

E L Ő T E R J E S Z T É S

Előterjesztő:	Dr. Papp László polgármester
Tárgy:	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosítása
Iktatószám:	PÜGY-261342/2022.
Ügyintéző:	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
Feladatot jelent:	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
Véleményező bizottságok:	Közyűlés, Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2022.09.08
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Vincze Nóra

Mellékletek:

	Hat.jav. 1. melléklet (intézmények SH)
	Hat.jav. 2. melléklet (központ SH)
	Hat.jav. 3. melléklet (finanszírozás SH)
	Hat.jav. 4. melléklet (álláshelyek mód)
	R-mód § szövege
	R-mód 01. melléklet (mérleg)
	R-mód 02. melléklet (bevételek összesen)
	R-mód 03. melléklet (állami támogatások)
	R-mód 04. melléklet (egyéb működési bev)
	R-mód 05. melléklet (helyi adók)
	R-mód 06. melléklet (közhatalmi bev)
	R-mód 07. melléklet (működési bev)
	R-mód 08. melléklet (működési átvett)
	R-mód 09. melléklet (egyéb felhalmozási bev)
	R-mód 10. melléklet (felhalmozási bev)
	R-mód 11. melléklet (felhalmozási átvett)
	R-mód 12. melléklet (int. bevételek)
	R-mód 13. melleklet (int. kiadások)
	R-mód 14. melléklet (központ összesen)
	R-mód 15. melléklet (adósságszolgálat)
	R-mód 16. melléklet (városüzemeltetés)
	R-mód 17. melléklet (zöldterület)

	R-mód 18. melléklet (beruházás)
	R-mód 19. melléklet (lakásalap)
	R-mód 20. melléklet (városrendezési tervek)
	R-mód 21. melléklet (kertségi)
	R-mód 22. melléklet (egészségügy)
	R-mód 23. melléklet (népjólét)
	R-mód 24. melléklet (sport)
	R-mód 25. melléklet (szoc)
	R-mód 26. melléklet (közművelődés)
	R-mód 27. melléklet (támogatások)
	R-mód 28. melléklet (egyéb kiadások)
	R-mód 29. melléklet (városmarketing)
	R-mód 30. melléklet (pályázatok)
	R-mód 31. melléklet (vagyon)
	R-mód 32. melléklet (nemzetiségi önk.)
	R-mód 33. melléklet (céltartalék)
	R-mód 34. melléklet (fin. bevételek)
	R-mód 35. melléklet (fin. kiadások)
	R-mód 36. melléklet (hitelek és kezességek)

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 egy alkalommal, 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 költségvetési rendelet módosítás tervezete tartalmazza mindazokat a javasolt előirányzat-módosításokat is, amelyeket polgármesteri hatáskörben vagy intézményvezetői hatáskörben nem lehet végrehajtani.

Mindezek alapján, a 2022. június 30-i állapotnak megfelelően, az önkormányzat 2022. évi költségvetésének mérlegfőösszege 196.821.825.588 Ft-ra módosul a rendelet-tervezet értelmében.

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 2022. évi költségvetési rendeletmódosítása 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 ez 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.

INDOKOLÁS:

Az előterjesztés részét képező Rendelet módosítás tervezetének táblázatai, számszaki adatai a Közgyűlés hatáskörébe tartozó előirányzat-módosításokon kívül tartalmazzák a 2022. június 30-ig polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat is, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében az intézményvezetők által saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat.

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. Az évközi költségvetési rendelet módosítások alkalmával kerül elfogadásra a Közgyűlés által a költségvetési szervek vezetőinek és a polgármesternek a saját hatáskörében meghozott előirányzat-módosításai és átcsoportosításai. E jogszabályi kötelezettségnek eleget téve terjesztem elő a Rendelet módosításának tervezetét.

A **határozati javaslat 1-3. pontjai és 1-3. mellékletei** összefoglalóan tartalmazzák a költségvetési szervek vezetőinek és a polgármesternek a 2022. június 30-ig saját hatáskörükben meghozott előirányzat-módosítások és átcsoportosítások összegszerű adatait. A jelen előterjesztés részét képező Rendelet módosítás táblázatainak módosított előirányzat oszlopai már tartalmazzák ezeket az előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat is.

Határozati javaslat 4. pontja:

A határozati javaslat 4. pontja és 4. 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 4. melléklete így tartalmazza a Rendelet elfogadását követően a Közgyűlés által eddig elrendelt álláshely-módosításokat (a határozati javaslat 19. mellékletének lábjegyzetében az álláshelyeket érintő döntések felsorolásra kerültek).

A Közgyűlés a Tócoskerti Óvoda, valamint a Boldogfalva Óvoda átszervezéséről és az alapító okirataik módosításáról szóló 84/2022. (V. 26.) határozata döntött arról:

- a 4./ pont szerint, hogy 2022. szeptember 1. napjától megemeli a Tócoskerti Óvoda óvodapedagógus munkakörben foglalkoztatott közalkalmazotti engedélyezett álláshelyek számát 7-tel, a nevelő és oktatómunkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak engedélyezett álláshelyszámát 5-tel, továbbá az egyéb munkakörben foglalkoztatottak álláshelyeinek számát 2-vel. Így a Tócoskerti Óvoda engedélyezett álláshelyeinek száma 32-ről 46-ra emelkedik, melyből pedagógus munkakörben alkalmazottak száma 25, nevelő és oktatómunkát közvetlenül segítőik száma 16, egyéb alkalmazottak száma 5.
- a 10./ pont szerint, hogy 2022. szeptember 1. napjától a Boldogfalva Óvoda egyéb munkakörben foglalkoztatott közalkalmazott engedélyezett álláshelyeinek számát 1-gyel megemeli, így az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma 17 pedagógus, 11 nevelő és oktatómunkát közvetlenül segítő és 8,5 egyéb alkalmazott, összesen 36,5 álláshely.
- a 12./ pont szerint, hogy 2022. szeptember 1. napjától megemeli a Nagyerdei Óvoda nevelő és oktatómunkát közvetlenül segítőik engedélyezett álláshelyeinek számát 1-gyel, így az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma 17 pedagógus, 12 nevelő és oktatómunkát közvetlenül segítő és 5 egyéb alkalmazott, összesen 34 álláshely.

A Közgyűlés az indítható csoportok számának meghatározása a 2022/2023. nevelési évben a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő óvodákban és a szükséges intézkedések megtételéről szóló 118/2022. (VI. 23.) határozata döntött arról:

- a II.1.a) pont szerint, hogy 2022. szeptember 2. napjával megszüntet a Debreceni Arany János Óvodában 1 nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő álláshelyet, ezzel az intézmény engedélyezett álláshelyeinek számát összesen 25 álláshelyben állapítja meg, melyből 13 pedagógus álláshely, 8 nevelő és oktatómunkát közvetlenül segítő és 4 egyéb alkalmazotti álláshely.
- a II.1.b) pont szerint, hogy 2022. szeptember 2. napjától megszüntet a Sinay Miklós Utcai Óvoda álláshelyeiből 1 pedagógus álláshelyet, így az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma 48,5, melyből 25 pedagógus, 17 nevelő és oktatómunkát közvetlenül segítő és 6,5 egyéb álláshely.
- a II.1.c) pont szerint, hogy 2022. szeptember 2. napjától az Angyalkert Óvoda engedélyezett álláshelyeiből megszüntet 1 pedagógus álláshelyet, ezzel az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma 36,5, melyből 18 pedagógus, 13,75 nevelő és oktatómunkát közvetlenül segítő és 4,75 egyéb álláshely.

A fenti módosítások átvezetésre kerülnek a határozati javaslat 4. pontja és 4. melléklete alapján a 13/2022. (II. 2.) határozat 19. mellékletén.

Határozati javaslat 5. pontja:

A Közgyűlés a Csokonai Fórum üzemeltetőjének kijelöléséről szóló 112/2022. (VI. 23.) határozata alapján a Csokonai Fórum elhelyezésére szolgáló létesítmény üzemeltetőjének a Csokonai Színházat jelölte ki. Az üzemeltetési feladatok miatt szükségesség vált az engedélyezett álláshelyek emelése 2022. október 1-jétől 6 fővel.

Határozati javaslat 6. pontja:

Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala engedélyezett álláshelyei számának módosítása szükséges 2022. október 1-jétől, munkaszervezési okokból úgy, hogy az összes engedélyezett álláshely nem változik, azonban a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó foglalkoztattak számát csökkenteni, ezzel egyidőben a közszolgálati jogviszonyba tartozók számát növelni szükséges 1 álláshellyel.

A határozati javaslat 5-6. pontjaiban foglalt álláshelyeket érintő döntések még nem szerepelnek a határozati javaslat 4. mellékletét képező engedélyezett álláshelyeket bemutató táblázatban. A határozati javaslatban foglalt álláshelyeket érintő döntések - azok elfogadása után - a soron következő költségvetési rendeletmódosítás alkalmával kerülnek átvezetése az engedélyezett álláshelyeket tartalmazó táblázaton.

* * *

Magyarország Kormánya az Ukrajna területén fennálló fegyveres konfliktusra, illetve humanitárius katasztrófára tekintettel, valamint ezek magyarországi következményeinek az elhárítása érdekében veszélyhelyzet kihirdetéséről és egyes veszélyhelyzeti szabályokról szóló 180/2022. (V. 24.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: Korm. rendelet) Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki 2022. május 25. napjával.

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 Korm. rendelet 4. §-a értelmében a Kat. tv. 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, bizottsága feladat- és hatáskörét maga gyakorolja.

* * *

A fentiek alapján kérem a tisztelt Közgyűlést, hogy szíveskedjen megtárgyalni és elfogadni a határozati javaslatot, valamint a Rendelet módosításáról szóló tervezetet.

Határozati javaslat

A Közgyűlés

a 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése és a 180/2022. (V. 24.) Korm. rendelet 1. §-a és 4. §-a alapján,

a polgármester előterjesztésére

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

1. tudomásul veszi Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2022. június 30-ig végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat az **1. melléklet** szerint.
2. Tudomásul veszi a polgármester által 2022. június 30-ig végrehajtott, az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének központi kezelésű feladatait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat a **2. melléklet** szerint.
3. Tudomásul veszi a polgármester által 2022. június 30-ig végrehajtott, az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének finanszírozási bevételeit és kiadásait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat a **3. melléklet** szerint.
4. Módosítja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 13/2022. (II. 24.) önkormányzati határozat (a továbbiakban: Határozat) „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 19. mellékletét a **4. melléklet** szerint.
5. Módosítja 2022. október 1. napjától a **Csokonai Színház** engedélyezett álláshelyeinek számát úgy, hogy az intézményüzemeltetéshez kapcsolódó álláshelyet megemeli 134,5-ről 140,5-re, így az intézmény engedélyezett álláshelyeinek számát összesen 232-ről 238-ra emeli. Az új álláshelyek személyi juttatásai, valamint a munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó kiadási fedezete a Csokonai Színház 2022. évi bérmegtakarítása terhére biztosított.
6. Módosítja 2022. október 1. napjától **Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala** (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) engedélyezett álláshelyeinek számát úgy, 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. Az álláshely átminősítéséből adódó személyi juttatások, valamint a munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó kiadási fedezete a Polgármesteri Hivatal 2022. évi bérmegtakarítása terhére biztosított.
7. Felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét, hogy az 5-6. pontokban foglalt döntésekre tekintettel a Határozat „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 19. mellékletének módosítását készítse elő.

Határidő: a 2022. évi költségvetési rendelet soron következő módosítása

Felelős: a Gazdálkodási Főosztály vezetője

8. Felkéri az Intézményfelügyeleti Osztály vezetőjét, hogy az 5. pontban foglalt döntésről értesítse az intézmény vezetőjét.

Határidő: azonnal

Felelős: az Intézményfelügyeleti Osztály vezetője

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2022. szeptember 8.

Dr. Papp László
polgármester