

E L Ő T E R J E S Z T É S

Előterjesztő:	
	Dr. Papp László polgármester
Tárgy:	
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II. 16.) önkormányzati rendelet valamint az étkeztetésről és az igénybevételeért fizetendő intézményi térítési díjakról szóló 55/2012. (XI. 29.) önkormányzati rendelet módosítása, és a szociális ellátást biztosító intézményeknél alkalmazandó étkeztetéssel összefüggő 2018. évi nyersanyagnormák meghatározása
Iktatószám:	
	PÜGY-162833/2017
Ügyintéző:	
	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
Feladatot jelent:	
	Molnár Éva, a Pénzügyi Osztály vezetője, Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
Véleményező bizottságok:	
	Pénzügyi Bizottság, Egészségügyi és Szociális Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2017. november 16.
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Vincze Nóra

Mellékletek:

	Hat.jav. 1. melléklet (intézmények saját hatáskörű)
	Hat.jav. 2. melléklet (intézmények kötött)
	Hat.jav. 3. melléklet (álláshelyek)
	Hat.jav. 4. melléklet (központ saját hatáskörű)
	Hat.jav. 5. melléklet (finanszírozás saját hatáskörű)
	Hat.jav. 6. melléklet (szoc.nyersanyagnorma 2018-ra)
	2017. évi R-mód § szövege
	R-mód 1. melléklet (mérleg)
	R-mód 2-11. melléklet (bevételek)
	R-mód 12. melléklet (intézmény bevétele)
	R-mód 13-14. melléklet (intézmények kiadás)
	R-mód 15-33. melléklet (központ)
	R-mód 34. melléklet (finanszírozási bevételek)
	R-mód 35. melléklet (finanszírozási kiadások)
	R-mód 36. melléklet (étk.tér.díj)
	Előterjesztés melléklete (55-2012. R)

Tisztelt Közgyűlés!

I. RENDELET MÓDOSÍTÁSOK:

DEBRECEN MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 6/2017. (II. 16.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELET MÓDOSÍTÁSA:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetését a Közgyűlés a **6/2017. (II. 16.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: Rendelet) fogadta el, 74.163.223.330 Ft bevételi és kiadási főösszeggel.

Jelen előterjesztést megelőzően 2017. évben két alkalommal került sor a Rendelet módosítására:

- 2017. április hónapban a 2016. évi költségvetési maradvány felosztásáról, valamint a költségvetési szerveket, és a központi kezelésű feladatokat érintő egyéb előirányzat-átcsoportosításokról döntött a Közgyűlés, amelyet a **15/2017. (IV. 27.) önkormányzati rendelet** tartalmaz. A 2016. évi költségvetési maradvány várható összege már a 2017. évi költségvetési rendelet elfogadásakor betervezésre került 24.416.106.525 Ft összegben, így a 2016. évi zárszámadási rendelet tényadatai alapján további 4.625.225.741 Ft összegű költségvetési maradvány került megállapításra, amelyből a 15/2017. (IV. 27.) önkormányzati rendelettel összesen 3.255.069.452 Ft maradvány került bevételi és kiadási oldalon ráemelésre az előirányzatokra (az összes 2016. évi költségvetési maradvány 29.041.332.266 Ft volt.). Ezen kívül a Közgyűlés kifejezetten a Közgyűlés hatáskörébe tartozó előirányzat-módosításokról is döntött 4.000.000 Ft összegben. Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének főösszege ezáltal 77.422.292.782 Ft-ra módosult 2017. április 30-i hatállyal a rendelet-módosítás szerint (megjegyzés: a költségvetési szervek saját hatáskörükben emelték meg előirányzataikat a 2016. évi költségvetési maradvány összegével – 1.370.156.289 Ft-tal –, tehát a teljes maradvány a 15/2017. (IV. 27.) önkormányzati rendeletben nem látszik, csak a 2017. április havi költségvetési jelentés adataiban).
- Második alkalommal a **32/2017. (IX. 28.) önkormányzati rendelet** módosította a Rendeletet 2017. szeptember 30-i hatállyal. E rendelet-módosítás a 2017. június 30-i módosított előirányzatokon alapult, amelyek tartalmazták az első félévben (tehát 2017. június 30-ig) végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat is. Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének főösszege ezáltal 81.322.261.098 Ft-ra módosult 2017. szeptember 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 2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II. 16.) 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 2017. július 1. és 2017. szeptember 30. között 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.

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 2017. 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 2017. évi költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

Indokolás:

Az önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletének módosítására az alábbi okok miatt van szükség:

A 2017. július 1. és 2017. szeptember 30. között a *költségvetési szervek vezetői*, és átruházott hatáskörében a *polgármester* döntöttek több előirányzat módosításról és átcsoportosításról, amelyeknek a 2017. 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 dönten. Ezek az alábbiak:

- a.) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 85/2017. (V. 25.) határozatával döntött az Önkormányzat fenntartásában lévő óvodák alapító okiratának módosításáról 2017. augusztus 31. napjával, amely döntés eredményeként a Hajó Utcai Óvoda megnevezése Arany János Óvoda lett. A névváltozások a Rendelet mellékletein jelen rendelet-módosítással átvezetésre kerülnek.
- b.) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 83/2017. (V. 25.) határozata alapján az DMJV Idősek Háza (továbbiakban: Idősek Háza) beolvadással megszűnt 2017. július 31. napjával, feladatait a DMJV Városi Szociális Szolgálat (továbbiakban: Szociális Szolgálat) látja el, mint jogutód 2017. augusztus 1. napjától. Az intézmények között az előirányzatok rendezése is szükségessé vált. A két intézmény közötti előirányzat átcsoportosítás előtt azonban rendezni kell az előirányzatokat úgy, hogy egy kötött felhasználású előirányzat esetében se legyen túllépés. A fenti előirányzat rendezést követően szükséges volt az Idősek Háza és a Szociális Szolgálat között azon előirányzatok rendezése, amely az Áht. [30. § \(3\) bekezdése](#) alapján kötelező végrehajtani, azaz a bevételi előirányzatok tervezettől történő elmaradása miatt a kiadási előirányzatokat törvényi előírás alapján csökkenteni kell. Az Idősek Háza esetében 2017. július 31. napjáig nem teljesített működési bevételi előirányzatait azonos összegű működési kiadási előirányzatokkal egyidejűleg szükséges volt csökkenteni, amely előirányzatokkal a Szociális Szolgálat költségvetése azonos elnevezésű előirányzatokon növekedni fog 2017. október hónapban. Az Idősek Háza esetében 661.925 Ft költségvetési maradvány képződött, amely a jogutódnál, vagyis a Szociális Szolgálatnál maradvány igénybevételeként fog realizálódni. Az Idősek Háza és a Szociális Szolgálat esetében tehát a beolvadással együtt járó előirányzat változtatások teljes körűen a negyedik negyedévben fognak teljesülni, amelyek a 2017. évi utolsó – zárszámadási rendeletet közvetlenül megelőző – költségvetési rendelet-módosítással fognak átvezetésre kerülni a Rendelet mellékletein.

AZ ÉTKEZTETÉSRŐL ÉS AZ IGÉNYBEVÉTELÉÉRT FIZETENDŐ INTÉZMÉNYI TÉRÍTÉSI DÍJAKRÓL SZÓLÓ 55/2012. (XI. 29.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELET MÓDOSÍTÁSA:

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban: Gyvt.) 18. § (1a) bekezdése értelmében a települési önkormányzat e törvényben meghatározott módon, természetbeni ellátásként biztosítja a gyermekétkeztetést. A Gyvt. 21. §-a rendelkezik a gyermekétkeztetés, a 21/A. §-a az intézményi gyermekétkeztetés szabályairól. A Gyvt. 151. § (2f) bekezdése értelmében, ha a gyermekétkeztetést a települési önkormányzat biztosítja, úgy az intézményi térítési díjat a települési önkormányzat állapítja meg. A gyermekétkeztetés intézményi térítési díjának alapja az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege. A gyermekétkeztetés személyi térítési díját az intézményvezető az intézményi térítési díj napi összegének általános forgalmi adóval növelt összegének és az igénybe vett étkezések számának, valamint a normatív kedvezmények figyelembevételével állapítja meg.

A 2018. évi térítési díjak elfogadása érdekében előterjesztésre kerül a köznevelési intézményekre, valamint a személyes gondoskodás keretébe tartozó gyermekjóléti alapelátást és szociális alapszolgáltatást biztosító intézményekre vonatkozó, az étkeztetésről és az igénybevételeért fizetendő intézményi térítési díjakról szóló 55/2012. (XI. 29.) önkormányzati rendelet módosítása.

Előzetes hatásvizsgálat:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit, amelyről a Közgyűlést tájékoztatni kell. A Jat. 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében több tényezőt is vizsgálni kell:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: az intézményi térítési díjak megállapítása terhet ró az ellátottakra, ugyanakkor biztosítja a korszerű táplálkozási követelményeknek megfelelő étkeztetést. Az intézmények költségvetésének tervezése során mind a kiadási, mind a bevételi oldalon jelentkezik a hatása.

ab) környezeti és egészségi következményei: az intézményi térítési díjak megállapításával az Önkormányzat a változatos és egészséges táplálkozást kívánja elősegíteni.

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: a rendeletmódosítás nem jár többlet adminisztrációval, mivel az étkeztetés megszervezésére, a térítési díjak beszedésére rendelkezésre állnak a személyi és tárgyi erőforrások.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Gyvt. 151. § (2f) bekezdése értelmében, ha a gyermekétkeztetést a települési önkormányzat biztosítja, úgy az intézményi térítési díjat a települési önkormányzat állapítja meg.

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket: Tekintettel arra, hogy eddig külső szolgáltató látta el a közétkeztetési feladatokat (jelenleg pedig közbeszerzési eljárás van folyamatban), biztosítottak a személyi, szervezeti és tárgyi feltételek. A pénzügyi feltételeket a szolgáltatónak megfizetett térítési díjak biztosítják.

Indokolás:

A módosítás során az 55/2012. (XI. 29.) önkormányzati rendelet 1-4. mellékletében az intézményi térítési díjak 2017. évre lettek megállapítva, a rendelet-módosítással a 2017. évre elfogadott intézményi térítési díjak változatlan összeggel és szabályokkal hatályosak lesznek 2018. évben is, tehát csak az évszám kerül módosításra.

A rendelet 3. mellékletében ezen túlmenően DMJV Városi Szociális Szolgálat esetében az **étkeztetés formája bővül**, tekintettel arra, hogy 2017. december 1. napjától a Városi Szociális Szolgálat Böszörményi úti nappali intézménye 3 éves kortól is fogadhat gyermekeket. Az 55/2012. (XI. 29.) önkormányzati rendelet 3. mellékletének 4. pontját javasoljuk kiegészíteni az óvodás korú fogyatékos személyek nappali ellátása esetén fizetendő étkeztetési térítési díjak (normál és diétás) összegével. **A Böszörményi úti telephely esetében azonos összeggel kerül 2018. évtől kezdődően megállapításra az intézményi térítési díj, mint ahogy azt az Ibolya utcai telephely esetében a hatályos 55/2012. (XI. 29.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 5. pontja tartalmazza, tehát ebben az esetben sem történik intézményi térítési díj emelés. A rendelet-módosítás többi része csak technikai jellegű, intézményi térítési díj emelést 2018. évre nem tartalmaz az előterjesztés.**

II. MAGYARÁZATOK A HATÁROZATI JAVASLAT EGYES PONTJAIHOZ ÉS MELLÉKLETEIHEZ

A **határozati javaslat 1-2. pontja és 1-2. melléklete** tartalmazza a költségvetési szerveket érintő, 2017. július 1. és 2017. szeptember 30. között 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 **határozati javaslat 3. pontja és 3. melléklete** módosítja a 29/2017. (II. 16.) határozat „Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei” elnevezésű 17. 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 2017. 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, 2017. július 1. és 2017. szeptember 30. között 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 2017. július 1. és 2017. szeptember 30. között átruházott polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat, az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján.

A **határozati javaslat 6. pontja és 6. melléklete** tartalmazza a szociális ellátást biztosító intézményeknél alkalmazandó étkeztetéssel összefüggő 2018. évre vonatkozó nyersanyagnormákat. A szociális ellátást biztosító intézmények esetében a nyersanyagköltségekről rendeletet alkotni nem lehet, ugyanakkor a 2018. évi költségvetési rendelet előkészítése során a kiadásoknál a tervezés csak akkor végrehajtható, illetve az étkezési költségek számonkérése csak úgy történhet meg, ha erre is meghatározunk nyersanyagnormát. Ezekben az esetekben ezért nem rendelettel, hanem önkormányzati határozattal történik meg a nyersanyagnorma megállapítása. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 83/2017. (V. 25.) határozatával döntött a Debrecen Megyei Jogú Város Idősek Háza és Debrecen Megyei Jogú Város Városi Szociális Szolgálat szociális intézmények beolvasással történő egyesítéséről. A döntés értelmében az irányító szerv beolvasással megszüntette 2017. július 31. napjával az Idősek Házát oly módon, hogy 2017. augusztus 1. napjától feladatait átadta a Városi Szociális Szolgálatnak. A határozati javaslat 6. mellékletében ezért szolgáltatási, ellátási formánként javasoljuk meghatározni a térítési díjakat azzal, hogy **2018. évre a szociális ellátást biztosító intézmények esetében sem történik nyersanyagnorma emelés.**

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

Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az alábbi határozati javaslatot, és a rendeletek módosításának tervezeteit.

Határozati javaslat

A Közgyűlés

a polgármester előterjesztésére a 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-a, a 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése, valamint az 1/2000. (I. 7.) SzCSM rendelet 20-24. § és a 45. §-a alapján

1. tudomásul veszi az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2017. július 1. és 2017. szeptember 30. között végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat az **1. melléklet** szerint.
2. Tudomásul veszi az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2017. július 1. és 2017. szeptember 30. között végrehajtott kötött kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításokat a **2. melléklet** szerint.
3. Módosítja a 29/2017. (II. 16.) önkormányzati határozat „Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei” elnevezésű 17. mellékletét a **3. melléklet** szerint.
4. Tudomásul veszi a polgármester által 2017. július 1. és 2017. szeptember 30. között 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 2017. július 1. és 2017. szeptember 30. között végrehajtott, az önkormányzat finanszírozási kiadásait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat az **5. melléklet** szerint.
6. Elfogadja a szociális ellátást biztosító intézményeknél alkalmazandó étkeztetéssel összefüggő, 2018. évre vonatkozó nyersanyagnormákat a **6. melléklet** szerint.
7. Felkéri a polgármestert, hogy tájékoztassa az érintett intézmények vezetőit a 2018. évi nyersanyagnormákról.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2017. november 16.

Dr. Papp László
polgármester