

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő:	
	Dr. Papp László polgármester
Tárgy:	
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetésről szóló 8/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosítása
Iktatószám:	
	PÜGY-159.593-/2015
Ügyintéző:	
	Szücs László ,a Gazdálkodási Főosztály vezetője
Feladatot jelent:	
	Szücs László Gazdálkodási Főosztály vezetője
Véleményező bizottságok:	
	Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2015.10.22.
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Vincze Nóra Hédi

Mellékletek:

Hat.jav. 3. melléklet (finanszírozás saját hatáskörű)
R-mód 1. melléklet (mérleg)
R-mód 2-11. melléklet (bevételek)
R-mód 13-14. melléklet (intézményi kiadások)
R-mód. 12. melléklet (intézményi bevételek)
R-mód 33. melléklet (finanszírozási kiadások)
Hat.jav. 2. melléklet (központ saját hatáskörű)
Hat. jav. 1. melléklet (intézmények saját hatáskörű)
R-mód § szövege
Hat.jav. 4. melléklet (álláshelyek)
R-mód 34. melléklet (EU-s pályázatok)
R-mód 15-32. melléklet (központ)

Tisztelt Közgyűlés!

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetését a Közgyűlés a **8/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: Rendelet) fogadta el, 52.549.676 E Ft bevételi és kiadási főösszeggel.

Jelen előterjesztést megelőzően 2015. évben eddig egy alkalommal került sor a Rendelet módosítására:

- 2015. április hónapban a 2014. évi költségvetési maradvány felosztásáról, valamint a költségvetési szerveket, és a központi kezelésű feladatokat érintő egyéb előirányzat-átcsoportosításokról döntött a Közgyűlés, amelyet a **20/2015. (IV. 30.) önkormányzati rendelet** tartalmaz. A 2014. évi költségvetési maradvány várható összege már a költségvetés elfogadásakor betervezésre került 800.000 E Ft összegben, így a 2014. évi zárszámadás tényadatai alapján a bevételi és kiadási előirányzatok további 5.979.944 E Ft összegű költségvetési maradvánnyal kerültek megemelésre. (Az összes 2014. évi költségvetési maradvány 6.779.944 E Ft volt.). Ezen kívül a Közgyűlés döntött a Polgármester által saját hatáskörében az első negyedévben végrehajtott előirányzat-módosítások és átcsoportosítások jóváhagyásáról, valamint kifejezetten a Közgyűlés hatáskörébe tartozó előirányzat-módosításokról. A 2015. évi költségvetés főösszege ezáltal 58.698.015 E Ft-ra módosult 2015. április 30-i hatállyal.

A rendelet-módosítás tervezetének táblázatai, számszakai adatai az alábbiakban felsorolt – Közgyűlés hatáskörébe tartozó – előirányzat-módosításokon kívül, tartalmazzák a 2015. augusztus 31-ig 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.

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 2015. évi költségvetéséről szóló 8/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításának tervezetét a Közgyűlés elé.

I. A 2015. évi KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET MÓDOSÍTÁSA

1.) 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 2015. 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 2015. évi költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

2.) INDOKOLÁS:

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeletének módosítására az alábbi okok miatt van szükség:

- 2015. április 1. és 2015. augusztus 31. között a polgármester és a költségvetési szervek vezetői átruházott hatáskörükben döntöttek több előirányzat módosításról és átcsoportosításról, amelynek átvezetése szükségessé vált az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján.
- Mindezekon túl, további rendelet-módosításra is szükség van (elsősorban az új előirányzatokkal történő kiegészítések miatt), amelyről csak a Közgyűlés jogosult dönteni. Ezek az alábbiak:

a.) 2015. évi költségvetési rendelet normaszövegének kiegészítése és módosítása:

Az Áht. és az Ávr. rendszeres jelleggel módosuló rendelkezéseiből fakadóan, a költségvetési támogatásokra vonatkozó új központi szabályok megjelenéséhez igazodó szabályozás megteremtése érdekében indokoltnak tartjuk az önkormányzat által nyújtható támogatások rendjére vonatkozó önkormányzati rendeleti szabályokat - a korábbi évek költségvetési rendeleteiben is hasonló módon szabályozott - döntési hatáskörre vonatkozó tételes jogszabályi rendelkezéssel kiegészíteni, emiatt kiegészítésre kerül a Rendelet 16.§-a egy új (3) bekezdéssel.

Az Áht. 85.§-a szerint a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor. A készpénzes fizetési módokat a 2015. évi költségvetési rendelet 25.§-a határozza meg. A Rendelet normaszövegének 25.§-a pontosításra kerül, tekintettel arra, hogy az önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal esetében a készpénzes elszámolásokra az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet által meghatározott „kisértékű tárgyi eszközök” beszerzése esetében is lehetőség legyen.

b.) Költségvetési szerveket érintő rendelet-módosítások:

- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 100/2015. (V. 28.) határozatával döntött az Önkormányzat fenntartásában lévő óvodák alapító okiratának módosításáról 2015. augusztus 1. napjával, amely döntés eredményeként a Holló János Utcai Óvoda megnevezése Levendula Óvoda, az Ősz Utcai Óvoda megnevezése pedig Mosolykert Óvoda lett. A névváltozások a 2015. évi költségvetési rendelet mellékletein jelen rendelet-módosítással átvezetésre kerülnek.
- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 101/2015. (V.28.) határozatával úgy döntött, hogy átalakítja beolvadással a Bajcsy-Zsilinszky-Szoboszlói Úti Óvodát, valamint a Hétszínvirág Óvodát 2015. augusztus 1. napjával oly módon, hogy az óvodai nevelési feladatokat átadja az Ifjúság Utcai Óvodának. Emiatt az intézmények között az előirányzatok rendezése is szükségessé vált. A 3 intézmény közötti előirányzat átcsoportosítás előtt azonban rendezni kell az előirányzatokat úgy, hogy egy kötött felhasználású előirányzat esetében se legyen túllépés.

Bajcsy-Zsilinszky-Szoboszlói Úti Óvoda esetében:

A 2015. évi költségvetési rendeletet módosító 20/2015. (IV.30.) önkormányzati rendelet hatályba lépését követően a Bajcsy-Zsilinszky-Szoboszlói Úti Óvoda esetében saját hatáskörű kiemelt és kötött felhasználású előirányzatok közötti átcsoportosítás, módosítás nem volt.

Ennek értelmében a **Bajcsy-Zsilinszky-Szoboszlói Úti Óvoda előirányzatait** szükséges

csökkenteni az alábbiak szerint:

Személyi juttatás előirányzata	25 577 E Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata	7.498 E Ft
Dologi kiadások előirányzata	8.869 E Ft
Ebből kötött előirányzat	
Vásárolt élelmiszer	3.390 E Ft
Villany	533 E Ft
Víz	155 E Ft
Gáz	390 E Ft
Működési kiadások összesen:	41 944 E Ft
Beruházási kiadások előirányzata	1.550 E Ft
Felhalmozási kiadások összesen:	1 550 E Ft
<u>Összes kiadási előirányzata</u>	<u>43 494 E Ft</u>
Működési bevétel előirányzata	1 678 E Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	41.816 E Ft,

amellyel azonos összegben, azonos elnevezésű előirányzatokon **nő az Ifjúság Utcai Óvoda előirányzata.**

Hétszínvirág Óvoda esetében:

A 20/2015. (IV.30.) önkormányzati rendelet szerint elfogadott előirányzatokhoz viszonyítva saját hatáskörű kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás hatodik hónapban volt.

A Hétszínvirág Óvodánál vízfolyás miatt a kötött felhasználású előirányzatok között előirányzat átcsoportosítással szükséges rendezni az előirányzatokat

Távhő -135 E Ft

Víz +135 E Ft

A fenti előirányzat rendezéseket követően a **Hétszínvirág Óvoda előirányzatait** szükséges **csökkenteni** az alábbiak szerint:

Személyi juttatás előirányzata 31.139 E Ft

Munkaadót terhelő járulék előirányzata 9.160 E Ft

Dologi kiadások előirányzata 12.162 E Ft

Ebből kötött előirányzat

Vásárolt élelmiszer 5.862 E Ft

Villany 168 E Ft

Távhő 2.274 E Ft

Működési kiadások összesen: 52 461 E Ft

Beruházási kiadások előirányzata 1.759 E Ft

Felhalmozási kiadások összesen: 1 759 E Ft

Összes kiadási előirányzata 54 220E Ft

Működési bevétel előirányzata 1 994E Ft

Intézmény finanszírozás előirányzata 52.226 E Ft,

amellyel azonos összegben, és azonos elnevezésű előirányzatokon szintén **nő az Ifjúság utcai Óvoda előirányzata.**

c.) Költségvetési bevételeket és kiadásokat egyformán érintő rendelet-módosítások:

DMJV Önkormányzatának Közgyűlése a 110/2015. (V. 25.) határozattal döntött arról, hogy egyetért Magyarország Kormánya szándékával és kész felelősséget vállalni a kárpátaljai magyar közösségek sorsáért humanitárius segítségnyújtás céljából, ennek érdekében 25.000 E Ft összegű adományt kíván folyósítani saját költségvetése terhére.

A kárpátaljai magyar közösségek sorsáért humanitárius segítségnyújtás céljából 2015. május hónapban alszámla került megnyitásra a pénzbeli adományok fogadására. A segélyalapra (alszámlára) folyamatosan érkeznek az adományok. **2015. augusztus 31-ig összesen 3.216 E Ft adomány gyűlt össze az alábbi megbontásban:**

Nonprofit társaságoktól: 500 E Ft

Háztartásoktól: 6 E Ft

Vállalkozásoktól: 2.710 E Ft

Az adományok elkülönített kimutatása érdekében új kiadási előirányzattal kell kiegészíteni a 2015. évi költségvetési rendeletet, ezért az **Egyéb kiadások (5.12. melléklet)** kiegészül egy új alcímmel „19.1.21. Kárpátaljai Segélyalap” elnevezéssel. Az új alcím ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt kiadási előirányzata, az alábbiak szerint részletezett bevételi előirányzat emeléssel egyidejűleg megemelésre kerül **3.216 E Ft** összeggel, illetve az önkormányzat által a 110/2015. (V. 28.) határozattal elfogadott **25.000 E Ft** összegű önkormányzati forrású adomány összege is átcsoportosításra kerül az **Egyéb kiadások (5.12. melléklet)** „19.1.4. Egyéb kiadások” alcím ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt kiadási előirányzatáról a 19.1.21. alcím ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt kiadási előirányzatára. Ezzel egyidejűleg a nem önkormányzati forrású adományok összegével a bevételi előirányzatok megemelésre kerülnek az alábbiak szerint:

- **Működési célú átvett pénzeszközök nonprofit gazdasági társaságok (2.6. melléklet, 4.1 alcím)** előirányzata nő 500 E Ft-tal;
- **Működési célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (2.6. melléklet, 4.2 alcím)** előirányzata nő 6 E Ft-tal;
- **Működési célú átvett pénzeszközök vállalkozásoktól (2.6. melléklet, 4.3 alcím)** előirányzata nő 2.710 E Ft-tal.

Jelen előterjesztés részét képező határozati javaslat módosítja a 110/2015. (V. 28.) önkormányzati határozatot, az önkormányzati saját forrás összegét 25 millió forint helyett 21 millió forintban állapítja meg, továbbá a korábbi három település helyett csak Salánk települést fogja az DMJV Önkormányzata közvetlenül adományban részesíteni. Önkormányzati szándék az, hogy a 21 millió forintos közvetlen adományozáson túlmenően további 5 millió forintot a Megyei Jogú Városok Szövetségén keresztül juttat el a kárpátaljai településekhez DMJV Önkormányzata. Ehhez már további rendelet vagy határozat módosítás nem szükséges, mivel a fedezet az önkormányzaton kívüli szervezetek és személyek felajánlása révén rendelkezésre áll.

d.) Költségvetési kiadásokat (központi kezelésű feladatokat) érintő rendelet-módosítások:

- A **Kertségi fejlesztési program (5.5. melléklet)** elnevezésű cím alatt megtervezett „7.2.21 Közvilágítási hálózat bővítése” alcím megnevezése „7.2.21. Közvilágítási hálózat bővítése és térfigyelő rendszerek kialakítása” megnevezésre módosul. A módosításra azért van szükség, mert a térfigyelő rendszerek kialakítása (mint feladat) eredetileg nem szerepelt a költségvetésben, azonban a Sámsoni útra telepített térfigyelő kamerák telepítésének fedezete a 7.2.21. alcímen került kötelezettségbe véve.
- Az **Egészségügyi feladatok (5.6. melléklet)** kiegészül egy új kiadási alcímmel „9.1.7. Egészségügyi karitatív tevékenység támogatása” elnevezéssel, 500 E Ft módosított előirányzattal, amely az **Általános tartalékról (5. melléklet, 24. cím)** kerül átcsoportosításra.

- **A Közművelődési feladatok (5.10. melléklet)** kiegészül egy új alcímmel „14.1.19. Debrecen Gasztronómiájáért Alapítvány létrehozásának támogatása” elnevezéssel, 0 E Ft módosított előirányzattal. DMJV Önkormányzata Közgyűlése 123/2015. (VI. 25.) határozatával döntött Debrecen Gasztronómiájáért Alapítvány létrehozásáról, és az alapítói vagyoni hozzájárulás biztosításáról, azonban az Alapítvány bírósági bejegyzése meghiúsult, emiatt a jelen előterjesztés részét képező határozati javaslatban a 123/2015. (VI. 25.) önkormányzati határozat hatályát fogja veszteni. A pénzügyileg teljesített vagyoni hozzájárulást az önkormányzat visszaköveteli, és a visszafizetett vagyoni hozzájárulásból közvetve, egy harmadik szervezet közreműködésével és támogatásával kívánja az alapítvány létrehozásához szükséges vagyoni hozzájárulást biztosítani. Többletfedezetre emiatt nincs szükség.
- **Az Egyéb kiadások (5.12. melléklet)** kiegészül egy új kiadási alcímmel „19.1.22. Jogi oltalmakhoz kapcsolódó megbízási díjak, és jogi eljárásokban felmerülő költségek” elnevezéssel, 5.000 E Ft módosított előirányzattal, amely a „19.1.4. Egyéb kiadások” alcímről kerül átcsoportosításra. Ezzel egyidejűleg az év közben a jogi oltalmakhoz kapcsolódó megbízási díjak, és jogi eljárásokban felmerülő költségekre vállalt kötelezettségek és teljesítési adatok is ezen az új alcímen kerülnek kimutatásra.
- **A Támogatások (5.11. melléklet)** 15.2.2. alcíme kiegészül egy új jogcímmel „15.2.2.10. Airport Debrecen Repülőtér-üzemeltető Kft. támogatása” elnevezéssel, 0 E Ft módosított előirányzattal. Az önkormányzat ezen a soron a Kft. beruházásában megvalósuló intermodális logisztikai központ építését támogatja 165.000 E Ft összegű vissza nem térítendő felhalmozási célú pénzbeli támogatás folyósításával. A tervezett kiadás szükséges fedezete az **Egyéb kiadások (5.12. melléklet)** „19.1.4. Egyéb kiadások” alcímen rendelkezésre áll, ahol a kötelezettség-vállalás és a teljesítés 2015. szeptember hónapban megtörtént. Az előirányzat átcsoportosítására, valamint az analitikus nyilvántartásokban a kötelezettség-vállalás és a teljesítés adatok módosítására csak a jelen előterjesztés tárgyát képező költségvetési rendelet-módosítás Közgyűlés általi elfogadását követően kerül sor.
- **A Céltartalék (5.17. melléklet)** kiegészül egy új jogcímmel: „25.1.15. Bérkompenzáció 2015. évi különbözete” elnevezéssel. Ezzel egyidejűleg a „25.1.6. Bérkompenzáció 2014. évi különbözete” jogcím 9.628 E Ft-tal csökkentésre, majd azonos összegben az új 25.1.15. 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 2015. évi kompenzációjáról szóló 349/2014. (XII. 29.) Korm. rendelet értelmében, az önkormányzat részére a helyi önkormányzati költségvetési szervek foglalkoztatottjaira vonatkozó kompenzáció fedezetére a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. 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.
- **A Céltartalék (5.17. melléklet)** kiegészül egy további új jogcímmel: „25.1.16. Szociális ágazati pótlék kiegészítő támogatás” elnevezéssel. Ezzel egyidejűleg **Az önkormányzat költségvetési és finanszírozási bevételei (2. melléklet)** „1.1.5. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások” jogcím 76.050 E Ft-tal megemelésre, majd azonos összeggel az 5.17. melléklet új 25.1.16. kiadási jogcíme megemelésre kerül. Az új jogcímmel történő kiegészítésre és az előirányzat módosítására azért van szükség mivel a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet módosításáról szóló 165/2015. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján 2015. július, augusztus, szeptember, október, november hónapokra kiegészítő pótlék kerül bevezetésre a szociális,

gyermekjóléti és gyermekvédelmi intézményekben foglalkoztatottak (beleértve a szakmai munkakörökben foglalkoztatottakra és a technikai dolgozókat is) számára. Az érintett intézmények részére az új sorról történő átcsoportosítással oldható meg a havi szinten lebontandó kiegészítő pótlék biztosítása.

II. MAGYARÁZATOK A HATÁROZATI JAVASLAT EGYES PONTJAIHOZ ÉS MELLÉKLETEIHEZ

A **határozati javaslat 1. pontja és 1. melléklete** tartalmazza a költségvetési szerveket érintő, 2015. április 1-jétől 2015. augusztus 31-ig intézményvezetői hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján.

A **határozati javaslat 2. pontja és 2. melléklete** tartalmazza a központi kezelésű feladatokat érintő, 2015. április 1-jétől 2015. augusztus 31-ig polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat átcsoportosításokat és módosításokat, az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján.

A **határozati javaslat 3. pontja és 3. melléklete** tartalmazza a finanszírozási bevételeket és kiadásokat érintő 2015. augusztus 31-ig polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat átcsoportosításokat és módosításokat, az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján.

A **határozati javaslat 4. pontja és 4. melléklete** módosítja a 27/2015. (II. 26.) határozat „Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei” elnevezésű 15. mellékletét. A módosításra azért van szükség, mivel Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 172/2015. (IX. 24.) határozat II./1. pontjában foglalt létszámnöveléssel összefüggő döntést át kell vezetni az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyeit összefoglaló táblázaton. 2015. évtől kezdődően az álláshelyeket nem kell a költségvetési rendelet részeként kimutatni, ezért 2015. évtől kezdődően a költségvetés elfogadásához kapcsolódó önkormányzati határozat egyik mellékleteként került bemutatásra az álláshelyek részletes adatai. Az év közben meghozott, álláshelyeket érintő közgyűlési döntéseket át kell vezetni az összefoglaló táblázaton.

2015. évben a közgyűlés eddig az alábbi, álláshelyeket érintő döntéseket hozta, ezek közül az utolsó, azaz a 172/2015. (IX. 24.) önkormányzati határozatban foglalt álláshelyek érintő döntést kell most a 27/2015. (II. 26.) önkormányzati határozat 15. mellékletén átvezetni:

Közyűlés határozat száma	Érintett Intézmény neve	Hatályba lépés időpontja	Eredeti összes létszám	Változás +/-	Módosított összes létszám
27/2015. (II. 26.)	Debreceni Közterület Felügyelet	2015. április 1-jétől	86,0000	+22,0000	108,0000
27/2015. (II. 26.)	Debreceni Intézményműködtető Központ	2015. április 1-jétől	550,2500	-22,0000	528,2500
Álláshelyek fenti változását a 27/2015. (II. 26.) önkormányzati határozat 6. pontja és 15. melléklete átvezette.					
28/2015. (II. 26.)	Debrecen Megyei Jogú Város Városi Szociális Szolgálat	2015. március 1. napjával	158,0000	-3,0000	155,0000
28/2015. (II. 26.)	Debrecen Megyei Jogú Város Városi Szociális Szolgálat	2015. április 1. napjával	155,0000	-3,0000	152,0000
37/2015. (III. 26.)	Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	2015. április 1. napjával	532,0000	-6,0000	526,0000
62/2015. (IV. 30.)	Faragó utcai Óvoda	2015. április 30. napjától	32,5000	+1,0000; -1,0000	32,5000
62/2015. (IV. 30.)	Debreceni Közterület Felügyelet	2015. április 30. napjától	108,0000	+ 1,0000	109,0000
Álláshelyek fenti változását a 62/2015. (IV. 30.) önkormányzati határozat 9. pontja és 7. melléklete átvezette.					
101/2015. (V. 28.)	Bajcsy-Zsilinszky-Szoboszlói Úti Óvoda	2015. augusztus 1. napjával	28,2500	-28,2500	0,0000
101/2015. (V. 28.)	Hétszínvirág Óvoda	2015. augusztus 1. napjával	32,0000	-32,0000	0,0000

101/2015. (V. 28.)	Ifjúság Utcai Óvoda	2015. augusztus 1. napjával	59,0000	+62,2500	119,2500
101/2015. (V. 28.)	Ifjúság Utcai Óvoda	2015.szeptember 1. napjával	119,2500	+2,0000	121,2500
Álláshelyek fenti változását a 101/2015. (V. 28.) önkormányzati határozat 4. pontja és 2. melléklete átvezette, amelyet a 189/2015. (IX. 24.) önkormányzati határozat 2-3. pontja és 1-2. melléklete technikai okok miatt hatályon kívül helyezett és pontosított álláshely adatokat tartalmazó táblázatot léptetett hatályba.					
172/2015. (IX. 24.)	Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	2015. november 1. napjával	526,0000	+6,0000	532,0000

A **határozati javaslat 5-7. pontjai** tartalmazzák a 2016. évre tervezett folyószámla-hitel és munkabérhitel keretösszegeit. A 2016. évi tervezett keretösszegek a 2015. évi keretösszegekkel azonos összegben kerültek meghatározásra. 2015. évben az önkormányzat a munkabérhitelt nem vette igénybe. Azért szükséges határozatban dönteni a 2016. évre tervezett folyószámla-hitelkeret és munkabér-hitelkeret összegeiről, mivel 2015. november-december hónapban a számlavezető hitelintézettel a szükséges tárgyalásokat le kell folytatni és a szerződéseket alá kell írni ahhoz, hogy 2016. január 1-jétől érvényes és hatályos folyószámlahitel-szerződéssel és munkabérhitel-szerződéssel rendelkezzen az önkormányzat. A 2016. évi folyószámlahitel-keret és a munkabér-hitelkeret összegeit és a visszafizetésük teljesítéséhez szükséges kamatokat és járulékos költségeket a 2016. évi költségvetési rendeletbe be kell tervezni az Áht. 84.§ (4) bekezdés előírásai alapján.

A **határozati javaslat 11. pontja** módosítja a kárpátaljai települések támogatásának elfogadásáról szóló 110/2015. (V. 28.) önkormányzati határozatot. Az eredeti elképzelés az volt, hogy DMJV Önkormányzata közvetlenül három települést részesít adományban összesen 25 millió forinttal. A települések közötti egyeztetések eredményeként az a megoldási javaslat született, hogy DMJV Önkormányzata csak Salánk települést részesíti közvetlenül adományban 21 millió forint összegben (óvodaépítés céljából), ezen túlmenően az önkormányzaton kívüli szervezetektől és személyektől beérkező adományok összegét kiegészítve 5 millió forintra továbbutalja a Megyei Jogú Városok Szövetségének, szintén a kárpátaljai magyar közösségek humanitárius segítségnyújtása céljából.

A **határozati javaslat 12-13. pontjai:** Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 123/2015. (VI. 25.) határozatával döntött a Debrecen Gasztronómiájáért Alapítvány létrehozásáról. A Debreceni Törvényszék 2015. szeptember 23-án kelt végzésében azonban elutasította az alapítvány nyilvántartásba vételét. Tekintettel arra, hogy a Debreceni Gyógyfürdő Kft. főbb tevékenységi körei illeszkednek az alapítvány céljaihoz és feladataihoz, a Debreceni Gyógyfürdő Kft. hozza létre a Debrecen Gasztronómiájáért Alapítványt. Az alapításhoz szükséges összeget Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló 8/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelet 7.§-a alapján, az Önkormányzat támogatási megállapodás keretében fogja átadni a Debreceni Gyógyfürdő Kft.-nek, mint alapítónak. A jelen előterjesztés tárgyát képező költségvetési rendelet-módosítás már tartalmazza a közművelődési feladatok között az új kiadási előirányzatot.

* * *

Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az alábbi határozati javaslatot, valamint Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló 8/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosítását.

Határozati javaslat

A Közgyűlés

a polgármester előterjesztésére a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 7. pontja, 42.§ 4. és 6. pontja és a 107.§-a, a 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdése és 84.§ (4) bekezdése, a 2011. évi CLXXXI. törvény 21.§ (4) bekezdés alapján

1./ tudomásul veszi az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2015. augusztus 31-ig végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat az 1. melléklet szerint.

2./ Tudomásul veszi a polgármester által 2015. április 1. és 2015. augusztus 31. között végrehajtott, az önkormányzat költségvetésének központi kezelésű feladatait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a 2. melléklet szerint.

3./ Tudomásul veszi a polgármester által 2015. augusztus 31-ig végrehajtott, az önkormányzat költségvetésének finanszírozási bevételeit és kiadásait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a 3. melléklet szerint.

4./ Módosítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 27/2015. (II. 26.) határozatának „*Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 15. mellékletét a 4. melléklet szerint.

5./ Az önkormányzat által 2016. január 1-jétől 2016. december 31-ig igénybe vehető folyószámlahitel összegét 3.500.000 E Ft-ban határozza meg. Felhatalmazza a polgármestert a folyószámla-hitel szerződés aláírására.

Határidő: 2015. december 31.

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

6./ Az önkormányzat által 2016. január 1-jétől 2016. december 31-ig igénybe vehető munkabérhitel összegét 400.000 E Ft-ban határozza meg. Felhatalmazza a polgármestert a munkabérhitel szerződés aláírására.

Határidő: 2015. december 31.

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

7./ Kötelezettséget vállal arra, hogy a 2016. évi költségvetési rendeletébe betervezi az 5. és a 6. 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: 2016. évi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztése

Felelős: a Gazdálkodási Főosztály vezetője

8./ A Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti terven felüli, előre nem látható

bevételeire tekintettel megszünteti a Társasággal, mint közszolgáltatóval a közfeladatok ellátásának a saját bevétellel nem fedezett kiadások biztosításáról szóló 2015. évi működési támogatási megállapodást. Kezdeményezi, hogy a közszolgáltató a 2015. évben az üzleti terve alapján biztosított, Önkormányzat által már teljesített működési támogatást utalja vissza DMJV Önkormányzata részére.

9./ Felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét, hogy a 8. pont szerinti döntéssel összefüggő megállapodást készítse elő.

Határidő: azonnal

Felelős: Gazdálkodási Főosztály vezetője

10./ Felhatalmazza a polgármestert a 9. pont szerinti megállapodás aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: a polgármester

11./ Módosítja a kárpátaljai magyar települések támogatásának elfogadásáról szóló 110/2015. (V. 28.) önkormányzati határozatot az alábbiak szerint:

„1./ Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata egyetért Magyarország Kormánya szándékával és kész felelősséget vállalni a kárpátaljai magyar közösségek sorsáért, ennek érdekében humanitárius segítségnyújtásként pénzbeli adományban kívánja részesíteni Salánk települést óvodaépítés céljából.

2./ Felkéri a polgármestert, hogy az 1. pontban foglaltak megvalósulása érdekében a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetésről szóló 8/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelet „Általános tartalék” sora terhére 21 millió forint összeget különítsen el.

3./ A kárpátaljai magyar közösségek humanitárius segítségnyújtása céljából az önkormányzat e célra megnyitott alszámlájára érkezett összesen 3.216 E Ft összegű adományt kiegészíti 5 millió forintra, amelynek fedezetét Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetésről szóló 8/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelet „Általános tartalék” sora terhére biztosítja. Az így elkülönített 5 millió forint összegű adományt Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a Megyei Jogú Városok Szövetségének közreműködésével kívánja a kárpátaljai magyar közösségek humanitárius segítségnyújtására fordítani.

4./ Felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét és a Polgármesteri Kabinetiroda vezetőjét a szükséges intézkedések megtételére, valamint felhatalmazza a polgármestert a szükséges megállapodások aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: az előirányzat-átcsoportosítás előkészítéséért: a Gazdálkodási Főosztály vezetője
a megállapodás-tervezetek előkészítéséért: a Polgármesteri Kabinetiroda vezetője
a megállapodás aláírásáért: a polgármester”

12./ Hatályon kívül helyezi a Debrecen Gasztronómiájáért Alapítvány létrehozásáról szóló 123/2015. (VI. 25.) határozatot, erre tekintettel felkéri a Debrecen Gasztronómiájáért Alapítvány kuratóriumi elnökét, hogy a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által a bejegyzés alatt álló alapítvány részére átutalt, alapításhoz szükséges 3.500.000 Ft vagyoni hozzájárulás visszautalásáról az Önkormányzat részére haladéktalanul gondoskodjon.

Határidő: azonnal

Felelős: Debrecen Gasztronómiájáért Alapítvány kuratóriumának elnöke

13./ Hozzájárul, hogy a "Debrecen Gasztronómiájáért Alapítvány" elnevezéssel létrejövő alapítvány a "Debrecen" nevet használja.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2015. október 22.

Dr. Papp László
polgármester