

E L Ő T E R J E S Z T É S	
Előterjesztő:	
	Dr. Papp László polgármester
Tárgy:	
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet módosítása
Iktatószám:	
	PÜGY-89613/2024
Ügyintéző:	
	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
Feladatot jelent:	
	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
Véleményező bizottságok:	
	Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2024.04.18
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Papp-Pálmai Éva

Mellékletek:	
	Hat.jav. 1. melléklet (7 9. int saját hataskoru)
	Hat.jav. 2. melléklet (10 12. int saját hataskoru)
	Hat.jav. 3. melléklet (7 9. kozpont saját hataskoru)
	Hat.jav. 4. melléklet (10 12. kozpont saját hataskoru)
	Hat.jav. 5. melléklet (7 9. finanszirozas saját hataskoru)
	Hat.jav. 6. melléklet (10 12. finanszirozas saját hataskoru)
	Hat.jav. 7. melléklet (2023 engedelyezett allashelyek mod)
	R.mod § szovege (2023)
	R.mod 01. melléklet (merleg)
	R.mod 02 11. melléklet (bevetelelek)
	R.mod 12. melléklet (int.bevetelelek)
	R.mod 13. melléklet (int.kiadasok)
	R.mod 14 33. melléklet (kozpont)
	R.mod 34. melléklet (fin.bevetelelek)
	R.mod 35. melléklet (fin.kiadasok)
	R.mod 36. melléklet (hitelek kezessegek)
	R.mod 37. melléklet (EU s palyazatok)

Tisztelt Közgyűlés!

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetését a Közgyűlés **a 2/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: *Rendelet*) fogadta el, 201.697.589.015 Ft mérlegfőösszeggel.

Jelen előterjesztést megelőzően a 2023. évben két alkalommal került sor a Rendelet módosítására:

- **A 13/2023. (IV. 27.) önkormányzati rendelettel** a 2022. évi zárszámadási rendelethez kapcsolódóan a 2023. évi eredeti előirányzatban el nem fogadott 2022. évi maradvány felosztásáról és egyéb szükséges módosításokról született döntés.
- **A 26/2023. (IX. 28.) önkormányzati rendelet** a 2023. június 30-i állapotnak megfelelően módosította a 2023. évi költségvetés előirányzatait, a költségvetési szervek vezetői és a polgármester által 2023. június 30-ig végrehajtott saját hatáskörű előirányzat átcsoportosításokkal és módosításokkal.

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

Mindezek alapján, a 2023. december 31-i állapotnak megfelelően, az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének mérlegfőösszege 213.865.974.461 Ft-ra módosul az előterjesztett Rendelet-módosítás tervezete értelmében.

A.) ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a 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 rendeletmódosítás 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 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 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 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. A rendelet-módosítás végrehajtása többlet személyi erőforrást nem igényel.

Mindezen okok miatt szükséges és kötelező az Önkormányzatnak a Rendelet módosítását megalkotni és elfogadni.

B.) INDOKOLÁS:

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 kötelezettség alapján kerül előterjesztésre a Rendelet módosításának tervezete, amely a költségvetési szervek vezetői és a polgármester által 2023. július 1. és 2023. december 31. között végrehajtott (negyedévekre megbontott) saját hatáskörű előirányzat átcsoportosításokkal és módosításokkal módosítja a 2023. évi bevételi és kiadási előirányzatokat a 2023. december 31-i (záró) állapotnak megfelelően.

A 2023. évi zárszámadási rendelet már nem tartalmazhat a Rendelet módosítására vonatkozó rendelkezéseket, ezért a zárszámadás elfogadását közvetlenül megelőzően kerül sor a Rendelet utolsó módosítására, amelynek eredményeként a Közgyűlés elfogadhatja a záró állapotnak megfelelő, 2023. december 31-i módosított előirányzatokat.

C.) INDOKOLÁS A HATÁROZATI JAVASLAT EGYES PONTJAIHOZ:

A határozati javaslat 1-3. pontjai és 1-6. mellékletei:

Az előterjesztéshez csatolt rendelet-módosítás tervezete (annak táblázatai) tartalmazza a 2023. július 1. és 2023. december 31. között polgármesteri vagy költségvetési szervek vezetőinek hatáskörében elfogadott előirányzat átcsoportosításokat és módosításokat, amelyek részletes, negyedéves bontású kimutatását a határozati javaslat 1-6. mellékletei tartalmazzák.

A határozati javaslat 4. pontja és 7. melléklete módosítja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 18/2023. (II. 23.) határozat 11./ pontjával elfogadott „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 21. mellékletét. Az év közben elfogadott, álláshelyeket érintő döntéseket át kell vezetni az összefoglaló táblázaton. A határozati javaslat 7. melléklete így tartalmazza a 2023. évi költségvetési rendelet elfogadását követően a Közgyűlés által eddig elrendelt álláshely-módosításokat. A táblázatot utoljára 2023. szeptember hónapban frissítettük a Közgyűlés 206/2023. (IX. 28.) határozata alapján, ezt követően az alábbi döntések kerültek átvezetésre a táblázaton:

A Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a Csokonai Színház működését érintő döntések meghozataláról szóló 231/2023. (X. 19.) határozata 1./ pontja alapján a Csokonai Színház megnevezése a 2023. október 30. napján történt törzskönyvi bejegyzés napjától Csokonai Nemzeti Színház Debrecen, ezért a kimutatásban is módosításra került a megnevezése.

A Közgyűlés a 140/2023. (VI. 22.) határozat II.2.a) - II.2.b) és II.3. pontjai alapján a következőképpen döntött:

a) a Faragó Utcai Óvodában 2023. október 1. napjával 1 pedagógus betöltetlen álláshelyet megszüntet, így az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma összesen 31,5, melyből 16,5 pedagógus álláshely, 12 nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő álláshely és 3 egyéb álláshely.

b) a Pósa Utcai Óvodában 2023. október 1. napjával 2 pedagógus betöltetlen álláshelyet megszüntet, így az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma összesen 20, melyből 10 pedagógus álláshely, 7 nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő álláshely és 3 egyéb álláshely.

c) a Debreceni Arany János Óvodában 2023. november 1. napjával 1 nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő (dajka) betöltetlen álláshelyet megszüntet, így az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma összesen 22, melyből 11 pedagógus álláshely, 7 nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő álláshely és 4 egyéb álláshely.

* * *

A javasolt szabályozás összhangban van az európai uniós jogból eredő kötelezettségek teljesítésével. A Jat. szerinti, Európai Unió intézményeivel és tagállamaival történő egyeztetési kötelezettség a jelen rendelettervezettel kapcsolatban az Önkormányzatot nem terheli.

Tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, hogy a rendelettervezet indokolását a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 21. § (2) bekezdés b) pontja alapján a Nemzeti Jogszabálytárban közzé kell tenni.

* * *

A fentiek alapján kérem a tisztelt Közgyűlést, hogy szíveskedjen megtárgyalni és elfogadni a határozati javaslatot, valamint a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet módosítását.

Határozati javaslat

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

a polgármester előterjesztésére

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

1./ tudomásul veszi a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) irányítása alá tartozó költségvetési szervek által végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat

- a) a 2023. július 1. és 2023. szeptember 30. közötti időszakra az **1. melléklet**,
- b) a 2023. október 1. és 2023. december 31. közötti időszakra a **2. melléklet** szerint.

2./ Tudomásul veszi a polgármester által végrehajtott, az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének központi kezelésű feladatait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat

- a) a 2023. július 1. és 2023. szeptember 30. közötti időszakra a **3. melléklet**,
- b) a 2023. október 1. és 2023. december 31. közötti időszakra a **4. melléklet** szerint.

3./ Tudomásul veszi a polgármester által végrehajtott, az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének finanszírozási bevételeit és kiadásait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat

- a) a 2023. július 1. és 2023. szeptember 30. közötti időszakra az **5. melléklet**,
- b) a 2023. október 1. és 2023. december 31. közötti időszakra a **6. melléklet** szerint.

4./ Módosítja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 18/2023. (II. 23.) önkormányzati határozat „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 21. mellékletét a **7. melléklet** szerint.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2024. április 18.

Dr. Papp László
polgármester