E L Ő T E R J E S Z T É S	
Előterjesztő:	Dr. Papp László polgármester
	Dr. Papp László
Tárgy:	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II. 16.) önkormányzati rendelet módosítása
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II. 16.) önkormányzati rendelet módosítása
Iktatószám:	PÜGY-52041-2/2018
	PÜGY-52041-2/2018
Ügyintéző:	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
	Szűcs László
Feladatot jelent:	Molnár Éva, a Pénzügyi Osztály vezetője
	Molnár Éva
Véleményező bizottságok:	Pénzügyi Bizottság
	Közgyűlés, Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2018.04.19
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Fauszt Zoltán

Mellékletek:	
	Hat.jav. 1. melléklet (intézmények saját hatáskörű)
	Hat.jav. 2. melléklet (intézmények kötött)
	Hat.jav. 3. melléklet (álláshelyek)
	Hat.jav. 4. melléklet (központ saját hatáskörű)
	Hat.jav. 5. melléklet (finanszírozás saját hatáskörű)
	R-mód § szövege
	R-mód 1. melléklet (mérleg)
	R-mód 3. melléklet (intézmények bevétel)
	R-mód 4. és 4.1. melléklet (intézmények kiadás)
	R-mód 5. melléklet (központ)
	R-mód 6. melléklet (finanszírozási bevételek)
	R-mód 7. melléklet (finanszírozási kiadások)
	R-mód 8. melléklet (EU-s pályázatok)
	R-mód 2. melléklet (bevételek)

Tisztelt Közgyűlés!

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetését a Közgyűlés a **6/2017. (II. 16.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: Rendelet) fogadta el, 74.163.223.330 Ft bevételi és kiadási főösszeggel.

Jelen előterjesztést megelőzően 2017. évben három alkalommal került sor a Rendelet módosítására:

- 2017. április hónapban a 2016. évi költségvetési maradvány felosztásáról, valamint a költségvetési szerveket, és a központi kezelésű feladatokat érintő egyéb előirányzat-átcsoportosításokról döntött a Közgyűlés, amelyet a **15/2017. (IV. 27.) önkormányzati rendelet** tartalmaz. A 2016. évi költségvetési maradvány várható összege már a költségvetés elfogadásakor betervezésre került 24.416.106.525 Ft összegben, így a 2016. évi zárszámadás tényadatai alapján a bevételi és kiadási előirányzatok további 4.625.225.741 Ft összegű költségvetési maradvánnyal kerültek megemelésre. (Az összes 2016. évi költségvetési maradvány 29.041.332.266 Ft volt.). Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének főösszege ezáltal 77.422.292.782 Ft-ra módosult 2017. április 30-i hatállyal.

- 2017. szeptember hónapban került sor a 2017. évi költségvetési rendelet újabb módosítására a **32/2017. (IX. 28.) önkormányzati rendelettel**. A Közgyűlés döntött a Polgármester által saját hatáskörében 2017. június 30-ig végrehajtott előirányzat-módosítások és átcsoportosítások jóváhagyásáról, valamint kifejezetten a Közgyűlés hatáskörébe tartozó előirányzat-módosításokról, így a rendelet-módosítás eredményeként az önkormányzat 2017. évi költségvetésének főösszege 81.322.261.098 Ft-ra módosult 2017. szeptember 30-i hatállyal.

- 2017. november hónapban fogadta el a Közgyűlés a 2017. évi költségvetési rendelet következő módosítását, amelyet a **36/2017. (XI. 23.) önkormányzati rendelet** tartalmaz. A Közgyűlés döntött a Polgármester által saját hatáskörében 2017. július 1. és 2017. szeptember 30. között végrehajtott előirányzat-módosítások és átcsoportosítások jóváhagyásáról, valamint kifejezetten a Közgyűlés hatáskörébe tartozó előirányzat-módosításokról, így a rendelet-módosítás eredményeként az önkormányzat 2017. évi költségvetésének főösszege 82.778.179.670 Ft-ra módosult 2017. november 30-i hatállyal.

A rendelet-módosítás tervezetének táblázatai, számszaki adatai az alábbiakban felsorolt – Közgyűlés hatáskörébe tartozó – előirányzat-módosításokon kívül tartalmazzák a 2017. október 1-jétől 2017. 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 2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II. 16.) 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 2017. december 31-i záró állapotnak megfelelően, az önkormányzat 2017. évi költségvetésének főösszeg 86.035.781.961 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 2017. 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 2017. évi költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

2.) INDOKOLÁS:

Az önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletének módosítására az alábbi okok miatt van szükség:

- 2017. október 1. és 2017. 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 a negyedik negyedévben 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.

II. MAGYARÁZATOK A HATÁROZATI JAVASLAT EGYES PONTJAIHOZ ÉS MELLÉKLETEIHEZ

A **határozati javaslat 1-2. pontja és 1-2. melléklete** tartalmazza a költségvetési szerveket érintő, 2017. október 1-jétől 2017. december 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 29/2017. (II. 16.) határozat *„Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelye”* 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 2017. december 31-i (záró) állapotnak megfelelően.

A **határozati javaslat 4. pontja és 4. melléklete** tartalmazza a központi kezelésű feladatokat érintő, 2017. október 1-jétől 2017. 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 2017. október 1-jétől 2017. 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 2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II. 16.) önkormányzati rendelet módosítását.

H a t á r o z a t i j a v a s l a t

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 2017. október 1. és 2017. december 31. között végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat az **1. melléklet** szerint.

2. Tudomásul veszi az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2017. október 1. és 2017. december 31. között végrehajtott kötött kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításokat a **2. melléklet** szerint.

3. Módosítja a 29/2017. (II. 16.) önkormányzati határozat „Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei” elnevezésű 17. mellékletét a **3. melléklet** szerint.

4. Tudomásul veszi a polgármester által 2017. október 1. és 2017. december 31. között végrehajtott, az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének központi kezelésű feladatait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a **4. melléklet** szerint.

5. Tudomásul veszi a polgármester által 2017. október 1. és 2017. december 31. között végrehajtott, az Önkormányzat 2017. 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, 2018. április 19.

Dr. Papp László
polgármester