

E L Ő T E R J E S Z T É S

Előterjesztő:	Dr. Papp László polgármester
Tárgy:	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II. 22.) önkormányzati rendelet módosítása
Iktatószám:	PÜGY-47590-1/2019
Ügyintéző:	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
Feladatot jelent:	Szabóné Báthori Viktória, a Pénzügyi Osztály vezetője részére
Véleményező bizottságok:	Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2019.04.11
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Havasi Bianka

Mellékletek:

	Hat.jav. 1. melléklet (intézmények saját hatáskörű) 12.31
	Hat.jav. 2. melléklet (intézmények kötött) 12.31.
	Hat.jav. 3. melléklet (intézményi létszám) 12.31
	Hat.jav. 4. melléklet (központ saját hatáskörű) 12.31
	Hat.jav. 5. melléklet (fin. saját hatáskörű) 12.31
	R-mód 02-11. melléklet (bevételek) 12.31
	R-mód 12. melléklet (intézményi bevételek) 12.31
	R-mód 15-34. melléklet (központ) 12.31
	R-mód 35. melléklet (Fin. bevételek) 12.31
	R-mód 36. melléklet (Fin. kiadások) 12.31
	R-mód 37. melléklet (EU-s pályázatok) 12.31
	R-mód § szövege 12.31
	R-mód 01. melléklet (mérleg) 12.31
	R-mód 13-14. melléklet (intézményi kiadások) 12.31

Tisztelt Közgyűlés!

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetését a Közgyűlés **a 4/2018. (II. 22.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: Rendelet) fogadta el, 87.513.379.914 Ft bevételi és kiadási főösszeggel.

Jelen előterjesztést megelőzően 2018. évben öt alkalommal került sor a Rendelet módosítására:

- Első alkalommal 10/2018. (IV. 26.) önkormányzati rendelet módosította a költségvetési rendeletet. Ekkor döntött a Közgyűlés az önkormányzat 2017. évi maradványáról és egyéb szükséges módosításokról.
- A 25/2018. (VI. 28.) önkormányzati rendelet megalkotására elsősorban két okból volt szükség: egyrészt az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításával kapcsolatos bevételi és kiadási előirányzatokat érintő döntések meghozatalára volt szükség, másrészt az intézmények 2017. évi maradványát érintő beutalási kötelezettség teljesítésével összefüggésben keletkezett bevétel felosztásáról kellett döntést hozni.
- A 30/2018. (VII. 12.) önkormányzati rendelet egy technikai jellegű módosítást tartalmazott, amely a költségvetési rendelet adósságszolgálat elnevezésű 5.1. mellékletét érintette.
- A 32/2018. (IX. 27.) önkormányzati rendelet célja elsősorban az volt, hogy a 2018. július 31-ig az önkormányzat gazdálkodását érintően polgármesteri hatáskörben, valamint a költségvetési szervek gazdálkodását érintően intézményvezetői hatáskörben elfogadott előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat a Közgyűlés utólagosan tudomásul vegye és átvezetésre kerüljön az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletén.
- A 42/2018. (XI. 15.) önkormányzati rendelet szintén csak egy kisebb módosítást tartalmazott, a rendelet 5. §-át egészítette ki egy új (3) bekezdéssel, amely az önkormányzat által vállalt kezesség szabályainak pontosítására vonatkozott.

A jelen előterjesztés részét képező rendelet-módosítás tervezetének táblázatai, számszaki adatai az alábbiakban felsorolt – Közgyűlés hatáskörébe tartozó – előirányzat-módosításokon kívül tartalmazzák a 2018. augusztus 1-jétől 2018. december 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 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II. 22.) önkormányzati rendelet módosításának tervezetét a Közgyűlés elé.

A rendelet-módosítás tervezete végezetül tartalmazza mindazokat a javasolt előirányzat-módosításokat is, amelyeket polgármesteri hatáskörben vagy intézmény-vezetői hatáskörben nem lehetett végrehajtani, mert azokról csak a közgyűlés jogosult dönteni.

Mindezek alapján, a 2018. december 31-i záró állapotnak megfelelően, az önkormányzat 2018. évi költségvetésének főösszege 123.575.784.763 Ft-ra módosul.

I. A 2017. 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 2018. 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 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.

Mindezen okok miatt szükséges és kötelező az önkormányzatnak a 2018. évi költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

2.) INDOKOLÁS:

Az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének módosítására az alábbi okok miatt van szükség:

- 2018. augusztus 1. és 2018. december 31. között a *költségvetési szervek vezetői*, és átruházott hatáskörében a *polgármester* döntöttek több előirányzat módosításról és átcsoportosításról, amelynek átvezetése szükségessé vált az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján. Ennek során az Áht. 30. § (3) bekezdésében foglalt kötelezettség is végrehajtásra került. Az Áht. 30. § (3) bekezdése előírja, hogy a bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. Így 2018. utolsó hónapjaiban az összes bevételi előirányzatot meg kellett vizsgálni és a teljesítési adatokhoz kellett igazítani a bevételi módosított előirányzatokat. Bevételi előirányzat csökkentésének

fedezetét kiadási oldalon csak a kötelezettség-vállalással nem terhelt szabad előirányzat képezheti.

- Mindezeken túlmenően módosul a központi kezelésű feladatok között a Támogatások (5.13. melléklet) „16.3.1. *Cívis Ház Zrt. támogatása*” alcím megnevezése „16.3.1 *Airport-Debrecen Repülőtér Üzemeltető Kft. részére pénzeszköz átadás*” megnevezésre.

II. MAGYARÁZATOK A HATÁROZATI JAVASLAT EGYES PONTJAIHOZ ÉS MELLÉKLETEIHEZ

A **határozati javaslat 1-2. pontja és 1-2. melléklete** tartalmazza a költségvetési szerveket érintő, 2018. augusztus 1-jétől 2018. december 31-ig DMJV Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervek által (intézményvezetői hatáskörben) végrehajtott előirányzat-módosításokat, és az irányító szerv által előírt kötelezően megtervezett előirányzatok közötti átcsoportosításait az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján.

A **határozati javaslat 3. pontja és 3. melléklete** módosítja a 17/2018. (II. 22.) határozat „Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei” elnevezésű 17. mellékletét. Az év közben meghozott, álláshelyeket érintő közgyűlési döntéseket át kell vezetni az összefoglaló táblázaton. A határozati javaslat 3. melléklete így minden egyes év közben elrendelt létszám-változtatást tartalmaz a 2018. december 31-i (záró) állapotnak megfelelően:

- A Közgyűlés 186/2018. (X. 25.) határozatával döntött, hogy 2018. november 1. napjával megemeli a **Thaly Kálmán Utcai Óvoda** közalkalmazotti létszámát 1 fő nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő gyógypedagógiai asszisztens munkakörű közalkalmazottal. Ennek megfelelően a Thaly Kálmán Utcai Óvoda „nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő” engedélyezett álláshelyeinek száma 11 főről 12 főre, az összes engedélyezett álláshelyeinek száma 31 főről 32 főre emelkedett.
- DMJV Önkormányzata Közgyűlése 161/2018. (IX. 27.) határozatával döntött, hogy a **Vojtina Bábszínház** engedélyezett álláshelyeinek számát 2018. október 1. napjától 5 fővel megemeli, így a Vojtina Bábszínház „intézményüzemeltetéshez kapcsolódó” álláshelyeinek száma 14,5 főről 19,5 főre, engedélyezett álláshelyeinek száma 27,5 főről 32,5 főre emelkedett.
- A **Faragó Utcai Óvoda** esetében a pedagógus munkakörben alkalmazottak létszáma 19,5 fő. Az intézményben 2018-ban vezetőváltás történt. Az intézmény a korábbi vezető felmentési idejének munkavégzés alóli mentesítés idejére kapott 1 fő pedagógus státuszt. A felmentési idő 2018. július 31. napjával lejárt, az intézmény vezetőjének közalkalmazotti státusza megszűnt, így a pedagógus álláshely fenntartása a továbbiakban nem indokolt. Fentiekre tekintettel a pedagógus létszám 19,5-ről 18,5-re módosul.

A **határozati javaslat 4. pontja és 4. melléklete** tartalmazza a központi kezelésű feladatokat érintő, 2018. augusztus 1-jétől 2018. december 31-ig 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 2018. augusztus 1-jétől 2018. december 31-ig polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat, az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján.

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

* * *

Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az alábbi határozati javaslatot, valamint Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II. 22.) 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 2018. augusztus 1. és 2018. december 31. között végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat az **1. melléklet** szerint.
2. Tudomásul veszi az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2018. augusztus 1. és 2018. december 31. között végrehajtott, az irányító szerv által előírt kötelezően megtervezett előirányzatok közötti átcsoportosításokat a **2. melléklet** szerint.
3. Módosítja a 17/2018. (II. 22.) önkormányzati határozat „*Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 17. mellékletét a **3. melléklet** szerint.
4. Tudomásul veszi a polgármester által 2018. augusztus 1. és 2018. december 31. között végrehajtott, az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének központi kezelésű feladatait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a **4. melléklet** szerint.
5. Tudomásul veszi a polgármester által 2018. augusztus 1. és 2018. december 31. között végrehajtott, az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének finanszírozási bevételeit és kiadásait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat az **5. melléklet** szerint.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2019. április 8.

Dr. Papp László
polgármester