

ELŐTERJESZTÉS

| | |
|---|---|
| Előterjesztő: | |
| | Dr. Papp László polgármester |
| Tárgy: | |
| | Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló 6/2016. (II. 25.) önkormányzati rendelet módosítása |
| Iktatószám: | |
| | PÜGY-133.226-/2016 |
| Ügyintéző: | |
| | Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője |
| Feladatot jelent: | |
| | Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője Molnár Éva, a Pénzügyi Osztály vezetője |
| Véleményező bizottságok: | |
| | Pénzügyi Bizottság |
| Törvényességi véleményezés ideje: | 2016.09.08. |
| Törvényességi ellenőrzést végezte: | Dr. Molnár Anett |

Mellékletek:

| |
|---|
| R-mód 15-32. melléklet (központ) |
| R-mód 13-14. melléklet (intézmény kiadás) |
| R-mód 1. melléklet (mérleg) |
| R-mód 34. melléklet (finanszírozási kiadások) |
| Hat.jav. 5. melléklet (finanszírozás saját hatáskörű) |
| Hat.jav. 2. melléklet (intézmények kötött) |
| Hat.jav. 3. melléklet (létszám módosítás) |
| R-mód 2-11. melléklet (bevételek) |
| Hat.jav. 4. melléklet (központ saját hatáskörű) |

| |
|---|
| R-mód § szövege |
| Hat.jav. 1. melléklet (intézmények saját hatáskörű) |
| R-mód 12. melléklet (intézmény bevétel) |
| R-mód 33. melléklet (finanszírozási bevételek) |

Tisztelt Közgyűlés!

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi költségvetését a Közgyűlés a **6/2016. (II. 25.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: Rendelet) fogadta el, 56.021.433.735 Ft bevételi és kiadási főösszeggel.

Jelen előterjesztést megelőzően 2016. évben egy alkalommal került sor a Rendelet módosítására:

- 2016. április hónapban a 2015. évi költségvetési maradvány felosztásáról, valamint a költségvetési szerveket, és a központi kezelésű feladatokat érintő egyéb előirányzat-átcsoportosításokról döntött a Közgyűlés, amelyet a **14/2016. (IV. 28.) önkormányzati rendelet** tartalmaz. A 2015. évi költségvetési maradvány várható összege már a 2016. évi költségvetési rendelet elfogadásakor betervezésre került 2.582.170.000 Ft összegben, így a 2015. évi zárszámadási rendelet tényadatai alapján a bevételi és kiadási előirányzatok további 3.904.253.000 Ft összegű költségvetési maradvánnyal kerültek megemelésre. (Az összes 2015. évi költségvetési maradvány 6.486.423 E Ft volt.). Ezen kívül a Közgyűlés kifejezetten a Közgyűlés hatáskörébe tartozó előirányzat-módosításokról is döntött. Az önkormányzat 2016. évi költségvetésének főösszege ezáltal 59.872.041.735 Ft-ra módosult 2016. április 30-i hatállyal.

Jelen előterjesztés tárgyát képező költségvetési rendelet-módosításra az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34.§ (4) bekezdése alapján kerül sor, amely rögzíti, hogy a képviselő-testület a polgármesterre átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat átcsoportosításokkal és módosításokkal negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. E jogszabályi kötelezettségnek eleget téve terjesztem elő Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló 6/2016. (II. 25.) önkormányzati rendelet módosításának tervezetét a Közgyűlés elé.

A rendelet-módosítás tervezetének táblázatai, számszaki adatai az alábbiakban felsorolt – Közgyűlés hatáskörébe tartozó – előirányzat-módosításokon kívül, tartalmazzák a 2016. június 30-ig polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokat és előirányzat átcsoportosításokat is, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében az intézményvezetők által saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat is.

I. A 2016. évi KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET MÓDOSÍTÁSA

1.) ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 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 Jat. 17.§ (2) bekezdése alapján, az előzetes hatásvizsgálat

keretében több tényezőt is vizsgálni kell, amelyek közül a költségvetési rendelet-módosítása esetében elsősorban a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei vizsgálandók.

a.) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatásai, különösen:

aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A 2016. évi költségvetési rendelet-módosítása gazdasági és költségvetési hatás szempontjából érinti az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait. Társadalmi hatása nem értelmezhető.

ab.) környezeti és egészségi következményei: nem értelmezhető;

ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nem értelmezhető.

b.) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A költségvetési rendelet-módosítás elmaradása bevételi és kiadási oldalon nem csak az önkormányzat központi kezelésű feladatait, hanem a költségvetési szerveket is hátrányosan érintené.

c.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A költségvetési rendelet módosítása esetében ez több szempontból is nehezen értelmezhető. A költségvetésnek 2015. január 1-jétől már nem része a költségvetési szervek létszám adatai. Szervezeti kérdéseket a költségvetési rendelet szintén nem szabályoz. 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 2016. évi költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

2.) INDOKOLÁS:

Az önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletének módosítására az alábbi okok miatt van szükség:

A 2016. évi költségvetési rendelet elfogadása és 2016. június 30. között a *költségvetési szervek vezetői*, és átruházott hatáskörében a *polgármester* döntöttek több előirányzat módosításról és átcsoportosításról, amelyeknek a 2016. évi költségvetési rendeleten történő átvezetése szükségessé vált az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján.

Mindezekon túl, további költségvetési rendelet-módosításra is szükség van (elsősorban az új előirányzatokkal történő kiegészítések, vagy előirányzatok átnevezése miatt), amelyről csak a Közgyűlés jogosult dönteni. Ezek az alábbiak:

a.) Az Önkormányzat költségvetésének bevételein belül az **Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása (2. melléklet 1.1. alcím részletezése)** kiegészül egy új feladattal a Települési Önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása (2.m. IV.1 i. pontja), amely jogcím év elején nem volt tervezhető. 2016. évben évközi igénylés alapján került megítélésre állami támogatás, amely az Önkormányzat bevételein belül a Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatásán szerepel (2. melléklet 1.1.4 jogcím).

b.) A **Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok (5.14. melléklet)** kiegészül egy új alcímmel a „22.1.12. HU11-0002-A1-2013 „Egészséges és Aktív Időskor” megnevezéssel. Ezzel egyidejűleg a **Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok (5.14. melléklet)** „22.1.9. Év közben induló pályázatok kiadásai” alcímről 15.900.000 Ft átcsoportosításra

kerül a Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok 22.1.12 alcímére. Az Önkormányzat „A helyi önkormányzatok kapacitásfejlesztése a közszolgáltatások minőségének javítása és a helyi gazdaság fejlesztése érdekében” megjelölésű pályázati felhívásra pályázatot nyújtott be. A Nemzetközi fejlesztési és Forráskoordinációs Ügynökség Zrt. 2016. április 20-án értesítette a főpályázót, hogy a benyújtott pályázat elfogadásra került. A projekt megvalósításának időtartama 2016. május 2. - 2017. április 30. Ezzel egyidejűleg az **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (2.2. melléklet)** előirányzatai között megtervezett „1.2.3 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzattól” elnevezésű jogcím kiegészül egy új feladattal, melynek elnevezése „1.2.3.6 HU11-0002-A1-2013 „Egészséges és Aktív Időskor”.

- c.) A **Támogatások (5.11. melléklet)** 15.1.1 alcíme kiegészül egy új jogcímmel „15.1.1.11. EKF Debrecen 2023 Nonprofit Kft. támogatása” megnevezéssel. Ezzel egyidejűleg az **Egyéb kiadások (5.12. melléklet)** „20.1.18. Önkormányzati társasági tulajdonrészekkel kapcsolatos költségek” alcímről 6.000.000 Ft átcsoportosításra kerül a Támogatások 15.1.1.11. jogcímére. Az Önkormányzat ezen a kiadási jogcímen a Társaság alapításához szükséges törzstőkét (3 millió Ft), és a működéshez szükséges 2016. évi támogatást (3 millió Ft) biztosítja a Kft. részére.
- d.) Az **önkormányzat központi kezelésű feladatai (5. melléklet)** között megtervezett „2. Képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások összesen” előirányzat-megnevezés „2. Képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával, valamint a polgármester és az alpolgármesterek tiszteletdíjával és költségtérítéseivel kapcsolatos kiadások összesen” megnevezésre változik. Jogszabályváltozás következtében a polgármester és alpolgármesterekkel kapcsolatos személyi és dologi jellegű kiadások a Polgármesteri Hivatal elemi költségvetésében kerültek megtervezésre, azonban a legutóbbi költségvetési-rendelet-módosítás alkalmával [lásd: 14/2016. (IV. 28.) önkormányzati rendelet] a Közgyűlés döntött a polgármestert és alpolgármestereket jogszabályi rendelkezés alapján megillető (alanyi jogon járó) nyelvpótlék bevezetéséről és döntött arról is, hogy a Polgármesteri Hivatalnál eredeti előirányzatként betervezett személyi és dologi kiadásokat átcsoportosítja az önkormányzat központi kezelésű feladati közé. E két döntés eredményeként emelkedett meg a módosított előirányzat év közben, azonban a jelen előterjesztésben csak az előirányzat megnevezése kerül pontosításra.
- e.) A **Beruházási kiadások (5.3. melléklet)** között megtervezett „4.2.15. Reformáció emlékműve” előirányzat megnevezése „4.2.15. 1956-os emlékmű állítása” megnevezésre változik. Ezen túlmenően az év közben megindult, nyertes pályázatok alapján a beruházási kiadások kiegészülnek több új előirányzattal a 4.2.108. alcímtől kezdődően. A „4.2.108. Debrecen Déri tér melletti Zenepavilon helyreállítása” elnevezésű alcím 2.095.500 Ft összegű módosított előirányzata a „4.2.57. Ady Endre Gimnázium energetikai felújítása (Norvég Alap)” alcímről kerül átcsoportosításra. A „4.2.109. Debrecen, Simonffy u. 2/a. II. emeleti ingatlan felújítása” elnevezésű alcím 8.500.000 Ft összegű módosított előirányzata a „4.2.10. Nyugati kiskörút II. ütem” alcímről kerül átcsoportosításra. A beruházási kiadások további új alcímei (4.2.110. alcímtől kezdődően 4.2.128. alcímig bezárólag) 0 Ft módosított előirányzattal kerülnek kiegészítésre.
- f.) A Rendelet 7.§-ának rendelkezése szerint, a **Közművelődési feladatok (5.10. melléklet)** 14.1.12. alcíme kiegészül azoknak az alapítványoknak az önkormányzati támogatásaival, amelyekről a költségvetési rendelet elfogadását követően született egyedi döntés (14.1.12.5. jogcímtől kezdődően a 14.1.12.20. jogcímig bezárólag). A rendelet-módosítással kiegészítésre kerülő kiadási előirányzatok fedezete előirányzat-átcsoportosítással kerül biztosításra a Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények (5.8. melléklet) „11.1.4.

Szabadidősport” alcímről történő átcsoportosítással 328.000 Ft összegben, valamint a Civil, Kulturális és Ifjúsági „Alap” (5. melléklet, 17. cím) előirányzatról történő átcsoportosítással 4.191.503 Ft összegben.

- g.) Az előirányzatok összegének változásán, átvezetésén túlmenően módosul a **költségvetési rendelet normaszövege** is, a költségvetési rendelet elfogadását követően a Közgyűlés által újonnan megalapított díjak és kitüntetések felsorolásával a 23.§-ban. Ennek megfelelően a rendelet 23.§-a kiegészül a Boncz László díj és a Békessy Béla sportosztálydíjra vonatkozó szabályokkal.

II. MAGYARÁZATOK A HATÁROZATI JAVASLAT EGYES PONTJAIHOZ ÉS MELLÉKLETEIHEZ

A **határozati javaslat 1-2. pontja és 1-2. melléklete** tartalmazza a költségvetési szerveket érintő, a 2016. június 30-ig DMJV Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervek által (intézményvezetői hatáskörben) végrehajtott előirányzat-módosításokat, és a kötött kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításait az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján. A kötött kiadási előirányzatok 2016. június 30.-i állapot szerint már tartalmazzák a DMJV Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervek képződött és átadásra került 2015. évi költségvetési maradványának kötött kiadási előirányzatokat érintő módosításait is.

A **határozati javaslat 3. pontja és 3. melléklete** módosítja a 17/2016. (II. 25.) határozat „Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei” elnevezésű 15. mellékletét. 2015. évtől kezdődően az álláshelyeket nem kell a költségvetési rendelet részeként kimutatni, ezért 2015. évtől kezdődően a költségvetés elfogadásához kapcsolódó önkormányzati határozat egyik mellékleteként kerülnek bemutatásra az álláshelyek részletes adatai. Az év közben elfogadott, álláshelyeket érintő közgyűlési döntéseket át kell vezetni az összefoglaló táblázaton. A határozati javaslat 3. melléklete így tartalmazza a 2016. évi költségvetési rendelet elfogadását követően a Közgyűlés által eddig elrendelt létszám-változtatásokat. A táblázat lábjegyzetében „megjegyzésként” felsorolásra kerültek mindazoknak a közgyűlési határozatoknak a számai, amelyek módosították az álláshelyeket, és amelyek átvezetésre kerültek a táblázaton.

A **határozati javaslat 4. pontja és 4. melléklete** tartalmazza a központi kezelésű feladatokat érintő, 2016. június 30-ig átruházott polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat, az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján.

A **határozati javaslat 5. pontja és 5. melléklete** tartalmazza a finanszírozási kiadásokat érintő 2016. június 30-ig átruházott polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat, az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján.

A **határozati javaslat 6. pontja** módosítja a 85/2016. (IV. 28.) önkormányzati határozat 15./ pontját. A módosítás arra irányul, hogy az uszoda bővítéséhez eredetileg 2017. évre tervezett 323.000.000 Ft támogatás egy részét (15.130.000 Ft-ot) már 2016. évben biztosítani kívánja az önkormányzat a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. részére, az uszoda bővítés terveinek elkészíttetésével kapcsolatos kiadások fedezetére. A 2016. évi támogatás összegét az önkormányzat 2016. október 31-ig folyósítja a Kft. részére.

A határozati javaslat 1-5. mellékleteiben foglalt előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a rendelet-módosítás tervezetének táblázatai már tartalmazzák.

A **határozati javaslat 7. pontja** módosítja DMJV Polgármesteri Hivatala engedélyezett álláshelyeinek számát. Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett

álláshelyeit tájékoztatásul a 17/2016. (II. 25.) önkormányzati határozat 15. melléklete mutatja be. A tervezett döntés eredményeként, DMJV Polgármesteri Hivatala esetében, a hivatkozott mellékletben található „közzolgálati jogviszonyba tartozók” álláshelyeinek száma 2016. október 1-jétől 497 főről 499 főre nő, összességében pedig DMJV Polgármesteri Hivatala engedélyezett álláshelyeinek száma 544 főről 546 főre módosul. Az álláshelyek növelése a településrendezési eszközök módosításához kapcsoló egyeztetési eljárások és településrendezési feladatok zavartalan ellátásához, valamint a hazai és az európai uniós forrásokból támogatott projektek elkülönített pénzügyi nyilvántartást igénylő megnövekedett feladatainak ellátáshoz biztosít személyi erőforrást. A határozati javaslat 7. pontja szerinti álláshelyeket érintő döntések átvezetése nem szerepel a határozati javaslat 3. mellékletében (amely a 17/2016. (II. 25.) önkormányzati határozat 15. mellékletét módosítja), mivel a határozati javaslat 3. melléklete csak a jelen előterjesztés benyújtásáig a Közgyűlés által év közben elfogadott és hatályba lépett álláshelyeket érintő döntések átvezetését tartalmazza. A határozati javaslat 7. pontjában szereplő álláshelyeket érintő döntés a soron következő költségvetési rendelet-módosítás alkalmával kerül átvezetésre a 17/2016. (II. 25.) önkormányzati határozat 15. mellékletén.

* * *

Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az alábbi határozati javaslatot, valamint Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló 6/2016. (II. 25.) önkormányzati rendelet módosítását.

Határozati javaslat

A Közgyűlés

a polgármester előterjesztésére a 2011. évi CLXXXIX. törvény 107.§-a, valamint a 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdése alapján

1. tudomásul veszi az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2016. június 30-ig végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat az **1. melléklet** szerint.
2. Tudomásul veszi az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2016. június 30-ig végrehajtott kötött kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításokat a **2. melléklet** szerint.
3. Módosítja a 17/2016. (II. 25.) önkormányzati határozat „Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei” elnevezésű 15. mellékletét a **3. melléklet** szerint.
4. Tudomásul veszi a polgármester által 2016. június 30-ig végrehajtott, az önkormányzat költségvetésének központi kezelésű feladatait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a **4. melléklet** szerint.
5. Tudomásul veszi a polgármester által 2016. június 30-ig végrehajtott, az önkormányzat finanszírozási kiadásait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat az **5. melléklet** szerint.
6. Módosítja a 85/2016. (IV. 28.) önkormányzati határozat 15./ pontját az alábbiak szerint:

„15./ Figyelemmel a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. által benyújtandó sportcélú beruházási, felújítási pályázatokra való felhatalmazásról szóló 65/2015. (IV. 30.) önkormányzati határozat 1./ pont c) alpontjára, valamint 2-3./ pontjára, előzetesen kötelezettséget vállal a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. számára 2016-2017. években biztosítandó összesen legfeljebb 323.000.000 Ft összegű (ebből az önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletének általános tartalék előirányzatának terhére 15.130.000 Ft kerül biztosításra, míg a fennmaradó összeg az önkormányzat 2017. évi költségvetésébe kerül betervezésre), felhalmozási célt szolgáló, vissza nem térítendő pénzbeli támogatás kiadási előirányzatára, amelyet a kedvezményezett a Debreceni Sportuszoda mellett építendő új 50 méteres külső medence és annak befedési munkáinak elvégzése céljából benyújtandó TAO-támogatásból finanszírozott pályázat önrészenek fedezeteként használhat fel.

Határidő:

- a 2016. évi költségvetést terhelő összeg átcsoportosítása, a támogatási szerződés megkötése és a támogatás összegének kifizetése tekintetében legkésőbb 2016. október 31.,
- a 2017. évi költségvetést terhelő összeg betervezése tekintetében pedig a 2017. évi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztése.

Felelős: az előkészítésért: a Gazdálkodási Főosztály vezetője
az aláírásért: a polgármester”

7. 2016. október 1-jei hatállyal megemeli DMJV Polgármesteri Hivatala „közszolgálati

jogviszonyba tartozó” álláshelyeinek számát 2 fővel, így DMJV Polgármesteri Hivatala engedélyezett álláshelyeinek száma 544 főről 546 főre módosul.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2016. szeptember 8.

Dr. Papp László
polgármester