

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő:	
	Dr. Papp László polgármester
Tárgy:	
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről szóló 6/2014. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosítása
Iktatószám:	
	PÜGY-1507-/2014
Ügyintéző:	
	Szücs László Gazdálkodási Főosztály vezetője
Feladatot jelent:	
	Molnár Éva Pénzügyi Osztály vezetője
Véleményező bizottságok:	
	Ügyrendi Bizottság Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2014.11.20.
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Vincze Nóra Hédi

Mellékletek:

R-mód 13-14. melléklet (intézmények)
R-mód 15-16. melléklet (intézmények)
R-mód 1. melléklet (mérleg)
Hat.jav. 1. melléklet
R-mód 2-12. melléklet (bevételek)
Rendelettervezet
Hat.jav. 2. melléklet
R-mód 17-35. melléklet (központ)

Tisztelt Közgyűlés!

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi költségvetését a Közgyűlés a **6/2014. (II. 27.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: Rendelet) fogadta el, 35.021.109 E Ft bevételi és kiadási főösszeggel.

Jelen előterjesztést megelőzően 2014. évben három alkalommal került sor a Rendelet módosítására:

- Első alkalommal a 2013. évi pénzmaradvány felosztásáról, valamint a költségvetési szerveket, és a központi kezelésű feladatokat érintő egyéb előirányzat-átcsoportosításokról döntött a Közgyűlés, amelyet a **14/2014. (IV. 24.) önkormányzati rendelet** tartalmaz. A 2013. évi pénzmaradványnak várható összege már a költségvetés elfogadásakor betervezésre került 100.000 E Ft összegben, így a 2013. évi zárszámadás tényadatai alapján a bevételi és kiadási előirányzatok további 3.611.203 E Ft összegű pénzmaradvánnyal kerültek megemelésre. (Az összes 2013. évi pénzmaradvány 3.711.203 E Ft volt.) A 2014. évi költségvetés főösszege ezáltal 38.632.312 E Ft-ra módosult 2014. április 30-i hatállyal.
- Második alkalommal a Rendelet normaszövegét érintő módosításra került sor, a **19/2014. (V. 29.) önkormányzati rendelettel**. E rendelet-módosítás során, az időközi költségvetési jelentés elkészítésének megkönnyítése érdekében vált szükségessé a kiadási előirányzat-csoportok közötti átcsoportosítás lehetőségének biztosítása.
- Harmadik alkalommal a **33/2014. (IX. 25.) önkormányzati rendelet** a folyószámla-hitelkeret összegét emelte meg 3.500.000 E Ft-ra [lásd: a Rendelet 5.§ (1) bekezdése]; kiegészült a költségvetési rendelet normaszövege a fordított adózású ügyletek esetében gyakorolható, előirányzat-átcsoportosításra vonatkozó szabályokkal [lásd: a Rendelet 17.§ (9) bekezdése]; valamint a 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.v.) 42.§ 4. pontja alapján pontosításra került a Rendelet 22.§ (2) bekezdésében rögzített döntési hatáskör oly módon, hogy az illetékes bizottság javaslata alapján, a polgármester az alapítványi forrás átvétele, átadása kivételével dönthet a támogatások odaítéléséről.

Az önkormányzat 2014. évi első féléves gazdálkodásáról szóló tájékoztatóról szóló **195/2014. (IX. 25.) önkormányzati határozat** szerint, a 2014. június 30-ig elfogadott saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások alapján, 2014. június 30-án DMJV Önkormányzata 2014. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege (módosított előirányzata) 43.587.488 E Ft-ra változott. A 2014. június 30-i állapot szerint:

- a bevételi előirányzatok teljesítése 21.782.171 E Ft, amely 49,97 %-os teljesítést jelent a módosított bevételi előirányzathoz viszonyítva;
- a kiadási előirányzatok teljesítése 19.300.047 E Ft, amely 44,28 %-os teljesítést jelent a módosított kiadási előirányzathoz viszonyítva.

Az első féléves gazdálkodásáról szóló tájékoztató elfogadásával egyidejűleg nem került sor a Rendeletben rögzített bevételi és kiadási előirányzatok módosítása. Az időközben felmerült költségvetési rendelet-módosítási igények miatt azonban most már szükségessé vált a Rendelet előirányzatainak a módosítása is, amelynek részletes indokolását jelen előterjesztés tartalmazza.

Az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzügyi és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő módosításáról szóló 2014. évi XXXIX. törvény 64.§ (1) bekezdése alapján, hatályát veszítette az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (1) bekezdése és 87.§-a. A törvény-módosítás értelmében a helyi önkormányzatoknak a jövőben nem kell a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót és az önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről szóló tájékoztatót készíteniük. Erre tekintettel jelen előterjesztés csak a 2014. évi költségvetési rendelet módosításának tervezetét tartalmazza.

1.) Előzetes hatásvizsgálat a Rendelet-módosításhoz:

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 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: Az önkormányzat költségvetési rendelete jelen állapotában az eredeti előirányzatokat és a 2013. évi pénzmaradvány összegét tartalmazza módosított előirányzatként bevételi és kiadási oldalon egyaránt. Év közben azonban a költségvetési szervek és átruházott hatáskörben a polgármester több előirányzat átcsoportosításról és módosításról is döntött. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (5) bekezdése alapján a saját hatáskörű előirányzat-módosításokkal és átcsoportosításokkal a Közgyűlés negyedévente, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét. E jogszabályi rendelkezés alapján szükségessé vált az eddig elfogadott saját hatáskörű előirányzat-módosítások és átcsoportosítások átvezetése az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletén. 2014. évet érintően – még a zárszámadást megelőzően – szükség lesz majd még legalább egy költségvetési rendelet-módosításra, amellyel a 2014. IV. negyedévben elfogadott saját hatáskörű előirányzat-módosítások és átcsoportosítások is átvezetésre kerülnek a Rendeletben rögzített módosított előirányzatok számain.

C.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A Rendelet módosítása 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, ez utóbbiról azonban nem a költségvetési rendelet keretei között dönt az önkormányzat, hanem külön rendeletben. 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 költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

2.) Indokolás a Rendelet-módosításhoz:

A.) A Rendelet normaszövegét érintő módosítások:

aa.) A Rendelet normaszövegében rögzített bevételi és kiadási előirányzatok összegei a Rendelet mellékleteiben található módosított előirányzatok összegeivel egyidejűleg kerülnek módosításra.

ab.) Módosul a Rendelet 22.§-a helyébe új szabályozás lép, mivel az egyes kiadási előirányzatok pályáztatáshoz szükséges szabályokat ebben az évben nincs értelme fenntartani a várható bevételi lemaradás miatt. A Rendelet 22.§-ában csak a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 42.§ 4. pontjában megkívánt szabályozás marad.

ac.) A Rendelet normaszövegét módosítani szükséges Mötv. 41.§ (9) bekezdése alapján. A Mötv. 41.§ (9) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó rendelkezéseket rendeletben szabályozza, vagyis rendelet-alkotási kötelezettsége van az önkormányzatnak. Tekintettel arra, hogy az államháztartáson kívüli forrás átadása-átvétele elsősorban költségvetési kérdés, ezért a Mötv. által megkívánt önkormányzati rendeleti szintű szabályozást az önkormányzat tárgyévi költségvetési rendeletében célszerű szabályozni. Ennek megfelelően a Rendelet normaszövege kiegészül egy új 27/A.§-sal, amelyben az államháztartáson kívüli források átadására és átvételére vonatkozó általános, de a magasabb szint jogszabályok által nem rendezett kérdések tekintetében az önkormányzat szempontjából egyedi szabályok kerülnek rögzítésre azzal, hogy a részletes szabályokat a forrás átadására vagy átvételére vonatkozó egyedi megállapodások fogják rögzíteni.

B.) Bevételi előirányzatokat érintő módosítások:

ba.) A **2.7. melléklet címe:** „*Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről*” elnevezés helyett „*Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről*” elnevezésre változik. A módosítást az indokolja, hogy az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklet B25 rovatának ez a pontos elnevezése. E módosítással egyidejűleg a 2. melléklet 5.2. alcím előirányzat-megnevezése is azonos módon változik. A módosítás a bevételi előirányzatok összegeit nem érinti.

bb.) Az ***Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (2.2. melléklet 1.2. alcím)*** kiegészül egy új feladattal. Az új feladattal történő kiegészítésre azért van szükség, mert az ÉÁOP-5.1.1/H-13-2013-0001 számú támogatói okirat alapján vissza nem térítendő támogatást nyert az Önkormányzat, melynek működési célú támogatás része az önkormányzat 2014. évi költségvetésének eredeti előirányzatai között nem került betervezésre. A támogatás tárgya a Debrecen településfejlesztési koncepciójának és Integrált Településfejlesztési Stratégiájának kidolgozása projekt elszámolható költségeinek az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és hazai központi költségvetési előirányzatból történő finanszírozása. Az új feladat megnevezése: „*1.2.3.8 Debrecen Területfejlesztési koncepciójának és Integrált Településfejlesztési Stratégiájának kidolgozása*”. (az előirányzat összegének módosítására lásd a D. pontot)

C.) Költségvetési szerveket érintő módosítások:

ca.) A ***Boldogfalva Óvodából*** 1 fő óvodapedagógus 2014. április 01. nappal áthelyezésre került a ***Bajcsy Zsilinszky–Szoboszlói Úti Óvodába***, ahol 2014. július 01. napján 30 éves jubileumi jutalomra volt jogosult, aminek a fedezete azonban még a Boldogfalva Óvodában került megtervezésre, emiatt előirányzat átcsoportosítás vált szükségessé a két intézmény között.

A Boldogfalva Óvoda előirányzatait csökkenteni szükséges az alábbi módon:

Személyi juttatás előirányzata	816 900 Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata	220 600 Ft
Összes kiadási előirányzata	1 037 500 Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	1 037 500 Ft,

amellyel azonos összegben megemelésre kerülnek a Bajcsy Zsilinszky–Szoboszlói Úti Óvoda előirányzatai.

cb.) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 78/2014. (IV.24.) önkormányzati határozatával arról döntött, hogy 2014. szeptember 1. napjával a **Kemény Zsigmond Utcai Óvoda** közalkalmazotti létszámát egy fő gyógypedagógiai asszisztens munkakörű közalkalmazottal bővíti. Továbbá a Közgyűlés a 21/2014. (II. 27.) önkormányzati határozatával a **Liget Óvoda Tessedik Sámuel utcai telephelyén** új csoport indításáról is határozott. Az Ifjúság utcai Óvoda, valamint a Boldogfalva Óvoda esetében pedig a megnövekedett feladatok miatt vált szükségessé a létszámbővítés.

Továbbá a **DMJV Gyermekvédelmi Intézménye**, és a **DMJV Családsegítő és Gyermekjóléti Központja** jelenleg ideiglenes működési engedéllyel rendelkezik, tekintettel arra, hogy az előírt személyi feltételek nem teljesülnek maradéktalanul, emiatt létszám biztosítása vált szükségessé részükre.

fő

Cím	Költségvetési szervek megnevezése	Oktatási ágazat			Szociális és gyermekvédelmi ágazat	
		Pedagógus-munkakörben alkalmazottak	A nevelő- és oktatómunkát közvetlenül segítő alkalmazottak	Egyéb alkalmazottak	Szakmai tevékenységet ellátó	Intézmény üzemeltetés-hez kapcsolódó
1.	Ifjúság Utcai Óvoda			2,000		
2.	Boldogfalva Óvoda		0,500			
3.	Liget Óvoda	2,000	1,000			
20.	Kemény Zsigmond utcai Óvoda		1,000			
Ifjúság utcai Óvoda összesen		2,000	2,500	2,000	0,000	0,000
47.	DMJV Gyermekvédelmi Intézménye				1,250	
48.	DMJV Családsegítő és Gyermekjóléti Központja				4,000	
Debreceni Intézményműködtető Központ összesen		0,000	0,000	0,000	5,250	0,000
Mindösszesen		2,000	2,500	2,000	5,250	0,000

A létszámfejlesztés fedezete az Óvodák részére már biztosításra került, a DMJV Gyermekvédelmi Intézmény, valamint a DMJV Családsegítő és Gyermekjóléti Központja részére pedig azt követően kerül biztosításra, ha már tudják a pontos bérigényt.

cc.) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 234/2013. (XI. 28.) önkormányzati határozata értelmében, **DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye**, valamint **DMJV Városi Szociális Szolgálat** intézményüzemeltetési feladatai 2014. január 1. napjával átadásra kerültek a **Debreceni Intézményműködtető Központnak** (továbbiakban DIM), ezért a 2014. évi

költségvetés tervezésekor a tisztítószer beszerzés előirányzata a DIM költségvetésében került jóváhagyásra. A feladat azonban végül mégis az intézményeknél maradt tekintettel arra, hogy a DIM nem tudja mérlegelni, ellenőrizni a tisztítószer beszerzés indokoltságát, és a felhasználást. Fentiek miatt mindenképp szükséges az intézmények közötti előirányzat átcsoportosítás az alábbiak szerint:

A DIM költségvetésének kiadási előirányzatait szükséges csökkenteni az alábbiak szerint:

Dologi kiadás előirányzata	13 645 000 Ft
Összes kiadási előirányzata	13 645 000 Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	13 645 000 Ft,

ezzel egyidejűleg a DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye előirányzatát meg kell emelni:

Dologi kiadás előirányzata	11 664 000 Ft
Összes kiadási előirányzata	11 664 000 Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	11 664 000 Ft,

összeggel, valamint a DMJV Városi Szociális Szolgálat előirányzatát is megemelni szükséges:

Dologi kiadás előirányzata	1 981 000 Ft
Összes kiadási előirányzata	1 981 000 Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	1 981 000 Ft-tal.

cd.) A *Debreceni Intézményműködtető Központ*hoz 2014. január 1. napjával átszállással alkalmazásba került dolgozók 2013. 12. havi bére a 2014. évi költségvetésben megtervezésre került, azonban a Magyar Államkincstár még azon intézményekre terhelte, akiknél 2013. decemberében alkalmazásban álltak, emiatt mindenképp szükséges részükre átcsoportosítani a kifizetett bérek fedezetét.

Ft-ban				
Cím	Költségvetési szerv megnevezése	Személyi juttatás	Kiadás összesen	Intézmény-finanszírozás
43.	Debreceni Intézményműködtető Központ	-4 686 466	-4 686 466	-4 686 466
44.	DMJV Idősek Háza	1 033 070	1 033 070	1 033 070
45.	DMJV Városi Szociális Szolgálat	972 390	972 390	972 390
46.	DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye	2 521 643	2 521 643	2 521 643
47.	DMJV Gyermekvédelmi Intézménye	51 363	51 363	51 363
48.	DMJV Családsegítő és Gyermekjóléti Központja	108 000	108 000	108 000
Debreceni Intézményműködtető Központ összesen		0	0	0

ce.) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 129/2014. (VI. 26.) önkormányzati határozatával úgy döntött, hogy a **DMJV Idősek Háza** férőhelyszámát lecsökkenti, és ezzel egyidejűleg a szakmai tevékenységet ellátó létszámából is 2 álláshelyet zárol, emiatt az intézmény 2014. évi költségvetését is módosítani szükséges.

Az Idősek Háza kiadási előirányzatait csökkenteni szükséges az alábbi módon:

Személyi juttatás előirányzata	1.320.000 Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata	357.000 Ft

Összes kiadási előirányzata
Intézmény finanszírozás előirányzata

1 677.000 Ft
1 677.000 Ft,

mely összeg a Központi kezelésű feladatok között szereplő Céltartalék (5.18. melléklet) „26.1.1.13. Önkormányzat köznevelési feladatai” jogcím előirányzatát növeli.

cf.) Az Amerikai Kuckó 2014.01.01. napjával átszervezéssel átkerült a **Debreceni Művelődési Központtól a Méliusz Juhász Péter Könyvtárhoz**, azonban mivel 2013. évben még a Debreceni Művelődési Központnál volt, így a pénzmaradványa is ott képződött és került jóváhagyásra. A kifizetések azonban a Méliusz Juhász Péter Könyvtárnál történtek meg, emiatt mindenképp szükséges részükre átcsoportosítani a kifizetett költségek fedezetét:

A Debreceni Művelődési Központ kiadási előirányzatait csökkenteni szükséges az alábbi módon:

Személyi juttatás előirányzata	89.100 Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata	30.287 Ft
Dologi kiadás	355.576 Ft
Összes kiadási előirányzata	474.963 Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	474.963 Ft,

mely összeg a Méliusz Juhász Péter Könyvtár előirányzatait, és intézményfinanszírozását növeli a fenti módon.

D.) Bevételi és kiadási előirányzatokat egyformán érintő módosítások:

Szállítói finanszírozás keretében 2014. május és június hónapban kifizetésre került az Euro-Régió Ház Kft. AG7S-B752490 és a AG7S-B752496 számú számlája, melyhez az előirányzat emelés a 2.7. melléklet 5.2.2 és 5.2.3 jogcímekre 14.058.900 Ft összeggel 2014. május 30-án; és 8.435.340 Ft összeggel 2014.06.30-án megtörtént. Az előirányzat emelésről a 1736/2014. (V. 30.) PM határozattal, és a 1944/2014. (VI. 30.) PM határozattal döntött a polgármester. Mivel a fent említett kifizetések működési célúak voltak, ezért a támogatások előirányzatának rendezése vált szükségessé az alábbi módon:

- **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (2.7. melléklet, 5.2.2 jogcím)** előirányzata csökken 19.120 E Ft-tal, ezzel egyidejűleg azonos összegben csökken az **Általános tartalék (5. melléklet, 25. cím)** előirányzata.
- **Debrecen Területfejlesztési koncepciójának és Integrált Településfejlesztési Stratégiájának kidolgozása (2.2. melléklet, 1.2.3.8. feladat)** előirányzata nő 19.120 E Ft-tal, ezzel egyidejűleg azonos összegben nő az **Általános tartalék (5. melléklet, 25. cím)** előirányzata
- **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (2.7. melléklet, 5.2.3 jogcím)** előirányzata csökken 3.374 E Ft-tal, ezzel egyidejűleg azonos összegben csökken az **Általános tartalék (5. melléklet, 25. cím)** előirányzata.
- **Debrecen Területfejlesztési koncepciójának és Integrált Településfejlesztési Stratégiájának kidolgozása (2.2. melléklet, 1.2.3.8. feladat)** előirányzata nő 3.374 E Ft-tal, ezzel egyidejűleg azonos összegben nő az **Általános tartalék (5. melléklet, 25. cím)** előirányzata

E.) Kiadási előirányzatokat érintő módosítások:

ea.) Az Adósságszolgálat (5.1. melléklet) kiegészül egy új jogcímmel „1.3.3. Készíztető kezességvállalás 160/2014. (VII. 10.) Ö.h. (MSE Klaszter Kft.)” elnevezéssel, az előirányzat címében feltüntetett önkormányzati határozat alapján, az MSE Klaszter Kft. hitelfelvételéhez kapcsolódó kezességvállalás miatt, 0 E Ft módosított előirányzattal. A hitelszerződés megkötése folyamatban van, ezért a 2014. évet terhelő előirányzat pontos összege egyelőre még nem ismert.

eb.) A Városüzemeltetési feladatok (5.2. melléklet) kiegészül egy új alcímmel „3.1.33. Nem rendszeres kéményseprő-ipari közszolgáltatás” elnevezéssel. Az 511/2013. (XII. 29.) Korm. rendelet alapján a Belügyminisztérium támogatást folyósított az önkormányzat számára a nem rendszeres kéményseprő-ipari közszolgáltatás támogatására. Az állami támogatással való elszámolás miatt elkülönített előirányzaton kell kimutatni a támogatást, amelyet a kiadási oldalon a 67/2012. (XII. 13.) önkormányzati rendeletben kijelölt FÜTESZ Kft.-nek (4024 Debrecen, Tímár utca 13-15.) fog tovább utalni az önkormányzat.

ec.) Az önkormányzat OEP-finanszírozást kapott háziorvosok helyettesítésével összefüggő kiadások fedezetére. Az OEP-finanszírozást kiadási oldalon ideiglenesen az **Egészségügyi feladatok (5.7. melléklet)** „9.1.3. Egészségügyi alapellátás biztosítása” alcím előirányzatára emeltük. Az elkülönített elszámolás megvalósítása érdekében az OEP-finanszírozást külön előirányzaton kell kimutatni, ezért az egészségügyi feladatok kiegészül egy új alcímmel „9.1.5. OEP-finanszírozás egészségügyi alapellátásra” elnevezéssel. Ezzel egyidejűleg az egészségügyi feladatok 9.1.3. alcíméről az eddig folyósított OEP-finanszírozás összege, vagyis 3.946 E Ft előirányzat átcsoportosításra kerül a 9.1.5. alcímre.

ed.) Az Egyéb kiadások (5.13. melléklet) között megtervezett „20.1.6. Helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatása és önrésze” alcím megnevezése módosul a következők szerint: „20.1.6. Helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatása”. A módosítást az indokolja, hogy az önrész külön alcímen (20.1.7.) került megtervezésre, ezért a 20.1.6. alcím megnevezéséből az erre utaló szöveget törölni kell.

ee.) A Közfoglalkoztatás (5. melléklet 13. cím) egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatáról 8.500 E Ft átcsoportosításra kerül a **Támogatások (5.12. melléklet)** „15.1.1.1. DEHUSZ Nonprofit Kft. támogatása” egyéb felhalmozási célú kiadások kiemelt előirányzatára. Az átcsoportosításra ezért van szükség, mivel a DEHUSZ Kft.-vel az Önkormányzat 2014.06.23-án támogatási szerződést kötött 8.000 E Ft összegben, majd a támogatás összegét 2014.08.15-én 8.500 E Ft-ra emelték. A felhalmozási célra kapott támogatást a Kft. különböző munkagépek, munkaeszközök és szerszámok beszerzésére fordíthatja. A támogatás terhére beszerzendő gépek, eszközök a közfoglalkoztatáshoz szükségesek, azonban a felhalmozási cél miatt nem a közfoglalkoztatás címen, hanem a támogatások között kell kimutatni a költségvetésben.

ef.) A Támogatások (5.12. melléklet) között megtervezett „15.2.3.6. Nagyverdei Stadion Rekonstrukciós Kft.” jogcímen lett kötelezettségbe véve az MSE Magyar Sport-és Életmódfejlesztő Klaszter Szolgáltató Kft. részére folyósított 10.000 E Ft összegű felhalmozási célú támogatás. Az elkülönített nyilvántartás érdekében az 5.12. melléklet 15.2.3. alcíme kiegészül egy új jogcímmel „15.2.3.12. MSE Magyar Sport-és Életmódfejlesztő Klaszter Szolgáltató Kft. támogatása” elnevezéssel, és ezzel egyidejűleg a 15.2.3.6. jogcím egyéb felhalmozási célú kiadások kiemelt előirányzatáról 10.000 E Ft átcsoportosításra kerül a 15.2.3.12. jogcím egyéb felhalmozási célú kiemelt előirányzatára.

eg.) A Céltartalék (5.18. melléklet) kiegészül egy új jogcímmel: „26.1.1.15. Bérkompenzáció 2014. évi különbözete” elnevezéssel. Ezzel egyidejűleg a 26.1.1.13. Önkormányzat köznevelési feladatai jogcím 8.850.681 Ft-tal csökkentésre, majd azonos összegben az új 26.1.1.15. jogcím

előirányzata megemelésre kerül. Az új jogcímmel történő kiegészítésre és az előirányzat átcsoportosítására azért van szükség, mert a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2014. évi kompenzációjáról szóló 495/2013. (XII. 29.) Korm. rendelet értelmében, az önkormányzat részére a helyi önkormányzati költségvetési szervek foglalkoztatottjaira vonatkozó kompenzáció fedezetére a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet terhére támogatás kerül folyósításra, és ezzel a támogatással a beszámoló keretében el kell számolni, emiatt mindenképp szükséges az elkülönített nyilvántartás.

3.) Saját hatáskörű előirányzat-módosítások és átcsoportosítások, valamint indokolás a határozati javaslat egyes pontjaihoz:

Határozati javaslat 1. melléklete tartalmazza a költségvetési szervek által 2014. július 1. és 2014. szeptember 30. között végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat.

Határozati javaslat 2. melléklete tartalmazza az önkormányzat központi kezelésű feladatait érintő, polgármesteri hatáskörben 2014. július 1. és 2014. szeptember 30. között végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat.

Az Áht. 34.§ (5) bekezdése alapján, a saját hatáskörű előirányzat-módosításokkal és átcsoportosításokkal a Közgyűlés negyedévente, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét.

Az önkormányzat első féléves gazdálkodásáról szóló tájékoztató részeként a 195/2014. (IX. 25.) önkormányzati határozattal a Közgyűlés már elfogadta a 2014. első félévében végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat, azonban az első félévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokkal és átcsoportosításokkal még nem lett módosítva a Rendelet. Ezért a jelen előterjesztés tárgyát képező költségvetési rendelet-módosítás tervezetének bevételi és kiadási előirányzatai valamennyi 2014. szeptember 30-ig elfogadott saját hatáskörű előirányzat-átcsoportosítást és módosítást tartalmazzák.

A **határozati javaslat 3-5. pontjai** tartalmazzák a 2015. évre tervezett folyószámla-hitel és munkabérhitel keretösszegeit. A 2015. évi tervezett keretösszegek a 2014. évi keretösszegekkel azonos összegben kerültek meghatározásra. 2014. évben az önkormányzat a munkabérhitelt nem vette igénybe. Azért szükséges határozatban dönteni a 2015. évre tervezett folyószámla-hitelkeret és munkabér-hitelkeret összegeiről, mivel 2014. december hónapban a számlavezető hitelintézettel a szükséges tárgyalásokat le kell folytatni és a szerződéseket alá kell írni ahhoz, hogy 2015. január 1-jétől érvényes és hatályos folyószámlahitel-szerződéssel és munkabérhitel-szerződéssel rendelkezzen az önkormányzat. A 2015. évi folyószámlahitel-keret és a munkabér-hitelkeret összegeit a 2015. évi költségvetési rendelet-tervezetben is fel kell tüntetni.

A **határozati javaslat 6. pontja** hatáskör-átruházást tartalmaz a kizárólagos önkormányzati tulajdonban levő gazdasági társaságok vezető tisztségviselői teljesítménybérének megállapítása, teljesítménykövetelmények kitűzése, teljesítményértékelése tekintetében.

A Közgyűlés a 172/2013. (VIII. 12.) határozat 4. pontjában átruházta a polgármesterre a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvényben előírt valamennyi szabályzatalkotási és javaslattevési hatáskörét.

Az elmúlt években kialakult gyakorlat alapján az érintett vezető tisztségviselők teljesítménybérét a Közgyűlés állapította meg a megbízásukról szóló határozatában, a teljesítménykövetelmények

meghatározása, a kiértékelés és a kifizetésről szóló rendelkezés pedig a polgármester feladata volt.

A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (a továbbiakban: Mt.) 207. § (2) és (4) bekezdései a köztulajdonban álló munkáltatóval fennálló munkaviszony tekintetében úgy rendelkeznek, hogy a vezető állású munkavállaló számára teljesítménykövetelményt, valamint az ahhoz kapcsolódó teljesítménybért vagy egyéb juttatást csak tulajdonosi jogokat gyakorló – az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdasági társaságai tekintetében tehát a Közgyűlés – állapíthat meg.

A tulajdonosi jogokat gyakorló azonban e jog gyakorlására – törvény eltérő rendelkezése hiányában – más személyt (szervet, testületet) is feljogosíthat.

Javasolom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy a kizárólagos önkormányzati tulajdonban levő gazdasági társaságok vezető tisztségviselői tekintetében az Mt. 207.§ (2) bekezdésében foglalt hatáskörét ruházza át a polgármesterre. Ez módot adna arra, hogy a polgármester minden érintett esetében évente, az adott társaság gazdálkodására vonatkozó adatok ismeretében döntsön a teljesítménybér mértékéről – azzal, hogy annak összege az eddigi gyakorlatnak megfelelően nem haladhatja meg az éves alapbér 50 %-át.

* * *

Kérem a tisztelt Közgyűlést, hogy Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről szóló 6/2014. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelettervezetet elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

A Közgyűlés

a polgármester előterjesztésére a 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (2)-(3) bekezdései, a 2011. évi CLXXXIX. törvény 42.§ 4. pontja és a 2012. évi I. törvény 207. § (2) és (4) bekezdései alapján

1. tudomásul veszi az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2014. harmadik negyedévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításait és átcsoportosításait, az 1. melléklet szerint.
2. Tudomásul veszi az Önkormányzat költségvetésének központi kezelésű feladatait érintő, 2014. harmadik negyedévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításait és átcsoportosításait, a 2. melléklet szerint.
3. Az önkormányzat által 2015. január 1-jétől 2015. december 31-ig igénybe vehető folyószámlahitel összegét 3.500.000 E Ft-ban határozza meg. Felhatalmazza a polgármestert a folyószámla-hitel szerződés aláírására.

Határidő: 2014. december 31.

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

4. Az önkormányzat által 2015. január 1-jétől 2015. december 31-ig igénybe vehető munkabérhitel összegét 400.000 E Ft-ban határozza meg. Felhatalmazza a polgármestert a munkabérhitel szerződés aláírására.

Határidő: 2014. december 31.

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

5. Kötelezettséget vállal arra, hogy a 2015. évi költségvetési rendeletébe betervezi a 3. és a 4. pontban foglalt folyószámla-hitel és munkabérhitel visszafizetésével összefüggő kamatok és egyéb járulékos költségek kiadási előirányzatát. A folyószámla-hitel és a munkabérhitel igénybevett összege visszafizetésének fedezetét a 2011. évi CXCV. törvény 84.§ (4) bekezdésben meghatározott bevételek képezik.

Határidő: 2015. évi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztése

Felelős: a Gazdálkodási Főosztály vezetője

6. Átruházza a polgármesterre a kizárólagos önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok vezető tisztségviselői teljesítménybére meghatározásának, teljesítménykövetelményei megállapításának és teljesítményértékelésének jogát.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2014. november 20.

Dr. Papp László
polgármester

