

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő:	Dr. Papp László polgármester
Tárgy:	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosítása
Iktatószám:	PÜGY-107993/2022
Ügyintéző:	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
Feladatot jelent:	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
Véleményező bizottságok:	Közyűlés, Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2022.04.14
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Vincze Nóra

Mellékletek:

	Hat.jav. 1. melléklet (intézmények saját hatáskörű)
	Hat.jav. 2. melléklet (központ saját hatáskörű)
	Hat.jav. 3. melléklet (finanszírozás saját hatáskörű)
	Hat.jav. 4. melléklet (engedélyezett létszám)
	R-mód § szövege (2021. IV. n.év)
	R-mód 01. melléklet (mérleg)
	R-mód 02. melléklet (bevételek)
	R-mód 03. melléklet (bevételek)
	R-mód 04. melléklet (bevételek)
	R-mód 05. melléklet (bevételek)
	R-mód 06. melléklet (bevételek)
	R-mód 07. melléklet (bevételek)
	R-mód 08. melléklet (bevételek)
	R-mód 09. melléklet (bevételek)
	R-mód 10. melléklet (bevételek)
	R-mód 11. melléklet (bevételek)
	R-mód 12. melléklet (int.bevételek)
	R-mód 13. melléklet (int.kiadások)
	R-mód 14. melléklet (központ)
	R-mód 15. melléklet (központ)
	R-mód 16. melléklet (központ)
	R-mód 17. melléklet (központ)

	R-mód 18. melléklet (központ)
	R-mód 19. melléklet (központ)
	R-mód 20. melléklet (központ)
	R-mód 21. melléklet (központ)
	R-mód 22. melléklet (központ)
	R-mód 23. melléklet (központ)
	R-mód 24. melléklet (központ)
	R-mód 25. melléklet (központ)
	R-mód 26. melléklet (központ)
	R-mód 27. melléklet (központ)
	R-mód 28. melléklet (központ)
	R-mód 29. melléklet (központ)
	R-mód 30. melléklet (központ)
	R-mód 31. melléklet (központ)
	R-mód 32. melléklet (központ)
	R-mód 33. melléklet (központ)
	R-mód 34. melléklet (fin.bevételek)
	R-mód 35. melléklet (fin.kiadások)
	R-mód 36. melléklet (EU-s pályázatok)

Tisztelt Közgyűlés!

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetését a Közgyűlés **a 6/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: Rendelet) fogadta el, 162.582.752.366 Ft eredeti mérlegfőösszeggel.

Jelen előterjesztést megelőzően 2021. évben négy alkalommal került sor a Rendelet módosítására:

- Első alkalommal a **20/2021. (IV. 19.) önkormányzati rendelettel** került módosításra a 2021. évi költségvetési rendelet, amelynek során a 2020. évi zárszámadási rendelethez kapcsolódóan a 2021. évi eredeti előirányzatban el nem fogadott 2020. évi maradvány felosztásáról és egyéb szükséges módosításokról született döntés.
- A **28/2021. (VII. 22.) önkormányzati rendelettel** 1,8 Mrd Ft hitel felvételéről döntött a Közgyűlés, amely szintén igényelte a költségvetési rendelet előirányzatának módosítását.
- A **36/2021. (IX. 30.) önkormányzati rendelet** elsősorban a költségvetési szervek vezetői és a polgármester által 2021. július 31-ig végrehajtott saját hatáskörű előirányzat átcsoportosításokat és módosításokat fogadta el, és ennek megfelelően módosította a Rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.
- A **43/2021. (XI. 25.) önkormányzati rendelet** a költségvetési szervek vezetői és a polgármester által 2021. szeptember 30-ig végrehajtott saját hatáskörű előirányzat átcsoportosításokat és módosításokat fogadta el, és ennek megfelelően módosította a Rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdése alapján, a képviselő-testület 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 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelet soron következő – a 2021. évi zárszámadási rendeletet közvetlenül

megelőző – módosításának tervezetét, amely a költségvetési szervek vezetői és a polgármester által 2021. október 1. és 2021. december 31. között végrehajtott saját hatáskörű előirányzat átcsoportosításokkal és módosításokkal módosítja a 2021. évi előirányzatokat a 2021. december 31-i (záró) állapotnak megfelelően.

A határozati javaslat 1-3. pontjai és 1-3. mellékletei:

Az előterjesztéshez csatolt rendelet-módosítás tervezete (annak táblázata) tartalmazza a 2021. október 1. és 2021. december 31. között polgármesteri vagy költségvetési szervek vezetőinek hatáskörében elfogadott előirányzat átcsoportosításokat és módosításokat – amelyek részletes kimutatását a határozati javaslat 1-3. mellékletei tartalmazzák. Mindezek alapján, a 2021. december 31-i állapotnak megfelelően, az önkormányzat 2021. évi költségvetésének mérlegfőösszege 163.156.918.826 Ft-ra módosul.

A határozati javaslat 4. pontja és 4. melléklete módosítja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 227/2021. (II. 26.) PM határozat „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 20. mellékletét. Az év közben elfogadott, álláshelyeket érintő közgyűlési döntéseket át kell vezetni az összefoglaló táblázaton. A határozati javaslat 3. melléklete így minden egyes év közben elrendelt létszám-változtatást tartalmaz a 2021. december 31-i (záró) állapotnak megfelelően.

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyeiről szóló kimutatásban az alábbi esetben történt változás:

- A Közgyűlés 117/2021. (XI. 25.) határozat 8./ pontja a Méliusz Juhász Péter Könyvtár engedélyezett álláshelyeiből 2021. december 1. napjával zárolt 5 pályázatos szakmai és 14 pályázatos intézményüzemeltetéshez kapcsolódó álláshelyet, így az intézmény engedélyezett kulturális ágazati álláshelyeinek száma összesen 119,25 (93,25 szakmai tevékenységet ellátó és 26 intézményüzemeltetéshez kapcsolódó álláshely), pályázatos álláshelyeinek száma 11 (8 szakmai tevékenységet ellátó és 3 intézményüzemeltetéshez kapcsolódó), mindösszesen 130,25 álláshely.

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 2021. 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 költségvetési rendeletnek már 2015-től nem része a költségvetési szervek létszám adata. 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 2021. évi költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

INDOKOLÁS:

A határozati javaslat 1-3. mellékleteiben foglalt saját hatáskörű előirányzat átcsoportosításokon és módosításokon kívül más, rendelet-módosítást igénylő javaslat nem merült fel.

* * *

Magyarország Kormánya a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus-világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki 2021. február 8. napjától.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: Kat. tv.) 46. § (4) bekezdése szerint *„Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”*

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021. (VI. 5.) Korm. rendelet 1. §-a alapján a Kat. tv. 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, bizottsága 2021. június 15. napjától feladat- és hatáskörét maga gyakorolja.

* * *

A fentiek alapján kérem a tisztelt Közgyűlést, hogy szíveskedjen megtárgyalni és elfogadni a határozati javaslatot, valamint a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosítását.

Határozati javaslat

A Közgyűlés

a 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése, a 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet és a 307/2021. (VI. 5.) Korm. rendelet 1. §-a alapján,

a polgármester előterjesztésére

a 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján

1. tudomásul veszi az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2021. október 1. és 2021. december 31. között végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat az **1. melléklet** szerint.
2. Tudomásul veszi a polgármester által 2021. október 1. és 2021. december 31. között végrehajtott, az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének központi kezelésű feladatait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a **2. melléklet** szerint.
3. Tudomásul veszi a polgármester által 2021. október 1. és 2021. december 31. között végrehajtott, az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének finanszírozási bevételeit és kiadásait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a **3. melléklet** szerint.
4. Módosítja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 227/2021. (II. 26.) PM határozat „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 20. mellékletét a **4. melléklet** szerint.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2022. április 14.

Dr. Papp László
polgármester