezési munkák megkezdéséhez szükséges a nyersanyagköltségek emeléséről dönteni, ezért az alábbi indokok alapján javasoljuk az emelést.

A 2011. októberében közzétett fogyasztói árindex, 2010. szeptemberhez viszonyítva, ami az év első kilenc hónapjában bekövetkezett éves árnövekedés alakulását mutatja 103,6 % volt, az élelmiszerek árai azonban az átlagosnál nagyobb mértékben, 6,2 %-kal emelkedtek.

2011-ben, az eddigi adatok alapján átlagban éves szinten 3,9 %-os infláció várható.

(A 2010. évi térítési díjakhoz képest 2011-re vonatkozóan 4,0 %-os mértékű emelés került elfogadásra.)

A 2012-es évre vonatkozóan az éves átlagos drágulási ütem 4,2 %-ra prognosztizálható. Ezen átlagos inflációs várakozások figyelembe vétele határozta meg a nyersanyag áremelési javaslatot.

A Szolgáltató 6,2 %-os igénye jogos lenne, azonban a jelenlegi helyzetben nem tartjuk elfogadhatónak, előzetes egyeztetés alapján a 4,0 % élelmezési nyersanyag növekedést javasolunk elfogadni.

Előzetes hatásvizsgálat a rendelet-módosításhoz:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. Önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét az előzetes hatásvizsgálat eredményéről tájékoztatni kell. A 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (2) bekezdése alapján, az előzetes hatásvizsgálat keretében több tényezőt is vizsgálni kell.

A tervezett jogszabály megalkotásának szükségessége:

Az Önkormányzat a nevelési-oktatási intézményekben az étkeztetési szolgáltatást a Sodexo Magyarország Kft.-vel (továbbiakban: Szolgáltató) kötött szerződés alapján biztosítja. A szerződés szabályozza az infláció követés módját, ami a Központi Statisztikai Hivatal által közzétett élelmiszer ágazatra vonatkozó árváltozás mértékének figyelembevételével történik.

Az inflációt követő térítési díjemelés biztosítja, hogy a Szolgáltató szerződésszerűen tudjon teljesíteni, továbbá, hogy a 62/2011. (VI.30.) VM rendelet előírásait, illetve az Országos Tisztifőorvosi Hivatal részéről közzétett OÉTI által készített táplálkozás-egészségügyi ajánlásban foglaltakat is teljesíteni tudja.

A személyes gondoskodás keretébe tartozó gyermekjóléti alapellátást és szakellátást biztosító intézményeknél az intézményi térítési díjak emelésének mértéke megegyezik a nevelési-oktatási intézmények esetében elfogadhatónak tartott emelés mértékével. Ezeknél az intézményeknél szintén a változatos és egészséges táplálkozás biztosítása a cél.

A jogalkotásról szóló törvény szerint az előzetes hatásvizsgálat keretében vizsgálni kell a *jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket*. Tekintettel arra, hogy a Szolgáltató 2002. évtől látja el a közétkeztetési feladatokat, biztosítottak a személyi, szervezeti és tárgyi feltételek. A pénzügyi feltételeket a Szolgáltatónak megfizetett intézményi térítési díjak biztosítják.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

Társadalmi: A térítési díjak emelése többlet terhet ró az ellátottakra, ugyanakkor biztosítja a korszerű táplálkozási követelményeknek megfelelő étkeztetést.

Gazdasági, költségvetési: Az Önkormányzati fenntartású intézmények költségvetésének tervezése során mind a kiadási, mind a bevételi oldalon jelentkezik a hatása.

Mindezen okok miatt szükséges az önkormányzatnak az étkeztetésről és az igénybevételeért fizetendő intézményi térítési díjakról szóló 1/2004. (I.30.) Kr. rendelet 1-2-3. mellékleteinek módosítását megalkotni és elfogadni.

Indokolás a rendelet-módosításhoz:

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény rendelkezik a személyes gondoskodás keretébe tartozó gyermekek napközbeni ellátása részeként biztosított gyermekétkeztetés térítési díjáról.

Az 1/2004. (I.30.) Kr. rendelet tartalmazza a nevelési-oktatási intézményekre, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szakellátást biztosító intézményekre vonatkozó, élelmezéshez kapcsolódó intézményi térítési díjat – ez a gyermekek esetében a nyersanyagköltséggel egyenlő – ami alapján az intézményvezető megállapítja a személyi térítési díjat (ez maximum a nyersanyagköltség + ÁFA lehet.)

A költségvetés előkészítése és a tervezési munkák megkezdéséhez szükséges a nyersanyagköltségek emeléséről dönteni, ezért az alábbi indokok alapján javaslom az emelést.

A 2011. decemberében közzétett fogyasztói árindex, - ami a 2010. novemberéhez viszonyítva bekövetkezett éves árnövekedés alakulását mutatja - 104,3 % volt, az élelmiszerek árai azonban az átlagosnál nagyobb mértékben, 5,1 %-kal emelkedtek.

2011-ben, az eddigi adatok alapján átlagban éves szinten 3,9 %-os infláció várható.

(A 2010. évi térítési díjakhoz képest 2011-re vonatkozóan 4,0 %-os mértékű emelés került elfogadásra.)

A 2012-es évre vonatkozóan az éves átlagos drágulási ütem 4,2 %-ra prognosztizálható.

Ezen átlagos inflációs várakozások figyelembevételével került meghatározásra a nyersanyag áremelési javaslat.

Az étkeztetés igénybevételeért fizetendő intézményi térítési díjak a 2012. évre javasolt összegét az előterjesztés tárgyát képező rendelettervezet 1-2-3. mellékletei tartalmazzák.

Kérem, szíveskedjenek a rendelet-tervezetet elfogadni.

A bentlakásos intézmények esetében a nyersanyagköltségekről rendeletet alkotni nem lehet, ugyanakkor a kiadásoknál a tervezés csak akkor végrehajtható, illetve az étkezési költségek számonkérése csak úgy történhet meg, ha erre is meghatározunk nyersanyagnormát. Ezért az alábbi esetekben határozati javaslattal történne meg a nyersanyagnorma megállapítása

(határozati javaslat 2. melléklete)

	Megnevezés	2012. évi nyersanyagnormák (Ft)
1.	DMJV Idősek Háza, Terápiás Ház, Idősek és Csökkentlátók Otthona	a.) Háromszori étkezés Ebből: - reggeli - ebéd - vacsora
		648 136 291 221
		b.) Idősek átmeneti elhelyezést nyújtó intézményében háromszori étkezés
		648
2.	Városi Szociális Szolgálat	a.) Étkeztetés (ebéd)
		294
		b.) Népkonyha
		180
3.	DMJV Fogyatékosokat Ellátó Intézménye	a.) 18 év feletti korosztály (háromszori étkezés)
		648
		b.) 18 év alatti korosztály (ötszöri étkezés)
		736
		c.) Fogyatékosok nappali intézményében kétszeri étkezés
		430
		d.) Fogyatékosok átmeneti elhelyezést nyújtó intézményében háromszori étkezés
		648
4.	Szociális intézmények	Diétás háromszori étkezés Ebből:
		- reggeli
		150
		- ebéd
		318
		- vacsora
		241

Egyéb kérdések

Az Önkormányzat Vagyonáról szóló 25/1997. (VI.20.) Kr. számú rendelet 8.§-a (3) bekezdése értelmében vagyongazdálkodási koncepciót fogad el a költségvetési koncepció részeként, melyet a **határozati javaslat 2. mellékleteként** terjesztek elő.

Tisztelt Közgyűlés kérem, hogy a 2012. évi tervezéshez fogadják el a 2012. évi koncepciót, a határozati javaslat szerint.

Határozati javaslat

A Közgyűlés

a Polgármester előterjesztésére az 1992. évi XXXVIII. törvény 70. §-a, valamint a 25/1997. (VI.20.) Kr. rendelet 8. § (3) bekezdése alapján

I. Elfogadja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetési koncepcióját az alábbiak szerint.

1. Magyarország 2012. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslat, valamint a kapcsolódó és beterjesztett, valamint már elfogadott törvények szerint kell Debrecen Megyei Jogú Város 2012. évi költségvetésére vonatkozó rendeletalkotáshoz a tervezési irányelveket meghatározni, a tervezési munkát megkezdeni.
2. A tervezés irányelvei:
 - a) Az intézményi és a hivatali dologi kiadások tervezésénél a szállítói tartozás rendezése elsőbbséggel tervezendő.
 - b) A gyerek/ ellátotti ételmezés kiadásai 4 %-os növekedéssel tervezhetők,
 - c) A létszám tervezésénél a 2011. III. negyedévi létszámadatokból kiindulva kell a létszámot megtervezni, létszámnövelés nem tervezhető, az október 31-i adatszolgáltatás szerinti üres állások nem tölthetők be. A gyermekvédelmi intézményeknél a számított többletlétszám igényt felül kell vizsgálni, tervezni csak létszámleépítés vagy üres állás terhére lehet.
 - d) A személyi juttatás tervezésénél a minimálbér miatti növekedést és a soros előrelépések fedezetét lehet tervezni mind az intézményeknél, mind a hivatalnál. Keresetkiegészítés a már engedélyezetten túl nem adható még a művészeti ágazatban sem.
 - e) A folyamatban lévő beruházások fedezetét be kell tervezni a költségvetésbe, ugyanakkor a 2012. évben induló beruházások körét és az igényeket szigorúan felül kell vizsgálni, hogy azok a bevétel alapján finanszírozhatók legyenek, meg kell vizsgálni, mely beruházások hagyhatók el.
 - f) A folyamatban lévő beruházások közül is kiemelt beruházás a 2. villamos programja, valamint a városrehabilitációs program, amelyek elsőbbséget élveznek.
 - g) Felül kell vizsgálni a meglévő üzemeltetési szerződéseket, elő kell készíteni a szerződésmódosításokat, ezzel teremtve meg az összhangot a finanszírozási lehetőségekkel. Csökkenteni kell a hivatali gépjárművek használatát, erre szigorú szabályozást kell bevezetni.
 - h) Felül kell vizsgálni a benyújtott pályázatok körét, abból a szempontból, hogy a 2012. évi finanszírozás milyen önrész vállalását teszi lehetővé.

- i) A megkötött szerződésből adódó részletfizetés, illetve az adósságállomány törlesztése a költségvetés tervezésénél elsőbbséget élvez, ugyanakkor a fizetési kötelezettség időbeni széthúzáshoz a lépéseket meg kell tenni.
 - j) A kertségi program folytatása a 2012. évi lehetőségektől függően.
3. Az általános tartalék mértékét a hitelfelvételi lehetőségtől függően kell betervezni.
 4. A felújítások fedezete a nemzeti köznevelési törvény ismeretében tervezendő.
 5. Az intézményi és a hivatali létszám csökkentésének lehetőségét meg kell vizsgálni és beépíteni a költségvetésbe.
 6. A létszámhiány, létszámleépítés miatti létszámproblémák megoldására a közfoglalkoztatási program lehetőségeit kell kihasználni.
 7. Elő kell készíteni – a vagyon felülvizsgálata alapján – az egészségügyi és oktatási ágazatokban a vagyonátadást, a szabad vagyonelemek ágazatból való elvonását, a rendezetlen telekügyeket kezelni kell.
 8. A 100 %-ban önkormányzati tulajdonú nonprofit Kft-k esetében saját hatáskörű béremlés nem tervezhető.
 9. Az 1-8.pontokban rögzítettek és az eddigi gyakorlatban alkalmazott tervezési előírások szerint elkészített költségvetési javaslatot egy olvasatban kell a Közgyűlés elé terjeszteni.

Határidő: 2012. 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

- II. Elfogadja a 2012. évi vagyongazdálkodási koncepciót az 1. melléklet szerint.
- III. Elfogadja a szociális ellátást biztosító intézményeknél alkalmazandó étkeztetéssel összefüggő, 2012. évre vonatkozó nyersanyagnormákat a 2. melléklet szerint.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Kósa Lajos
polgármester