

E L Ő T E R J E S Z T É S

Előterjesztő:	
	Dr. Papp László polgármester
Tárgy:	
	Az önkormányzat gazdálkodását és szervezetét érintő egyes önkormányzati rendeletek módosítása
Iktatószám:	
	PÜGY-148887/2018
Ügyintéző:	
	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
Feladatot jelent:	
	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője Szabóné Báthori Viktória, a Pénzügyi Osztály vezetője
Véleményező bizottságok:	
	Közgyűlés, Pénzügyi Bizottság, Ügyrendi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2018.09.20
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Vincze Nóra

Mellékletek:

	Hat.jav. 1. melléklet (intézmények saját hatáskörű)
	Hat.jav. 3. melléklet (intézményi létszám)
	Hat.jav. 4. melléklet (központ saját hatáskörű)
	Hat.jav. 5. melléklet (finanszírozás saját hatáskörű)
	R-mód 5. szövege (2018. szeptember)
	R-mód 1. melléklet (mérleg)
	R-mód 12. melléklet (intézmények bevételek)
	R-mód 13-14. melléklet (intézményi kiadások)
	R-mód 15-34. melléklet (központ)
	R-mód 35. melléklet (Finanszírozási bevételek)
	R-mód 36. melléklet (Finanszírozási kiadások)
	R-mód 37. melléklet (EU-s pályázatok)
	R-mód 38. melléklet (Zársz. 9. m. intézmények maradványa)
	Hat. jav. 2. melléklet (intezmenyek kotott)
	R. mod 2 11. melleklet (beveteleik)

Tisztelt Közgyűlés!

Jelen előterjesztés keretében három önkormányzati rendelet módosítására teszek javaslatot az alábbiak szerint.

Indokolás az önkormányzati rendeletek módosításához:

A.) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II. 22.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: költségvetési rendelet) módosítása:

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

Jelen előterjesztést megelőzően 2018. évben három alkalommal került sor a költségvetési 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.

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 költségvetési rendelet módosításának tervezetét a Közgyűlés elé.

A költségvetési rendelet-módosítás tervezetének táblázatai, számszaki adatai az alábbiakban felsorolt – Közgyűlés hatáskörébe tartozó – előirányzat-módosításokon kívül tartalmazzák a 2018. július 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 és átcsoportosításokat is.

A 2018. július 31-ig a *költségvetési szervek vezetői*, és átruházott hatáskörében a *polgármester* döntöttek több előirányzat módosításról és átcsoportosításról, amelyeknek a költségvetési rendeleten történő átvezetése szükségessé vált az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján.

Mindezeket túl, további költségvetési rendelet-módosításra is szükség van (elsősorban az új előirányzatokkal történő kiegészítések, vagy előirányzatok átnevezése miatt), amelyről csak a Közgyűlés jogosult dönteni. Ezek az alábbiak:

- a.) Az **Önkormányzat költségvetési bevételei (2. melléklet)** „1.1.3. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása” elnevezésű jogcíme kiegészül két új feladattal:
- „1.1.3.9. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása” nulla forint módosított előirányzattal, erre a bevételi feladatra év végéig a Család- és Gyermekjóléti Központ fog állami támogatást kapni;
 - „1.1.3.10. Bölcsődei üzemeltetési támogatás” elnevezéssel nulla forint módosított előirányzattal, amelyre várhatóan kb. 126 M Ft bölcsődei támogatás fog érkezni év végéig az államtól.
- b.) A **Működési bevételek (2.5. melléklet)** 3.5. Áfa bevételek, visszatérülések elnevezésű alcím kiegészül egy új jogcímmel: „3.5.4 ÉNY-i Gazdasági Övezet kialakításával összefüggő ÁFA visszatérítés” nulla forint módosított előirányzattal.
- c.) A **Költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai, valamint finanszírozási bevételei** elnevezésű **3. melléklet** módosított előirányzata kiegészül az „Egyéb bevételek (B1+B2+B6+B7)” elnevezésű oszloppal, ennek megfelelően az egyes költségvetési szerveknél külön oszlopban kerülnek kimutatásra a rovatrend szerint ide sorolt bevételek.
- d.) A **Kertségi fejlesztési program (5.7. melléklet)** „8.2.11 Ivóvíz hálózat fejlesztése” alcím megnevezése „8.2.11. Debrecen Nagycsere és Haláp településrészei ivóvíz hálózatának fejlesztése” megnevezésre módosul, az előirányzat összege nem változik.
- e.) A **Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények (5.10. melléklet)** „12.2.3. Debreceni Sportcentrum Kft. Főnix Fitt 2017 rendezvény” elnevezésű alcím helyébe „12.2.3. Debreceni Sportcentrum Kft. Főnix Fitt 2018 rendezvény” elnevezés lép, az előirányzat összege nem változik.
- f.) Az **Egyéb kiadások (5.14. melléklet)** között megtervezett:
- „21.1.7 Helyi közösségi közlekedés 2018. évi állami támogatásához kapcsolódó önkormányzati önrész és egyéb támogatás” alcím megnevezése „21.1.7 Helyi közösségi közlekedés 2018. évi állami támogatásához kapcsolódó önkormányzati önrész és egyéb önkormányzati támogatás” megnevezésre módosul;
 - „21.1.8 DKV Zrt. 2016. évi veszteség kompenzációja” alcím megnevezése „21.1.8. DKV Zrt. veszteség kompenzációja” elnevezésre módosul.
- A módosítások az előirányzatok összegeit nem érintik.
- g.) A **nemzetközi és hazai támogatású pályázatok (5.16. melléklet)** kiegészül egy új alcímmel „23.1.19. KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-01051 Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata ASP Központ-hoz való csatlakozása” elnevezéssel, nulla Ft módosított előirányzattal.

B.) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi zárszámadásáról szóló 9/2018. (IV. 26.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: zárszámadási rendelet) módosítása:

A zárszámadási rendelet „Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2017. évi költségvetési maradványa” elnevezésű 9. melléklete módosul e rendelet 38. melléklete szerint.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet végrehajtásához kapcsolódó döntések elfogadásáról szóló 61/2018. (IV. 26.) önkormányzati határozat 8./ pontja utasította a költségvetési szerveket, hogy a zárszámadási rendelet 9. melléklete alapján saját hatáskörben hajtsák végre az előirányzataik módosítását az irányító szerv által jóváhagyott 2017. évi maradvány összegével. A költségvetési szervek ennek eleget tettek, és a későbbi egyeztetések során derült ki, hogy a zárszámadási rendelet 9. melléklet 42. cím alatt kimutatott (2017. év közben megszűnt) „DMJV Idősek Háza” soron található 661.925 Ft összegű maradvány – amelyet csak tájékoztató adatként szerepeltetünk a táblázatban, és erre utalásul a táblázat alatt egy lábjegyzetet is feltüntettünk – kétszer került összesítésre a „Mindösszesen” sorban. A DMJV Idősek Háza 2017. évi beolvadással történő megszűnése miatt az intézménynél keletkezett 661.925 Ft összegű maradvány DMJV Városi Szociális Szolgálat (43. cím) során került elfogadásra. Mindezek alapján a zárszámadási rendelet 9. mellékletében korrigálásra kerül a „Mindösszesen” sor végszámai, valamint a zárszámadási rendelet 2-3. §-a. A zárszámadási rendelet 9. mellékletének módosítása a 2018. évi (maradvánnyal módosított) költségvetési rendelet Közgyűlés által 2018. április hónapban elfogadott normaszövegét, mérlegét, többi táblázatát nem érinti, mivel a zárszámadási rendelet 9. mellékletében szereplő maradvánnyal eddig még nem került módosításra az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendelete. Ezt a műveletet a költségvetési szervek saját hatáskörükben hajtották végre 2018. április hónapra vonatkozóan, amely – az összes többi más célú 2018. július 31-ig végrehajtott saját hatáskörű módosítással együtt – jelen előterjesztés keretei között kerül átvezetésre az önkormányzat 2018. évi költségvetésén.

C.) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2013. (I. 24.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: SZMSZ) módosítása:

Az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény és az elektronikus ügyintézés részletszabályairól szóló 451/2016. (XII. 19.) Korm. rendelet meghatározza azokat a feltételeket és szabályozási előírásokat, melyek szükségesek a papíralapú irat elektronikusan hiteles irattá történő átalakításához és az elektronikus irat papír alapú kiadmányának záradékolásához. A szabályozás szerint a nem természetes személy nevében a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott, vagy a jogi személy képviselőjére jogosult személy záradékolhatja az elektronizált iratokat. Annak érdekében, hogy Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának gyakorlata megfeleljen a jogszabályi követelményeknek és szabályozott legyen az Önkormányzat nevében készített iratok záradékolására jogosultak köre, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2013. (I.24.) önkormányzati rendelet 81. §-ának kiegészítése vált szükségessé.

Előzetes hatásvizsgálat az önkormányzati rendeletek módosításához:

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 jelen előterjesztés tárgyát képező három önkormányzati rendelet módosítása esetében elsősorban a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei vizsgálандók.

a.) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatásai, különösen:

aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A költségvetési rendelet és a zárszámadási rendelet módosítása gazdasági és költségvetési hatás szempontjából érinti az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait. Az SZMSZ módosításának ilyen hatása nincs. Társadalmi hatása nem értelmezhető.

ab.) környezeti és egészségi következményei: nem értelmezhető;

ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: A költségvetési rendelet és a zárszámadási rendelet esetében nem értelmezhető, az SZMSZ módosítása esetében az adminisztratív terheket DMJV Polgármesteri Hivatala viseli.

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. A zárszámadási rendelet módosítására az irányító szerv által jóváhagyott és a költségvetési szervek által saját hatáskörben végrehajtott 2017. évi maradvány városi szintű kimutatásának pontosítását szolgálja. Az SZMSZ tervezett módosításának célja a jogszabályoknak való megfelelés és az Önkormányzat nevében elektronikus ügyintézésrel összefüggésben a záradékolásra jogosultak körének meghatározása.

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. Zárszámadási rendelet és az SZMSZ módosítása ezeket a feltételeket nem befolyásolja.

Magyarázatok a határozati javaslat egyes pontjaihoz és mellékleteihez:

A határozati javaslat 1-2. pontja és 1-2. melléklete tartalmazza a költségvetési szerveket érintő, 2018. július 31-ig 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 17/2018. (II. 22.) 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 2018. 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, 2018. július 31-ig 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 2018. július 31-ig átruházott polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat, az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján.

A határozati javaslat 6. pontja: A Vojtina Bábszínház létszáma 2018. október 1-jétől összesen 5 fővel emelkedik. Az 5 fővel történő létszámemelés az intézményüzemeltetési tevékenységhez kapcsolódó létszámot emeli. Így a Vojtina Bábszínház szakmai tevékenységet ellátó álláshelyinek száma 13 fő marad, azonban az intézmény üzemeltetéséhez kapcsolódó álláshelyek száma 14,5 főről 19,5 főre emelkedik. Összességében a Vojtina Bábszínház engedélyezett álláshelyinek száma 2018. szeptember 1-jétől 27,5 főről 32,5 főre emelkedik. Az intézmény eddig külső vállalkozóval végeztette el a takarítást és a gondnoki tevékenységet, valamint közfoglalkoztatottat vett igénybe kulturális szervezői asszisztensi feladatok ellátására. Az országos kulturális közfoglalkoztatási program azonban megszűnt, másrésről pedig gazdaságosabb lenne, ha az intézmény a jövőben a takarítást és a gondnoki teendőket saját alkalmazottaival végeztetné el. Az álláshely emelés az önkormányzat részéről 2018. évre nézve többletfedezet biztosításával nem jár, mivel a plusz létszámok foglalkoztatása megoldható a takarításra és gondnoki tevékenység ellátása céljából megkötött vállalkozási szerződés megszüntetése miatt felszabaduló előirányzatok átcsoportosításával. 2019. évtől az intézmény az elemi költségvetésébe betervezi a személyi kiadások és járulékok fedezetét.

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 és 43. §-a alapján

1. tudomásul veszi az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2018. július 31-ig végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat az **1. melléklet** szerint.
2. Tudomásul veszi az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2018. július 31-ig végrehajtott kötött kiadási 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. július 31-ig 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 2018. július 31-ig végrehajtott, az önkormányzat finanszírozási kiadásait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat az **5. melléklet** szerint.
6. A Vojtina Bábszínház (4026 Debrecen, Kálvin tér 13.) engedélyezett álláshelyeinek számát 2018. október 1. napjától 5 fővel megemeli azzal, hogy az intézmény köteles az 5 fő személyi juttatásainak, valamint munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadási fedezetét saját elemi költségvetése terhére biztosítani. Ennek megfelelően a Vojtina Bábszínház „intézmény üzemeltetéshez kapcsolódó” álláshelyeinek száma 14,5 főről 19,5 főre, engedélyezett álláshelyeinek száma 27,5 főről 32,5 főre emelkedik.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2018. szeptember 20.

Dr. Papp László
polgármester