

## E L Ő T E R J E S Z T É S

<b>Előterjesztő:</b>	Dr. Papp László polgármester
<b>Tárgy:</b>	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosítása
<b>Iktatószám:</b>	PÜGY-93953/2023
<b>Ügyintéző:</b>	Szűcs László főosztályvezető
<b>Feladatot jelent:</b>	Szűcs László főosztályvezető
<b>Véleményező bizottságok:</b>	Közyűlés, Pénzügyi Bizottság
<b>Törvényességi véleményezés ideje:</b>	2023.04.20
<b>Törvényességi ellenőrzést végezte:</b>	Dr. Vincze Nóra

### Mellékletek:

<a href="#">Hat.jav. 1. melléklet (7-9 intézmények saját hatáskörű)</a>
<a href="#">Hat.jav. 2. melléklet (10-12 intézmények saját hatáskörű)</a>
<a href="#">Hat.jav. 3. melléklet (7-9 központ saját hatáskörű)</a>
<a href="#">Hat.jav. 4. melléklet (10-12 központ saját hatáskörű)</a>
<a href="#">Hat.jav. 5. melléklet (7-9 finanszírozás saját hatáskörű)</a>
<a href="#">Hat.jav. 6. melléklet (10-12 finanszírozás saját hatáskörű)</a>
<a href="#">Hat.jav. 7. melléklet (2022 álláshelyek mód)</a>
<a href="#">R-mód § szövege (2022)</a>
<a href="#">R-mód 01. melléklet (mérleg)</a>
<a href="#">R-mód 02-11. melléklet (bevételek)</a>
<a href="#">R-mód 12. melléklet (int.bevételek)</a>
<a href="#">R-mód 13. melléklet (int.kiadások)</a>
<a href="#">R-mód 14-33. melléklet (központ)</a>
<a href="#">R-mód 34. melléklet (fin.bevételek)</a>
<a href="#">R-mód 35. melléklet (fin.kiadások)</a>
<a href="#">R-mód 37. melléklet (EU-s pályázatok)</a>
<a href="#">R-mód 36. melléklet (hitelek, kezességek)</a>

Tisztelt Közgyűlés!

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetését a Közgyűlés **a 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: *Rendelet*) fogadta el, 184.724.525.553 Ft mérlegfőösszeggel.

Jelen előterjesztést megelőzően 2022. évben két alkalommal került sor a Rendelet módosítására:

- A **10/2022. (IV. 21.) önkormányzati rendelettel** került módosításra a Rendelet, amelynek során a 2021. évi zárszámadási rendelethez kapcsolódóan a 2022. évi eredeti előirányzatban el nem fogadott 2021. évi maradvány felosztásáról és egyéb szükséges módosításokról született döntés.
- A **29/2022. (IX. 15.) önkormányzati rendelet** 2022. június 30-i állapotnak megfelelően módosította a 2022. évi költségvetés előirányzatait, a költségvetési szervek vezetői és a polgármester által 2022. június 30-ig végrehajtott saját hatáskörű előirányzat átcsoportosításokkal és módosításokkal.

A Rendelet-módosítás tervezete tartalmazza mindazokat a javasolt előirányzat-módosításokat is, amelyeket polgármesteri hatáskörben vagy intézményvezetői hatáskörben nem lehetett végrehajtani.

**Mindezek alapján, a 2022. december 31-i állapotnak megfelelően, az önkormányzat 2022. évi költségvetésének mérlegfőösszege 225.386.903.251 Ft-ra módosul az előterjesztett Rendelet-módosítás tervezete értelmében.**

#### **A.) 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 rendeletmódosítása 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:** A 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 Rendelet módosítása esetében több szempontból is nehezen értelmezhető. A

Rendeletnek már 2015-től nem része a költségvetési szervek létszám adata. Szervezeti kérdéseket a 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 Rendelet módosítását megalkotni és elfogadni.

## **B.) INDOKOLÁS:**

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 kötelezettség alapján kerül előterjesztésre a Rendelet soron következő módosításának tervezete, amely a költségvetési szervek vezetői és a polgármester által 2022. július 1. és 2022. december 31. között végrehajtott (negyedévekre megbontott) saját hatáskörű előirányzat átcsoportosításokkal és módosításokkal módosítja a 2022. évi bevételi és kiadási előirányzatokat a 2022. december 31-i (záró) állapotnak megfelelően.

A 2022. évi zárszámadási rendelet már nem tartalmazhat a Rendelet módosítására vonatkozó rendelkezéseket, ezért a zárszámadás elfogadását közvetlenül megelőzően kerül sor a Rendelet utolsó módosítására, amelynek eredményeként a Közgyűlés elfogadhatja a záró állapotnak megfelelő, 2022. december 31-i módosított előirányzatokat.

A fentiekben túlmenően az alábbi módosításokat javaslom a Rendeletben:

- **A Beruházási kiadások (rendelet-módosítás tervezetének 18. melléklete)** „5.2.19. Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések pályázat 2022.” alcím megnevezése „5.2.19. D2030 Közlekedésfejlesztés” megnevezésre módosul.
- **Az Egészségügyi feladatok (rendelet-módosítás tervezetének 22. melléklete)** „10.2.1. Mozdulj Debrecen! Program” alcím megnevezése „10.2.1. Mozdulj Debrecen! Program, a Debreceni Egyetem Klinikai Központ szervezésében” megnevezésre módosul.
- **A Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok (rendelet-módosítás tervezetének 30. melléklete)** kiegészül egy új alcímmel „23.1.15. Menekültügyi veszélyhelyzet kezelésében résztvevő szervezetek támogatása – UNICEF” megnevezéssel, és ezzel egyidejűleg a 23.1.13. alcímről 195.072.367 Ft átcsoportosításra kerül az újonnan létrehozott 23.1.15. alcímre.

## **C.) INDOKOLÁS A HATÁROZATI JAVASLAT EGYES PONTJAIHOZ:**

### **A határozati javaslat 1-6. pontjai és 1-6. mellékletei:**

Az előterjesztéshez csatolt rendelet-módosítás tervezete (annak táblázatai) tartalmazza a 2022. július 1. és 2022. december 31. között polgármesteri vagy költségvetési szervek vezetőinek hatáskörében elfogadott előirányzat átcsoportosításokat és módosításokat – amelyek részletes kimutatását a határozati javaslat 1-6. mellékletei tartalmazzák.

**A határozati javaslat 7. pontja és 7. melléklete** módosítja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések

elfogadásáról szóló 13/2022. (II. 24.) határozat 10./ pontjával elfogadott „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 19. mellékletét. Az év közben elfogadott, álláshelyeket érintő döntéseket át kell vezetni az összefoglaló táblázaton. A határozati javaslat 7. melléklete így tartalmazza a 2022. évi költségvetési rendelet elfogadását követően a Közgyűlés által eddig elrendelt álláshely-módosításokat (a határozati javaslat 19. mellékletének lábjegyzetében az álláshelyeket érintő döntések felsorolásra kerültek).

A Közgyűlés Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 162/2022. (IX.15.) határozata döntött arról

- az 5./ pont szerint, hogy 2022. október 1. napjától módosítja a **Csokonai Színház** (a továbbiakban: Színház) engedélyezett álláshelyeinek számát úgy, hogy az intézményüzemeltetéshez kapcsolódó álláshelyszámot megemeli 134,5-ről 140,5-re, így a Színház engedélyezett álláshelyeinek száma összesen 238,
- a 6./ pont alapján, hogy 2022. október 1. napjától **Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala** (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) engedélyezett álláshelyeinek számát úgy módosítja, hogy a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó álláshelyek száma 31-ről 30-ra csökken, a közszolgálati jogviszonyba tartozó álláshelyek száma 511-ről 512-re növekszik, így a Polgármesteri Hivatal engedélyezett álláshelyeinek száma változatlanul összesen 542.

A fenti módosítások átvezetésre kerülnek a 13/2022. (II. 2.) határozat 19. mellékletén.

A javasolt szabályozás összhangban van az európai uniós jogból eredő kötelezettségek teljesítésével. A Jat. szerinti, Európai Unió intézményeivel és tagállamaival történő egyeztetési kötelezettség a jelen rendelettervezettel kapcsolatban az Önkormányzatot nem terheli.

Tájékoztatam a Tisztelt Közgyűlést, hogy a rendelettervezet indokolását a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 21. § (2) bekezdés b) pontja alapján a Nemzeti Jogszabálytárban közzé kell tenni.

\* \* \*

A fentiek alapján kérem a tisztelt Közgyűlést, hogy szíveskedjen megtárgyalni és elfogadni a határozati javaslatot, valamint a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosítását.

## Határozati javaslat

A Közgyűlés

a polgármester előterjesztésére

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

1. tudomásul veszi az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2022. július 1. és 2022. szeptember 30. között végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat az **1. melléklet** szerint.
2. Tudomásul veszi az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2022. október 1. és 2022. december 31. között végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat a **2. melléklet** szerint.
3. Tudomásul veszi a polgármester által 2022. július 1. és 2022. szeptember 30. között végrehajtott, az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének központi kezelésű feladatait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a **3. melléklet** szerint.
4. Tudomásul veszi a polgármester által 2022. október 1. és 2022. december 31. között végrehajtott, az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének központi kezelésű feladatait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a **4. melléklet** szerint.
5. Tudomásul veszi a polgármester által 2022. július 1. és 2022. szeptember 30. között végrehajtott, az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének finanszírozási bevételeit és kiadásait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat az **5. melléklet** szerint.
6. Tudomásul veszi a polgármester által 2022. október 1. és 2022. december 31. között végrehajtott, az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének finanszírozási bevételeit és kiadásait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a **6. melléklet** szerint.
7. Módosítja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 13/2022. (II. 24.) önkormányzati határozat „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 19. mellékletét a **7. melléklet** szerint.

**A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!**

Debrecen, 2023. április 20.

**Dr. Papp László**  
polgármester