

E L Ő T E R J E S Z T É S

Előterjesztő:	
	Dr. Papp László
Tárgy:	
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosítása
Iktatószám:	
	PÜGY-243401-1/2021
Ügyintéző:	
	Szűcs László
Feladatot jelent:	
	Szűcs László
Véleményező bizottságok:	
	Közügyűlés, Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2021.09.23
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Vincze Nóra

Mellékletek:

	Hat.jav. 1. melléklet (1-6 int.bev.saját hk.)
	Hat.jav. 2. melléklet (7 int.bev.saját hk.)
	Hat.jav. 3. melléklet (1-6 központ saját hatáskörű)
	Hat.jav. 4. melléklet (7 központ saját hatáskörű)
	Hat.jav. 5. melléklet (1-6 finanszírozás saját hatáskörű)
	Hat.jav. 6. melléklet (7 finanszírozás saját hatáskörű)
	Hat.jav. 7. melléklet (int. létszám)
	R-mód § szövege
	R-mód 01. melléklet (mérleg)
	R-mód 02-11. melléklet (bevételek)
	R-mód 12. melléklet (int.bevételek)
	R-mód 13. melléklet (int.kiadások)
	R-mód 14-33. melléklet (központ)
	R-mód 34. melléklet (fin.bevételek)
	R-mód 35. melléklet (fin.kiadások)

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 két 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.

Az előterjesztés részét képező rendelet-módosítás tervezetének táblázatai, számszaki adatai a Közgyűlés hatáskörébe tartozó előirányzat-módosításokon kívül tartalmazzák a 2021. 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.

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. Tekintettel azonban arra, hogy az 1,8 Mrd Ft hitel felvételéről július hónapban döntött a Közgyűlés, ezért nem csak az első félévben (2021. június 30-ig) végrehajtott saját hatáskörű előirányzat átcsoportosításokkal és módosításokkal javaslom módosítani a 2021. évi költségvetést, hanem még a július havi saját hatáskörű előirányzat-műveletekkel is annak érdekében, hogy a július hónapban az módosított előirányzatok között megjelenő hitelfelvétellel együtt kerüljön bemutatásra az önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosított bevételi és kiadási előirányzatai 2021. július 31-i állapot szerint.

E jogszabályi kötelezettségnek eleget téve terjesztem elő Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításának tervezetét.

A rendelet-módosítás tervezete tartalmazza mindazokat a javasolt előirányzat-módosításokat is, amelyeket polgármesteri hatáskörben vagy intézmény-vezetői hatáskörben nem lehetett végrehajtani.

Mindezek alapján, a 2021. július 31-i állapotnak megfelelően, az önkormányzat 2021. évi költségvetésének mérlegfőösszege 171.855.805.138 Ft-ra módosul.

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 vizsgálандók.

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:

- **Az önkormányzat költségvetési bevételei (rendelet-módosítás tervezetének 2. melléklete)** „1.1.1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása” elnevezésű feladat kiegészül egy új feladatszámval „**1.1.1.2.5. Diabétesz ellátási pótlék**” megnevezéssel, **0 Ft módosított bevételi előirányzattal.** A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény módosításáról szóló 2021. évi XLIV. törvény központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok által fenntartott óvodákban a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 62. § (1b) bekezdése szerinti feladatot ellátó foglalkoztatottak 2021. szeptember – 2021. november hónapokra fizetendő diabétesz ellátási pótlékhoz és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. Az új bevételi előirányzat ennek elkülönített nyilvántartását szolgálja.
- **Az önkormányzat költségvetési bevételei (rendelet-módosítás tervezetének 2. melléklete)** 1.1. Települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása” elnevezésű alcím kiegészül egy új jogcímmel „**1.1.3. Elszámolásból származó bevételek**” megnevezéssel, **0 Ft módosított bevételi előirányzattal.** Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 2. és 3. melléklete alapján az állami támogatások év végi elszámolása alapján keletkezett póttámogatáshoz szükséges a települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása és helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása 1.1 alcím alá új sorként az 1.1.3 jogcím Elszámolásból származó bevételek elnevezésű sor.
- **A Felhalmozási bevételek (rendelet-módosítás tervezetének 10. melléklete)** kiegészül egy új jogcímmel „**6.1.5. Egyéb ingatlanok értékesítése**” megnevezéssel. Az önkormányzat adásvételi szerződést kötött a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-vel egy transzformátor értékesítése tárgyában. A vagyonkataszter nyilvántartási rendszerében a transzformátort „Különböző egyéb építmények aktivált állományának értéke” besoroláson tartják nyilván. A számviteli elkülönítés érdekében ezért szükség van az új bevételi előirányzatra.
- **A Beruházási kiadások (rendelet-módosítás tervezetének 18. melléklete)** kiegészül egy új alcímmel „**5.2.134. Debrecen Déli Gazdasági Övezet infrastruktúrájának fejlesztése II. ütem**” megnevezéssel, nulla Ft módosított előirányzattal. Az új előirányzatra a déli gazdasági övezetet érintő infrastruktúrájának beruházások elkülönített nyilvántartása érdekében van szükség, amely már 2021-ben elkezdődik. A szükséges fedezetet előirányzatok közötti átcsoportosítással a polgármester biztosítja.

- A lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény (a továbbiakban: Ltv.) 62. § (3) bekezdése meghatározza az önkormányzat számára az állam tulajdonából az önkormányzat tulajdonába került lakóépületeinek elidegenítéséből származó bevételek felhasználásának körét, melyek között szerepel az EU-források felhasználásához szükséges önrész biztosítása is. A konkrét felhasználási célok meghatározása – az Ltv. adta keretek között – a Közgyűlés hatásköre. A Beruházási kiadások (5.4. melléklet) 5.2.23. alcímén megtervezett „*TOP-6.3.2.-15-DE1-2016-00002. Debrecen Belvárosának innovatív rekonstrukciója*” elnevezésű kiadási előirányzat és az önkormányzati tulajdonú lakóingatlanokkal kapcsolatos kiadások (5.5. melléklet) – a továbbiakban: „*Lakásalap*” – kiadási előirányzata együttesen képezi a fedezetét a Sas utcán létesülő mélygarázs megvalósításával összefüggő közbeszerzési eljárásának. A szerzési célokmaný szerint a Lakásalap terhére 250.000.000 Ft-ot fordítana az önkormányzat a mélygarázs megvalósítására. A Lakásalap „*6.1.7. Tartalék*” alcíme tartalmazza az évek alatt felhalmozódott önkormányzati tulajdonú lakások értékesítéséből befolyt bevételeket. (Természetesen többi alcímen folyamatosan biztosításra kerül az önkormányzati tulajdonú lakásokkal kapcsolatos felújítási költség.) Tekintettel arra, hogy a közbeszerzési eljárás még folyamatban van, ezért egyelőre csak a szükséges fedezet Lakásalapon belüli átcsoportosítására és új elkülönített felhasználási célként történő elfogadására van szükség. Az eredményes közbeszerzési eljárás lezárásaként megkötendő szerződés aláírásakor, a Lakásalapon elkülönített felhasználási célként elfogadott 250.000.000 Ft összegű fedezet a későbbiekben polgármesteri hatáskörben – a Rendelet 15. § (1) bekezdése alapján – átcsoportosításra fog kerülni a fent említett beruházási kiadások 5.2.23. alcímének kiadási előirányzatára. Mindezek alapján az **Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanokkal kapcsolatos kiadások (rendelet-módosítás tervezetének 19. melléklet)** kiegészül egy új alcímmel „*6.1.8. Mélygarázs létesítése a Sas utcán*” megnevezéssel. Ezzel egyidejűleg a „*6.1.7. Tartalék*” alcímről 250.000.000 Ft átcsoportosításra kerül az újonnan létrehozott „*6.1.8. Mélygarázs létesítése a Sas utcán*” elnevezésű alcím kiadási előirányzatára.
- Az **Egyéb kiadások (rendelet-módosítás tervezetének 28. melléklete)** kiegészül egy új alcímmel „*21.1.26. Társadalmi kapcsolatok kiadásai*” megnevezéssel, nulla Ft módosított előirányzattal. Az új alcím előirányzata a Polgármesteri Hivatal Humán Főosztályának feladatkörébe tartozó reprezentációs célú kiadások fedezetére szolgál.

Határozati javaslat 7/a. pontja:

A 227/2021. (II. 26.) PM határozat 11./ pontja több olyan előzetes kötelezettségvállalást tartalmaz, amelynek kiadási előirányzatát a 2022. évi költségvetési rendeletbe kell majd betervezni, ezek közül a j) pont tartalmazza a TOP-6.3.2-16-DE1-2017-00003 azonosító számú „A Petőfi tér rekonstrukciója” tárgyú projekt előzetes kötelezettségvállalását. A kivitelezésére kiírt közbeszerzési eljárás eredményeként a legalacsonyabb ajánlatot adó nyertes ajánlattevő vállalási összege meghaladja a tervezett bekerülési költséget, melynek műszaki oka, hogy a tervezés óta eltelt időszakban a világgazdaságban olyan mértékű ugrásszerű áremelkedés tapasztalható, amely jelentős mértékű árfelhajtó hatással bír a magyarországi építőipari ágazatra. Ennek értelmében a 227/2021. (II. 26.) PM határozat 11./ pont j) alponja szerinti 2022. évi költségvetés terhére vállalt bruttó 170 millió Ft összegű előzetes kötelezettségvállalás összege bruttó 275 millió Ft-ra módosul.

Határozati javaslat 7/b. pontja:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló **227/2021. (II. 26.) PM határozat** 20. melléklete tartalmazza az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyeiről szóló kimutatást. DMJV Önkormányzata Közgyűlése az indítható csoportok számának meghatározásáról a

2021/2022. nevelési évben a Debrecen Megyei jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő óvodákban és a szükséges intézkedések megtételéről szóló **13/2021. (VI. 24.) határozatának** II. pontjában döntött arról, hogy

- 2021. szeptember 1. napjával megszüntet a Levendula Óvoda engedélyezett álláshelyeiből 1 nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő, továbbá 2 pedagógus betöltetlen álláshelyet, így az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma 11 pedagógus, 8 nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő álláshely, és 2,75 egyéb álláshely, összesen 21,75 álláshely.
- 2021. szeptember 1. napjával megszüntet a Lehel Utcai Óvoda engedélyezett álláshelyeiből 1 pedagógus betöltetlen álláshelyet, 2021. október 4. napjától létszámcsökkenést rendel el a Lehel Utcai Óvodában 1 nevelő és oktatómunkát közvetlenül segítő álláshellyel, valamint 2021. december 31. napjával az intézmény engedélyezett álláshelyeiből 1 pedagógus létszámot megszüntet. A Lehel Utcai Óvoda engedélyezett álláshelyeinek száma 2021. szeptember 1. napjával 16 pedagógus, 11 nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő, 3 egyéb álláshely, 2021. október 4. napjától 16 pedagógus, 10 nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő, 3 egyéb álláshely, 2021. december 31. napjától 15 pedagógus, 10 nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő, 3 egyéb álláshely, összesen 28 engedélyezett álláshely.
- 2021. október 4. napjától létszámcsökkenést rendel el a Debreceni Arany János Óvoda engedélyezett álláshelyeiből úgy, hogy az intézmény álláshelyeit 1 nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő álláshellyel csökkenti, 2021. december 31. napjától az intézmény 2 pedagógus álláshelyét megszünteti. A Debreceni Arany János Óvoda engedélyezett álláshelyeinek száma 2021. október 4. napján 15 pedagógus, 9 nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő és 4 egyéb álláshely, 2021. december 31. napjától az engedélyezett álláshelyek száma összesen 26, melyből 13 pedagógus, 9 nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő és 4 egyéb alkalmazott.

A fenti módosítások átvezetésre kerülnek a határozati javaslat 7. pontja és 7. melléklete alapján a 227/2021. (II. 26.) PM határozat 20. mellékletén.

Határozati javaslat 8. pontja:

A 2021. évi költségvetési rendelet kertségi fejlesztési program (Rendelet 5.7. melléklete) 8.2.17. alcím alatt megtervezett TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00005 Kismacsra vezető kerékpárút kialakítása elnevezésű projekt esetén a kivitelezésre kiírt közbeszerzési eljárás eredményeként beérkező legkedvezőbb ajánlat is meghaladja a rendelkezésre álló kiadási előirányzatot. Ezért szükségessé vált a kiadási előirányzat növelése. A többletelőirányzat felhasználása azonban csak 2022. évben lesz esedékes. Ezért a 8.2.17. alcím tekintetében javaslom a 2022. évi költségvetés terhére bruttó 125 millió Ft összegben előzetes kötelezettséget vállalni a Kismacsra vezető kerékpárút kialakítása céljából, a közbeszerzési eljárás alapján megkötendő szerződés 2022. évi fedezetének biztosítására. A 2022. évi többletfedezet biztosítására azért is szükség van, mert a 2021. évi költségvetésben eredetileg a projekt megvalósítására betervezett, támogatásból származó bevétel előre láthatólag nem fog teljesülni 2021. évben.

* * *

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 36. § (1) és (5a) bekezdése alapján

1. tudomásul veszi az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2021. június 30-ig végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat az **1. melléklet** szerint.
2. Tudomásul veszi az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2021. július hónapban végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat a **2. melléklet** szerint.
3. Tudomásul veszi a polgármester által 2021. június 30-ig végrehajtott, az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének központi kezelésű feladatait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a **3. melléklet** szerint.
4. Tudomásul veszi a polgármester által 2021. július hónapban végrehajtott, az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének központi kezelésű feladatait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a **4. melléklet** szerint.
5. Tudomásul veszi a polgármester által 2021. június 30-ig végrehajtott, az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének finanszírozási bevételeit és kiadásait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat az **5. melléklet** szerint.
6. Tudomásul veszi a polgármester által 2021. július hónapban végrehajtott, az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének finanszírozási bevételeit és kiadásait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a **6. melléklet** szerint.
7. Módosítja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 227/2021. (II. 26.) PM határozat:
 - a) 11./ pont j) alpontjában elfogadott TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00003 Petőfi tér rekonstrukciójának 2022. évre vonatkozó előzetes kötelezettségvállalás összegét bruttó 170.000.000 Ft-ról bruttó 275.000.000 Ft-ra;
 - b) „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 20. mellékletét a **7. melléklet** szerint.
8. Előzetesen kötelezettséget vállal, hogy az Önkormányzat 2022. évi költségvetésébe betervezi a TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00005 Kismacsra vezető kerékpárút kialakítása elnevezésű projekt megvalósításának fedezetét bruttó 125.000.000 Ft összegben.

Határidő: a 2022. évi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztése

Felelős: a Gazdálkodási Főosztály vezetője

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2021. szeptember 23.

Dr. Papp László
polgármester