

E L Ő T E R J E S Z T É S	
<b>Előterjesztő:</b>	Dr. Papp László polgármester
<b>Tárgy:</b>	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosítása
<b>Iktatószám:</b>	PÜGY-278470-1/2021
<b>Ügyintéző:</b>	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
<b>Feladatot jelent:</b>	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője részére
<b>Véleményező bizottságok:</b>	Pénzügyi Bizottság
<b>Törvényességi véleményezés ideje:</b>	2021.11.18
<b>Törvényességi ellenőrzést végezte:</b>	Dr. Vincze Nóra

Mellékletek:	
	<a href="#">Hat.jav. 1. melléklet (int.saját hatáskörű)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 2. melléklet (központ saját hatáskörű)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 3. melléklet (finanszírozás saját hatáskörű)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 4. melléklet (módosító okirat)</a>
	<a href="#">R-mód 01. melléklet (mérleg)</a>
	<a href="#">R-mód 02-11. melléklet (bevételek)</a>
	<a href="#">R-mód 12. melléklet (int.bevételek)</a>
	<a href="#">R-mód 13. melléklet (int.kiadások)</a>
	<a href="#">R-mód 14-33. melléklet (központ)</a>
	<a href="#">R-mód 34. melléklet (fin.bevételek)</a>
	<a href="#">R-mód 35. melléklet (fin.kiadások)</a>
	<a href="#">R-mód § szövege</a>

Tisztelt Közgyűlés!

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetését a Közgyűlés **a 6/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: Rendelet) fogadta el, 162.582.752.366 Ft mérlegfőösszeggel.

Jelen előterjesztést megelőzően 2021. évben három alkalommal került sor a Rendelet módosítására:

- Első alkalommal a **20/2021. (IV. 19.) önkormányzati rendelettel** került módosításra a 2021. évi költségvetési rendelet, amelynek során a 2020. évi zárszámadási rendelethez kapcsolódóan a 2021. évi eredeti előirányzatban el nem fogadott 2020. évi maradvány felosztásáról és egyéb szükséges módosításokról született döntés.
- A **28/2021. (VII. 22.) önkormányzati rendelettel** 1,8 Mrd Ft hitel felvételéről döntött a Közgyűlés, amely szintén igényelte a költségvetési rendelet előirányzatának módosítását.

- **A 36/2021. (IX. 30.) önkormányzati rendelet** elsősorban a költségvetési szervek vezetői és a polgármester által 2021. július 31-ig végrehajtott saját hatáskörű előirányzat átcsoportosításokat és módosításokat fogadta el, és ennek megfelelően módosította a Rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.

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 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelet soron következő módosításának tervezetét.

A 36/2021. (IX. 30.) önkormányzati rendelettel már módosításra kerültek a Rendelet előirányzatai a 2021. július 31-ig polgármesteri vagy költségvetési szervek vezetőinek hatáskörében elfogadott előirányzat átcsoportosításokkal és módosításokkal.

#### **A határozati javaslat 1-3. pontjai és 1-3. mellékletei:**

Az előterjesztéshez csatolt rendelet-módosítás tervezete (annak táblázata) tartalmazza a 2021. augusztus 1. és 2021. szeptember 30. között polgármesteri vagy költségvetési szervek vezetőinek hatáskörében elfogadott előirányzat átcsoportosításokkal és módosításokkal – amelyek részletes kimutatását a határozati javaslat 1-3. melléklete tartalmazza –, valamint mindazokat a javasolt előirányzat-módosításokat is, amelyeket polgármesteri hatáskörben vagy intézmény-vezetői hatáskörben nem lehetett végrehajtani.

Mindezek alapján, a 2021. szeptember 30-i állapotnak megfelelően, az önkormányzat 2021. évi költségvetésének mérlegfőösszege 172.683.144.995 Ft-ra módosul.

#### **A határozati javaslat 4-5. pontjai:**

A Közgyűlés minden évben meghatározza a Debrecen Megyei Jogú Város Városi Szociális Szolgálatnál (székhely: 4032 Debrecen, Pallagi út 9.) alkalmazandó, étkeztetéssel összefüggő nyersanyagnormákat, tekintettel arra, hogy a költségvetés előkészítése során a kiadásoknál a tervezés csak akkor végrehajtható, illetve az étkezési költségek számonkérése csak úgy történhet meg, ha erre sor kerül. A veszélyhelyzetre tekintettel a tavalyi évben a Közgyűlés feladat- és hatáskörében eljáró polgármester hozta meg a nyersanyagnormákra vonatkozó döntést az 1863/2020. (XII. 2.) PM határozattal (a továbbiakban: PM határozat). A PM határozat 1./ pontja az alábbi volt:

*„1./ elfogadja a szociális ellátást biztosító Debrecen Megyei Jogú Város Városi Szociális Szolgálatnál (székhely: 4032 Debrecen, Pallagi út 9.; képviseli: Nagy Lajosné intézményvezető) alkalmazandó, az étkeztetéssel összefüggő 2021. évre vonatkozó nyersanyagnormákat a melléklet szerint.”*

Javaslom a PM határozat fent idézett 1./ pontjából törölni a „2021. évre vonatkozó” szövegrészt 2022. január 1. napjától, amelynek eredményeként a 2021. évre vonatkozóan meghatározott nyersanyagnorma árak változatlanul alkalmazhatóak 2022. január 1. napját követően is.

#### **A határozati javaslat 6-8. pontjai és 4. melléklete:**

A DENOK Nonprofit Kft. gyakorolja a fenntartói jogokat a Debreceni Nemzetközi Iskolát (a továbbiakban: ISD) érintően. Az intézménnyel jogviszonyban álló gyermekek és tanulók száma fokozatosan növekszik, az ISD 15 évfolyamot felölelő képzési portfóliója ún. felmenő rendszerben válik teljessé. A diákok felvétele év közben is folyamatos, ugyanakkor a fluktuáció is jelen van az intézményben, mely a tanév közben érkező és távozó nemzetközi gazdasági szereplők, kutatók gyermekeinek év közbeni csatlakozása vagy távozása miatt jelentkezik. Ebből adódóan indokolt, hogy a DENOK Nonprofit Kft. társasági szerződésének módosítása megtörténjen, és a rugalmasabb működést elősegítve az ügyvezető hozzon döntést a taggyűlés helyett az indítható csoportok, osztályok számáról, és a maximális létszámtól való eltéréseiről.

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 32. § (4) bekezdése alapján a cégbejegyzési (változásbejegyzési) eljárásban a jogi képviselet kötelező. Az ügyvédi tevékenységről szóló 2017. évi LXXVIII. törvény 43. § (1) bekezdése szerint az ügyvéd az általa szerkesztett, továbbá ügyvédi irodája, helyettese, vagy az ügyvédi tevékenység általa alkalmazott gyakorlója által

szerkesztett és az ügyvéd által szakmailag jóváhagyott okiratot jegyezheti ellen. A DENOK Nonprofit Kft. társasági szerződés módosításának tervezetét a jogi képviselő elkészítette, mely a határozati javaslat 4. mellékletét képezi.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:27. § (1) bekezdése értelmében a felügyelőbizottság köteles a tagok vagy az alapítók döntéshozó szerve elé kerülő előterjesztéseket megvizsgálni, és ezekkel kapcsolatos álláspontját a döntéshozó szerv ülésén ismertetni.

A DENOK Nonprofit Kft. felügyelőbizottsága az előterjesztést a Közgyűlés üléséig megtárgyalja, döntése ismertetésre kerül.

## **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 2021. 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 adata. 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 2021. évi költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

## **INDOKOLÁS:**

A rendelet-tervezet számszaki adatait tartalmazó mellékletekben található előirányzat módosításokon túlmenően az alábbi módosításokra van szükség:

- **A Rendelet normaszövegében** – a számszaki adatok átvezetésén túlmenően – pontosítani szükséges a **Rendelet 28. §-át**. A Rendelet 28. §-a Közgyűlés hatáskörébe adja a nettó 500 millió Ft-ot elérő vagy azt meghaladó összegű éven túli, vagy több évet terhelő előzetes kötelezettségvállalások esetén a költségvetési fedezet biztosítását. A javasolt normaszöveg szerint akkor is a Közgyűlés döntésére van szükség, ha a nettó 500 millió Ft-ot el nem érő előzetes kötelezettségvállalás összegét meg kell emelni (tehát ebben az esetben még nem beszélhetünk megkötött szerződésről, csak a kiadási fedezet biztosításáról a következő költségvetési évekre), és a módosítással az előzetes kötelezettségvállalás összege már eléri vagy meghaladja a nettó 500 millió Ft-os értékhatárt.
- **A Zöldterületi kiadások (rendelet-módosítás tervezetének 17. melléklete)** önként vállalt feladatai kiegészül egy alcímmel „4.2.25. Elektromos jármű beszerzése” megnevezéssel. 2021. augusztus hónapban a Zöldterületi kiadások „4.2.19 DEKERT Nonprofit Kft. közterületi feladataihoz szükséges

anyagbeszerzések támogatása” elnevezésű alcím terhére az Önkormányzat kötelezettséget vállalt egy elektromos jármű beszerzésére (T4 kategóriájú, különleges rendeltetésű kerekes traktor). Ezzel párhuzamosan benyújtásra került egy támogatási igény az Innovációs és Technológiai Minisztérium (a továbbiakban: ITM) részére, melyben 1 db elektromos jármű megvásárlásához bruttó 19.050.000 forint összegű vissza nem térítendő támogatás biztosítását kérte az Önkormányzat. Az ITM az ÉZFF/1419/2021-ITM\_SZERZ iktatószámú Támogatói Okirattal támogatta a traktor beszerzését és üzembehelyezését. A Támogatói Okirat 6.3. pontja kimondja, hogy a kedvezményezett köteles a támogatási összeget elkülönítetten kezelni és a támogatási összeg felhasználásra nézve elkülönített számviteli nyilvántartást vezetni. Az elkülönített számviteli nyilvántartás azonban a 4.2.19 alcímen belül nem valósítható meg, ezért szükségessé vált a 2021. évi költségvetésben egy új alcímmel történő kiegészítés. Jelen előterjesztésig a támogatás bevétele még nem érkezett meg az ITM-től az Önkormányzat számlájára, ezért a 4.2.25. alcímet 0 Ft módosított előirányzattal javaslom elfogadni. A támogatás beérkezését követően kerül sor az előirányzat módosítására polgármesteri hatáskörben, ez után pedig a kötelezettséget áttérheljük a 4.2.19. alcímről a 4.2.25. alcímre.

- A Debrecen Kultúrájáért Alapítvány (a továbbiakban: Alapítvány) Kuratóriuma minden év decemberében alkotói ösztöndíj pályázatot hirdet kulturális szakemberek, művészek és tudományos kutatók részére, valamint „Debrecen Kultúrájáért” elismerő díjat adományoz Debrecen város kulturális életében kiemelkedő szerepet játszó személyiségek, illetve művészeti csoportok, egyesületek számára. 2020 decemberében a pandémia miatt nem került sor a pályázati felhívás meghirdetésére, így az Alapítvány 2021. június 11-én a 2021. évi – korábban már egyszer módosított – 3.400.000 forint önkormányzati támogatás terhére adományozott 3 díjat és 7 alkotói ösztöndíjat. Az Alapítványnak jelenleg nincs további fedezete a decemberi pályázati felhívás meghirdetésére, valamint a „Debrecen Kultúrájáért” díj adományozására. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 4. pontja alapján az alapítványi forrás átvétele és átadása át nem ruházható képviselő-testületi hatáskör. A fentiek alapján a **Közművelődési feladatok (rendelet-módosítás tervezetének 26. melléklete)** „15.1.11. Debreceni Értéktár Bizottság működésével kapcsolatos kiadások” alcímről 900.000 Ft átcsoportosításra kerül a „15.1.21.2. Debrecen Kultúrájáért Alapítvány támogatása” jogcímre, egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatára, így az Alapítvány támogatásának emeléséről a Közgyűlés dönt a 2021. évi költségvetési-rendelet módosításával.

\* \* \*

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 CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése, a 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-a, a 2013. évi V. törvény 3:102. §-a, a 3:109. § (2) bekezdése, valamint a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 20. § (2) bekezdés a) pontja alapján

1. tudomásul veszi az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2021. augusztus 1. és 2021. szeptember 30. között végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat az **1. melléklet** szerint.
2. Tudomásul veszi a polgármester által 2021. augusztus 1. és 2021. szeptember 30. között végrehajtott, az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének központi kezelésű feladatait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a **2. melléklet** szerint.
3. Tudomásul veszi a polgármester által 2021. augusztus 1. és 2021. szeptember 30. között végrehajtott, az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének finanszírozási bevételeit és kiadásait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a **3. melléklet** szerint.
4. 2022. január 1. napjával módosítja az 1863/2020. (XII. 2.) PM határozat 1./ pontját az alábbiak szerint:

*„1./ elfogadja a szociális ellátást biztosító Debrecen Megyei Jogú Város Városi Szociális Szolgálatnál (székhely: 4032 Debrecen, Pallagi út 9.; képviseli: Nagy Lajosné intézményvezető) alkalmazandó, az étkeztetéssel összefüggő nyersanyagnormákat a melléklet szerint.”*

5. Felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét, hogy a 4./ pontban foglalt módosításról tájékoztassa az érintett intézmény vezetőjét.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** a Gazdálkodási Főosztály vezetője

6. Javasolja a DENOK Debreceni Nemzetközi Oktatási Központ Nonprofit Kft. (székhely: 4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/A., cégjegyzékszám: 09-09-015413, képviseli: Hajnal János ügyvezető, a továbbiakban: Társaság) taggyűlésének, hogy fogadja el a Társaság társasági szerződésének módosítását a **4. melléklet** szerint.
7. Utasítja a DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Kft.) ügyvezetőjét, hogy a Társaság taggyűlésén a 6./ pontban foglalt döntésnek megfelelően képviselje a Kft.-t.

**Határidő:** soron következő taggyűlés

**Felelős:** a Kft. ügyvezetője

8. Felkéri a polgármestert, hogy a Társaság taggyűlésén Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata tagot a 6./ pontnak megfelelően képviselje.

**Határidő:** soron következő taggyűlés

**Felelős:** a polgármester

**A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!**

Debrecen, 2021. november 18.

**Dr. Papp László**  
polgármester