

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő:	
	Dr. Papp László polgármester
Tárgy:	
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása, és a végrehajtásához szükséges döntések elfogadása, valamint az egyes anyakönyvi események engedélyezésével kapcsolatos helyi szabályokról szóló 13/2011. (III. 17.) önkormányzati rendelet és az önkormányzati tulajdonú bérlakások bérbeadásáról és a lakhatással kapcsolatos szociális feladatokról szóló 7/2001. (III. 6.) Kr. rendelet módosításáról
Iktatószám:	PÜGY-1359/2015
Ügyintéző:	Szücs László főosztályvezető
Feladatot jelent:	Valamennyi Főosztály és Osztály vezetője, minden költségvetési szerv vezetője, a Cívis Ház Zrt. vezérigazgatója részére
Véleményező bizottságok:	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének valamennyi Bizottsága
Törvényességi véleményezés ideje:	2015. február 12.
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Vincze Nóra

Mellékletek:

	Rendelet szövege
	Határozati javaslat 2. melléklet (adósságot keletkeztető)
	Határozati javaslat 6. melléklete (Disz)
	Határozati javaslat 7. melléklete (Euró-Régió)
	Előterjesztés 3. melléklet (hitelállomány)
	Határozati javaslat 9. melléklete (Agóra)
	Határozati javaslat 14. melléklete (DVZrt.)
	Határozati javaslat 3. melléklete (Tiszk)
	Előterjesztés 4. melléklet (előirányzatfelhasználási terv)
	Határozati javaslat 4. melléklete (Alföld)

	Határozati javaslat 12. melléklete (Sportcentrum)
	Rendelet 1. melléklet (mérleg)
	Előterjesztés 2. melléklet (közvetett támogatások)
	Rendelet 4 és 4.1 melléklet (intézmények kiadása)
	Határozati javaslat 10. melléklete (Kultúrpark)
	Rendelet 8. melléklet (anyakönyvv díjak)
	Határozati javaslat 1. melléklet (saját bevételek)
	Határozati javaslat 15. melléklet (engedélyezett álláshelyek)
	Rendelet 6. melléklet (finanszírozási kiadások)
	Rendelet 2. (2.1. - 2.9.) melléklet (bevételek)
	Határozati javaslat 5. melléklete (Dehusz)
	Rendelet 3 melléklet (intézmények bevétel)
	Előterjesztés 1. melléklet (több éves köt.váll.)
	Határozati javaslat 8. melléklete (Főnix)
	Rendelet 7. melléklet (EU-s pályázatok)
	Határozati javaslat 13. melléklete (DHK)
	Határozati javaslat 11. melléklete (MODEM)
	Előterjesztés 5. melléklet (intézményi felújítás)
	Rendelet 5. (5.1. - 5.17.) melléklet (központ)

Tisztelt Közgyűlés!

A Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényt (a továbbiakban: 2015. évi költségvetési törvény) 2014. december 15-i ülésén fogadta el az Országgyűlés, majd ezt követően került kihirdetésre.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdése értelmében a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési törvény hatálybalépését követő 45. napig kell a polgármesternek benyújtania a képviselő-testületnek. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 23.§-a meghatározza a költségvetési rendelet kötelező tartalmi elemeit.

Az Áht. 25.§-a értelmében 2015. január 1. napjától a 2015. évi költségvetési rendelet elfogadásáig átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletet kell alkotni. DMJV Önkormányzata Közgyűlése a 41/2014. (XI. 27.) önkormányzati rendelettel fogadta el a 2015. évi átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletet.

A 2015. évi költségvetési rendelet tervezetének összeállítása során többek között figyelembe kellett venni a bekövetkezett jogszabályi változásokat, és a közgyűlés által több évre vállalt kötelezettségek 2015. évi költségvetést terhelő kiadásait is. Mindemellett az egyes költségvetési évek közötti összehasonlíthatóságot is biztosítani kellett.

2014. évi költségvetési rendelethez képest szerkezeti változást jelent a 2015. évi költségvetési rendelet-tervezetben az, hogy az Áht. 2015. január 1-jén hatályba lépett módosításai egyértelműen külön választják a költségvetési bevételeket és kiadásokat a finanszírozási bevételektől és kiadásoktól. A költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat összefoglalva államháztartási bevételeknek és kiadásoknak nevezi az Áht. E jogszabályi előírás alapján változott a mérleg szerkezete, a rendelet-tervezetnek a bevételeket összesítő 2. mellékletének tartalma, a költségvetési szervek elemi költségvetéseit összesítő táblázatok (rendelet-tervezet 3-4. melléklet), az önkormányzat központi kezelésű feladatait tartalmazó összesítő táblázat (rendelet-tervezet 5. melléklet), és kiegészült egy új táblázattal is a rendelet-tervezet, amely az önkormányzat finanszírozási kiadásait foglalja össze (rendelet-tervezet 6. melléklet).

2015. évben is megmaradt a 2013-ban bevezetett tagolási rend, miszerint az önkormányzat költségvetését működési és felhalmozási cél szerinti bontásban kell tagolni, külön kimutatva a finanszírozási bevételeket és kiadásokat is. Továbbá megmaradt a kötelező – önként vállalt – állami (államgazgatási) feladatok szerinti megbontása is az előirányzatoknak.

A költségvetés tervezése során különös figyelmet kellett fordítani arra a törvényi követelményre, miszerint az önkormányzat költségvetési rendeletében működési hiány nem tervezhető. Ezt a követelményt Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111.§ (4) bekezdése írja elő. Az Áht. 23.§ (4) bekezdése értelmében azonban működési hiány alatt a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni. Ilyen hiányt az önkormányzat nem tervezett 2015. évben.

A 2015. évi költségvetési rendelet hatálybalépésével a 2015. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 41/2014. (XI. 27.) rendelet hatályát veszti. A most előterjesztett költségvetési rendelet-tervezet már tartalmazza az átmeneti gazdálkodás során – a 2015. évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig – teljesített bevételek és kiadások költségvetési előirányzatait is.

Mindezek alapján, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetési rendeletének tervezetét 52.549.676 E Ft mérlegfőösszeggel terjesztem elő a tisztelt Közgyűlés számára megtárgyalás és elfogadás céljából (rendelet-tervezet 1. melléklet).

Az alábbiakban részletezem az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelet-tervezetében, az egyes előirányzatokon megtervezett költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat.

I. AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEI

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési bevételei 35.496.165 E Ft összegben, finanszírozási bevételei 17.053.511 E Ft összegben került megtervezésre (rendelet-tervezet 2. melléklet).

A tervezésnél az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 15. számú mellékletében meghatározott egységes, költségvetési bevételek besorolását meghatározó rovatrend szerinti megbontást követtük. A költségvetési szervek és az önkormányzat bevételeinek jól látható módon történő elkülönítéséhez külön sorokon kerültek kimutatásra a költségvetési szervek alaptevékenységéhez kapcsolódó bevételek. A közhatalmi-, a működési és felhalmozási bevételek között is megtalálhatóak a költségvetési szervek bevételei. 2015. január 1-jén hatályba lépett módosítás alapján a bevételi előirányzatok megnevezései több helyen változtak 2014. évhez képest, a rendelet-tervezet már tartalmazza ezeket a módosításokat is.

I. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (rendelet-tervezet 2. melléklet, 1. cím):

1.1. Önkormányzatok működési támogatásai (rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.1. alcím; 2.1. melléklet):

A 2015. évi költségvetési törvény hozott némi változást az önkormányzat bevételeit illetően, a tavalyi év során kialakított szerkezetben állapították meg a támogatások igénylésének, és elbírálásának rendszerét, és a támogatás összegét erre az évre vonatkozóan is.

Az önkormányzatok működésének általános támogatása esetében módosult némileg a beszámítás módszere. A beszámítás összege az előző évi, jelenleg a 2014. június 30-i adatszolgáltatásban szereplő 2013. évi iparüzési adóalap 0,55%-át jelenti az előző évi 0,5%-a helyett. Módosításra került még a beszámítás esetén, hogy a támogatáscsökkenés az elvárt bevétel százalékában 95 %-ra változott a korábbi 100%-ról. Plusz elemként átkerült a működési támogatások közé az üdülőhelyi feladatok támogatása, viszont ez a jogcím is érintett a beszámítással. A tavalyi évtől eltérően az Egyéb Önkormányzati feladatok 100%-a bekerült a beszámítással érintett jogcímek közé, tavaly ezen jogcím 50%-a volt érintett a beszámítással. Mindezek alapján a beszámítást figyelembe véve a **helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 389.875 E Ft (1.1.1. jogcím).**

A köznevelési feladatok támogatására az önkormányzatot megilleti az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők béréhez és a járulékok fizetéséhez **átlagbér alapú fajlagos összegű támogatás**, melynek számítási módját a törvény rögzíti, és előző évhez képest nőtt a mértéke. Továbbá ismét szerepel a támogatások között az óvodapedagógusok bértámogatására egy pótlólagos összeg is, amely a 2015. szeptemberi béremelésnek a 3 havi támogatása. Ezen kívül az **óvodák működtetéséhez** is támogatás illeti meg az önkormányzatot gyermeklétszám alapján, melynek mértéke növekedett előző évhez képest. Mindezek alapján a települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása **3.291.564 E Ft (1.1.2. jogcím).** Köznevelési feladatokon belül új támogatási formaként jelent meg a **Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásaihoz**, amely **56.867 E Ft (1.1.2.3 jogcím)**

A szociális és gyermekjóléti kiadásokhoz továbbra is megilleti támogatás az önkormányzatot. Továbbra is jár támogatás a szociális alapellátásokhoz, a szociális étkeztetéshez, házi segítségnyújtáshoz, időskorúak nappali intézményi, fogyatékosok nappali intézményi ellátásához, a bölcsődei ellátáshoz. Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok (1.1.3.2. feladat) támogatása **626.890 E Ft.** Viszont a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása jogcímen (korábban Hozzájárulás a Pénzbeli Szociális ellátásokhoz) nem jár támogatás az Önkormányzatnak.

Az idők átmeneti és tartós szakosított ellátását is illetve a gyermekek átmeneti gondozását is támogatja az állam, amelyen belül az intézményi szakmai dolgozói létszámhoz kapcsolódó bértámogatás, valamint működési támogatás jár, összesen **369.012 E Ft** összegben (1.1.3.3. feladat).

A **gyermekétkeztetés támogatása** (1.1.3.4. feladat) hasonló felépítésű az előző évekhez képest, és most is két részből áll, egyrészt a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók támogatásából 519.939 E Ft, valamint a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásából, amely 514.145 E Ft, így összesen a gyermekétkeztetés támogatására **1.034.084 E Ft**-ot kap az önkormányzat (a rászorult gyermekek étkeztetésének támogatására).

A könyvtári, közművelődés és múzeumi feladatok (1.1.4.1. feladat) támogatása **503.116 E Ft,**

melyből a könyvtár támogatása 233.800 E Ft, míg a múzeum támogatása 150.200 E Ft. Továbbá a kistelepülési könyvtári feladatok ellátásra kapott 37.181 E Ft támogatás ebben az évben is az eredeti előirányzatok között szerepel a tavalyi évhez hasonlóan. Ezt az összeget majd biztosítani kell a Méliusz Juhász Péter Könyvtárnak.

Az előadó-művészeti szervezetek (1.1.4.2. feladat) támogatása **838.000 E Ft**.

1.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (rendelet-tervezet 2. melléklet 1.2. alcím és 2.2. melléklet): A korábbi évektől eltérően a pályázatokból várható, év közben megérkező támogatások betervezésre kerültek az eredeti előirányzatba. A szociális foglalkoztatás támogatására a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatallal kötött támogatási szerződést az Önkormányzat, mely 4 egyenlő részletben kerül átutalásra.

2. Közhatalmi bevételek (rendelet-tervezet 2. melléklet, 2. cím):

2.1. Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (rendelet-tervezet 2. melléklet 2.1. alcím): A termőföld bérbeadások általában hosszabb időre történnek, így egyre kevesebb az adóköteles tevékenység.

2.2. Gépjárműadó (rendelet-tervezet 2. melléklet, 2.2 alcím): A jogszabályok 2013.01.01-től hatályos módosítása következtében a gépjárműadó bevételt meg kell osztani, annak 40%-a marad önkormányzati bevétel. Az új gépjárművek vásárlása egyre jobban visszaesik, az adóztatott gépjárművek adótételei pedig három évenként csökkennek. A gépjárműadó bevétel 97,7%-ban teljesült. Indokoltnak látszik a 2015. évi tervet az előző évhez hasonló összegben megállapítani.

2.3. Talajterhelési díj (rendelet-tervezet 2. melléklet, 2.3. alcím): Új kötelezettségként jelentkezett az előző évben a talajterhelési díj, amelyből 20.346 E Ft bevétel realizálódott. A talajterhelési díjfizetési kötelezettség abban az esetben áll fenn, amikor az ingatlan tulajdonosa a műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára nem köt rá és helyi vízgazdálkodási hatósági, illetve vízjogi engedélyezés hatálya alá tartozó szennyvízelhelyezést, vagy egyedi zárt szennyvíztározót alkalmaz. Sok magánszemély nem tudta megfizetni egy összegben a rendelet szerinti maximálisan fizetendő 50.000 Ft-ot sem, ők részletekben fizetik a hátralékot. Összesen 3.457.400 Ft megfizetésére kértek részletet a kötelezettek. A terv emelése nem indokolt, mivel vélhetőleg 2014-ben többen elszállították a keletkezett szennyvizet, ami a fizetési kötelezettség alapját képező elfogyasztott víz m³-ét csökkenti, illetve a díjfizetési kötelezettség keletkezése miatt többen rákötöttek a csatornára, ezáltal kikerülnek a fizetésre kötelezettek köréből.

2.4. Helyi adók (rendelet-tervezet 2. melléklet 2.4. alcím és 2.3. melléklet):

Építményadó:

A 2014. évi előirányzat 94,9%-ban teljesült. A tervezésnél számoltunk azzal, hogy a nem magánszemélyek tulajdonában álló lakások adókötelessé váltak 2014. évtől. Főként ennek, de a folyamatos ellenőrzési tevékenységnek is köszönhetően az adótárgyak száma az előző évi 46.109-ről 47.536-ra emelkedett. Az adókötelessé váló ingatlanokról kontroll adat nem állt rendelkezésünkre, ezért a tervezésnél több került beállításra az eddig bevallott adatoknál. A vállalkozások tulajdonában álló, be nem vallott lakások felderítése folyamatosan zajlik. Ezért ebben az adónemben van annyi tartalék, hogy a 2.562 millió Ft előző évi bevételhez képest emelkedés következzen be.

Vállalkozók kommunális adója:

A vállalkozók kommunális adója 2011.01.01-től megszűnt. A számlán nyilvántartott hátralékállomány 2014.12.31-én 8.249.133 Ft, a túlfizetés-állomány 8.874.170 Ft. A számlán lévő

túlfizetések folyamatos figyelése megtörténik és hivatalból elszámolásra kerülnek az egyéb számlán fennálló hátralékokra, illetve az adózók visszautalási igényeinek teljesítésére. Ezen adónemre már nem célszerű mindezek alapján bevételt tervezni, a visszautalások, egyéb számlára történő átvezetések összege magasabb, mint a várható bevétel.

Iparüzési adó:

A 2014. évi előirányzat 93,5%-ban teljesült. Az iparüzési adó a legnehezebben tervezhető adónem, mivel a folyó évi előírások az I. félévben a két évvel korábbi adóévről, a II. félévben az előző adóévről benyújtott bevallásban szereplő adatok alapján készülnek. A folyó évi adatokról csak a feltöltési kötelezettség teljesítése kapcsán van a nagy adózók esetében némi információ.

Idegenforgalmi adó:

Az idegenforgalmi adóbevétel 2014-ben a várakozásnak megfelelően emelkedett, amely vélhetőleg az új helyi adórendeletben megfogalmazottak hatása.

2.5. Egyéb közhatalmi bevételek (rendelet-tervezet 2. melléklet 2.5. alcím és 2.4. melléklet):

Az Áhsz. szerint az első fokú döntést hozó hatóságként történő eljárásokban kiszabott bírságok, a szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, a közlekedési szabályszegések után meghatározott bírság helyi önkormányzatot megillető része és a késedelmi és önellenőrzési pótlékra befolyó bevételek kerülnek itt kimutatásra. A tervezésnél környezetvédelmi bírsággal, helyszíni- és a szabálysértési bírsággal, továbbá zajbírsággal számoltunk.

2.6. Költségvetési szervek alaptevékenységének közhatalmi bevétele (rendelet-tervezet 2. melléklet 2.6. alcím és 3. melléklet):

Közhatalmi bevételek a Debreceni Közterület Felügyeletnél, valamint a DMJV Polgármesteri Hivatalnál kerültek megtervezésre.

3. Működési bevételek (rendelet-tervezet 2. melléklet 3. cím és 2.5. melléklet):

Működési bevételek alatt az önkormányzat működése során keletkezett bevételeket értjük:

- **Szolgáltatások ellenértéke (rendelet-tervezet 2.5. melléklet, 3.1. alcím)** alatt a közterület hasznosítás előirányzatát és a zöldterület védelmi díj előirányzatát terveztük. Továbbá a közút nem közlekedési célú igénybevétele és a 22/2013. (IV. 25.) önkormányzati rendelet alapján, a Debrecen közigazgatási területén autóbusszal végzett különcélú menetrend szerinti személyszállítási szolgáltatás bevétele került ide megtervezésre. A díj mértéke megállóhelyenként 50 Ft+áfa a járat egész útvonalára.
- **Tulajdonosi bevételek (rendelet-tervezet 2.5. melléklet, 3.3. alcím)** között szerepel az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.1. jogcím), a parkoló üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.2. jogcím), a földterület bérbeadásából származó bevétel (3.3.3. jogcím). Az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó egyéb bevételek között került megtervezésre a közműhasználati díj tervezett összege és a Cívis Ház Zrt.-vel kötött vagyonkezelői díj (3.3.4. jogcím).
- **Áfa bevételek, visszatérülések (rendelet-tervezet 2.5. melléklet 3.5. alcím)** tartalmazzák a termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adó összegét.
- **A Költségvetési szervek alaptevékenységének működési bevétele (2.5. melléklet 3.10. alcím és 3. melléklet)** esetében az intézményi működési bevételek tervezésekor figyelembe kellett venni az étkezési nyersanyagnormák emelését, amely 2,5 %-os volt. Az Önkormányzati fenntartású intézmények 2015. évi működési bevételi előirányzata összehasonlítva a 2014. évi eredeti előirányzattal összességében 9,2 %-os növekedést mutat. A 2014. évi költségvetésben az intézmények által beküldött bevételi tervadatok 11,5 %-kal

megemelésre kerültek, ezért intézményenként vizsgálva a változás mértékét jellemzően csökkent a működési bevételek összege, azonban összességében azért látható mégis emelkedés mert a Déri Múzeum régészeti tevékenysége esetében az M4-es autópálya feltárási munkáinak bevételei 768.248 E Ft-tal megnövelték az intézmény bevételeit a tavalyi évhez képest. Amennyiben az intézmények a betervezett bevételt nem tudják teljesíteni, akkor a kiadási oldalon kell megtakarítaniuk. 2012. évtől a Polgármesteri Hivatal bevétele is a költségvetési szervek bevételei között kerül megtervezésre, amely bevétel alapvetően a házasságkötésekhez, és más szolgáltatásokhoz kapcsolódó bevétel. Az összes intézményi működési bevétel a rendelet-tervezet 3. melléklete is tartalmazza.

4. Működési célú átvett pénzeszközök (rendelet-tervezet 2. melléklet 4. cím és 2.6. melléklet):

A korábbi évektől eltérően a pályázatokból várható, év közben megérkező támogatások betervezésre kerültek az eredeti előirányzatba.

5. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (rendelet-tervezet 2. melléklet 5. cím és 2.7. melléklet):

Ezer Ft-ban

Megnevezés	EU rész (5.2.1. jogcím)	Kormányzati rész (5.2.2. jogcím)
2-es villamosvonal kivitelezése	9.408	43.560
Régi városháza I. épületrészének felújítása	290.187	
Ady park átépítése	86.299	
Nyugati kiskörút II. ütem	1.054.484	
Szolgáltatási szerződések	3.988	
Tudományos Élménypark kialakítása	211.908	37.395
Kerékpáros turisztikai útvonalhálózat fejlesztése	157.918	27.868
Intermodális központ	422.723	74.598
KEOP Gönczy Pál Általános Iskola	123.536	
KEOP Kazinczy Ferenc Általános Iskola	229.429	
KEOP Vénkert Általános Iskola	219.701	
Jerikó u. 27. szám alatti egészségügyi int. felújítása	21.966	
Déri Múzeum modernizálása	132.240	7.779
Kertségi fejlesztési program	274.839	39.686
Összesen:	3.238.626	230.886

6. A felhalmozási bevételek (rendelet-tervezet 2. melléklet 6. cím és 2.8. melléklet):

A 2014. évi ingatlanértékesítés teljesítése 439.068 E Ft volt, ami csak 9,6 %-os teljesítésnek felel meg a 2014. évi módosított előirányzathoz viszonyítva. A 2015. évi eredeti előirányzat 3.073.134 E Ft-tal került megtervezésre. A jelenlegi piaci körülmények között nem lehet reálisan megtervezni az értékesítésekből várhatóan befolyó bevételt. A 2015. évi felhalmozási bevételi terv alapján az önkormányzat az alábbi összegeket tervezte (nettó összegek):

- beépítetlen ingatlan/telek értékesítés	1.066.147 E Ft
- beépített ingatlan értékesítés	1.825.951 E Ft
- Lakásalap bevételei	178.000 E Ft
Összesen:	3.070.098 E Ft

Az ingatlan értékesítések között nincs ingatlancserével érintett értékesítés tervezve, év közben az ingatlancserével történő adás-vételi ügylet esetében történik a teljesítés és az előirányzat módosítása.

A **Lakásalap bevételei** 2014. évtől az önkormányzat költségvetési bevételeként minősül (rendelet-tervezet 2.8. melléklet, 6.1.3. jogcím). Az önkormányzati lakások értékesítéséből várhatóan 178.000 E Ft összegű bevétel teljesül.

Költségvetési szervek alaptevékenységének felhalmozási bevétele (rendelet-tervezet 2.8. melléklet 6.5. alcím és 3. melléklet) 3.036 E Ft-tal lett tervezve. Felhalmozási bevételt csak DMJV Polgármesteri Hivatala tervezett.

7. A felhalmozási célú átvett pénzeszköz (rendelet-tervezet 2. melléklet 7. cím és 2.9. melléklet):

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök között a helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése, a dolgozók által felvett lakástámogatási kölcsön visszatérülése, továbbá az útépitési hozzájárulásokból származó befizetések kerültek megtervezésre.

II. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

A finanszírozási bevételek között kerül kimutatásra a **maradvány** igénybevétele (rendelet-tervezet 2. melléklet 1.2. alcím) amely az önkormányzat 2014. évi költségvetési maradványának várható összegét tartalmazza. A 2014. évi maradvány végleges összegét a zárszámadási rendelet fogja megállapítani.

A finanszírozási bevételek között megtervezett **központi, irányító szervi támogatás** (rendelet-tervezet 2. melléklet 1.5. alcím) megegyezik a rendelet-tervezet 6. mellékletében található finanszírozási kiadásokon belül a központi irányítószervi támogatás összegével, valamint a rendelet-tervezet 3. mellékletében található költségvetési szervek finanszírozási bevételeivel. A megtervezett előirányzat az Áht. 6.§ (7) bekezdés ad) alpontja szerint, az államháztartás önkormányzati alrendszerében az irányító szerv által a költségvetési szervek részére támogatásként folyósított összeget jelenti, és amely az önkormányzat irányításai alá tartozó költségvetési szervek egész éves működéséhez szükséges: ez az összeg tehát az önkormányzat részéről kiadást, a költségvetési szervek részéről bevételt jelent (a rendelet-tervezet 2. mellékletében ez utóbbi került kimutatásra).

II. AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSAI

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési kiadásai 36.296.165 E Ft összegben, finanszírozási kiadásai 16.253.511 E Ft összegben kerültek megtervezésre (rendelet-tervezet 4., 4.1., 5., 6. melléklet).

A.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KIADÁSAI (rendelet-tervezet 4. és 4.1. melléklet):

2015. január 1-jei állapot szerint az önkormányzat 48 intézményt és a Polgármesteri Hivatalt tartja fenn. Az Ávr. 27.§ (1) bekezdése alapján, a költségvetési szervekre vonatkozó e rendelet-tervezetben foglalt előirányzatokat a jegyző egyeztetette a költségvetési szervek vezetőivel. Az egyeztetések eredményei jegyzőkönyvben rögzítésre kerültek, amelyek a Gazdálkodási Főosztályon (Pénzügyi Osztályon) megtekinthetők.

Az intézményi költségvetések tervezésénél az alábbi szempontokat kellett figyelembe venni:

- Nem tervezhető sem helyettesítési díj, sem kettős kifizetések miatti

személyi juttatás, a táppénz fizetési kötelezettségre az alapilletménynek kell fedezetet biztosítani.

- Nincs az intézményi szférában étkezési utalvány juttatás.
- Mivel az intézményeknél dolgozók esetében a térítési díj az adott ellátottakra megállapított nyersanyagnorma értéke, ezért a rezsiköltség a melegétkezésre meghatározott kedvezményes adó mértékig számolható el (12.500 Ft/hó/fő).
- A fizetési számlákhoz kapcsolódó, az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás beállításra került.
- Az étkezés esetében a 2,5 %-os nyersanyagnorma emelés került figyelembe vételre.
- A jubileumi jutalmon és a közlekedési költségtérítésen megtervezésre került, valamint a műszakpótlék, készenlét és ügyeleti díj, valamint a külső megbízási díjak fedezete is.
- A személyi juttatások a tavalyi év után ismét 100 %-ban kerültek megtervezésre.
- A dologi kiadások és a beruházások intézmények által megküldött adatai 5 %-kal csökkentésre kerültek.

Személyi juttatások:

2015. január 1-jén a közalkalmazotti bértábla nem változott, ugyanakkor a minimálbér január 1-jén 105.000 Ft-ra módosult, valamint a garantált bérminimum a középfokú végzettség, középfokú szakképzettség esetén 122.000 Ft-ra [347/2014. (XII. 29.) Korm. rendelet] nőtt. Továbbá a 2014. évi eredeti előirányzathoz képest az óvodapedagógusok bére ismételten megemelkedett. A tervezésnél figyelembe vettük ezeket a növekedéseket. A kötelező pótlékok a minimális mértéken kerülhettek megtervezésre. A 349/2014. (XII. 29.) Kormányrendelet értelmében 2015. évben a közalkalmazottak és köztisztviselők központi forrásból a korábbi évek adó- és járulékváltozásának ellentételezésére kompenzációban részesülnek. Ezt mivel központi finanszírozású, értelemszerűen nem terveztük. Az intézményeknél öregségi nyugdíj-korhatárt elért, valamint az előrehozott nyugdíj miatti felmentések fedezetét az intézményeknek a felmentett dolgozók béréből kell biztosítani. A kettős foglalkoztatás miatti többlet bérigény tervezésére nem volt lehetőség fedezet hiánya miatt.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:

A szociális hozzájárulási adó 27% (Az egyes adótörvények és azzal összefüggő egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CLVI. törvény IX. fejezete alapján). A telefon magáncélú használata után 27% egészségügyi hozzájárulást terveztek az intézmények, valamint az egészségügyi hozzájárulásról szóló 1998. évi LXVI. törvény 3.§ (4) bekezdése értelmében a béren kívüli juttatások adóalapként meghatározott összege után (pl. munkahelyi étkezés, helyi bérlet) 14 %-os mértékű egészségügyi hozzájárulást. A 2014-es költségvetési év hozta azt a változást, hogy a rehabilitációs hozzájárulást (amelynek összege 964.500 Ft/fő/év), a munkáltató által a telefon magáncélú használatát, valamint a béren kívüli juttatások után fizetendő SZJA-t is a munkaadót terhelő járulékok között kellett megtervezni, ezek a tételek idén is ott kerülhettek megtervezésre. A járulékok finanszírozása megegyezik a személyi juttatás finanszírozási mértékével, így ebben az évben ismét 100%-ban finanszírozott.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások esetében (mint a tervezési szempontoknál is jeleztük) az intézmények által beküldött tervezett összeg 5 %-kal csökkentésre került. A dologi kiadások tervezett összege a 2014. évi eredeti előirányzathoz képest így is közel 4 %-kal megemelkedett. Abban az esetben, ha intézményenként vizsgáljuk a 2014. és 2015. évi előirányzatok változását, akkor a jelezett 5 %-os csökkentés miatt szinte minden intézménynél csökkenés mutatható ki, az összességében 4 %-os mértékű növekedés azért jelentkezik, mert a Déry Múzeum régészeti tevékenysége esetében a M4-es autópálya feltárási munkái miatt az intézmény dologi kiadásai jelentősen megemelkedtek. A

dolgozóknak adott kedvezmény (rezsi) mértéke az SZJA törvényben meghatározott, kedvezményes adózású (12.500 Ft/hó) mértéket nem haladhatja meg, az adó mértékét az intézmények a költségvetésükbe betervezték.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt előirányzaton került megtervezésre a Polgármesteri Hivatal esetében a szociális ellátások és juttatások jegyzői hatáskörbe sorolt kiadások önkormányzati önrésznének fedezete.

Egyéb működési célú kiadások:

A költségvetési szervek egyéb működési célú kiadásokon nem terveztek előirányzatot 2015. évben.

Felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások):

A 2014-es költségvetési év hozta azt a változást, hogy a kisértékű tárgyi eszközök beszerzésének költségeit a korábbi évekkel ellentétben nem a dologi kiadások között, hanem a beruházások között kell megtervezni, ez idén is így történt. A felújítási kiadások előirányzatait a tavalyi évtől kezdődően nem a központi kezelésű előirányzatok között, hanem az érintett intézmények költségvetésében kerülnek megtervezésre. A felújítási kiadások előirányzatát csak az előterjesztés mellékletében tételesen meghatározott felújítási munkákra lehet fordítani. Változás a tavalyi évhez képest, hogy az azonnali munkák fedezetére szolgáló felújítási előirányzat sem a központi kezelésű előirányzatok közé került beállításra, hanem a Debreceni Intézményműködtető Központ költségvetésébe. A beruházási kiadások esetében is 5 %-kal csökkentésre kerültek az intézmények által megküldött adatok.

Finanszírozási kiadások:

A költségvetési szervek finanszírozási kiadást nem terveztek 2015. évben.

B.) KÖZPONTI KEZELÉSŰ FELADATOK KIADÁSAI (rendelet-tervezet 5. melléklet):

Az önkormányzat központi kezelésű feladatai a költségvetési szervekhez nem rendelt költségvetési kiadásokat tartalmazza. A finanszírozási kiadások (amely szerkezetileg 2014. évben még az adósságszolgálat részét képezte) 2015. évtől már külön mellékletben kerül kimutatásra. A központi kezelésű feladatok kiadásai összesen 15.827.522 E Ft eredeti előirányzattal került megtervezésre 2015. évben, amelynek részletezése az alábbi:

1.) Adósságszolgálat (rendelet-tervezet 5. melléklet 1. cím; 5.1. melléklet):

Az Adósságszolgálat 2015. évi kiadásai között került megtervezésre a Víziközmű társulattól átvállalt hitel kamata és kezelési költsége, illetve az érvényes kezességvállalások és a folyószámlahitel várható kamat kiadásai. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11) Korm. rendeletnek megfelelően a finanszírozási kiadások a 6. számú mellékletben kerülnek kimutatásra.

2.) Képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások (rendelet-tervezet 5. melléklet 2. cím):

A DMJV Önkormányzat SZMSZ-nek megfelelően a képviselők tiszteletdíjára (bérlettel, járulékkal együtt), valamint a munkavégzésükhöz szükséges dologi kiadásokat (mobilparkolás, notebook-távközlési és forgalmi díja, képviselői igazolvány, posta költség továbbá a feladat ellátásukhoz szükséges egyéb tárgyi eszközök beszerzését) tartalmazza.

3.) Városüzemeltetési kiadások (rendelet-tervezet 5. melléklet 3. cím; 5.2. melléklet):

A 2014. évi költségvetéshez képest emelkedés tapasztalható a városüzemeltetési feladatok tervezett kiadásaiban. Az önként vállalt feladatok száma gyarapodott, ezek között a legnagyobb kiadást a közvilágítás energiatakarékos átalakítását célzó projekt jelenti.

A kötelező önkormányzati feladatok között a belvízvédekezéssel és csapadékvíz-elvezetéssel kapcsolatos üzemeltetési funkciókhoz kapcsolódó egyes kiadási előirányzatokkal kapcsolatban fontos megjegyezni, hogy az ISPA program keretében megépült elválasztott rendszerű szennyvíz csatorna üzembe helyezésével a korábbi egyesített rendszerű csatorna csapadékvíz csatornává minősül, amelynek üzemeltetését az önkormányzat veszi át. Ez közel 60 km hosszú, elhasználódott, rossz állapotú zárt csatorna üzemeltetését jelenti az eddigieken túl, amely többlet költségeket okozhat.

A Nagyerdei Parkerdő és a Nagyerdei Stadion színvonalasabb környezetének parkfenntartási feladatai megnövekedtek. A Békás-tó és a Ködszínház gépészeti rendszerének üzemeltetése, a Parkerdő területén lévő vagyontárgyak állagának megóvása érdekében biztosított folyamatos biztonsági szolgálat együttesen költségnövekedést okoznak a városnak.

Minden egyéb betervezett előirányzat csak az alapvető és elvárható feladatok ellátását fogja biztosítani. A közvilágítás üzemeltetésére 2015. évben összesen 12 hónap közvilágítási-számla fedezete került betervezésre, de ezzel együtt is számítani lehet arra, hogy a fedezet nem lesz elegendő, mivel 2014. évhez képest költségnövekedést okoz a lámpa darabszám és a teljesítmény növekedése, ami a városban végzett beruházásokból ered (2-es villamosvonal, Diószegi út – Borzán G. u., Egyetem tér körforgalmak, Ködszínházhoz és a Békás-tóhoz kapcsolódó közvilágítások átépítése, kertségi fejlesztések). Ugyanez elmondható az önkormányzat által bérlet beépített intézményi lámpatestek bérleti díjáról.

4.) Beruházási kiadások (rendelet-tervezet 5. melléklet 4. cím; 5.3. melléklet):

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet értelmében az önkormányzat által megrendelt beruházások, felújítások tételesen felsorolásra kerülnek a rendelet-tervezet 5.3. mellékletében. A jelentős kiadási előirányzatot igénylő beruházásokat az alábbiakban részletezem:

- A 2-es villamoshálózat-fejlesztés projektjéhez kapcsolódó nem támogatott költségek között került megtervezésre a 2-es villamos nagyprojekt zárójelentésének elkészítése, balesetveszélyes csomópontokba jelzőlámpák telepítése, üzemelést gátló vízelvezetési problémák megoldása, a villamosvonal mentén fák ültetése.
- A Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció II. ütemének keretében folytatódik a Városháza főépületének külső felújítása és tetőrekonstrukciója, az Ady park rekonstrukciója, valamint a Nyugati kiskörút II. ütemének kialakítása. A projekthez kapcsolódóan forrásemelési kérelmet nyújtott be az önkormányzat a támogatóhoz, melynek elbírálása folyamatban van.
- A panelprogram keretében 2015. évben 2 társasház-felújítás megvalósítását támogatja az önkormányzat.
- Kerékpáros turisztikai útvonalhálózat fejlesztése projekt keretében betervezésre került a folyamatba lévő kivitelezések szállítói finanszírozása, illetve az orientációs táblák beszerzése.
- Az Intermodális Községi Közlekedési Központ létrehozása Debrecenben projekt 100%-os támogatottságú. A költségvetés tartalmazza a megvalósíthatósági tanulmány átdolgozását, építési engedélyezési és kiviteli tervdokumentációk készítését és a tájékoztatás, nyilvánosság feladatait.
- A Déri Múzeum modernizálása projekthez kapcsolódóan az installáció kivitelezésére a szerződések előző évben megkötésre kerültek. A projekthez kapcsolódóan többlettámogatást kapott az önkormányzat, a támogatási szerződés aláírása folyamatban van. Az év folyamán megvalósításra kerülnek az egyéb műszaki szükségességből adódó munkák és eszközbeszerzések.

5.) Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanokkal kapcsolatos kiadások (rendelet-tervezet 5. melléklet 5. cím; 5.4. melléklet):

2013. december 31-ig a lakásalap bevételei és kiadásai nem képezték az önkormányzati költségvetés részét. 2014. január 1-jétől a lakásalap számláját – mint idegen számlát – meg kellett szüntetni, így költségvetési és számviteli értelemben, bevételi és kiadási oldalon is 2014-től a lakásalap beépült az önkormányzat költségvetésébe. A lakásalap, mint feladat azonban továbbra is megmaradt.

A lakásalap 2015. évre tervezett kiadásai részletesen az alábbiak:

- „5.1.1. Önkormányzati tulajdonú társasházi lakások után fizetendő közös költség” alcímről kerül teljesítésre az Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok utáni közös költség felújítási része, melyet a társasházak havonta vagy negyedévente számláznak.
- „5.1.2. Panelprogram önkormányzatot terhelő önrésze” alcím tartalmazza a Zöld Beruházási rendszer Klímabarát Otthon Panel Alprogram keretében megvalósuló önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok felújításához szükséges önrész fedezetét.
- „5.1.3. Cívis Ház Zrt. által a lakásértékesítés bevételeiből levonható költség” alcím az 1993. évi LXXVIII. törvény 62.§ (5) bekezdés alapján az önkormányzati ingatlan értékesítések után a Cívis Ház Zrt. által levonható költségeket tartalmazza.
- „5.1.4. Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok felújítása” alcímen az intézményi szolgálati lakásból kihelyezés miatti lakóingatlan felújítás került betervezésre.
- „5.1.5. Bérlakások gázvezeték és gázkészülék műszaki biztonsági felülvizsgálata” alcímen szerepel a jogszabály által kötelezően elvégzendő gáz csatlakozó vezetékek és a felhasználó berendezések műszaki-biztonsági felülvizsgálatának költségei. A 19/2012. (VII. 20.) NGM rendelet 2/A. § (2)-(3) bekezdése szerint a helyszíni vizsgálatot az ingatlantulajdonos általi bejelentés és megrendelés alapján a földgázelosztói engedélyes gázszerelő köteles 2015. december 31-ig elvégezni. A vizsgálat szerint feltárt hibák kijavítását az ingatlantulajdonos 2016. december 31-ig köteles elvégezni.

6.) Városrendezési tervek kiadásai (rendelet-tervezet 5. melléklet 6. cím):

A betervezett feladatok között szerepel a Településszerkezeti és szabályozási terv módosítása, a Repülőtér északi gazdasági területfejlesztése kapcsán felmerülő településrendezési eszközök módosítása, a Déli ipari park rendezési tervének módosítása, a Józsa és Pallag településrészeket összekötő út rögzítésének a lehetősége, a Kondoros csatorna mentén lévő védősáv felülvizsgálata, a Dósa Nádor tér rekonstrukciójához kapcsolódó tervpályázat előkészítő munkái. Az előirányzatból kerül finanszírozásra továbbá a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Járási Földhivatala részére fizetendő igazgatási szolgáltatási díjak és az Önkormányzati Tervtanács működtetése.

7.) Kertségi fejlesztési program (rendelet-tervezet 5. melléklet 7. cím; 5.5. melléklet):

A Kertségi fejlesztési program címen egyaránt betervezésre kerültek pályázati támogatásból megvalósuló programok, valamint a csak önerőből megvalósuló beruházások is. Különös figyelmet kívánunk fordítani a lakossági hozzájárulással megvalósuló út- és közműépítésekre, illetve létrehozásra kerül a mezőőri szolgálat, mely a tervek szerint év közepétől látja el feladatát a Debreceni Közterület Felügyelet koordinálásával.

Pályázati támogatással valósul meg:

- A 47. sz. főút mentén, Mikepércs és Debrecen között megépítésre kerülő kerékpárút;
- és betervezésre került a Pallagi út korszerűsítésének megvalósítására vonatkozó projekt végszámlájának szállítói finanszírozása és a projekthez kapcsolódó hatósági díjak, nyilvánosság biztosítása is.

8.) Köznevelési feladatok (rendelet-tervezet 5. melléklet 8. cím):

A köznevelési feladatokon az óvodai beiratkozás, ezzel kapcsolatos értesítések (plakát, nyomdai munkák, média költségek), és a Pósa Utcai Óvoda „Konfliktuskezelő tréning IPR-2014” pályázat önrésze került megtervezésre.

9.) Egészségügyi feladatok (rendelet-tervezet 5. melléklet 9. cím; 5.6. melléklet):

Az egészségügyi feladatokon került megtervezésre a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézetől megrendelt foglalkozás-egészségügyi ellátás kiadása, továbbá a bíróság által két személy részére megítélt kártérítés összege, továbbá a DMJV Önkormányzat Közgyűlésének az egészségügyi alapellátásra vonatkozó közhasznúsági megállapodás módosításáról szóló 257/2013. (XII. 19.) határozatában foglalt kötelezettség, mely a háziorvosi, házi gyermekorvosi, fogorvosi ellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátás, a védőnői ellátás és az iskola-egészségügyi ellátás biztosítására vonatkozik. Ide tartozik továbbá a szervezett anyatejgyűjtés további folyamatos biztosítására vonatkozó a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézetrel kötendő megállapodás fedezete is.

10.) Népjóléti feladatok (rendelet-tervezet 5. melléklet 10. cím; 5.7. melléklet):

A népjóléti feladatok között került megtervezésre az ellátási szerződések kiadási előirányzata. A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban: Szt.) 86. §-a, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 94. §-a meghatározza a helyi önkormányzatok által kötelezően ellátandó szociális, illetve gyermekjóléti feladatokat. Az Szt. 120. §-a, valamint a Gyvt. 97. §-a alapján a személyes gondoskodást nyújtó ellátást a helyi önkormányzat nem állami szervvel kötött ellátási szerződés útján is biztosíthatja. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata négy szervezettel (Refomix Nonprofit Közhasznú Kft, Forrás Lelki Segítők Egyesülete, Héra Egyesület, Debrecen Nagytemplomi Református Egyházközség) kötött ellátási szerződést, mely értelmében a támogatást 1/12 összegben, havonta utalja a szervezetek részére.

Hátrányos helyzetű gyermekek hétféle étkeztetésére támogatást biztosít továbbá az önkormányzat a 2015. évi költségvetés terhére a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesületnek. Az Önkormányzat a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben meghatározott kötelező feladatát képező gyermekek napközbeni ellátása körében gondoskodik az általános iskolás gyermekek nyári felügyeletéről 2015. július 1. napjától 2015. augusztus 30. napjáig. Továbbá a „Hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetése”. Az egyenlő bánásmódról és az esélyegyenlőség előmozdításáról szóló 2003. évi CXXV. törvény 31. §-a értelmében DMJV Önkormányzata 154/2013. (VI. 27.) fogadta el a Helyi Esélyegyenlőségi Programját.

Ide tartozik továbbá a „Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj”, amely a hátrányos szociális helyzetű felsőoktatási hallgatók, illetve középiskolai tanulók számára évente meghirdetett pályázati lehetőség. Debreceni Egyetem Klinikai Központ Gyermekgyógyászati Intézményeinél tartós gyógykezelés alatt álló gyermekek tankötelezettségének támogatása. A működési jellegű támogatás 1 fő pedagógus foglalkoztatásának bér és járulékainak részhozzájárulását biztosítja.

11.) Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények (rendelet-tervezet 5. melléklet 11. cím; 5.8. melléklet):

A sportfeladatok között került megtervezésre a diáksport és szakszövetségi versenyek, a kiemelt sportrendezvények, a szabadidősport, a nemzetközi és utánpótlásversenyek, valamint az olimpikonok felkészülésének támogatása és az ezekkel kapcsolatos egyéb működési jellegű kiadások fedezete. A Sportuszoda használat támogatása a Hunyadi János Általános Iskola „úszó” osztályának foglalkoztatását biztosítja.

12.) Önkormányzat által folyósított ellátások (rendelet-tervezet 5. melléklet 12. cím; 5.9. melléklet):

A társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény végrehajtásáról szóló 168/1997. (X.6.) Korm. rendelet 11. §-a szerint, az öregségi nyugdíj legkisebb összege (a továbbiakban: nyugdíjminimum) 2015. január 1. napjával nem változik, továbbra is 28.500 Ft. Magyarország 2015. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2014. évi XCIX. törvény a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.) 2015. január 1. napjával, illetve 2015. március 1. napjával történő módosításával **teljes mértékben átalakítja a segélyezés rendszerét.**

A módosítás célja, hogy megújítsa a rászorulókat támogató rendszerét. A módosítás indokolása szerint az új szociális támogatási rendszer igazságosabb és átláthatóbb lesz, emellett elejét veszi a korábban gyakran tapasztalt, segélyekkel való visszaéléseknek. A jövőben azok kapnak majd támogatást, akik valóban rászorulnak. Ez összhangban van az Alaptörvény rendelkezéseivel is. Az állam által biztosított támogatási formákon túl a rászorulókat szociális támogatással való ellátása a jövőben az önkormányzatok feladata lesz. Ezt a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény is rögzíti. Ha önkormányzatok döntenek a támogatásokról, minden rászoruló kap majd juttatást, azok viszont nem, akik korábban visszaéltek a szabályokkal. A helyi közösségek rendelkeznek ugyanis leginkább azzal a tudással, amely alapján eldönthetik: ki jogosult támogatásra, és ki nem. Az önkormányzatok szabadon dönthetnek majd a támogatások nagyságáról és formájáról. Az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörbe kerülnek. A kötelező segélyek közül kikerül a lakásfenntartási támogatás és az adósságkezelési szolgáltatás, azzal, hogy a módosítás hatálybalépésekor már megállapított ellátásokat a módosítás hatálybalépése előtti szabályok szerint nyújtani kell azzal, hogy 2015. január 1-jét követően már csak 2015. február 28-ig állapítható meg.

A kötelező segélyek körén kívül további ellátások nyújtásáról és a jogosultsági feltételekről az önkormányzat szabadon dönthet. Az Szt. az önkormányzatok által biztosítandó segélyek tekintetében annyit ír elő, hogy az önkormányzat a helyi viszonyokhoz mérten, a krízishelyzetben lévő személyek számára, illetve a helyi szociális problémák kezelésére **települési támogatást** (pénzbeli, természetbeni) nyújt. A települési támogatás egyes típusait és jogosultsági feltételeit az önkormányzat rendeletében határozza meg. Az eddigi szabályozástól eltérően a települési támogatást rögzítő Szt. 45. § nem határoz meg jogosultsági feltételként jövedelmi feltételt, illetve csak a havi rendszerességgel nyújtott segélyek legmagasabb összegét rögzíti, ám ez esetben is kivételt képez a lakhatási kiadásokhoz nyújtott támogatás. Az Szt. 45. §-a szerint tehát az önkormányzat maga dönt arról, hogy milyen típusú, mértékű települési támogatást nyújt, és azt milyen egy főre eső jövedelemmel rendelkező családok vehetik igénybe.

13.) Közfoglalkoztatás (rendelet-tervezet 5. melléklet 13. cím):

A közfoglalkoztatás kiadási előirányzatán az önkormányzatnál, az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél, valamint a DEHUSZ Np. Kft.-nél 2015. évben induló közfoglalkoztatások önkormányzati önrésze került betervezésre. Év közben, a költségvetés végrehajtása során, a felhasználás helye szerint kerül átcsoportosításra az előirányzat.

14.) Közművelődési feladatok (rendelet-tervezet 5. melléklet 14. cím; 5.10. melléklet):

Közművelődési feladatokon az előző évekhez hasonlóan került megtervezésre a városi szintű rendezvények kiadásai, az önkormányzat által alapított alapítványok, közalapítványok működéséhez kapcsolódó szakértők, művészek eseti megbízási díjainak fedezete. A kiadványok és a debreceni programajánló támogatásának fedezete a díszpolgárok alkotásainak megjelentetése, könyvritkaságok vásárlása, kiemelkedő személyekről kiadványok készítése, kiemelkedő városi rendezvényekről szóló tájékoztatások megjelentetésének költségeit tartalmazza. Megtervezésre került a KEF pályázatok 2015. évi önrészeinek költségei is. Több olyan előirányzat is a

közművelődési feladatokon került megtervezésre, amelyek a korábbi években az Egyéb kiadások vagy a Támogatások között szerepeltek (pl: a Kölcsey Ferenc Ösztöndíj fedezete, Órváros Alapítvány, Debrecen Kultúrájáért Alapítvány stb.). 2015. évben új feladatként biztosít fedezetet a költségvetés a Katolikus Emlékév és a helyi esélyegyenlőségi program felülvizsgálatának költségeire.

15.) Támogatások (rendelet-tervezet 5. melléklet 15. cím; 5.11. melléklet):

A támogatások kiadási előirányzatai között a tavalyi évben nem szerepelt Euro-Régió Ház Kh. Np. Kft. működési támogatása, mely ez évben betervezésre került. Ez évben a 100%-os és többségi tulajdonú nonprofit Kft-k részére felhalmozási támogatás is betervezésre került. A Sportszervezetek támogatásai között került megtervezésre a DVSC Kézilabda Kft., a DVSC Futball Szervező Zrt., a Debreceni Hoki Klub, és a DVSE Kft. működési támogatása. Az egyéb támogatások között került megtervezésre a polgárőr szövetségek támogatása. Az egyéb támogatások között felhalmozási támogatást a Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft., az Airport Debreceni Holding Vagyongkezelő Kft. illetve a Zsuzsi Erdei Vasút Np. Kft. részére terveztünk. A tagdíjak jogcímein 4 szövetség, illetve társulás tagi hozzájárulása került betervezésre.

16.) Környezetvédelmi Alap (rendelet-tervezet 5. melléklet 16. cím):

Az előirányzatból olyan különböző – jogszabályok által is előírt – környezetvédelmi feladatok kerülnek ellátásra, mint a környezet-állapotértékelés készítése, helyi védettséget jelző táblák kihelyezése, védett területek kezelési tervének elkészítése, a Települési Környezetvédelmi Program felülvizsgálata, a „Debrecen Megyei Jogú Város Környezeti Atlasza” című környezeti állapotfelmérő dokumentáció elkészítése, a Környezetvédelmi program aktualizálása, a „Geotermikus energia hasznosítása Hajdú-Bihar megyében” című előtanulmány elkészítése, a Helyi jelentőségű természeti értékek védelméről szóló rendelet mellékleteinek felülvizsgálata a 24/2006. (VIII. 14.) önkormányzati rendelet alapján.

17.) Civil, Kulturális és Ifjúsági „Alap” (rendelet-tervezet 5. melléklet 17. cím):

Művészeti, közművelődési, tudományos programok megrendezésére, kiadványok megjelentetésére, középiskolai diákönkormányzatok és ifjúsági civil szervezetek programköltségeire, valamint civil szervezetek működési költségeinek finanszírozására nyújt az önkormányzat működési célú támogatást az előirányzatból.

18.) Turisztikai „Alap” (rendelet-tervezet 5. melléklet 18. cím):

A turisztikai alap a turizmusfejlesztési működési célú támogatások és turizmusfejlesztési tevékenységek ellátásának fedezetét képezi.

19.) Egyéb kiadások (rendelet-tervezet 5. melléklet 19. cím; 5.12. melléklet):

Az eredeti előirányzatba betervezésre került a lakossági szennyvízszippantás 2008-2009. évi tartozás részletfizetésének 2015. évi összege (ez az utolsó részlet). A helyi közösségi közlekedés 2015. évi önkormányzati önrész soron az eredeti előirányzat Debrecen MJV Önkormányzat által saját költségvetése terhére betervezett támogatás összegét tartalmazza. A kisgyermekes bérlet kedvezményes igénybevételének szabályait Debrecen MJV Önkormányzata 57/2007. (XII. 22.) Ö.r. rendelete tartalmazza. A DKV Zrt. által 2014. évben értékesített kedvezményes kisgyermekes bérletek miatti – a teljes árú bérlet és a kedvezményes bérlet árkülönbözeteként keletkezett – bevételkiesés kompenzálására került betervezésre. Az önkormányzat által 2015. évben átvételre kerülő Olajfa Lakóparkhoz kapcsolódó Víziközmű Társulat kiadásainak fedezetére került betervezésre becsült összegben. Az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján, a Magyar Államkincstár 2014. évben megelőlegezte a 2015. január 5-éig esedékes állami támogatások 4%-át. Ezen összeg került eredeti előirányzatként betervezésre a 2015. évi költségvetésbe.

20.) Városmarketing feladatok (rendelet-tervezet 5. melléklet 20. cím; 5.13. melléklet):

A Debrecen Városi Televízió Kft.-től vásárolandó műsorok díja a 2014. évi összeghez képest nem változott. 2015. évben ismét betervezésre került a Korzó újság megjelentetése a programajánló információs kiadvány megnevezésű soron. A HURO/1001/012/1.2.2 DigiConnect projektben megvalósításra került az ingyenes wifi szolgáltatás kialakítása Debrecen meghatározott közösségi terein, a 2015. évi költségvetésben a WIFI hálózat üzemeltetése és internet szolgáltatás költsége került betervezésre. A Nemzetközi kapcsolatok megnevezésű alcímen megtervezett összeg a testvérvárosi kapcsolatok ápolására, új nemzetközi együttműködések kiépítésére kerül felhasználásra. 2014-ben még a sportfeladatok között került megtervezésre a Bocskai István Ökölvívó Emlékverseny költségei, 2015. évben azonban a Városmarketing feladatokon került megtervezésre. A városmarketing feladatokon került megtervezése a Debreceni Értéktár Bizottság működésével kapcsolatos várható, becsült kiadások. A bizottság a tevékenységét a magyar nemzeti értékekről és a hungarikumokról szóló 2012. évi XXX. törvény, valamint a magyar nemzeti értékek és hungarikumok gondozásáról szóló 114/2013. (IV. 16.) Korm. rendelet, és az SZMSZ-ben foglaltak szerint végzi.

21.) Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok (rendelet-tervezet 5. melléklet 21. cím; 5.14. melléklet):

A betervezésre került pályázatok egy része már lezárult, ezeken az előirányzatokon csak a beérkező bevételek várható összegei lettek betervezve. A 21.1.7. alcímen megjelölt előirányzat a záró elszámolás során esetlegesen elfogadásra nem került tételek visszafizetésének fedezete. A TÁMOP 4.2.1C-14/1 Konv. „Tudás-Park” megnevezésű pályázat 100%-os támogatottságú, utófinanszírozott pályázat. A pályázat várható időtartama 2015.02.01 – 2015.10.31.

Az év közben esetlegesen induló, jelenleg még nem ismert pályázatok költségvetési kezelésére mind bevételi, mind kiadási oldalon képeztünk egy 0 E Ft-os előirányzatot. Az év közben induló pályázatokhoz szükséges önrész összegére elkülönített fedezet szolgál a céltartalékon.

22.) Vagyongazdálkodási feladatok (rendelet-tervezet 5. melléklet 22. cím; 5.15. melléklet):

A Vagyongazdálkodási feladatok kiadási előirányzatának legnagyobb hányadát a *Szabályozási tervi korlátozás, kisajátítás, adásvétel* elnevezésű előirányzat teszi ki. Itt főként a Nyugati kiskörút nyomvonalába eső ingatlanok tulajdonjogának megszerzése lett megtervezve, de várhatóan a város egyéb területére eső kisajátítási kötelezettségek, illetve beruházási munkákat megelőző tulajdonszerzések is meg fogják terhelni.

A korábbi évekhez képest új feladatot jelent a KLIK által vagyonkezelésbe vett ingatlanokhoz kapcsolódó 2013-2014. évi közműdíjak rendezése, valamint a 2015. évi közműdíjak kifizetése is, amelyek viszont továbbszámlázásra kerülnek az intézmények felé.

A 2011. évi CCIX. törvény 78. §-a arról rendelkezik, hogy az ellátásért felelős önkormányzatok tulajdonában lévő vízi közművekre vagyonértékelést kell készíteni legkésőbb 2015. december 31-ig, így ebben az évben ez a feladat önálló alcímen kapott előirányzatot a költségvetésben.

23.) Nemzetiségi önkormányzatok működési támogatásai (rendelet-tervezet 5. melléklet 23. cím; 5.16. melléklet):

2014. októbertől egy új helyi nemzetiségi önkormányzat kezdte meg működését Debrecenben, így 2015. évtől kezdődően összesen már hét helyi nemzetiségi önkormányzat számra biztosít működési támogatást DMJV Önkormányzata. 2015. évben a 1128/2014. NVB határozat mellékletében rögzített, Debrecen városban az egyes nemzetiségekhez tartozók létszáma alapján arányosan került meghatározásra a működési támogatások tervezett összegei.

24.) Általános tartalék (rendelet-tervezet 5. melléklet 24. cím):

Az általános tartalékot az Áht. 23.§ (3) bekezdése alapján elkülönítve kell kimutatni a költségvetési rendeletben. Felhasználásnak eljárási szabályait a költségvetési rendelet normaszövege tartalmazza.

25.) Céltartalék (rendelet-tervezet 5. melléklet 25. cím; 5.17. melléklet):

A céltartalék célonként, tételesen rögzíti a 2015. évben várható, de a költségvetés előterjesztésekor még nem ismert kiadások fedezetét. A céltartalék felhasználásnak eljárási szabályait a költségvetési rendelet normaszövege tartalmazza. A céltartalékot az Áht. 23.§ (3) bekezdése alapján elkülönítve kell kimutatni a költségvetési rendeletben.

A **rendelet-tervezet 6. melléklete** tartalmazza az önkormányzat finanszírozási kiadásait, amely eredeti előirányzatként az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére a 3. mellékletben megállapított irányító szervi támogatás (intézményfinanszírozás) összegét tartalmazza. Más finanszírozási kiadást az önkormányzat nem tervezett eredeti előirányzatként.

A **rendelet-tervezet 7. melléklete** tartalmazza az európai uniós forrásból finanszírozott többéves kihatással járó döntéseket, a támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait, amelyek elkülönített kimutatását az Ávr. 24.§ (1) bekezdés a) és bd) pontja írja elő.

III. EGYÉB

1.) Jogszabályok által előírt egyéb tájékoztató mellékletek, valamint indokolás a határozati javaslat egyes pontjaihoz:

Az **előterjesztés 1. melléklete** tartalmazza a közgyűlés által vállalt többéves kihatással járó döntéseket, amelyek kimutatását az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja követeli meg.

Az **előterjesztés 2. melléklete** rögzíti a 2015. évre tervezett közvetett támogatásokat, amelyek kimutatását az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja, és az Ávr. 28.§-a írja elő.

Az **előterjesztés 3. melléklete** tartalmazza az önkormányzati hitelállomány több éves alakulását, amelyek kimutatást az Áht. 23.§ (2) bekezdés g) pontja írja elő.

Az **előterjesztés 4. melléklete** tartalmazza az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja által előírt bevételi-kiadási előirányzatok várható teljesüléséről készített előirányzat felhasználási tervet.

Az **előterjesztés 5. melléklete** tájékoztató adatként tartalmazza a költségvetési szerveknél eredeti előirányzatként megtervezett felújítási kiemelt előirányzatok terhére megvalósuló részletes felújítási munkák kimutatását.

A **határozati javaslat 6. pontja** alapján a Közgyűlés döntése szükséges a Debreceni Intézményműködtető Központ és a Debreceni Közterület Felügyelet létszámának megváltoztatásához, amely az Áht. 2015. január 1-jétől hatályos 10.§ (4a) bekezdése miatt szükséges. Az Áht. hivatkozott jogszabályhelye előírja, hogy egy költségvetési szerv akkor rendelkezhet saját gazdasági szervezettel, ha az éves átlagos statisztikai állományi létszáma a 100 főt meghaladja. A 100 fős létszámot az Áht. 111.§ (27) bekezdése alapján 2015. április 1-jétől kell biztosítani. Amennyiben az nem történik meg, a 100 fő éves átlagos statisztikai létszámot el nem érő költségvetési szervek nem rendelkezhetnek saját gazdasági szervezettel. A Debreceni Közterület

Felügyelet önálló gazdálkodási jogkörének fenntartása érdekében tehát szükséges a létszámváltoztatásról dönteni.

A határozati javaslat 7. pontjában a Közgyűlés szándéknyilatkozatot tesz, hogy a 2014/2015. nevelési év végét követően az Ifjúság Utcai Óvodába integrálja a Bajcsy-Zsilinszky - Szoboszlói Úti Óvodát és a Hétszínvirág Óvodát. Az átalakításra az Áht. 2015. január 1-jétől hatályos 10.§ (4a) bekezdése miatt szükséges, amelynek részletes indokolását a fenti bekezdés – vagyis a határozati javaslat 6. pontjához tartozó indokolás – tartalmazza. Az önkormányzat átszervezéssel kívánja megoldani azt, hogy létszám szempontjából is megfeleljenek az intézmények az Áht. 10.§ (4a) bekezdésében előírt követelménynek. Az Áht. 111.§ (27) bekezdése alapján, már 2015. április 1-jétől biztosítani kellene a törvény által meghatározott létszámot az önálló gazdasági szervezet fenntartása érdekében, azonban az óvodák átszervezésére csak a nevelési év végével kerülhet sor, tekintettel arra, hogy a köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 84.§ (3) bekezdése alapján, nevelési évben nem lehet átszervezést végrehajtani. A Közgyűlés tehát az Áht. 10.§ (4a) bekezdésében foglalt 100 fő éves átlagos statisztikai létszámot, a 2011. évi CXCV. törvény 84.§ (3) bekezdése alapján, csak a nevelési év végét követően tudja átszervezéssel biztosítani, ezért ezt a szándékát határozatba kívánja foglalni.

A határozati javaslat 1. és 2. melléklete rögzíti az Áht. 29/A.§-a, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§-a és 45.§-a alapján, a saját bevételekről, és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekről a költségvetési évet követő 3 évre vonatkozó kimutatást.

A határozati javaslat 3-13. mellékletei tartalmazzák a 100 %-os és többségi önkormányzati tulajdonú korlátolt felelősségű társaságok és nonprofit korlátolt felelősségű társaságok 2015. évi üzleti terveit.

A határozati javaslat 14. melléklete tartalmazza a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatai 2015. évi üzleti tervét.

A határozati javaslat 15. melléklete tartalmazza az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek álláshelyeinek számát. A 2015. január 1-jétől hatályos Áht. és Ávr. rendelkezései alapján az önkormányzat költségvetési rendeletének már nem kötelező tartalmi eleme a költségvetési szervek álláshelyeinek és a közfoglalkoztatottak létszámának kimutatása, ezért a határozati javaslat mellékleteként kerülnek összesítésre a létszámadatok.

2.) A rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXCV. 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 CXCV. törvény 17.§ (2) bekezdése alapján, az előzetes hatásvizsgálat keretében több tényezőt is vizsgálni kell, amelyek közül a költségvetés esetében elsősorban **a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei** vizsgálandók.

Előzetes hatásvizsgálat keretében megállapítható, hogy az önkormányzatnak törvényben foglalt kifejezett kötelezettsége az adott évre költségvetést alkotni. Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

A költségvetés megalkotásának elmaradása tehát nem csak törvénytörő állapotot idézne elő, hanem az önkormányzat működését, gazdálkodását is veszélyeztetné.

A 2015. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 41/2014. (XI. 27.) önkormányzati rendelet csak arra az időszakra szabályozza a gazdálkodást, amíg a közgyűlés nem alkotja meg a 2015. évi költségvetési rendeletet. Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet alapján történő tárgyévi gazdálkodás az előző költségvetési év ismert tényadatai alapján történik, és értelemszerűen nem terjed ki a nagyobb volumenű beruházási, felújítási kiadásokra, mivel ezek a kiadások évről-évre változnak. Ebből kiindulva elsősorban csak az általános működési kiadások teljesítése történik az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet alapján.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai közül, a társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai vizsgálatokor kiemelendő, hogy az önkormányzat együttesen fogadja el az általa irányított költségvetési szervek költségvetéseit, valamint dönt a költségvetési szervei által el nem látott feladatok finanszírozásáról, így a rendelet-alkotás elmaradása negatív kihatással lenne Debrecen lakosságának nagy részére, amely közvetlenül kapcsolatban van a költségvetési szervekkel, illetve a költségvetési szervek által el nem látott, közvetlenül az önkormányzat központi kezelésű feladatai közé sorolt feladatokkal. A költségvetési rendelet-tervezettel kapcsolatban a környezeti és egészségi következmények vizsgálata nem értelmezhető.

A jogalkotásról szóló törvény szerint az előzetes hatásvizsgálat keretében vizsgálni kell a **jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket**, azonban a költségvetési rendelet esetében ez több szempontból is nehezen értelmezhető. A költségvetés meghatározza a költségvetési szervek létszámkeretét, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos mértékig befolyással bír a szervezeti működésre. Tárgyi feltételek vizsgálata nem értelmezhető, a pénzügyi feltételek vizsgálatára pedig azért nincs szükség, mivel a pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

Mindezen okok miatt szükséges és kötelező az önkormányzatnak a tárgyévre vonatkozó költségvetési rendeletét megalkotni és elfogadni.

3.) A rendelet-tervezet indokolása:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18.§ előírja, hogy a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol.

Az előterjesztés tárgyát képező költségvetési rendelet-tervezet három fontosabb részből áll: a rendelet normaszövege, a bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatása, valamint az egyéb tájékoztató és kiegészítő mellékletek.

A normaszöveg alcímekre tagolva fogja össze az egy jogintézményt szabályozó szakaszokat. A rendelet-tervezet normaszövege az alábbi alcímeket tartalmazza:

1. *alcím: Az önkormányzat költségvetésének főösszege*
 2. *alcím: A költségvetési gazdálkodással kapcsolatos általános szabályok*
 3. *alcím: A költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályok*
 4. *alcím: A Közgyűlés által a polgármesterre átruházott hatáskörök*
 5. *alcím: Vegyes rendelkezések*
 6. *alcím: Záró rendelkezések*
- és a rendelet-tervezet mellékletei*

A Mötv. 115.§ (1) bekezdése alapján, a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. E törvényi szabályozással összhangban a Mötv. 68.§ (4) bekezdése és az Áht. 23.§ (2) bekezdés h) pontja

alapján, a költségvetési rendeletben kell meghatározni azt az értékhatárt, ameddig a polgármester dönt a forrásfelhasználásról. A Mötv. 68.§ (4) bekezdése előírja, hogy a polgármester a döntésről tájékoztatja a közgyűlést. Az értékhatár a rendelet-tervezet 20.§-ában került meghatározásra.

a.) Közszolgálati tisztviselők illetménye:

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 131.§ (2) bekezdése értelmében a közszolgálati tisztviselők illetménye az alapilletményből, illetménykiegészítésből és illetménypótlékból áll. Az alapilletményt az egyes besorolási osztályok fizetési fokozataihoz tartozó szorzószámok és az illetményalap szorzata határozza meg. A költségvetési törvényben meghatározott illetményalap 2008-óta változatlan mértékű, 38 650 forint. 2015. január 1. napján hatályba lépett a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 347/2014. (XII. 29.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet), melynek 2.§ (2) bekezdése értelmében a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén 2015. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén 122 000 forint.

Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Hivatal) közszolgálati tisztviselői vonatkozásában elmondható, hogy a középiskolai végzettségű, II. besorolási osztályba tartozó köztisztviselők besorolás szerinti alapilletménye 31 év jogviszonyt követően éri el a fenti garantált bérminimum mértékét. A 31 évnél kevesebb jogviszonnyal rendelkező dolgozók esetében besorolás szerinti alapilletményüket a Kttv. 131.§ (3) bekezdés alapján ki kell egészíteni a garantált bérminimum mértékére.

A Korm. rendelet hatályba lépése után a felsőfokú iskolai végzettségű I. besorolási osztályba tartozó pályakezdőként kinevezett gyakornokok besorolás szerinti alapilletménye szintén nem éri el a garantált bérminimum összegét, alapilletményüket szintén ki kell egészíteni.

A Kttv. 234. § (3) és (4) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat rendeletében egy-egy tárgyévre illetménykiegészítést állapíthat meg. Az illetménykiegészítés mértéke felsőfokú végzettségű köztisztviselő esetén legfeljebb az alapilletmény 40%-a, középiskolai végzettségű köztisztviselő esetén legfeljebb az alapilletmény 20% lehet. A fenti helyzet javítása érdekében indokolt a Hivatal felsőfokú iskolai és középiskolai végzettségű köztisztviselői részére az alapilletmény 10%-os mértékében meghatározott illetménykiegészítés megállapítása és részletszabályainak helyi rendeletben történő szabályozása.

b.) 13/2011. (III. 17.) önkormányzati rendelet módosítása:

A **rendelet-tervezet 8. melléklete** tartalmazza az egyes anyakönyvi események engedélyezésével kapcsolatos helyi szabályokról szóló 13/2011. (III. 17.) önkormányzati rendelet 1. mellékletének módosítását. A Debrecen, Kálvin tér 11. szám alatti házasságkötő terem esetében a hivatali munkaidőn kívüli anyakönyvi eseményekért fizetendő többletszolgáltatási díj 5.000 Ft + ÁFA összegről 7.000 Ft + ÁFA összegre történő emelése költségvetési kompenzációs célt szolgál. Mivel a Polgármesteri Hivatal a DMJV Önkormányzat Közgyűlése által elfogadott Alapító Okirata szerint vállalkozói tevékenységet nem folytathat, a házasságkötésekhez kapcsolódó egyéb, kiegészítő szolgáltatásokat (pezsgős koccintás, gyertya-gyújtás, anyakönyvi kivonat borító, emléklap, emlékpohár, élő orgona zene) 2015. évről a Hivatal beszerzési áron, illetve az élő orgona zene esetében a felmerült bérköltség és járulékai összegében értékesíti tovább. Ez bevétel kiesést eredményez a Hivatalnak. A Kálvin tér 11. szám alatti helyiség hivatali munkaidőn kívüli igénybevételéért fizetendő fenti kismértékű díjemelés nem jelentene aránytalanul nagy terhet a házasulók számára, mivel ezt az összeget a házasulók nagy többsége eddig is megfizette az igénybe vett egyéb, kiegészítő szolgáltatások jelenleg haszonnal megemelt árában.

c.) 7/2001. (III. 6.) Kr. rendelet módosítása:

DMJV Önkormányzata azon személyeknek, akiknek lakáscélú kölcsönszerződését az abból eredő fizetési kötelezettségük nem teljesítése miatt a pénzügyi intézet felmondta, és a végrehajtási eljárás eredményeként lakásukból kiköltöztettek, rendeleti szinten lehetőséget biztosított lakhatásuk megoldására. Az önkormányzati tulajdonú bérlakások bérbeadásáról és a lakhatással kapcsolatos szociális feladatokról szóló 7/2001. (III. 6.) Kr. rendelet 33/A.§ (1) bekezdése szerint az érintettek legfeljebb 12 hónapos elhelyezésre vonatkozó igényt nyújthatnak be a bérbeadóhoz, a Cívis Ház Zrt.- hez. Ugyanezen § (2), (3), (4) bekezdése értelmében erre a célra az Önkormányzat 10 lakást biztosít és a beérkező igényekről a Tulajdonosi Bizottság javaslata alapján a Polgármester soron kívül dönt, azzal hogy az ez alapján megkötött bérleti szerződések nem hosszabbíthatóak meg.

Tájékoztatom a T. Közgyűlést, hogy a rendelet vonatkozó rendelkezéseinek hatályba lépését követően 2013. május 1. után 4 lakás került erre a célra bérbeadásra. A bérleti szerződések az idén lejárnak, és az érintettek közül többen jelezték, hogy lakhatásukat nem sikerült megoldaniuk, ezért javaslom a 7/2001. (III. 6.) Kr. rendelet 33/A.§ (4) bekezdésének módosítását akként, hogy a bérlő kérelmére a megkötött bérleti szerződések legfeljebb 2 alkalommal újabb 12 - 12 hónappal meghosszabbíthatóak legyenek a bérbeadó által, amennyiben az érintettek nem tudták a bérleti jogviszony időtartama alatt megoldani lakhatásukat és a bérleti szerződésben vállalt kötelezettségeiket (pl. a lakbért késedelem nélkül megfizették) maradéktalanul teljesítették.

* * *

A fenti részletes indokok alapján kérem a tisztelt Közgyűlést, hogy szíveskedjen megtárgyalni és elfogadni az alábbi határozati javaslatot (amely a 2015. évi költségvetési rendelet végrehajtásához szükséges), valamint az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

Határozati javaslat

A Közgyűlés

a polgármester előterjesztésére a 2011. évi CLXXXIX. törvény 107.§-a és 111.§-a, a 2013. évi V. törvény 3:109.§ (4) bekezdése, a 2006. évi IV. törvény 141.§ (2) bekezdés x) pontja és 231.§ (2) bekezdés m) pontja, a 2011. évi CXCV. törvény 10.§ (4a) bekezdése, 29/A.§-a, 111.§ (27) bekezdése, a 2012. évi I. törvény 36.§-a, az 1992. évi XXXIII. törvény 24.§ (3) bekezdése, a 2011. évi CXC. törvény 84.§ (3) bekezdés a) pontja és a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 20.§ (2) bekezdés b) pontja alapján

1.) kötelezi a költségvetési szervek vezetőit arra, hogy a 2015. évi költségvetés végrehajtása során az alábbi követelményeket tartsák be:

a) A b) pontban foglalt kivételekkel, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetési éven túli kötelezettséget csak az irányító szerv vezetőjének előzetes jóváhagyásával vállalhatnak, valamint saját hatáskörükben eljárva, tartósan érvényesülő előirányzat módosítást, átcsoportosítást nem hajthatnak végre.

b) Az előadó-művészeti tevékenységet végző költségvetési szervek működési jellegükből adódóan legfeljebb 1 évadra vállalhatnak kötelezettséget (azaz a 2015. költségvetési évben a 2015/2016-os évadra). Költségvetési éven túli kötelezettséget vállalhat valamennyi költségvetési szerv vezetője a közalkalmazotti, köztisztviselői illetve munka törvénykönyve alapján történő foglalkoztatásra irányuló jogviszonyok létesítésére, és a közüzemi szerződések megkötésére.

c) A költségvetési szervek költségvetéseiben, a felújítások kiemelt előirányzatán megtervezett összegek csak a költségvetés tervezése során jóváhagyott felújítási célokra, fontossági sorrendben használhatók fel. A tervezett felújítási céltól eltérő felhasználáshoz az irányító szerv vezetőjének előzetes jóváhagyása szükséges.

d) Amennyiben valamennyi 2015. évre tervezett felújítási munka teljesült, és a költségvetési szervnek szabad előirányzata maradt a felújítási kiemelt előirányzaton, a költségvetési szerv vezetője javaslatot tehet újabb (nem tervezett) felújítási munkára a szabad felújítási kiemelt előirányzat erejéig. A felújítási munkára vonatkozó javaslatot a költségvetési szerv vezetője megküldi a polgármesternek, aki műszaki indoklás és a költségvetési fedezet szempontjából előzetesen véleményezi azt.

e) Utasítja a költségvetési szervek vezetőit, hogy önkormányzati támogatást vagy intézményi saját forrás biztosítását, továbbá a következő évekre kiadási fedezet biztosítását igénylő pályázatot csak a polgármester írásos jóváhagyásának birtokában nyújthatnak be.

Határidő: folyamatos

Felelős: a költségvetési szervek vezetői

2.) Megállapítja a saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét az **1. melléklet** szerint.

3.) Megállapítja az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a **2. melléklet** szerint.

4.) Elfogadja a **3-13. mellékletek** szerint – a 100 %-os és többségi önkormányzati tulajdonú korlátolt felelősségű társaságok 2015. évi üzleti tervét a költségvetésben elfogadott támogatások figyelembevételével.

5.) Elfogadja a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatai 2015. évi üzleti tervét a **14. melléklet** szerint.

6.) Megállapítja az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyeit a **15. melléklet** szerint.

7.) A Debreceni Közterület Felügyelet gazdasági szervezetének fennmaradása érdekében, 2015. április 1-jétől a Debreceni Intézményműködtető Központ (4026 Debrecen, Kálvin tér 2/A.) átad, a Debreceni Közterület Felügyelet (4026 Debrecen, Bem tér 14.) pedig átvesz 22 főt. Az átszállás következtében a Debreceni Intézményműködtető Központ álláshelyeinek száma (azon belül az egyéb ágazat, intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám) 550,25 főről 528,25 főre csökken, ezzel egyidejűleg a Debreceni Közterület Felügyelet álláshelyeinek száma (azon belül az egyéb ágazat, intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám) 35 főről 57 főre nő.

8.) A 7. pontban foglalt döntéssel kapcsolatban felkéri a Debreceni Intézményműködtető Központ és a Debreceni Közterület Felügyelet vezetőit a munkáltatói intézkedések végrehajtására, továbbá felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló rendelet módosításának előkészítésére.

Határidő: a munkáltatói intézkedések megtételére 2015. április 1.
az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeltének módosítására 2015.
május 31.

Felelős: az érintett költségvetési szervek vezetői, és a Gazdálkodási Főosztály vezetője

9.) Kinyilvánítja azon szándékát, hogy az Ifjúság Utcai Óvoda gazdasági szervezetének fennmaradása érdekében, 2014/2015. nevelési év végét követően, az Ifjúság Utcai Óvodát (4027 Debrecen, Ifjúság utca 4.), a Bajcsy-Zsilinszky - Szoboszlói Úti Óvodát (4025 Debrecen, Bajcsy-Zsilinszky Endre utca 64.) és a Hétszínvirág Óvodát (4031 Debrecen, Angyalföld tér 4.) átalakítja.

Határidő: 2015. augusztus 30.

Felelős: az érintett költségvetési szervek vezetői, a Gazdálkodási Főosztály vezetője, és a Humán Főosztály vezetője

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2015. február 12.

Dr. Papp László
polgármester