

E L Ő T E R J E S Z T É S	
Előterjesztő:	
	Dr. Papp László
Tárgy:	
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosítása
Iktatószám:	
	PÜGY-186237/2021
Ügyintéző:	
	Szűcs László
Feladatot jelent:	
	Szűcs László
Véleményező bizottságok:	
	Közyűlés, Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2021.07.15
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Fauszt Zoltán

Mellékletek:	
	2021 R-mód 1. melléklet (mérleg)
	2021 R-mód 2. melléklet (Központ)
	2021 R-mód 3. melléklet (adósságszolgálat)
	2021 R-mód 4. melléklet (beruházás)
	2021 R-mód 5. melléklet (vagyon)
	2021 R-mód 6. melléklet (finanszírozási bevételek)
	Előterjesztés melléklete (hitelállomány)
	Hat.jav. 1. melléklet (adósságot keletkeztető)
	Hat.jav. 2. melléklet (saját bevételek)
	Hat.jav. 3. melléklet (létszám)
	R mod § szovege

Tisztelt Közgyűlés!

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 18/2021. (VI. 24.) önkormányzati határozattal döntött arról, hogy kezdeményezi az ERSTE Bank Zrt.-vel 2018. évben megkötött beruházási célú hitelszerződés módosítását.

A fenti önkormányzati határozatnak az előzményét az képezte, hogy Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: *Önkormányzat*) és az ERSTE Bank Zrt. a **Debrecen, Észak-Nyugati Gazdasági Övezetben** (a továbbiakban: *ÉNYGÖ*) megvalósuló ipari terület kialakításával összefüggő feladatok finanszírozása érdekében 2018. szeptember 20-án 18/ISF/P49665/BER számon 44 Mrd Ft összegű hitelszerződést kötött (a továbbiakban: *Hitelszerződés*), melyből 2019. év végéig összesen 38 Mrd Ft került lehívásra. A Hitelszerződés megkötéséről a Közgyűlés a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló **119/2018. (VI. 28.) önkormányzati határozat** 10-15. pontjával döntött. A befektetőnek történő értékesítésből befolyó összegeket előtörlesztésre fordította az Önkormányzat, így a Hitelszerződés tekintetében az Önkormányzat fennálló adósságállománya, a legutóbb 2021. július 6-án történt törlesztés eredményeként 3,634 Mrd Ft-ról 3,157 Mrd Ft-ra csökkent. A Hitelszerződés alapján lehívott és még nem törlesztett 3,157 Mrd Ft kötelezettséggel nem terhelt mintegy 2 Mrd Ft-ot kívánta volna az Önkormányzat a Déli Gazdasági Övezet kialakítására fordítani, a Hitelszerződés céljának módosításával.

Az ERSTE Bank Zrt.-vel történő szakmai egyeztetésekkel párhuzamosan az Önkormányzat indikatív ajánlatokat kért új hitelszerződés megkötésére más kereskedelmi bankoktól. A beérkezett indikatív ajánlatok alapján – összehasonlítva az ERSTE Bank Zrt.-vel a Hitelszerződés módosítására való felkérés óta folytatott tárgyalások előzetes eredményével – az látható, hogy az Önkormányzat számára kedvezőbb, ha nem a Hitelszerződést módosítja, hanem új hitelszerződést köt.

Az új hitelszerződés célja – a 18/2021. (VI. 24.) önkormányzati határozatban foglaltakkal megegyezően – a debreceni **Déli Gazdasági Övezet** (a továbbiakban: *DGÖ*) kialakítása (területszerzés és ehhez kapcsolódó egyéb költségek), valamint az Észak-Nyugati Gazdasági Övezetre még esetlegesen szükséges fejlesztési kiadásai, amely utóbbira azért van szükség, mivel a Hitelszerződés alapján lehívott, de kötelezettséggel nem terhelt kölcsönösszeget az Önkormányzat az új hitelszerződés megkötésével párhuzamosan előtörleszti az ERSTE Bank Zrt. részére. **Így lényegében egy azonos összegű hitelkiváltás történik, kedvezőbb feltételek mellett.**

Az Önkormányzat gazdaságfejlesztési és munkahelyteremtési céllal Debrecen közigazgatási területének déli részén, közvetlenül a Debreceni Nemzetközi Repülőtér mellett, attól délre található 585 hektár méretű, egységes fejlesztési terület kialakítását tűzte ki célul, amely innovatív és magas hozzáadott értéket előállító befektetők (nemzetközi nagyvállalatok, BMW beszállítók és hazai KKV-k) infrastrukturális igényei alapján alkalmas azok azonnali fogadására, a konkrét beruházások gyors megkezdésére. E cél megvalósítása érdekében a Kormány a 75/2015. (III. 30.) Korm. rendeletével döntött a Debrecen külterületén, a DGÖ területén ipari telephely kialakításával összefüggő közigazgatási hatósági ügyek nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű üggyé nyilvánításáról, valamint az 1191/2015. (III. 30.) Korm. határozatban a Debrecen külterületén fekvő, egyes ipari-gazdasági övezetbe tartozó földrészletek beruházási célterületté nyilvánításáról.

A DGÖ tervezett fejlesztéseinek teljes becsült bruttó költsége mintegy 50 Mrd Ft, mely az Önkormányzat és a NIF Zrt. beruházásában fog megvalósulni a 2021-2024. évek tekintetében.

Az Önkormányzat a DGÖ területének kialakítását megkezdte. Az eddig elvégzett és folyamatban lévő fejlesztések eredményeképpen 99 hektárnyi területen valósulhatott meg ipari, gazdasági fejlesztés. Az eddig betelepült cégek között nemzetközi (Krones, Vitesco, Deufol) és magyar (ITK, BHS)

vállalkozások is megtalálhatóak. Ezen vállalkozások összesen 120 milliárd forintnyi beruházást hajtanak végre és közel 3000 új munkahelyet teremtenek a következő években.

A Kormány az 1292/2020. (VI. 10.) határozatával döntött Debrecen 2030-ig szóló fejlesztési koncepciója 2020-2023. évi pénzügyi támogatásának megvalósításáról.

Javaslom, hogy a 18/2021. (VI. 24.) önkormányzati határozat hatályon kívül helyezése mellett, a DGÖ és az ENYGÖ fejlesztési területéhez kapcsolódó infrastruktúra-fejlesztések pénzügyi ütemezése és a likviditás fenntartása érdekében az Önkormányzat kössön új hitelszerződést 1,8 Mrd Ft összegben az alábbi feltételek és indokok mellett:

- Az új hitelszerződés megkötéséhez Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) alapján a Kormány előzetes hozzájárulására van szükség.
- A Gst. 10. § (5) bekezdése szerint az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az Önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át. Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésében 28,4 Mrd Ft saját bevétel került tervezésre [lásd: 227/2021. (II. 26.) PM határozat 18. melléklete]. A hiteltörlesztés összege (tőke és kamat együttesen) 2021. évben, és az azt követő években sem haladja meg a Gst. által előírt mértéket, amelyből szintén látható, hogy az Önkormányzat gazdálkodása stabil, a kölcsön visszafizetése biztosított [lásd: rendelet-módosítás tervezetének 3. melléklete].
- Az **előterjesztés melléklete** tájékoztatásul bemutatja az önkormányzat 2021. július 1-jén fennálló hitelállományát, amely összesen 12.154.571.697 Ft.
- A DGÖ bővítése érdekében, az új hitelszerződés megkötését követően, az Önkormányzat által megszerzett ingatlanok értékesítéséből befolyó bevételt az Önkormányzat a bankra engedményezi.
- Az ERSTE Bank Zrt.-vel megkötött Hitelszerződés alapján lehívott és még nem törlesztett 3,157 Mrd Ft kötelezettséggel nem terhelt 1,8 Mrd Ft-ot az Önkormányzat 2021. évben, az új hitelszerződés megkötésével párhuzamosan előtörleszti. Így összességében az Önkormányzat hitelállománya nem emelkedik, tekintettel arra, hogy amennyi új hitelt az Önkormányzat 2021. évben felvesz, ugyanannyit elő is törleszt.

Az új hitelszerződés megkötése a Gst. alapján a Kormány előzetes hozzájárulásához kötött, adósságot keletkeztető ügyletnek minősül, ezért a Közgyűlés döntését követően, de még az új hitelszerződés aláírását megelőzően az Önkormányzat köteles a Magyar Államkincstáron keresztül a Kormány előzetes hozzájárulását kérelmezni. A Kormány határozatban fog dönteni az Önkormányzat által tervezett új hitelszerződés megkötéséhez történő hozzájárulásról, amelyet a Magyar Közlönyben hirdetnek ki.

A határozati javaslat 2. pontja és 1. melléklete módosítja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 227/2021. (II. 26.) önkormányzati határozat 8./ pontjával elfogadott 18. mellékletét, amely az önkormányzat saját bevételeit tartalmazza a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. §-a szerint 2021. évre és az azt követő három évre nézve. A módosítást az indokolja, hogy az új hitel felvételéhez aktualizált táblázatra van szükség, és mivel a 2021. évi veszélyhelyzet ideje alatt az önkormányzatnál a tervezettnél kevesebb gépjárművárosok díjbevétele teljesült, ezért a táblázat 2. sorában szereplő tulajdonosi bevételek összegét csökkentettük 114,3 millió Ft-tal. A bevételi előirányzat csökkentés június hónapban megtörtént.

A határozati javaslat 3. pontja és 2. melléklete módosítja a 227/2021. (II. 26.) önkormányzati határozat 9./ pontjával elfogadott 19. mellékletét, amely az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 évre várható összegeit tartalmazza. Az 1,8 Mrd Ft összegű tervezett hitelfelvételhez kapcsolódó, 2022-2023. évekre vonatkozó tőke- és kamattörlesztés csak becslést tartalmaz, tekintettel arra, hogy az önkormányzat egyelőre még csak indikatív ajánlattal rendelkezik. A feltüntetett kiadásoknál csak kedvezőbbek lehetnek a végleges kondíciók.

A határozati javaslat 4. pontja pedig hatályon kívül helyezi az ERSTE Bank Zrt.-vel 2018. évben megkötött beruházási célú hitelszerződés módosításáról szóló 18/2021. (VI. 24.) önkormányzati határozatot, a fentebb ismertetett indokok alapján.

A határozati javaslat 5. pontja és 3. melléklete módosítja a 227/2021. (II. 26.) önkormányzati határozat 10./ pontjával elfogadott 20. mellékletét, amely az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyeiről szóló kimutatást tartalmazza. A melléklet módosítása azért szükséges, mivel a kulturális feladatellátást érintő döntések meghozataláról szóló 3/2021. (VI. 24.) önkormányzati határozat 4./ pontja szerint, a Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetőjének lemondására tekintettel a Közgyűlés 2021. szeptember 15. napjával közös megegyezéssel megszünteti az ügyvezető munkaviszonyát. A Kft. ügyvezetője a munkáját az Önkormányzat egyházügyekért és határon túli magyar közösségekkel való kapcsolatokért felelős referenseként fogja tovább folytatni, valamint ezen kívül a feladatellátáshoz még további egy álláshely szükséges, így az Önkormányzat engedélyezett álláshelyeinek száma 2021. szeptember 15. napjától összesen 19, melyből sajátos szolgálati jogviszonyú 5, Munka Törvénykönyvének hatálya alá tartozó engedélyezett álláshely 14 lesz.

A Hitelszerződés módosítása nem igényelte volna a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló **6/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelet** (a továbbiakban: *Rendelet*) módosítását, azonban a jelen előterjesztés tárgyát képező új hitel igénybevétele miatt már szükség van a Rendelet módosítására is, mivel az új hitel felvétele nem volt betervezve a Rendelet eredeti előirányzataiba, így a Rendelet normaszövegét és a bevételi-kiadási előirányzatokat is módosítani szükséges. Másrészről a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 4. pontja alapján a hitelfelvétel a képviselő-testület át nem ruházható hatásköre.

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 Rendelet módosítása gazdasági és költségvetési hatás szempontjából érinti az Önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait. Társadalmi hatása – a beruházás mielőbbi megvalósulása esetén – a munkahelyteremtés szempontjából értelmezhető. Az új hitel felvétel sikerül megvalósítani a DGÖ kialakítását. Az új hitel töketörlesztése előre láthatólag csak a következő két költségvetési évet terheli. A fejlesztés megvalósításával az Önkormányzat hosszabb távon számolhat a helyi iparüzési adóbevételek emelkedésével.

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 módosításának elmaradása bevételi és kiadási oldalon nem csak az Önkormányzat központi kezelésű feladatait érintené hátrányosan.

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 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.

INDOKOLÁS:

A jelen előterjesztés tárgyát képező új hitelfelvétel miatt a Rendeletben felhalmozási, fejlesztési célú külső finanszírozású forrásként kerül rögzítésre, módosított előirányzatként. Az előirányzatokat részletező táblázatokban az új hitelfelvétel külön soron jelenik meg az adósságszolgálat részletező kimutatásában (rendelet-módosítás tervezetének 3. melléklete), és külön hitelszerződést fog az Önkormányzat kötni a hitelintézettel. A hitel tőkerészenek törlesztése a 2022-2023. éveket fogja terhelni, a hitelkamatok és az egyéb esetleges járulékos költségek azonban már a hitel felvételétől számítva terhelik az Önkormányzat költségvetését.

Az új hitelfelvétel miatt módosítani szükséges a Rendelet:

- mérlegét (rendelet-módosítás tervezetének 1. melléklete),
- központi kezelésű feladatok összesítő táblázatát (rendelet-módosítás tervezetének 2. melléklete),
- adósságszolgálat kimutatását (rendelet-módosítás tervezetének 3. melléklete),
- beruházási kiadások (rendelet-módosítás tervezetének 4. melléklete),
- vagyongazdálkodási feladatok kiadásait (rendelet-módosítás tervezetének 5. melléklete)
- és a finanszírozási bevételek táblázatát (rendelet-módosítás tervezetének 6. melléklete).

Technikai jellegű módosítást tartalmaz **a rendelet-tervezet 3. §-a**, amely a Rendelet 17. § (1) bekezdését módosítja. Mivel az állam által nyújtott támogatások jelentős része nem támogatási szerződés, hanem támogatói okirat formájában kerül az önkormányzathoz, ezért a Rendelet 17. § (1) bekezdéséből törlésre kerül az a rész, miszerint a nyertes pályázat támogatási szerződésének megkötéséhez közgyűlési döntés szükséges. A támogatói okiratot egyoldalúan közli a támogató a kedvezményezett önkormányzattal, így nincs is lehetőség előzetes jóváhagyó közgyűlési döntésre.

A Beruházási kiadások (rendelet-módosítás tervezetének 4. melléklete) kiegészül egy új alcímmel „5.2.133 Klaipeda utca útfelújítási munkái BMÖFT/6-8/2021” megnevezéssel, nulla Ft módosított előirányzattal. A Belügyminisztérium BMÖFT/6-8/2021 iktatószámú miniszteri döntés alapján 39.516.436 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesíti az Önkormányzatot. A támogatás célja a Klaipeda utca felújítása a Szent Anna utcai csomóponttól a Burgundia utca irányába 215 m hosszban. A támogatás megérkezését követően polgármesteri határozattal kerül megemelésre a bevételi és kiadási előirányzat.

A Vagyongazdálkodási feladatok (rendelet-módosítás tervezetének 5. melléklete) kiegészül egy új alcímmel „24.1.21 Ingatlan művelési ágból való kivonásának költségei” megnevezéssel. A módosított előirányzat az új alcím esetében 0 Ft lesz, melyre azért van szükség, mivel a Belügyminisztérium BMÖGF/753/2021. iktatószámú támogatói okirattal 45.000.000 Ft vissza nem térítendő támogatást biztosít az Önkormányzat részére, melyet kizárólag ingatlan művelési ágból való kivonásának költségei megvalósítása érdekében használhat fel az Önkormányzat.

* * *

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 CLXXXIX. törvény 42. § 4. pontja, a 111. §-a, és a 2011. évi CXCV. törvény 36. § (1) és (5a) bekezdése, valamint a 84. § (4) bekezdése alapján

1./ Kötelezettséget vállal arra, hogy az önkormányzat 2022-2023. évek költségvetési rendeleteibe betervezi Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II. 26.) önkormányzati rendeletben megállapított 1.800.000.000 Ft felhalmozási, fejlesztési célt szolgáló hitel tőkerészenek visszafizetését képező kiadási előirányzatot, és a hitel felvételétől számított kamatoknak valamint egyéb járulékos költségeknek a kiadási előirányzatát.

Határidő: a 2022-2023. évi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztése

Felelős: a Gazdálkodási Főosztály vezetője

2./ Módosítja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 227/2021. (II. 26.) PM határozat (a továbbiakban: Határozat) saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét tartalmazó 18. mellékletét az **1. melléklet** szerint.

3./ Módosítja a Határozat adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét tartalmazó 19. mellékletét a **2. melléklet** szerint.

4./ Hatályon kívül helyezi az ERSTE Bank Zrt.-vel 2018. évben megkötött beruházási célú hitelszerződés módosításáról szóló 18/2021. (VI. 24.) önkormányzati határozatot.

5./ Módosítja a Határozat Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyeit tartalmazó 20. mellékletét a **3. melléklet** szerint.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2021. július 15.

Dr. Papp László
polgármester