

Előterjesztő:

Kósa Lajos polgármester

Tárgy:

Tájékoztató Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata
2011. évi háromnegyedéves gazdálkodásáról, valamint
Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2011. év
költségvetéséről szóló 4/2011. (II.18.) önkormányzati
rendeletének módosítása

Iktatószám:

221973/2011

Ügyintéző:

Kovács Lászlóné

Melléklet:

Beszámoló mellékletei:

Határozati javaslat 1. melléklete
Határozati javaslat 2. melléklete
Határozati javaslat 3. melléklete
Határozati javaslat 4. melléklete
Határozati javaslat 5. melléklete
Határozati javaslat 6. melléklete
Határozati javaslat 7. melléklete
Határozati javaslat 8. melléklete
Határozati javaslat 9. melléklete
Határozati javaslat 10. melléklete
Határozati javaslat 11. melléklete
Határozati javaslat 12. melléklete
Határozati javaslat 13. melléklete
Határozati javaslat 14. melléklete
Határozati javaslat 15. melléklete

Könyvvizsgálói vélemény**Rendelet módosítás § szövege**

Rendeletmódosítás mellékletei:

Rendelet módosítás 1. melléklete
Rendelet módosítás 2. melléklete
Rendelet módosítás 3. melléklete
Rendelet módosítás 4. melléklete
Rendelet módosítás 5. melléklete
Rendelet módosítás 6. melléklete
Rendelet módosítás 7. melléklete
Rendelet módosítás 8. melléklete
Rendelet módosítás 9. melléklete
Rendelet módosítás 10. melléklete
Rendelet módosítás 11. melléklete
Rendelet módosítás 12. melléklete
Rendelet módosítás 13. melléklete
Rendelet módosítás 14. melléklete
Rendelet módosítás 15. melléklete
Rendelet módosítás 16. melléklete
Rendelet módosítás 17. melléklete
Rendelet módosítás 18. melléklete

Feladatot jelent:

Valamennyi Főosztály és Osztály vezetője,
Továbbá valamennyi költségvetési szerv vezetője
részére

Véleményező bizottság:

Közgyűlés
Pénzügyi Bizottság

Törvényességi véleményezés ideje: 2011. november 16.**Törvényességi ellenőrzést végezte:** Bakonyiné Dr. Szabó Melitta

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 79.§-ának megfelelően az önkormányzat gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről az alábbiak szerint tájékoztatom a tisztelt Közgyűlést.

A 2011. évi **költségvetést** a Közgyűlés a 4/2011. (II.18.) önkormányzati rendelettel fogadta el, 45.280.285 E Ft bevételi és kiadási főösszeggel (kisebbségi önkormányzatok költségvetéseivel együtt összesen 45.289.285 E Ft).

A 2010. évi **pénzmaradványnak** egy része már a költségvetés elfogadásakor betervezésre került 522.349 E Ft összegben, így a 2011. április 30-i hatállyal elfogadott 2010. évi zárszámadás adatai alapján 3.135.892 E Ft pénzmaradvánnyal lett megemelve, melyből 1.595 E Ft a kisebbségi önkormányzatokat illeti, a 2011. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszege, amelyről a 16/2011. (IV.29.) önkormányzati rendelet döntött. E rendelet-módosítás alapján a pénzmaradvánnyal megemelt bevételi és kiadási főösszeg 48.414.582 E Ft (kisebbségi önkormányzatok költségvetéseivel együtt 48.425.177 E Ft) lett.

A **2011. június 30-ig** elfogadott saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítások és előirányzat módosítás előkészítő döntések alapján 2011. június 30-án a bevételi és kiadási főösszeg 51.971.953 E Ft-ra (kisebbségi önkormányzatok költségvetéseivel együtt 51.982.548 E Ft-ra) változott. A bevételi előirányzatok teljesítése 2011.06.30-án 25.003.159 E Ft (kisebbségi önkormányzatok költségvetéseivel együtt 25.009.474 E Ft); kiadási előirányzatok teljesítése 26.152.694 E Ft (kisebbségi önkormányzatok költségvetéseivel együtt 26.158.579 E Ft).

A **2011. szeptember 30-án** a 2011. évi költségvetés módosított (kisebbségi önkormányzatok nélkül) kiadási-bevételi főösszege 53.493.408 E Ft, a bevételek teljesítése 39.780.090 E Ft (74,36%-os), a kiadások teljesítése 36.702.618 E Ft (68,61%-os). Látható, hogy a bevételek teljesítése megfelel az időarányos teljesítés követelményeinek, a kiadások teljesítése pedig jóval alatta marad az időarányos teljesítésnek, azonban a negyedik negyedévben ezek az arányok változni fognak. Kisebbségi önkormányzatok költségvetéseivel együtt a módosított kiadási-bevételi főösszeg 53.507.133 E Ft. 2011.09.30-án a költségvetési szervek módosított kiadási előirányzata 26.013.835 E Ft, a kiadások teljesítése 19.345.444 E Ft (74,36%-os). A központi kezelésű feladatok módosított kiadási előirányzata 27.479.573 E Ft, a kiadás teljesítése 17.357.174 E Ft (63,16%-os).

I. BEVÉTELEK

A bevételi előirányzat változásának levezetése: (2. melléklet részletezése)

A bevételi előirányzat az eredeti előirányzathoz viszonyítva **8.213.123 E Ft**-tal nőtt az alábbi jogcímeken:

		Módosított előirányzat			Ezer Ft-ban
		I. félév	III. negyedév	I-III. negyedév	
1.	Saját bevételek	1.762.771	598.325	2.361.096	
1.1.	Helyi adók	57.583	1.341	58.924	
1.3.	Intézményi tevékenység bevételei (saját hatáskörű előirányzat-módosítások)	264.150	221.900	486.050	
1.4.	Felhalmozási- és tőkejellegű bevételek	58.500	24.876	83.376	
1.5.	Működési bevételek, támogatások	1.382.538	350.208	1.732.746	
2.	Átengedett központi adók	-692	45	-647	
2.1.2.	Gépjárműadó		45	45	
2.2.2.	Személyi jövedelemadó kiegészítés	-692		-692	
3.	Önkormányzat költségvetési támogatása	1.795.292	923.085	2.718.377	
3.2.2.	Egyes szociális feladatok támogatása	1.270.770	484.479	1.755.249	
3.2.5.	Zenekarok, énekkarok támogatása	150.131		150.131	
3.6.	Központosított támogatás	222.131	364.159	586.290	
3.7.	Egyéb központi támogatás	152.260	74.447	226.707	
4.	Nyitó pénzmaradvány	3.134.297		3.134.297	
Mindösszesen:		6.691.668	1.521.455	8.213.123	

1.) HELYI ADÓ BEVÉTELEK (2.1. melléklet)

Az eredeti előirányzat 10.635.000 E Ft, mely **58.924 E Ft**-tal nőtt, a módosított előirányzat így 10.693.924 E Ft. A módosítás az építményadó, iparüzési adó és a pótlék, bírság bevételi sorokat érinti. A helyi adók tekintetében a teljesítés 84,87 %. (2010. III. negyedév 89,28 %) Az iparüzési adó esetében a teljesítés 80,83 % (2010. III. negyedév 87,91 %).

				Ezer Ft-ban
Adónem	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Építményadó	1 850 000	1 850 345	1 858 639	100,45
Vállalkozók kommunális adója	10 000	10 000	15 393	153,93
Helyi iparüzési adó	8 700 000	8 700 272	7 032 526	80,83
Idegenforgalmi adó	75 000	75 000	52 924	70,57
Pótlék, bírság	0	58 307	116 130	199,17
Összesen:	10 635 000	10 693 924	9 075 612	84,87

Az Áht.14.§-a alapján 2008. január 1-től követelések elengedése esetében, költségvetési kiadás tervezése és elszámolása mellett meg kell tervezni, és el kell számolni költségvetési bevételként az elengedett követelés összegét. A folyó kiadással szemben olyan költségvetési, vagy finanszírozási bevételt kell elszámolni – pénzforgalom nélkül –, amelyet a követelés pénzügyi megtérülése eredményezne. Az elengedett követelés megjelenik egyik oldalon a helyi adó bevételben, másik oldalon az egyéb kiadások követelés elengedése soron.

Az I. félévben 1.340.845 Ft adóbevétel került elengedésre mely az alábbi tételekből tevődik össze:

Elengedett követelések 2011.09.30.-ig			
			Ezer Ft-ban
Adónem	I. félév	III. negyedév	I-III. negyedév
Helyi adók:	1.341	0	1.341
Építményadó	345	0	345
Helyi iparüzési adó	272	0	272
Késedelmi pótlék	387	0	387
Bírság és végrehajtási költség	337	0	337

A gépjárműadó tekintetében 45 E Ft volt az elengedés, mely az átengedett adók előirányzatát módosítja.

További követelés elengedés a II. félévben 1.576.139 Ft, mely a helyi adó, a pótlék, bírság sorokat érinti. Ezeket a követelés elengedéseket az év végi rendelet módosítás fogja tartalmazni.

A legnagyobb bevételt jelentő **iparüzési** adónál fontos jelzőszám a városunkra jutó **adóalap** évenkénti alakulása. A 2009-es nagy visszaesést követően 2010-ben már látható egy kismértékű növekedés. Ez azonban még nem tekinthető tendenciának a 2011. évi tényadatok ismerete nélkül.

Év	Önkormányzati szintű adóalap (Ft)
2006.	406.018.487.816

2007.	417.728.230.280
2008.	474.896.701.396
2009.	448.122.773.809
2010.	453.868.318.175

Az iparüzési adó alakulását jól mutatja az egyes adóévekre előírt adó és a tényleges bevétel.

Előírt adó és a tényleges bevétel (feltöltéssel, végrehajtással, ellenőrzéssel) összege:

év	Előírt adó (Ft)	Bevétel (Ft)
2006.	7.418.318.434	7.509.091.856
2007.	7.472.595.028	8.068.335.035
2008.	9.127.852.794	8.764.615.381
2009.	8.746.825.133	8.668.785.132
2010.	8.978.971.211	8.659.445.934

A 2010. évhez tartozó *előírt adó* összege az ebben az évben **feldolgozott 2010-es bevallások adatain** alapul, a *bevétel* pedig a **múlt évi iparüzési adóbevétel**. Ez a két szám azért állítható párhuzamba, mert a vállalkozások 2010-ben az arra az évre jutó adóelőleget fizették meg, a nagy adófizetők ráadásul december 20-ig feltöltve azt a 2010-es végleges adó összegéig, idén májusban pedig a múlt évre vonatkozó tényleges adatokkal számoltak el.

Helyi adókban a feszített terv miatt csak remélni lehet, hogy a várt bevételek befolynak. Különösen a legnagyobb bevételt hozó iparüzési adónál látszik a korábbi évekhez képest az időarányos teljesítés elmaradása. A vállalkozások nehéz helyzete, a körbetartozások miatt minden korábbinál többen kértek fizetési kedvezményt (részletfizetést, halasztást), melyek valamelyest kitolják a második félévi bevételek teljesülését. Ugyanakkor bizonyosra vehető, hogy komoly erőfeszítéseket kell tenni az adóbevételi várakozások teljesülése érdekében.

Az építményadó bevétel a fokozottabb ellenőrzések hatására a vártnál jobban alakulhat, az idegenforgalmi adó pedig megközelítőleg a tervezett szinten.

A **végrehajtási** intézkedésekből befolyó bevételek nagysága összességében már most megközelíti a **900 millió Ft-os** összeget, mely időarányosan kitűnő eredmény. Sajnálatos tény, hogy a feszített bevételi terv teljesítése csak a behajtási intézkedések számának és hatékonyságának növelésével érhető el.

2.) ILLETÉKBEVÉTELEK (2. melléklet; 1.2. alcím)

Az illetékbevétel eredeti előirányzata 800.000 E Ft, a teljesítés a 2011. III. negyedévi adatok alapján 611.344 E Ft, ez 76,42 %-os teljesítést jelent, ami az időarányos teljesítésnek megfelel. (2010. III. negyedév 777.079 E Ft, ami 62,12%-os teljesítés) Ezen az előirányzaton bevétel kieséssel nem számolunk.

3.) INTÉZMÉNYI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI (2. melléklet, 1.3. alcím; és 3. melléklet)

Az intézményi tevékenység bevételeinek eredeti előirányzata 3.691.351 E Ft, amely tervezés szintjén megegyezik a működési bevétel eredeti előirányzatával, mivel nem tervezhető egyéb bevétel. A módosított összes bevételi előirányzat 4.177.401 E Ft, a teljesítés pedig 3.585.500 E Ft.

A működési bevétel teljesítése 2.866.628 E Ft, ez a módosított működési bevétel előirányzatnak (3.725.821 E Ft) 76,94 %-a. Módosítás a III. negyedévben 66 intézmény esetén történt. A módosítás elsősorban a biztosítási kártérítések, valamint az engedélyezett tanfolyamok miatt voltak indokoltak.

Működési bevétel esetében 5 %-nál nagyobb lemaradás állapítható meg az alábbi 11 intézménynél (zárójelben a teljesítés százaléka):

- A szociális intézmények közül a DMJV Fogyatékosokat Ellátó Intézménye esetében 64,68 %-os a bevétel teljesítése
- A gyermekvédelmi intézmények esetében a DJMV Egyesített Bölcsődei Intézményének működési bevétele (69,97 %) mutat lemaradást
- Az oktatási intézmények közül a Nagysándor József Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola (67,09 %), Csapókeri Általános Iskola (69,77%), Dienes László Gimnázium és Egészségügyi Szakközépiskola (63,4%), Bethlen Gábor Közgazdasági Szakközépiskola és Szakiskola (62,16 %) és a Péchy Mihály Építőipari Szakközépiskola (44,32 %) esetében tapasztalható lemaradás. Továbbá a Bányai Júlia Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény (32,15%) is, ahol az időarányos teljesítés 40% lenne, mivel augusztus 01-től került átvételre.
- A kulturális intézményeknél a Debreceni Művelődési Központ (69,13 %), Csokonai Színháznál (63,81 %) és a Vojtina Bábszínháznál (33,53 %)

Mindezek alapján elmondható, hogy a működési bevétel teljesítése esetében a legnagyobb probléma a Péchy Mihály Építőipari Szakközépiskola, valamint a Vojtina Bábszínház esetében tapasztalható, ahol olyan mértékű a lemaradás, ami már biztosan nem behozható, és így olyan jelentős kiadás megtakarításra kényszeríti az intézményeket, amelyeket nehezen teljesíthetnek.

Az intézményi tevékenység **összes bevételi** módosított előirányzata az eredetihez képest 13,17 %-kal nőtt, a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 85,83 %-os, ami azzal is magyarázható, hogy az egyéb bevételek (átvett pénzeszközök, pályázati pénzek) teljesített összege 718.872 E Ft, melynek előirányzata 451.580 E Ft. Az egyéb bevétel esetében a túlteljesítés nem szabálytalan, mivel a bevételek előirányzat módosítás nélkül túlteljesíthetők.

4.) FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK (2.2. melléklet)

Az eredeti előirányzata 4.929.115 E Ft volt. 2011.09.30-án a módosított előirányzat 5.012.491 E Ft-ra nőtt, a **növekedés 83.376 E Ft**.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek teljesítése összességében 22,52 %, mely hasonlóan az előző évekhez jelentős bevételi lemaradást mutat. Ha év végéig nem javul a helyzet, akkor csak a

felhalmozási és tőkejellegű bevételeknél **közel 4 milliárdos bevételi lemaradással kell számolni.** Az értékesítésre kijelölt ingatlanok többsége még nem került eladásra, a megrendezett árveréseken értékesített ingatlanok a következők:

- Őz u.-Vadliba u.-Erdei F u. által határolt terület
- Baross u. 7.
- Péterfia u. 32.
- Meszena u.

Ingatlanok értékesítésének (2.2. melléklet 1.4.1. jogcím) teljesítése 9,79 %, a tervezett 3.967.432 E Ft-ból csak **388.457 E Ft** realizálódott, amely bevétel elsősorban a beépített ingatlanok értékesítéséből származik.

Telekértékesítés (2.2. melléklet 1.4.1.1. feladat): Az eredeti előirányzat 1.470.957 E Ft, előirányzat növekedés **73.039 E Ft**, ebből 58.339 E Ft az önkormányzat és egy magánszemély között létrejött ingatlancsere ügyletből adódott (Miklós u. 21. és Iskola u. 2.), 24.700 E Ft a Debreceni Egyetemmel létrejött csereszerződés alapján (Ótemető u. 2. és Kassai út), továbbá átcsoportosításra került 10.000 E Ft a beépített ingatlanok értékesítése elnevezésű 2.2. melléklet 1.4.1.2. feladatra. A bevételi előirányzatok közötti átcsoportosítást a Baross u. 7. szám alatti ingatlan értékesítés szerződésének teljesítése indokolta.

A telekértékesítés bevételének (2.2. melléklet 1.4.1.1. feladat) teljesítése **156.051 E Ft**, melynek részletezése:

E Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Betervezett telekértékesítés			
	Őz u.-Vadliba u. építési telkek	50.000	16.006
	Csapó u. 40. sz.	28.000	28.000
Nem betervezett ingatlan értékesítés			
	Ermellék u. 7.		493
	Gábor Áron u. 4186 hrsz.		531
	Görgey u. 21359/6.hrsz.		3.106
	Őz u.-Vadliba u. építési telkek (többlbetbevétel)		2.404
	Csapó u. 40. sz. többlbetbevétel		9.150
	Szávay u. 12433/29 hrsz.		8.300
Ingatlancserével érintett telekértékesítés			
	Vármegyeháza u. és Hatvan u. (Levéltár)	5.022	5.022
Ingatlancserével érintett telekértékesítés, nem betervezett			
	Iskola u. 2.-Miklós u. 31.sz.		58.339
	Ótemető u.2. - Kassai út		24.700

Összesen:			156.051
------------------	--	--	----------------

A fenti táblázat az eredeti előirányzathból befolyt bevételeket tartalmazza, az eredeti előirányzathból nem teljesült telekértékesítések nem kerültek részletezésre.

Beépített ingatlanok értékesítése (2.2. melléklet 1.4.1.2. feladat): Eredeti előirányzat 2.413.275 E Ft, előirányzat **növekedés 10.161 E Ft**, melyből 10.000 E Ft átcsoportosításra került a telekértékesítés bevétele elnevezésű 2.2. melléklet 1.4.1.1. feladatról. A bevételi előirányzatok közötti átcsoportosítást a Baross u. 7. szám alatti ingatlan értékesítés szerződésének teljesítése indokolta. A további 161 E Ft előirányzat módosítás az önkormányzat és egy magánszemély között létrejött ingatlancsere ügylet (Miklós u. 21. és Iskola u. 2.) miatt vált szükségessé.

A Beépített ingatlanok értékesítésének teljesítése **232.406 E Ft**, ennek részletezése:

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Betervezett ingatlan értékesítés			
	Vágóhíd u. 10. sz.	206.080	206.080
Nem betervezett ingatlan értékesítés			
	Garázsértékesítések (Cívis Ház Zrt.)		5
	Baross u. 7.		10.230
	21776 hrsz.		3.705
	33801/35 hrsz.		10
	Péterfia u. 32. (többszörbevitel)		3.590
	Meszana u.		8.625
Ingatlancserevel érintett nem betervezett értékesítés			
	Iskola u. 2.-Miklós u. 31.sz.		161
Összesen:			232.406

A fenti táblázat az eredeti előirányzathból befolyt bevételeket tartalmazza, az eredeti előirányzathból nem teljesült ingatlan értékesítések nem kerültek részletezésre. A Vágóhíd u. 10. sz. alatti beépített ingatlan értékesítésre került 412.160 E Ft összegben, melynek az első részlete 2010. évben teljesült, a második részlet 2011. március 30-án került átutalásra.

Földértékesítés bevétele (2.2. melléklet 1.4.2. jogcím) eredeti előirányzatot nem terveztünk, a teljesítés 820 E Ft.

Gépek, berendezések, felszerelések, jármű értékesítésének bevétele (2.2. melléklet 1.4.4. jogcím) az eredeti előirányzat 2.628 E Ft, a módosított 2.804 E Ft. Az előirányzat módosítás a DMJV Polgármesteri Hivatal és a Vagyonkezelő Zrt. között létrejött, hordozható számítógépek cseréjére vonatkozó szerződés alapján, 176 E Ft-tal történt.

A költségvetési elszámolási számlára 13.578 E Ft bevétel érkezett, mely az alábbi teljesítéseket tartalmazza:

- a képviselők által megvásárolt notebook értékesítéséből (206 E Ft),
- a Diószegi Sámuel Közép- és Szakképző Iskolát működtető XXI. Század Szakképzéséért Alapítvánnyal kötött megállapodás alapján fizetett berendezési és felszerelési tárgyak 1998. évi átadás kori nettó értékének részletekben történő megfizetéséből (12.461 E Ft),
- vashulladék (79 E Ft) és
- 2 db gépkocsi értékesítéséből (832 E Ft) származik.

Osztalék és hozam bevétel előirányzat (2.2 melléklet 1.4.5. jogcím) a teljesítés 300.000 E Ft. A 97/2010. (V.31.) Ö.h. értelmében a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. adózott eredménye terhére 400.000 E Ft osztalék kifizetéséről döntött, ugyanakkor betervezésre került 480.000 E Ft a csapadékvíz elvezető csatornák átvétele is. 2011. június 21-én 300.000 E Ft átutalásra került a költségvetési elszámolási számlára.

Részcények, részesedések, üzletrészek értékesítése (2.2. melléklet 1.4.6. jogcím) soron 2011.09.30-ig nem történt teljesítés.

Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek (2.2. melléklet 1.4.8. jogcím) teljesítése 75,76 %, az előirányzat 562.255 E Ft ebből befolyt **425.988 E Ft**. A parkolók bérleti díj bevétele 86.785 E Ft, ami 74,81 %-os teljesítésnek felel meg, az önkormányzati helységek és ingatlanok bérbeadásának teljesítése 339.118 E Ft, 76,16 %, földterület bérbeadásából származó bevétel teljesítése 85 E Ft.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek tekintetében a tervezett bevételi előirányzathoz képest igen jelentős bevételkieséssel kell számolni a jelenlegi ismereteink szerint!

5.) MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK, TÁMOGATÁSOK (2.3. melléklet)

Eredeti előirányzata 1.575.773 E Ft, mely 2011. szeptember 30-ig **1.732.746 E Ft**-tal nőtt, így a módosított előirányzat 3.308.519 E Ft-ra módosult. A teljesítés 2.354.640 E Ft. A 2011. III. negyedévi teljesítés százaléka 71,17 % (a 2010. III. negyedévi 82,74 %).

Az előirányzat módosítás okai:

Támogatásértékű bevételek, működési célra átvett pénzeszközök (2/3. melléklet, 1.5.1. jogcím):

A működési célra átvett pénzeszközök esetében eredeti előirányzatot 26.177 E Ft összegben terveztünk, a módosított előirányzat 204.205 E Ft, teljesítés 205.180 E Ft. **Az előirányzat növekedés 178.028 E Ft.**

Előirányzat módosítás az alábbi jogcímenek történt:

	I. félév	III. negyedév	Ezer Ft-ban I-III. negyedév
Központi Statisztikai Hivatal			
- Előleg folyósítása a 2011. évi Népszámlálási adatfelvételhez	95.954		95.954
Hajdú-Bihar Megyei Választási Iroda			
- Időközi helyi önkormányzati képviselők	930		930

választása

Infrastrat Program

- Magyarország-Románia határokon átnyúló együttműködési program (Nagyvárad) 1.123 1.123

Oktatási Minisztérium

- Teljesítmény motivációs pályázat intézményeknek 4.758 4.758

Európai Unió támogatása

- Centuri 21. projekt elszámolása 1.359 1.359

- Jagello fesztivál utazási költség támogatása 174 174

Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal

- Egységes területalapú támogatás 12 12

Nemzeti Erőforrás Minisztérium

- Idősek Háza textília beszerzése 1.064 1.064

Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal

- Szociális foglalkoztatás támogatása 5.593 5.593

ESZA Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

- Iskolai könyvtárak a jövő nemzedékének szolgálatában 3.930 3.930

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei

Kormányhivatal Munkaügyi Központja

- Közfoglalkoztatás támogatása 14.588 11.212 25.800

Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás

- Levont járulékok befizetése 310 368 678

Kisebbségi Önkormányzatok központi támogatása 1.351 1.351

Új Magyarország Fejlesztési Terv Államreform Operatív Program végelszámolása 15.918 15.918

Európai középvárosok innovációja és gazdaságfejlesztése 2.312 2.312

COOLTOURA

- Magyarország-Románia határokon átnyúló együttműködési program (Nagyszalonta) 6.815 6.815

SEE Science

- Délkelet-Európai Transznacionális Együttműködési program 10.257 10.257

Összesen: 131.146 46.882 178.028

A teljesítés 205.180 E Ft, ez 100,48 %.

DMJV Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központ Debreceni Kirendeltség és Szolgáltató Központja Köztött létrejött szerződés alapján 43 fő közfoglalkoztatott után járó támogatás került átutalásra 25.800 E Ft összegben, további jelentős bevétel a Központi Statisztikai Hivataltól érkezett a 2011. évi népszámlálási adatfelvételt végző számlálóbiztosok díjazásához szükséges előleg átutalása címen (95.954 E Ft)

Szociális célokra átvett pénzeszközök (2.3. melléklet, 1.5.2 jogcím): szociális célokra átvett pénzeszköz esetében eredeti előirányzat nem került betervezésre, a módosított előirányzat **91.308 E Ft**, a teljesítés 105.517 E Ft (115,56 %).

A módosítás okai:

	Ezer Ft-ban		
	I. félév	III. negyedév	I-III. negyedév
Gyermektartás díj megelőlegezése	20.718	10.487	31.205
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	1.558	985	2.543
Mozgáskorlátozottak közlekedésének támogatása	7.969	1.183	9.152
Otthonteremtési támogatás	2.008	1.949	3.957
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény		44.451	44.451
Összesen:	32.253	59.055	91.308

Felhalmozási célra átvett pénzeszközök (2.3. melléklet 1.5.3. jogcím): Felhalmozási célra tervezett pénzeszköz átvétel előirányzata 515.430 E Ft, mely 1.728.308 E Ft-ra módosult, a teljesítés 1.230.667 E Ft (71,21 %).

Előirányzat módosítás az alábbi jogcímeken történt:

	Ezer Ft-ban		
	I. félév	III. negyedév	I-III. negyedév
ISPA Debrecen és térsége szennyvízrendszer fejlesztése			
– Központi költségvetéstől (1.5.3.1.)	216.588		216.588
– EU rész (1.5.3.2)	392.566		392.566
Margit téri bölcsőde bővítése és felújítása			
– Központi költségvetéstől (1.5.3.1.)	1.471		1.471
– EU rész (1.5.3.2)	24.997		24.997
Kertségi fejlesztési program csapadékvíz elvezető csatornarendszer építése			
– Központi költségvetéstől (1.5.3.1.)	727	-10	717
– EU rész (1.5.3.2)	12.355	-165	12.190
KÖZOP 5.2.0. 2-es villamosvonal építése			
– Központi költségvetéstől (1.5.3.1.)	1.793	3.820	5.613
– EU rész (1.5.3.2.)	10.162	21.645	31.807
Ifjúsági ház (EU forrás)	103.539	164.461	268.000
Emlékkert, romkert (EU forrás)	156.876		156.876
Szolgáltatás és Városfejlesztő Társaság (EU forrás)	73.879	28.174	102.053
Összesen:	994.953	217.925	1.212.878

Eredeti előirányzatként megtervezett 515.430 E Ft-ból a harmadik negyedévben 512.111 E Ft teljesült, azonban ez a bevétel nem itt, hanem a Központosított támogatás előirányzatán jelenik meg. Az előirányzat átcsoportosítás az utolsó negyedévben fog megtörténni. Az eredeti előirányzaton felül a fent felsorolt tételek kerültek átutalásra.

Az 1.5.3.4. feladaton a lakossági hozzájárulással megvalósuló útépitéseknél 1.871 E Ft összegű befizetés történt a háromnegyedéves beszámoló készítéséig. A lakosság részéről a legtöbb befizetés a következő utcákra történt: Berkenye u., Wekerle u., Erdei F .u., és Borsovai utca.

Új sorként került a 2011. évi költségvetésbe a „**Debreceni Víziközmű Társulattal összefüggő bevételek**” (1.5.3.6. feladat) erre a feladatra bevétel nem érkezett.

Helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése jogcímen (2.3. melléklet 1.5.4. jogcím) az előirányzata 50.000 E Ft, melyből 33.279 E Ft folyt be, ami 66,56 %-os teljesítést jelent.

Dolgozói lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (2.3. melléklet 1.5.5. jogcím) az eredeti előirányzata 10.000 E Ft, teljesítése 6.798 E Ft, 67,98 %.

Igazgatási szolgáltatások díjbevételeinek (2.3. melléklet 1.5.6. jogcím) teljesítése 51.626 E Ft (109,31 %). Túlteljesítésre került a termőföld értékesítés hirdetési díj bevétele 133,40 %-os, illetve az adatszolgáltatásból származó bevétel 170,48 %.

Bírság bevételek (2.3. melléklet 1.5.7. jogcím) teljesítése 101,30 %. Mely a következő osztályok által kiszabott eljárási bírság bevételeiből tevődik össze:

- Okmányosztály: 1.671 E Ft
- Igazgatási osztály: 962 E Ft
- Műszaki osztály: 2.602 E Ft
- Gyámhivatal: 129 E Ft
- Bíróági végrehajtás 5 E Ft

Összesen: 5.369 E Ft

Működéshez kapcsolódó bevételek (közterület foglalási díjak) (2.3 melléklet 1.5.8 jogcím) módosított előirányzata 90.000 E Ft, az eredeti előirányzat nem változott, a teljesítése időarányos 69.487 E Ft, 77,21 %-os.

Áru- és készletértékesítés bevételei (2.3. melléklet 1.5.9. jogcím) előirányzatot nem terveztünk, a teljesítés 1.419 E Ft.

Alaptevékenység körében végzett szolgáltatás ellenértékének (2.3. melléklet 1.5.10. jogcím), az eredeti előirányzata 7.444 E Ft, a módosított előirányzat 8.582 E Ft, a teljesítés 20.123 E Ft, 234,48 %. A pályázati anyagok értékesítésének eredeti előirányzata 1.600 E Ft, 7.073 E Ft-ban teljesült, mely főként olyan pályázati anyagok megvásárlásából származott, mint az önkormányzati intézmények felújítási munkálatai, a Fazekas Mihály Gimnázium akadálymentesítése, útfenntartási munkák és informatikai eszközök beszerzése.

A településtervezési tevékenység bevétele módosított előirányzata 788 E Ft, a bevétel 3.050 E Ft. Az 5/2010. sz. együttes polgármesteri és jegyzői utasítás értelmében az Önkormányzat településtervezési tevékenységből származó bevétel előre nem tervezhető bevétel. Az e tevékenységből származó bevétel 50 %-a technikai költségek címen a Várostervezési Osztály részéről felhasználható. A féléves rendelet módosításakor az **előirányzat 788 E Ft-tal került**

megemelésre. A szeptember 30-ig befolyt bevételek 50%-ával az előirányzat további emelésre kerül, a következő rendeletmódosításkor.

Az egyéb szolgáltatás módosított előirányzata **350 E Ft.** Az Önkormányzat és a Főnix Rendezvényszervező Nonprofit Kft. között létrejött szerződés értelmében az Önkormányzat reklám szolgáltatást biztosított, az ebből származó bevétel emelte az előirányzatot.

Egyéb bevételek (2.3. melléklet 1.5.11. jogcím) soron előirányzat módosítás történt **1.067 E Ft-tal** mely két hitelszerződés utolsó törlesztő részletéből fennmaradó árfolyam különbözet visszaautalásából 376 E Ft (375.621 Ft), illetve a normatíva lemondással összefüggő bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításból 692 E Ft (691.272 Ft) tevődik össze. A módosított előirányzat **232.374 E Ft,** amelyből **26.530 E Ft** folyt be. Itt jelennek meg a visszaérkezett ápolási díjak, gondozási díj befizetések, közcélú érdekeltségi hozzájárulás, előző évi visszafizetett támogatások és az út eltérő használatból adódó bevételek.

Bérleti és lízing díj bevételek (2.3. melléklet 1.5.12. sor) teljesítése 93,56 %. Az eredeti előirányzat 180 E Ft, módosítás történt a 2011. február 08-13. között megrendezésre került 55. Bocskai István Nemzetközi Férfi Ökölvívó Emlékverseny ideje alatt elhelyezésre került reklámhordozó eszközök kihelyezéséből származó bevétellel. Összesen **550 E Ft** bérleti díjbevétel került befizetésre a költségvetési elszámolási számlára, további bevétel a képviselői számítógép kölcsönzésekből származik.

Alkalmazottak térítése (üdülő) (2.3 melléklet 1.5.13. jogcím) a teljesítés 76,21 %.

Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevételeinek (2.3. melléklet 1.5.14. jogcím) teljesítése 13.102 E Ft, mely nagyobb részt perköltségekből és késedelmi kamatokból befolyó bevételt tartalmaz. Két nagyobb összegű bevétel realizálódott ezen a soron a Generali Providencia Biztosítótól. Az egyik 2.300 E Ft tűzkár biztosítási díja, a másik 5.408 E Ft az Airport Kft. viharkár biztosítási díja. Itt kerül kimutatásra a jogosulatlanul felvett szociális segély visszafizetés késedelmi kamata.

Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások bevételei (2.3. melléklet 1.5.15. jogcím) eredeti előirányzatként 917 E Ft telefon, internet használat lett betervezve. Államháztartáson belülre továbbszámlázott tételekből származó bevétel 60 E Ft, az államháztartáson kívülre továbbszámlázott bevétel 5.191 E Ft. A teljesítés az önkormányzat által továbbszámlázott közüzemi díjakat és mobildíjakat tartalmazza.

Kamatbevételek (2.3. melléklet 1.5.16. jogcím) az eredeti előirányzat nem változott 50.000 E Ft, az alszámlák és költségvetési elszámolási számla látra szóló kamatbevétele 14.206 E Ft-ban teljesült. A Kisebbségi Önkormányzatok bankszámla után járó látra szóló kamatbevételét a Kisebbségi Önkormányzatok költségvetéseinek bevétele tartalmazza (2. melléklet).

ÁFA bevételek, visszatérülések (2.3. melléklet 1.5.17. jogcím) előirányzat módosítás történt **247.777 E Ft-tal.** A módosított előirányzat 787.325 E Ft-ra változott, melyből a teljesítés 562.696 E Ft. Az előirányzatot a fordított adózású kifizetések 241.332 E Ft-tal módosították a következők szerint:

Fordított adózású ügylet esetében a pénzforgalom nélküli teljesítés elszámolásával azonos összegben a költségvetés előirányzatait bevételi és kiadási oldalon meg kell emelni, amelynek

következtében ugyan az önkormányzat költségvetési főösszege megemelkedik, de egyoldalú pénzforgalmi hatást, vagy a költségvetési tartalékban változást nem fog okozni.

E Ft-ban

**Fordított adózású beszerzések, szolgáltatások 2011.
szeptember 30-ig**

ÁFA összegek

ISPA Debrecen és térsége szennyvízhálózat fejlesztése	125.447
Igazgatási feladatokon június hónapban történt fordított adózású számla elszámolása	79
Belváros funkcióbővítő rehabilitációja: Ifjúsági Ház	83.485
Kertségi fejlesztési program június havi fordított adózású kifizetés	32.321
Összesen	241.332

Továbbá az előirányzatot módosította:

Bartók terem bérleti díj-reklámszolgáltatás bevétele	88
55.Bocskai ökölvívó emlékverseny bérleti díj bevétele	138
Notebook cseréje a Vagyonkezelő Zrt-vel	44
Ótemető u. 2. - Kassai út ingatlan cseréje	6.175
Összesen	6.445

Az ingatlan értékesítés teljesítésével összhangban itt is bevétel kieséssel kell számolni.

6.) ÖNKORMÁNYZATOK SAJÁTOS MŰKÖDÉSI BEVÉTELEI (2. melléklet; 1.6.alcím)

Az önkormányzatok sajátos működési bevételeinek eredeti előirányzata 40.000 E Ft, a teljesítés 2011. III. negyedévi adatok alapján 41.922 E Ft, ez 104,81 %-os teljesítés. A bevétel 80 %-a helyszíni- és szabálysértési bírságokból származik.

E Ft-ban

Hulladékgyűjtési bírság	1.914
Tűzrendészeti bírság	427
Levegővédelmi bírság	59
Közigazgatási bírság, helyszíni szabálysértési bírság	33.358
Talajterhelési díj	15
Építésügyi bírság	6.149
Összesen	41.922

7.) ÁTENGEDETT BEVÉTELEK (2. melléklet; 2. cím)

Az átengedett központi adók eredeti előirányzata 5.465.578 E Ft. Az előirányzat a személyi jövedelemadó kiegészítés jogcímen és a gépjárműadó jogcímen változott. A módosított előirányzat 5.464.931 E Ft. A teljesítés 4.301.094 E Ft. A személyi jövedelemadó kiegészítés jogcímen abból adódott a változás, hogy az Önkormányzat a feladatmutató alapján megállapított normatív hozzájárulások és támogatásokra vonatkozóan előirányzat-lemondást nyújtott be 692 E Ft

összegben, melyet a Belügyminisztérium Önkormányzati Gazdasági Főosztálya visszaigazolt. A másik előirányzat növekedés a gépjárműadó követelés elengedésből származott (45 E Ft). A gépjárműadó bevétel teljesítése 1.412.681 E Ft, ez 85,61%-os teljesítés. A termőföld bérbeadás bevétele 923 E Ft (184,6%-os teljesítés).

8.) ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN (2. melléklet; 3. cím)

Az állami hozzájárulás eredeti előirányzatának összege 12.795.655 E Ft, mely **2.718.377 E Ft-tal módosult**, így a módosított előirányzat 15.514.032 E Ft lett. A teljesítés 13.004.489 E Ft, ami 83,82 %-os teljesítést jelent.

A módosítás okai

	Módosított előirányzat			Ezer Ft-ban
	I. félév	III. negyedév	I-III. negyedév	
3.2. Normatív kötött felhasználású támogatások				
3.2.2 Egyes szociális feladatok támogatása	1.270.770	484.479	1.755.249	
3.2.5. Zenekarok, énekkarok támogatása	150.131		150.131	
3.6. Központosított támogatás	222.131	364.159	586.290	
3.7. Egyéb központi támogatás	152.260	74.447	226.707	
Mindösszesen:	1.795.292	923.085	2.718.377	

a.) A **helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásai elnevezésű 3.1. alcím** előirányzatai nem változtak, előirányzat-módosítás nem történt a harmadik negyedévig.

b.) A **3.2. alcím** alatt megtervezett **normatív kötött felhasználású támogatások** esetében az alábbi előirányzat-módosítások történtek 2011.09.30-ig, részletesen

– **egyes szociális feladatok támogatása (2. melléklet 3.2.2. jogcím)** az alábbi jogcímenen módosult:

	Módosított előirányzat			Ezer Ft-ban
	I. félév	III. negyedév	I-III. negyedév	
Rendszeres szociális segély	118.796	54.062	172.858	
Rendszeres szociális segély egészségkárosodott személyek részére	16.021	7.026	23.047	
Időskorúak járadéka	19.175	8.177	27.352	
Normatív lakásfenntartási támogatás	74.167	31.898	106.065	
Adósságcsökkentési támogatás	37.528	13.048	50.576	
Normatív Ápolási díj	238.348	108.182	346.530	
Közcélú munka	50.668		50.668	
Adósságkezelési szolg. rész. kifiz. Lakásfenntartási támogatás	12.425	4.682	17.107	
Bérpótló juttatás	595.362	257.404	852.766	
Rendelkezésre állási támogatás	105.450		105.450	
Óvodáztatási támogatás	2.830		2.830	
Összesen:	1.270.770	484.479	1.755.249	

– **Zenekarok, énekkarok támogatása (2. melléklet 3.2.5. sor)** eredeti előirányzatot nem terveztünk, a módosítás 150.131 E Ft, a teljesítés 150.131 E Ft. A módosítás az I. kategóriába besorolt zenekarok és énekkarok központi költségvetési támogatása miatt történt. A zenekar 90.500 E Ft, az énekkar 59.631 E Ft támogatásban részesült.

c.) **Központosított támogatás (2. melléklet 3.6. sor)** előre nem tervezhető, bevétel az alábbi jogcímeken illetve meg az önkormányzatot:

	Ezer Ft-ban			
	Módosított előirányzat alakulása	Teljesítés		
	I. félév	III. negyedév	I-III. negyedév	I-III. negyedév
Prémiuméves program és különleges foglalkoztatási állomány támogatása (ebből intézményeket érinti 26.483 E Ft)	27.656		27.656	40.729
Lakossági közműfejlesztési hozzájárulás	15	15	30	30
Szociális nyári gyermekétkeztetés támogatása	9.565	-1.058	8.507	8.507
Helyi közforgalmú közlekedési támogatás	183.937	125.000	308.937	308.937
Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	958		958	958
Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás		2.282	2.282	2.282
Létszámcsoökkentés döntéseihez hozzájárulás		40.865	40.865	40.865
Víz- és csatornaszolgáltatás támogatása		190.934	190.934	190.934
Iskolai gyakorlati oktatás támogatása (Vegyipari Szakközépiskola)		2.360	2.360	2.360
Iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra fejlesztés támogatása		3.761	3.761	3.761
Debrecen város és térsége szennyvíz-elvezetése és tisztítása” projekt saját forrásának kiegészítésére kapott támogatás				543.404
- Projektben résztvevő további két önkormányzat támogatásának továbbutalása				-31.293
Arany János Program támogatása				38.955
Összesen:	222.131	364.159	586.290	1.150.429

A Központosított támogatás módosított előirányzata 586.290 E Ft, a teljesítés 1.150.429 E Ft. A különbözet 564.139 E Ft, mely a következőkből tevődik össze:

- „Debrecen város és térsége szennyvíz-elvezetése és tisztítása” projekt saját forrásának kiegészítésére kapott támogatást 543.404 E Ft összegben. A 2011. évi költségvetés tervezése során 512.111 E Ft betervezésre került a Beruházási támogatások központi költségvetéstől feladatra, mely 2011. utolsó negyedévében átcsoportosításra kerül a Központosított támogatás alcímre, valamint a különbözet összegével az előirányzat megemelésre kerül. A projektben

résztvevő további két önkormányzat (Mikepércs és Ebes) támogatásának továbbutalása megtörtént.

- az Arany János Program támogatása (38.955 E Ft) és a

- Prémiuméves program és különleges foglalkoztatási állomány támogatása (13.073 E Ft)

A 16/2011. (IV.29.) NEFMI rendelet értelmében az önkormányzat a szociális nyári gyermekétkeztetésre állami támogatást kapott. A folyósítással az önkormányzat 2011. szeptember hónapban elszámolt és visszafizetési kötelezettsége keletkezett 1.058 E Ft összegben, mely visszautalása 2011. szeptember 15-én megtörtént.

d.) **Egyéb központi támogatás (2. melléklet 3.7. alcím)** eredeti előirányzat nem tervezhető, a teljesítés és a módosított előirányzat 226.707 E Ft, mely a 2011. évi bérkompenzáció terhére kiutalt támogatását tartalmazza. Ebből 183.611 E Ft az intézmények részére, 16.497 E Ft az Igazgatási feladatokra, és 26.599 E Ft a Céltartalékra került lebontásra.

9., KÜLSŐ FORRÁS

a.) A betervezett 4.825.464 E Ft **külső forrás** összegéből 2011.09.30-ig 2.020.000 E Ft teljesült. A hitelt nyújtó hitelintézet kiválasztása közbeszerzési eljárás alapján megtörtént, a szerződéskötés is realizálódott. A közbeszerzési eljárás során két hitelintézet adott az önkormányzat részére hitel-ajánlatot, de csak az egyik hitelintézet ajánlata volt elfogadható a kiírásban szereplő bírálati szempontok alapján. A hitelszerződés azonban a kiírásban szereplő követelményeken túl egy speciális hitel-konstrukciót tartalmaz, mivel refinanszírozású hitelről van szó, így csak annyi hitel hívható le év végéig, amennyi összegről kifizetett beruházási számlát tud az önkormányzat a hitelintézet felé elszámolásként benyújtani. Előfordulhat, hogy a teljes hitel összegét nem fogjuk tudni lehívni, mivel év végéig nem fog annyi beruházási számla teljesülni. Amennyiben a hitelintézet felé nem a kifizetett számlákkal kell elszámolni, akkor megoldást jelent, ha a teljes beruházási előirányzatra év végéig megköti az önkormányzat a beruházási szerződéseket. Összegezve mindez azt jelenti, hogy a költségvetésben megtervezett 4.825.464 E Ft külső forrás összegéből meg kell kísérelni a teljes összeget lehívni, mert a kieső külső forrást nem tudjuk másként kompenzálni.

b.) 2011. szeptember 30-ai zárónapon folyószámlahitelünk nem volt, de az első három negyedévben összesen 166 nap vettünk igénybe folyószámlahitelt.

ÖSSZEGZÉS: A fent leírtak alapján – bevételi szempontból – ha minden egyéb bevételi előirányzat teljesül, akkor is közel 4 milliárd forint bevétel-kieséssel kell számolni. Ilyen mértékű kiadási előirányzat megtakarítással reálisan számolni nem lehet!

* * *

II. KIADÁSOK

A 2011. III. félév módosított kiadási előirányzata 53.493.408 E Ft, (a kisebbségi önkormányzattal együtt 53.507.133 E Ft) a teljesítés 36.702.618 E Ft, ez 68,61 %-os teljesítést jelent. (kisebbségi önkormányzatokkal együtt a teljesítés 36.712.176 E Ft)

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
I. Költségvetési intézmények kiadása	23 788 580	26 013 835	19 345 444	74,37
II. Központi kezelésű feladatok	21 500 705	27 493 298	17 366 732	63,17
Összesen	45 289 285	53 507 133	36 712 176	68,61
ebből kisebbségi önkormányzat	9 000	13 725	9 558	69,64

A.) INTÉZMÉNYEK KIADÁSAI

Az intézmények eredeti előirányzata 23.788.580 E Ft-tal került jóváhagyásra, a módosított előirányzat – mely 26.013.835 E Ft – 9,35 %-os növekedést jelent, mely abszolút összegben 2.225.255 E Ft. (A saját hatáskörű előirányzat-módosítást a [3.2. melléklet](#) rögzíti.)

A módosításokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Ezer Ft-ban			
Megnevezés	I. félév	III. negyedév	Összesen
1. Saját hatáskörű módosítás	264 150	230 295	494 445
2. 2010. évi pénzmaradvány	712 674	0	712 674
3. Központi többlettámogatások	304 322	112 825	417 147
- Filharmonikus Zenekar (éves előirányzat)	90 500	0	
- Kodály Kórus (éves előirányzat)	59 631	0	
- Prémiuméves program támogatása	26 483	0	
- Teljesítménymotivációs pályázat	4 758	0	
- Szociális foglalkoztatás	5 593	0	
- Textília beszerzés (Idősek Háza)	1 064	0	
- Bérkompenzáció	116 293	67 318	
- Létszámcsökkentés támogatása	0	40 865	
- Gyakorlati oktatás támogatása	0	2 360	
- Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás	0	2 282	
4. Központi kezelésükből lebontott	205 828	172 513	378 341
5. Felújítás	42 975	116 077	159 052
6. Rendelet módosítás		71 991	71 991
7. Intézmény átszervezés		-8 395	-8 395
Összesen	1 529 949	695 306	2 225 255

Az intézményi kiadások III. negyedévi teljesítése 74,37 % (2010. évi 74,17 % volt) ([4. melléklet](#))

A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	12 777 982	13 670 198	10 416 412	76,2
Munkaadót terhelő járulék	3 388 531	3 584 256	2 748 869	76,69
Dologi kiadások	7 599 164	8 443 071	5 752 761	68,14
Ellátottak pénzbeni juttatása	22 903	43 863	27 479	62,65
Felhalmozási kiadás	0	272 447	399 923	146,79
Összesen	23 788 580	26 013 835	19 345 444	74,37

A személyi juttatás teljesítése 76,2 % (2010. évi 77,56 % volt), a dologi kiadások teljesítése 68,14 % (2010. évi 65,96 % volt).

A személyi juttatások esetében az időarányos teljesítés 75 %, mind az előirányzatban, mind a teljesítésben megjelenik a bérkompenzáció, amelyet utólag finanszíroz az állam a kifizetés függvényében, és így ennek a teljesítése 100%-os. Az időarányostól 2 %-nál nagyobb eltérés az alábbi 36 intézménynél mutatható ki :

1. A gyermekvédelmi intézmények közül a DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye (77,64 %) esetében, valamint a Gyermekvédelmi Intézménynél (77,13 %);
2. Görgey utcai Óvoda (77,07 %), Ispotály utcai Óvoda (77,83 %), Bajcsy Zsilinszky-Szoboszlói utcai Óvoda (78,26), Közép utcai Óvoda (77,16%), Szabadságtelepi Óvoda (81,47%), Sípos utcai Óvoda (82,69 %), Hajó utcai Óvoda (77,68 %) Nagyerdei Óvoda (79,06 %), Tócskerti Óvoda (77,85 %) (az óvodák 28,13 %-a);
3. az általános iskolák esetében a Gönczy Pál Általános Iskola (79,05 %), Lorántffy Zsuzsanna Általános Iskola (77,39%), Fazekas Mihály Általános Iskola (79,15%), Epreskerti Általános Iskola (78,03%), Hunyadi János Általános Iskola (77,16%), Vörösmarty Mihály Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény (79,45%), József Attila Általános Iskolánál (77,47%), Lilla téri Általános Iskolánál (78,15%), Csapókerti Általános Iskolánál (82,29%), a Karácsony Sándor Általános Iskolánál (79,76%), valamint a Bányai Júlia Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény (27,65%), ahol az időarányos teljesítés 25 % lett volna (az általános iskolák 37,93 %-a);
4. a középiskolák közül a Tóth Árpád Gimnázium (82,99%), Csokonai Vitéz Mihály Gimnázium (77,9%), Ady Endre Gimnázium (79,19%), Medgyessy Ferenc Gimnázium és Művészeti Szakközépiskola (79,04%), Dienes László Gimnázium és Egészségügyi Szakközépiskola (79,31%), Gulyás Pál Középiskolai Kollégium (82,67%), Povolny Ferenc Szakképző Iskola (77,9%), Baross Gábor Szakképző Iskola és Kollégium (79,74%), Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola (77,03%), Brassai Sámuel Gimnázium és Műszaki Szakközépiskola (77,09%), és a Kereskedelmi

és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola (77,84%) esetében (a középiskolák 47,83 %-a);

5. a kulturális intézményeknél pedig a Debreceni Filharmonikus Zenekarnál (77,32%), Csapókerti Községi Háznál (82,71%), a Debreceni Művelődési Központnál (77,36%).

A munkaadót terhelő járulékok felhasználása a személyi juttatás teljesítésének megfelelően alakult, amely összességében 76,69 %-os teljesítést jelent (2010. évben 78,36 % volt). 49 intézmény esetében a teljesítés meghaladta a 77 %-ot.

A dologi kiadások III. negyedévi teljesítése 68,14 %, amely az időarányos teljesítés alatt van (2010. évben 65,96% volt), és csak 6 intézmény esetében mutatható ki az időarányost legalább 2%-kal meghaladó felhasználás. Ez önmagában véve nagyon kedvezőnek tűnik, azonban ha a dologi kiadást korrigáljuk a szállítói tartozással is, akkor már 28 intézmény esetében nagyobb a teljesítés, mint 77 %, és ebből 4 intézménynél a 85 %-ot is meghaladja.

A költségvetési rendelet rögzítette a kötelezően visszatervezendő kiemelt dologi előirányzatokat, amelyek a 2010. évi pénzmaradvánnyal módosultak. A felhasználás alakulását megvizsgálva látható, hogy a féléves rendeletmódosításban biztosított pótelőirányzat ellenére is a gázenergia és a távhőszolgáltatás esetében is túlteljesítés tapasztalható. [\(4/1. melléklet\)](#)

Kiemelt közmű költségek alakulása:

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Gyógyszer, vegyszer	53 238	54 565	34 222	62,72
Élelmezés nyersanyaga	287 152	295 292	193 576	65,55
Vásárolt élelmezés	2 043 599	2 144 880	1 366 644	63,72
Gázenergia	268 773	319 280	248 365	77,79
Villamosenergia	336 833	352 718	232 882	66,02
Távhő, melegvíz	723 079	788 776	638 697	80,97
Víz, csatorna	140 871	145 293	105 307	72,48

Ez a kép tovább romlik, amennyiben a teljesítést korrigáljuk a szállítói tartozással:

Ezer Ft-ban						
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Szállítói tartozás	Korrigált teljesítés	Teljesítés %-a
Gyógyszer, vegyszer	53 238	54 565	34 222	2 746	36 968	67,75
Élelmezés nyersanyaga	287 152	295 292	193 576	18 803	212 379	71,92
Vásárolt élelmezés	2 043 599	2 144 880	1 366 644	225 497	1 592 141	74,23
Gázenergia	268 773	319 280	248 365	7 728	256 093	80,21
Villamosenergia	336 833	352 718	232 882	14 076	246 958	70,02

Távhő, melegvíz	723 079	788 776	638 697	1 777	640 474	81,2
Víz, csatorna	140 871	145 293	105 307	2 595	107 902	74,27

Ezt a táblázatot intézményenként elemezve az látható, hogy a korrigált teljesítést figyelembe véve a gázenergia esetében 14 intézmény, a villamos-energia esetében 29 intézmény, a távhőszolgáltatás esetében 32 intézmény, valamint a víz, és csatorna díjak esetében 29 intézmény teljesítése 85 % felett van.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásának** III. negyedévi teljesítése 62,65 % (2010. évben 65,99%), míg a **felhalmozási kiadásoké** pedig 146,79 % (2010. évben 80,03 % volt).

Az intézmények részére tervezett **támogatásból** (20.097.229 E Ft) ténylegesen 15.662.120 E Ft lett leutalva. A módosított támogatás előirányzata 21.123.760 E Ft, így a finanszírozás 74,14 %-os. (2010. évben 72,84 % volt)

A **I. féléves szállítói tartozás** 369.629 E Ft (2010. évben a III negyedévi szállítói tartozása 275.777 E Ft volt.), mely az alábbiak szerint tevődik össze:

- gyógyszer számlák 2.746 E Ft
- élelmiszer számlák 244.300 E Ft
- közüzemi számlák 26.176 E Ft
- egyéb 96.407 E Ft
- ebből 30 napon túli 2.858 E Ft

Összességében megállapítható, hogy az intézmények III. negyedévi gazdálkodása a nagyon szoros költségvetési keretek és megszorítások ellenére látszólag elfogadható, de a szállítói tartozással is kalkulálva, valamint intézményenként elemezve látható, hogy több intézménynél nagy probléma van. A 94,5 és 96,5% -os személyi juttatás és munkaadót terhelő járulék, a 11 hónapra megtervezett kötött kiadások, a jelentős működési bevétel emelés miatt az intézményeknek annyit kellene megtakarítaniuk a kiadásukból, amennyire a költségvetésük nem ad lehetőséget. És ha a számlák kifizetését vissza is tudják fogni az intézmények, anélkül, hogy bármilyen közművet kikapcsolnának emiatt, és pénzforgalmilag nem mennek mínuszba, kötelezettségvállalás oldalról már nem tudják tartani az egyensúlyt. Segítség nélkül sok intézmény kötelezettségvállalás oldalról a jelenlegi helyzetet látva biztosan mínuszba megy, hiszen a személyi juttatásokat mindenképp fizetniük kell, a dologi kiadásaik jelentős részét pedig a kötött kiadások adják, amelyekről a számlák minden esetben megérkeznek.

B.) KÖZPONTI KEZELÉSŰ FELADATOK KIADÁSAI (5. melléklet)

A központi kezelésű feladatok eredeti előirányzata 21.491.705 E Ft, módosított előirányzata 2011.09.30-án 27.479.573 E Ft, a teljesítés 17.357.174 E Ft (63,16%-os). A módosított

előirányzat az eredeti előirányzathoz viszonyítva, az első három negyedévben összesen 5.987.868 E Ft-tal nőtt, az alábbi növelő és csökkentő tételek egyenlege alapján.

E Ft-ban

	Előirányzat növekedés („-” előjellel a csökkenés)
2010. évi pénzmaradvány	2.421.623
Helyi adó bevételek	58.924
Átengedett adók	45
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	89.595
Működési bevételek, támogatások	1.714.420
Normatív kötött felhasználású támogatások (szociális ellátás)	1.755.248
Központosított támogatás	514.300
Egyéb központi támogatás (bérkompenzáció)	43.097
Intézmények részére lebontott előirányzatok	- 642.415
Intézményektől zárolt előirányzatok	33.031
ÖSSZESEN	5.987.868

Fenti táblázat szöveges magyarázata:

- A 2010. évi pénzmaradvánnyal történő előirányzat emelésről a 16/2011. (IV.29.) Ö.r. döntött.
- Helyi adó bevételek esetében a Polgármesteri Hivatal Igazgatás alcím előirányzata került megemelésre, az adóügyi dolgozók első féléves érdekeltségnövelő juttatásával (57.583 E Ft), valamint a helyi adókat érintő követelés elengedés előirányzatának rendezése jelenik meg (1.341 E Ft).
- Átengedett adók bevétele a követelés elengedés előirányzatának rendezése miatt emelkedett, amelyet az első féléves beszámolóhoz kapcsolódó rendelet-módosítás tartalmazott.
- Felhalmozási és tőkejellegű bevételek esetében a Vagyongazdálkodási feladatok és az Igazgatás kiadási előirányzata került emelésre ingó és ingatlan csereügyletek alapján.
- A működési bevételek több jogcímen emelték meg a központi kezelésű feladatok kiadásait, részletes bemutatását a 6. melléklet tartalmazza.
- Normatív kötött támogatások az önkormányzat által folyósított ellátások kiadási előirányzatait növelte jövedelempótló támogatások jogcímén.
- Központosított támogatások év elején nem tervezhetők, így valamennyi bevétel előirányzat növekedést jelent, amelyek a következő kiadási előirányzatokat érintették:
 - Polgármesteri Hivatal Igazgatás alcím előirányzata összesen 1.173 E Ft-tal nőtt a prémiumévek program támogatása alapján;
 - Beruházás cím előirányzata 30 E Ft-tal nőtt lakossági közműfejlesztési támogatás miatt;
 - Önkormányzat által folyósított ellátások cím előirányzatát 9.565 E Ft-tal

emeltük a szociális nyári gyermekétkeztetés állami támogatása miatt, majd csökkentettük is 1.058 E Ft-tal, az elszámolást követő, fel nem használt támogatás visszafizetés miatt;

- Egyéb kiadások cím előirányzatát 308.937 E Ft-tal emeltük a helyi közforgalmú közlekedés támogatásának előlegei, és a pályázati döntést követően részletekben utalt támogatási összegek leutalása alapján;
- A céltartalék előirányzatát pedig 958 E Ft-tal emeltük a közművelődési érdekeltség-növelő támogatással, amely a céltartalék kiadási előirányzatának emelését követően az intézmények részére kerül átcsoportosításra.
- A Vidékfejlesztési Minisztérium víz-és csatornaszolgáltatás támogatására 190.934 E Ft-ot utalt az önkormányzatnak;
- Iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztésre, felújítására 3.761 E Ft BM-támogatást kaptunk.
- Egyéb központi támogatás szintén nem tervezhető, a bevételként érkezett összegek a költségvetési szerveknél foglalkoztatott személyek bérkompenzációja címmel érkeztek, és a Polgármesteri Hivatal Igazgatás alcím előirányzatát, valamint a Céltartalékot növelték kiadási oldalon.
- A fenti táblázat utolsó két sora tartalmazza összesítve azokat az összegeket, amelyek a központi kezelésű feladatok terhére kerültek átcsoportosításra (negatív előjellel) az intézmények költségvetésébe, valamint azokat az előirányzatokat, amelyeket az intézmények költségvetéséből zároltunk (pozitív összeggel). Részletes levezetését a 6. melléklet tartalmazza.

1.) ADÓSSÁGSZOLGÁLAT (1. cím; 5.1. melléklet)

Az adósságszolgálat eredeti előirányzata 5.423.024 E Ft, mely szeptember 30-ig 5.532.254 E Ft-ra módosult. A teljesítés 5.017.137 E Ft, mely 90,68 %-os felhasználást jelent. Az előirányzat együttesen biztosítja a hitelekkel kapcsolatos tőke, kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét. A hitelek állománya 2011.09.30-án 77.763.207,24 CHF és 20.572.162,08 EUR. (Ez tájékoztató adat, csak az év végi mérlegben kell szerepelnie.)

Az UniCredit Bank Zrt-nél és a CIB Bank Zrt-nél felvett hitelek CHF alapúak, a Raiffeisen Bank Zrt-nél illetve az UniCredit Banknál 2010-ben felvett hitel EUR alapú. Az I. negyedévi törlesztések átlagosan 210,86 Ft/CHF és 266,8 Ft/EUR árfolyamon kerültek kifizetésre, a II. negyedévben ez az átlagos árfolyam 219,95 Ft/CHF és 268,78 Ft/EUR, a III. negyedévben pedig 239,04 Ft/CHF és 288,26 Ft/EUR volt.

A teljesítésből a hitelek törlesztésére 1.454.861 E Ft-ot, beruházási hitelek kamatfizetésre 336.847 E Ft-ot teljesített az Önkormányzat, továbbá a rendelkezésre álló 5.000.000 E Ft folyószámlahittel kapcsolatban 92.441 E Ft kamatfizetési és rendelkezésre tartási díjból származó kötelezettsége jelentkezett az Önkormányzatnak.

2011. III. negyedévében mind a CHF, mind az EUR árfolyama eddig soha nem tapasztalt ingadozást mutatott. Az EUR a 262,7 Ft/EUR és a 292,15 Ft/EUR sávban, a CHF 214,31 Ft/CHF és a 257,94 Ft/CHF sávban mozgott. A költségvetés tervezésekor a 211,17 Ft/CHF és

a 272,48 Ft/EUR árfolyammal számoltunk. A folyószámlahitel nagymértékű kihasználtsága, az új hitel kamatainak kiadása, illetve a IV. negyedéves törlesztések miatt számításokat végeztünk arra, hogy mennyi többletigény jelentkezhet az Adósságszolgálat feladaton. A tervezéskori árfolyam miatt az eddigi árfolyamot figyelembe véve és a felvett hitel kamataival is számolva kb. 164 millió Ft, 248 Ft/CHF és 308 Ft/EUR árfolyam esetén kb. 240 millió Ft többletigény jelentkezik. Mivel az árfolyamok és a kamatlábak is naponta változnak ezért pontos számot nem tudunk mondani, de az bizonyos, hogy a jelenlegi előirányzat nem nyújt elegendő fedezetet a IV. negyedéves törlesztésekre. E többletigény fedezetét csak a kiadások közötti átcsoportosítással lehetne biztosítani, azonban ennek kivitelezése azért okoz gondot, mert a várható jelentős nagyságrendű bevételkiesés miatt a még kötelezettséggel nem terhelt kiadási előirányzatokat zárolni kellene.

A 2010. decemberben felvett 3.000.000 E Ft rövid lejáratú hitelét az önkormányzat januárban visszafizette. Ezzel kapcsolatban 2.572 E Ft kamatfizetési kötelezettség keletkezett.

Az adósságszolgálaton kerülnek kimutatásra a Közgyűlés által vállalt készfizető kezességvállalások miatti kifizetések. A kezességvállalások miatt DMJV Önkormányzatának költségvetési elszámolási bankszámláját 2011. szeptember 30-ig 115.416 E Ft-tal terhelték meg a hitelt nyújtó bankok. Ebből a kamat összege 6.795 E Ft, melyet a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kft. és a Debreceni Sportcentrum Nonprofit Kft. részére az Önkormányzat 245/2007. (XI.22.) Ö.h. határozatának 7. pontja alapján vissza nem térítendő támogatásként nyújtottunk. Az itt megtervezett előirányzat nyújtott fedezetet a Debreceni Jégcsarnok Nonprofit Kft. részére teljesített pótbefizetésnek is, 15.000 E Ft összegben.

2.) POLGÁRMESTERI HIVATAL (2. cím; 5., 5.2., 5.3. mellékletek)

A Polgármesteri Hivatal 2011. évi összesített eredeti kiadási előirányzata 2.946.073 E Ft volt, amely a 2010. évi pénzmaradvány elfogadását követően 3.227.602 E Ft-ra nőtt. A harmadik negyedévben történt előirányzat módosítások és átcsoportosítások eredményeként a módosított előirányzat szeptember 30-án 3.491.891 E Ft lett.

A Polgármesteri Hivatal 2011. harmadik negyedéves kiadásainak teljesítése összességében 69,89 %, a módosított előirányzathoz viszonyítva kedvezőnek tekinthető.

A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatának felhasználása:

	Ezer Ft-ban			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	1 846 250	2 146 756	1 544 200	71,93
Munkaadót terhelő járulékok	498 330	548 985	386 512	70,4
Dologi kiadás	550 493	710 192	461 762	65,02

Működési célú pénzeszköz átadás	1 000	1 000	1006	100,6
Beruházás	50 000	75 635	37 741	49,9
Felújítás	0	9 323	9 322	99,99
Összesen	2 946 073	3 491 891	2 440 543	69,89

Az eredeti előirányzathoz viszonyítva az előirányzat növekedés összesen 545.818 E Ft. A kiadási előirányzatot az alábbi tételek növelték a harmadik negyedévben:

Ezer Ft-ban	
2010. évi pénzmaradvány	281.529
Adóügyi dolgozók érdekeltségi jutaléka (helyi adók bevételeiből)	57.583
Prémium programban résztvevők bére (központosított támogatásból)	1.173
Választásra (működési bevételeiből)	930
Bérkompenzációra (egyéb központi támogatásból)	18.861
2-es Villamos menedzsment bérköltsége (beruházásról átcsoportosítva)	12.916
Külföldi kiküldetésre (közmuvelődési kiadásokról átcsoportosítva)*	1.597
Népszámlálásra (működési bevételeiből)	95.954
Felújításra (felújítási kiadásról átcsoportosítva)	9.323
7 fő közterület felügyelő bére (cél tartalékról átcsoportosítva)	7.521
Közfoglalkoztatásról Igazgatásra	24.188
Cél tartalékból Közigazgatási gépbeszerzésre	9.557
Bevételeiből ÁROP kiadásra	15.918
Városrendezésről Közigazgatási gépbeszerzésre	788
Bevételeiből közfoglalkoztatásra	7.760
Bevételeiből notebook cserére	220
Összesen:	545.818

**Ezer forintra történő kerekítés miatt a ténylegesen átcsoportosított összeghez képest lefele kerekítettünk.*

Az igazgatás **személyi juttatások** 2011. háromnegyedéves teljesítése 74,89%, a módosított előirányzat függvényében időarányosnak tekinthető. Felhasználását részletesen az 5.2 melléklet tartalmazza.

Az igazgatási szakfeladat **dologi kiadásainak** előirányzat felhasználása 69,1 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely takarékos gazdálkodás eredménye. A felhasználását részletesen az 5.3 melléklet tartalmazza.

A **Képviselők** személyi juttatásainak teljesítése 63,46 %, mivel 2011.09.30-ig 8 havi tiszteletdíj került utalásra. A dologi kiadások teljesítése pedig 35,1 %.

Az **Üdültetési** szakfeladat során a dologi kiadások teljesítése 25,89 %, az üdültetés szezonális jellege miatt a kiadások ezután realizálódnak. Az üdültetéshez kapcsolódó beruházási és felújítási kiadások teljesítése 100 %-os.

Az **informatikai kiadások** teljesítése 57,16 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A Beks Kft-vel kötött szerződésmódosítás kiadása a IV. negyedévben fog megtörténni. A beruházási kiadások teljesítése 100%-os.

A **választási kiadások** teljesítése 184,33 %. A 2011. június 5-én lebonyolított időközi helyi önkormányzati képviselői választás kiadásainak elszámolása a HB. Megyei Választási Iroda felé megtörtént. A felmerült pótigény benyújtásra került, átutalása 2011.09.30-ig nem történt meg.

A **2011. évben lebonyolítandó népszámlálásra a Központi Statisztikai Hivatal a megállapított előleget átutalta. Teljesítése 2011.09.30-ig 542 E Ft, a többi kiadás pedig a IV. negyedévben fog megvalósulni.**

3.) VÁROSÜZEMELTETÉSI KIADÁSOK (3. cím; 5.4. melléklet)

A városüzemeltetési kiadások eredeti előirányzata 1.815.188 E Ft, amely a 2010 évi pénzmaradvány felosztását követően 1.904.354 E Ft-ra módosult. A teljesítés 1.286.414 E Ft, ami 67,55 %-os teljesítést jelent. A kötelezettségvállalás 1.852.058 E Ft, ami 97,25 %-os lekötöttséget mutat.

- **Temetők fenntartása, utcanévtáblázás** soron az eredeti előirányzat 2.500 E Ft, módosított előirányzat 4.817 E Ft, teljesítés 1.393 E Ft, a kötelezettségvállalás 4.229 E Ft, 87,79 %.
- **Belvízelvezetés** soron az eredeti előirányzat 46.500 E Ft, módosított előirányzat 51.627 E Ft, kötelezettségvállalás 48.784 E Ft, 94,49 %, a teljesítés 18.288 E Ft, 35,42 %-os.
- **Települési vízellátás** soron az eredeti előirányzat 12.500 E Ft, módosított előirányzat 14.912 E Ft, kötelezettségvállalás 13.056 E Ft, 87,55 %, a teljesítés 10.096 E Ft, 67,70 %.
- **Közüvilágítás** soron az eredeti előirányzat 600.000 E Ft, módosított előirányzat 600.761 E Ft, a kötelezettségvállalás 600.761 E Ft, 100 %, a teljesítés 453.556 E Ft, 75,50 %-os, ami időarányos teljesítést mutat, azonban a közvilágítási számlák 2011.08.31-ig vannak kifizetve ami azt jelenti, hogy a rendelkezésre álló előirányzat

csak két hónap áramdíjára nyújt fedezetet .

- **Parkfenntartás** soron az eredeti előirányzat 445.000 E Ft, módosított előirányzat 452.354 E Ft. A teljesítés 293.113 E Ft 64,80%-os, elmarad ugyan az időarányostól, mert a pénzügyi teljesítés csak júliusig történt meg, azonban a kötelezettségvállalás 432.478 E Ft, 95,61 %-os.
- **Köztisztaság fenntartása** sor eredeti előirányzata 290.000 E Ft, módosított előirányzat 342.383 E Ft, a teljesítés 215.849 E Ft, 63,04 %-os. A kötelezettségvállalás 342.367 E Ft, 100 %. Ezen belül a gépi-, kézi úttisztítás teljesítése 157.959 E Ft 62,59 %-os, a hóeltakarítás I. negyedévi felhasználása 52.424 E Ft 94,73 %-os, ami azt jelzi, hogy kedvezőtlen időjárás esetén a IV. negyedévi hóeltakarítási és síktalanítási munkálatokra nincs meg a fedezet. Az illegális személtlerakók megszüntetésére 5.466 E Ft-ot fordítottunk, ami 22,14 %-os teljesítést mutat.
- **Települési közérdekű munkák** eredeti előirányzat 21.000 E Ft, módosított előirányzat 21.000 E Ft, teljesítés 10.500 E Ft, 50%-os, ami 5.000 hektáron egy alkalommal elvégzett légi-kémiai szúnyogirtást és egy ütemben elvégzett patkányirtást tartalmaz. A kötelezettség vállalás 21.000 E Ft, 100 % .
- **Helyi utak fenntartása** eredeti előirányzat 327.300 E Ft, módosított előirányzat 357.106 E Ft, a felhasználás 255.006 E Ft, ami 71,41 %-os teljesítést jelent. A kötelezettségvállalás 350.763 E Ft, 98,22 %-os. Útburkolat javításra 150.964 E Ft-ot fordítottunk, a járdajavításra eddig 15.745 E Ft teljesítés történt, a további munkálatok még folyamatban vannak, jelzőtáblák pótlására és kihelyezésére 16.096 E Ft-ot útburkolati jelek festésére 28.631 E Ft-ot fordítottunk szeptember 30-ig. Az előirányzatok felhasználása folyamatos.
- **Tervezési feladatok** eredeti és módosított előirányzata 1.000 E Ft, teljesítésre még nem került sor a kötelezettségvállalás 875 E Ft.
- **Kártérítések, megbízások, ügyvédi díjak és hirdetések** sor eredeti előirányzata 13.888 E Ft, módosított előirányzat 14.794 E Ft, a felhasználás 7.441 E Ft, 50,30 % . A tényszámok alapján ez alacsony felhasználási szintet mutat, viszont a kötelezettségvállalás 11.419 E Ft, 77,19 %
Ennek a sornak jelentős kötelezettségvállalását képezi a Debreceni Hőszolgáltató Zrt-vel 1999. évben megkötött szerződés alapján a Debrecen város tulajdonába tartozó létesítmények komplex energiagazdálkodási feladatainak ellátása, az energiahatékonyság és energiatakarékosság magas szintű megvalósítása érdekében, valamint a bírósági ítéletek alapján történő kártérítési kötelezettségek teljesítése.
- **Erdei Kisvasút támogatása** sor előirányzata 500 E Ft, mely összegre támogatási megállapodást kötöttünk, a teljesítés 500 E Ft összegben megtörtént.

- **Egyéb kommunális szolgáltatás** eredeti előirányzata 2.000 E Ft, módosított előirányzat 2.000 E Ft, a teljesítés elmarad az időarányostól, csak 571 E Ft, 28,55 %, a kötelezettségvállalás 1.329 E Ft, 66,45 %-os.
- **Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása** sor előirányzatát 11.000 E Ft normatív támogatásként havonta utaljuk tovább a Debreceni Vízmű Zrt részére, a teljesítés 8.327 E Ft, 75,70 %-os.
- **Előre nem tervezhető városüzemeltetési munkák** sor eredeti előirányzata 42.000 E Ft módosított előirányzata 30.100 E Ft , a teljesítés 11.774 E Ft, 39,12 %-os a kötelezettségvállalás 13.499 E Ft, 44,85 %_os.

Összességében a városüzemeltetési kiadások módosított előirányzata a háromnegyedévi felhasználás alapján a még hátralévő feladatok elvégzésére túlnyomórészt biztosítja a fedezetet, kivéve a közvilágítás üzemeltetését, valamint a IV. negyedévi várható hóeltakarítási munkák költségeit.

4.) BERUHÁZÁSI KIADÁSOK (4.1. alcím; 5.5. melléklet)

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 3.275.914 E Ft, amely 2011.09.30-ra 5.474.846 E Ft-ra módosult.

A módosítás az alábbiakból tevődik össze:

- 1.010.437 E Ft a pénzmaradvány összege; melyből
- (-) 1.193 E Ft a Környezetvédelmi Alapra került átcsoportosításra a 16/2011. (IV.29.) Ö.r. rendelettel, amely a 2011. évi költségvetési rendeletet módosította
- 37.420 E Ft a 2-es villamosvonal építésének támogatása;
- 609.154 E Ft a Debrecen város és térsége szennyvízhálózatának fejlesztése, ISPA program támogatása;
- 526.929 E Ft a Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció projekt támogatása (Ifjúsági ház, Emlékkert-romkert);
- 26.468 E Ft a Margit téri bölcsőde felújításának támogatása (ÉAOP);
- 30 E Ft a lakossági közműfejlesztési támogatás összege;
- 3.761 E Ft a Debreceni Jégcsarnok mellett kialakításra kerülő szabadtéri fitnessterem támogatásának előlege;
- 3.000 E Ft a Kertségi fejlesztési programról került átcsoportosításra;
- (-) 1.500 E Ft a Kertségi fejlesztési programhoz került átcsoportosításra (Szabó Lőrinc u. kerékpárút építése);
- (-) 12.916 E Ft az Igazgatási feladatokhoz került átcsoportosításra (2-es villamos projekthez kapcsolódó menedzsment-bérlésköltség első féléves fedezete);
- (-) 2.500 E Ft a közművelődési érdekeltség-növelő támogatás önrészeként került átcsoportosításra intézmények részére;
- (-) 158 E Ft intézmények részére került átcsoportosításra gépbeszerzés céljából

A teljesítés 51,69 %-os, azaz 2.829.876 E Ft volt.

Főbb beruházások:

A színház épület 4. részlete időben átutalásra került.

Európai Unió ISPA (Kohéziós Alap) támogatás igénybevételével valósul meg a Debrecen város és térsége szennyvízelvezetési és szennyvíztisztítási program. A programhoz kapcsolódó támogatott (4.1.3. jogcím) és nem támogatott (4.1.4. jogcím) költségek külön sorokon szerepelnek. 2011.09.30-ig 837.351 E Ft került kifizetésre, melyből a támogatott kifizetés 739.076 E Ft, míg a nem támogatott kifizetés összege 98.275 E Ft. A támogatott kifizetés összegéből a kapott támogatás összege 609.154 E Ft. Ebből 392.566 E Ft ISPA támogatás, 216.588 E Ft pedig a kormányzati társfinanszírozás összege. A projekt keretében valósul meg Nagymacs településrész és Debrecen belterületén további 5 utca csatornázása, valamint eszközbeszerzésekre kerül sor. A kivitelezés jelenleg folyamatban van.

A 2-es villamosvonal építése KÖZOP projekt is Európai Unió támogatás igénybevételével valósul meg. A projekt támogatott költségei a 4.1.6. jogcímen, a nem támogatott költségei a 4.1.30. jogcímen kerülnek elszámolásra. A projekthez kapcsolódóan 2011.09.30-ig 94.163 E Ft pénzügyi teljesítése történt meg. Ebből nem támogatott kifizetés 90.251 E Ft, támogatott kifizetés 3.912 E Ft. 2011.09.30-ig átutalt támogatás összege 37.420 E Ft. A kivitelezés folyamatban van, a járműgyártó kiválasztására vonatkozó közbeszerzési eljárás lezárult, a szerződés megkötésre került.

A „Belváros funkcióbővítő városrehabilitációja” projekt I. ütemében valósul meg a Nyugati kiskörút építésének I. üteme, a Halköz tér, az Emlékkert, romkert rekonstrukciója valamint a Fazekas Mihály Általános Iskola Ifjúsági Közösségi Házzá történő átalakítása (4.1.8. - 4.1.12. jogcímek). A Halköz tér és az Emlékkert, romkert rekonstrukciója 2010-ben befejeződött. Az Emlékkert, romkert rekonstrukciója valamint az Ifjúsági Ház kivitelezési munkái kapcsán a szállítói teljesítésű számla támogatási része 2011-ben került átutalásra, annak pénzforgalom nélküli elszámolására került sor 2011.09.30-ig. A Nyugati kiskörút kivitelezésére vonatkozó közbeszerzési eljárás lezárult, a szerződés megkötésre került. 2011.09.30-ig a teljesítés 591.841 E Ft, az átutalt támogatás 526.929 E Ft, mely teljes egészében Európai Unió forrás.

Európai Unió támogatás igénybevételével valósul meg az Agóra Pólus program – Tudományos élménypark kialakítása a Debreceni Botanikus kertben című projekt. A kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás 2011. IV. negyedévében kerül kiírásra.

Pályázati forrásból valósul meg 90%-os támogatással a Margit téri bölcsőde felújítása. A kivitelezés folyamatban van, 2011.09.30-ig a teljesítés 32.861 E Ft, és 26.468 E Ft támogatás került átutalásra, melyből 24.997 E Ft Európai Unió forrás, 1.471 E Ft pedig kormányzati támogatás.

A panelprogram és ökoprogram keretében a 2010-ben megkötött támogatási szerződések alapján 2011.09.30-ig 6 társasház (Damjanich u. 32., Egyetem sgt. 32., Cívis u. 16., Jerikó u. 25., Holló János u. 5-7., Senyei Oláh u. 39-41. - Csapó u. 102-104.) részére került kifizetésre az önkormányzati önrész összege mindösszesen 31.926 E Ft összegben.

Támogatási szerződés került aláírásra az iskolai és sport-infrastruktúra fejlesztésének, felújításának támogatására, melynek keretében a debreceni Jégcsarnok mellett szabadtéri fitness terem kialakítása valósul meg. A támogatás előlege 3.761 E Ft összegben átutalásra került.

Támogatási szerződés került aláírásra a Tessedik Sámuel utcán új óvoda építésének megvalósítására, valamint Integrált közösségi közlekedés fejlesztésére, mely magában foglalja:

Borzán Gáspár utcai autóbusz-forduló átépítését és hozzá kapcsolódóan a Borzán Gáspár u. - Diószegi u. - Gizella u. csomópontjában körforgalom kiépítését,

35. sz. főút menti Vezér u. - Füredi u. közötti kerékpárút megépítését a Vezér utcától Doberdó utcai buszvégállomáshoz történő bekötéssel együtt,

Egyetem sugárúton buszsáv kialakítását a páros oldalon a Nagy Lajos király tértől az Egyetem térig, valamint az Egyetem tér előtt csomópont kialakítását,

Tócskerti kerékpárút bevezetését a belvárosba, valamint a Segner téri buszfordulóba történő bekötését.

A program első kettő projektje a Kertségi fejlesztési program része, míg az utolsó kettő projekt a Beruházási kiadások között szerepel.(teljesítés nem volt szeptember 30-ig.)

Készítettünk egy kimutatást a beruházási kiadások között kimutatásra kerülő, Európai Unió támogatással megvalósuló programok 2011.09.30-ig jóváíródott támogatásairól, melyből az alább felsorolt programok felhalmozási célúak.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	EU-s támogatás összege	Kormányzati támogatás összege	Összesen
Debrecen város és térsége szennyvízelvezetési és szennyvíztisztítási program	392.566	216.588	609.154
Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitációja I. ütem	526.929	0	526.929
Margit téri bölcsőde felújítása	24.997	1.471	26.468
KÖZOP 2-es villamosvonal építése	31.807	5.613	37.420
ÖSSZESEN:	976.299	223.672	1.199.971

5.) FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK (4.2. alcím; 5.6. és 5.6.1. mellékletek)

A felújítások esetében a teljesítés előirányzat csökkenést jelent. Az eredeti előirányzat 300.000 E Ft, a 2010. évi pénzmaradvány felosztását követően az előirányzat 335.749 E Ft-ra módosult.

A felújítási kiadások előirányzatának felhasználása az előirányzatot csökkenti, ezek a tételek az alábbiak:

- 159.052 E Ft került átcsoportosításra az intézmények részére az intézményeknél végzett tételes felújítási munkák fedezetére,
- 2.581 E Ft a Polgármesteri Hivatal kiadásainak Igazgatás sorára, a Polgármesteri Hivatal épületein végzett felújítási munkák fedezetére,
- 6.742 E Ft a Polgármesteri Hivatal kiadásainak Üdültetés sorára, Polgármesteri Hivatal üdülőin végzett felújítási munkák fedezetére,
- valamint 820 E Ft került átcsoportosításra Vagyongazdálkodási feladatok Üzemeltetési költség sorára, a Vagyongazdálkodási Osztály feladatkörébe tartozó felújítási munkák fedezetére.

Így a felújítások kiadásról a háromnegyedév folyamán összesen 169.195 E Ft került átcsoportosításra a teljesítés helyére.

A saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítások eredményeként 2011. szeptember 30-án a felújítási kiadások módosított előirányzata 166.554 E Ft lett.

Az 5.6.1. melléklet a tételes feladatlistát és a teljesítést (előirányzat csökkenés) mutatja be.

Az előirányzat 70,29 %-ban terhelt kötelezettség-vállalással.

6.) VÁROSRENDEZÉSI TERVEK KIADÁSAI (4.3. alcím; 5.7. számú melléklet)

Az eredeti előirányzat 28.750 E Ft, a módosított előirányzat a 2010 évi pénzmaradvány felosztását követően 42.225 E Ft, a teljesítés 15.400 E Ft (36,47%). A kötelezettségvállalás mértéke 37.137 E Ft, (87,95%). A városrendezési tervek kiadásai első féléves rendelet-módosítással 788 E Ft-tal került megemelésre, a településtervezési tevékenység első féléves bevételének felével. Előirányzat felhasználás jellegének megfelelően ezt az összeget előirányzat-átcsoportosítással a Polgármesteri Hivatal, Közigazgatási gép-, eszköz- és informatikai beszerzés (5. melléklet, 2.5. alcím) előirányzatra lett átcsoportosítva. Így a 2011.09.30-i módosított előirányzat a féléves beszámoló módosított előirányzatához képest nem változott.

7.) KERTSÉGI FEJLESZTÉSI PROGRAM (4.4. alcím; 5.8. melléklet)

A kertségi fejlesztési program eredeti előirányzata 600.710 E Ft, amely 2011.09.30-ra 618.167 E Ft-ra módosult.

A módosítás az alábbiakból tevődik össze:

- 6.050 E Ft a pénzmaradvány összege;
- 13.082 E Ft a Lencztelepen a Pohl F., Kisdobos és Szilva utcák csapadékvíz-elvezetés építésének támogatása;
- (-) 175 E Ft támogatás visszautalásra került;
- 1.500 E Ft a Beruházási kiadásokból került átcsoportosításra;
- (-) 3.000 E Ft a Beruházási kiadásokra került átcsoportosításra.

A Kertségi fejlesztési program főbb beruházásai:

Európai Unió támogatás igénybevételel valósul meg a Lencztelep ÉNY-i részén a Pohl Ferenc, Kisdobos és Szilva utcák csapadékvíz-elvezetése. Az átutalt támogatás összege 13.082 E Ft, melyből 12.355 E Ft Európai Unió forrás, 727 E pedig kormányzati támogatás. A támogatás összegéből 175 E Ft visszautalásra került tekintettel arra, hogy egy, az elszámolható költségek között szereplő tétel nem valósult meg. Ennek következtében szükséges volt a támogatási előleg adott részének visszautalása.

A 2011. évi lakossági hozzájárulással megvalósuló út- és közműépítések keretében mintegy 15 utca út- és csapadékvíz-elvezetésének tervezésére, valamint 3 utca út- és 4 utca csapadékvíz-elvezetésének kivitelezésére vonatkozóan került vállalkozási szerződés megkötésre. 2011-ben az alábbi utcák kerülnek kivitelezésre: Kard u. csapadékvíz-elvezetés kivitelezése, Wekerle u., Berkenye u., Cimbalom u. út- és csapadékvíz-csatorna építése, Tatár u., Baskir u., Csuvas utcában a közüzemű ivóvízvezeték építési munkái. Valamennyi munka befejezésére 2011. IV. negyedévében kerül sor.

Vállalkozási szerződés került megkötésre Debrecen belterületén és Józsa településrészen csatornaépítési feladatok elvégzésére (tervezés és kivitelezés), valamint Bánk településrész csatornahálózatának áttervezésére.

8.) EGYÉB, OKTATÁSI FELADATOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIADÁSOK (5.1. alcím; 5.9. melléklet)

Az eredeti előirányzat 5.402 E Ft-ról 18.751 E Ft-ra módosult a pénzmaradvány felosztását és a 2011.09.30-ig történő előirányzat átcsoportosításokat követően a felhasználás az alábbi;

➤ **Városi, oktatási kiadványok, információs anyagok:** Az eredeti előirányzat 1.054 E Ft, mely a féléves rendelet-módosítást követően 1.491 E Ft-ra módosult. A teljesítés 764 E Ft, mely 51 %-os felhasználást jelent.

➤ **Jogszabály alapján végzett kötelező szakértői tevékenység kiadásai:** Az eredeti és a módosított előirányzat is 3.115 E Ft. Az év során eddig 11 szakértővel kötöttünk megbízási szerződést, melyeknek összege - mely egyben a kötelezettség-vállalás is – 2.099 E Ft. A

teljesítés 2011.09.30-ig 1.469 E Ft.

➤ **TÁMOP-3.2.4-08/1-2009-0057 „iskolai könyvtárak a jövő nemzedékének szolgálatában”:** („Tudásdepó-Expressz” - A könyvtári hálózat nem formális és informális képzési szerepének erősítése az élethosszig tartó tanulás érdekében című pályázat) A konzorcium (Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Végrehajtó Szerve a Polgármesteri Hivatal mint főkedvezményezett (Fazekas Mihály Gimnázium, Csokonai Vitéz Mihály Gimnázium, Gábor Dénes Elektronikai Műszaki Szakközépiskola és Kollégium, Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola, Erdey-Grúz Tibor Vegyipari és Környezetvédelmi Szakközépiskola), Létavértes Városi Önkormányzat mint kedvezményezett, Szent József Gimnázium és Kollegium mint kedvezményezett) által elnyert összeg összesen: 44 653 062 Ft, ebből Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Végrehajtó Szerve, a Polgármesteri Hivatal által felhasználható 35 462 590 Ft. A projekt vége: 2012.02.28. Az eredeti előirányzat 0. Az I-III. negyedév során történt előirányzat emelések:

- Pénzmaradvány: 8.482 E Ft;
- A bútor számla kifizetésére (a benyújtott elszámolás elfogadásáig) a céltartalékról történt átcsoportosítás: 500 E Ft;
- I. sz. kifizetési kérelem összege (2011. 06.23-án megérkezett az alszámlánkra): 3.930 E Ft

Így a módosított előirányzat 12.912 E Ft. A teljesítés 8.918 E Ft, mely 69%-os felhasználást jelent.

➤ **TIOP-1.1.1-07/1-2008-1002 „A pedagógiai, módszertani reformot támogató informatikai infrastruktúra fejlesztése DMJV közoktatási intézményeiben”:** A 2008. évben megpályázott, de 2010. évre érvényesnek nyilvánított pályázat összege: 566.896 E Ft. A közbeszerzési eljárás keretében a nyertes kiválasztása megtörtént, de szerződéskötésre nem került sor, mert jogorvoslati eljárás indult. Az eljárás során a kifogások egy részének az illetékes hatóságok helyt adtak, így a Hivatalt új közbeszerzési eljárás indítására kötelezték. A hatályos szerződés szerint a projekt befejezésének határideje 2011.08.31, ezért a Hivatal szerződés módosítást kezdeményezett, így a projekt befejezésének időpontja 2012.04.30-ra módosult.

9.) EGÉSZSÉGÜGYI FELADATOK (5.2. alcím; 5.10. melléklet)

Az egészségügyi feladatok módosított előirányzata – amely megegyezik az eredeti előirányzattal – 47.875 E Ft, a teljesítés 2011.09.30-án 39.217 E Ft (81,92 %).

- Bírósági végzés alapján kártérítési járadék jogcím módosított előirányzata 1.425 E Ft, teljesítés 1.067 E Ft (74,88 %).
- A DMJV Polgármesteri Hivatalával közszolgálati jogviszonyban, munkaviszonyban állók, valamint az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatottak számára a foglalkozás-egészségügyi ellátás biztosítását külön szerződés szerint az Egészségügyi Járóbeteg Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. látja el. Módosított előirányzat 24.900 E Ft,

teljesítés 16.600 E Ft. (66,67 %).

- Háziiorvosi rendelők támogatása elnevezésű előirányzat terhére, DMJV Önkormányzat egészségügyi alapellátási feladatait 126 háziorvos látja el. A területi ellátási kötelezettséggel működő háziorvosok többsége önkormányzati tulajdonú rendelőben végzik feladataikat. Az ingatlanok a VESZ Vagyonkezelő Kft. használatában vannak. Az önkormányzati tulajdonú vagy az Önkormányzat által bérelt háziiorvosi rendelők bérleti díját az Önkormányzat átvállalja, az üzemeltetési költségekhez hozzájárulást biztosít összesen 20.000 E Ft összegben, melyek utalása a támogatási megállapodásoknak megfelelően megtörtént. Módosított előirányzat 20.000 E Ft, teljesítés 20.000 E Ft (100 %)
- Közhasznúsági megállapodásban foglalt feladatok támogatása elnevezésű jogcím módosított előirányzata 1.550 E Ft, teljesítés 1.550 E Ft (100 %). 2011-ben az Önkormányzat az Egészségügyi Járóbeteg Központ Nonprofit Kft.-vel kötött támogatási megállapodást a közhasznúsági megállapodásban foglalt feladatok támogatására (különösen: területi védőnői, valamint csecsemő- és gyermektanácsadás helyiségeinek bérleti díjának ellentételezésére, és ezekkel kapcsolatos egyéb közüzemi és dologi költségek fedezetére).

10.) NÉPJÓLÉTI FELADATOK (5.3. alcím; 5.11. melléklet)

A népjóléti feladatok eredeti előirányzata 41.927 E Ft, módosított előirányzata 43.638 E Ft, a teljesítés 2011.09.30-án 33.058 E Ft (75,76 %). Az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 1.711 E Ft-tal nőtt, melynek oka a TÁMOP-5.2.5-08/1-2008-0084. „Adj esélyt magadnak” pályázatra vonatkozó pénzmaradvány miatti emelés.

- A népjóléti feladatokon belül négy civil szervezettel (ReFoMix Np.Kft., Forrás Lelki Segítők Egyesülete; Héra Egyesület; Debrecen-Nagytemplomi Református Egyházközség Immanuel Otthon) kötöttünk ellátási szerződést, melynek módosított előirányzata 36.000 E Ft, felhasználása 27.000 E Ft (75,00 %).
- Segélyezés kiváltása foglalkoztatással jogcím módosított előirányzata 1.000 E Ft, teljesítés 986 E Ft (98,60 %), melyet a DEOEC Gyermekgyógyászati Intézet 1 fő pedagógus foglalkoztatásának finanszírozására használt fel a 2011.02.15.- 2011.08.14. időszakban.
- Hátrányos helyzetű gyermekek hétfélig étkeztetésének megvalósítása a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Debreceni Csoportja által jogcím módosított előirányzata 4.400 E Ft, teljesítése 4.400 E Ft (100 %). A szervezet alkalmanként átlagosan 100 gyermek számára biztosít meleg ebédet hétféligenként.
- TÁMOP-5.2.5.-08/1-2008-0084. „Adj esélyt magadnak” jogcím eredeti előirányzata 527 E Ft, módosított előirányzata 2.238 E Ft, teljesítése 672 E Ft. (30,03 %) A program 2009. január 01-től 2010. december 31. napjáig tartott. A záró kifizetési kérelem benyújtásra került, a pénzügyi elszámolás lezárult.

11.) SPORTFELADATOK ÉS KIEMELT SPORTRENDEZVÉNYEK (5.4. alcím; 5.12. melléklet)

A Sportfeladatok eredeti előirányzata 88.123 E Ft, mely a pénzmaradvány elfogadását és az év közben történő átcsoportosításokat követően 86.271 E Ft-ra módosult.

Intézményi diáksport (5.4.1. jogcím): Az eredeti előirányzat 6.000 E Ft. Az önkormányzati fenntartású alap- és középfokú oktatási intézmények között felosztásra került támogatások részben átutalással, részben előirányzat átcsoportosítás formájában kerülnek az intézményekhez. 2011.09.30-ig összesen 2.795 E Ft került átvezetésre, így a módosított előirányzat 3.205 E Ft. A tényleges pénzügyi teljesítés 1.713 E Ft, mely 53,44 %-os felhasználást jelent.

Diáksport versenyek támogatása (5.4.2. jogcím): Az eredeti előirányzat 2.000 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását és az első féléves rendelet-módosítást követően 3.575 E Ft-ra módosult. A városi diákversenyek meghirdetésre kerültek, lebonyolításuk a IV. negyedévben várható. A teljesítés 1.865 E Ft, azaz 52,17 %-os.

Szakszövetségi versenyek támogatása (5.4.3. jogcím): Az I-III. negyedévben a hagyományosan működő városi szakszövetségi versenyek, városi szabadidősport rendezvények kerültek lebonyolításra. A rendelkezésre álló keretösszeg felhasználása időarányosan megfelelő, 35 %-os.

Versenysport (5.4.4. jogcím): A Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság felhívására 52 db pályázat érkezett. A Bizottság a pályázatokat 2011. június 29-i ülésen megtárgyalta és összesen 3.350 E Ft támogatást hagyott jóvá a sportszervezetek részére. Az utólagos finanszírozás miatt a pénzügyi teljesítés 2011.09.30-ig 950 E Ft.

Szabadidősport (5.4.5. jogcím): Az eredeti előirányzat 6.300 E Ft volt, azonban erről a jogcímről került átcsoportosításra a féléves rendelet-módosítással 1.000 E Ft., így a módosított előirányzat 5.300 E Ft. A Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság felhívására 34 db pályázat érkezett. A Bizottság javaslata alapján 4.250 E Ft támogatás került jóváhagyásra. A teljesítés 2.170 E Ft, mely 40,94 %-os felhasználást jelent.

Diákolimpiák támogatása (5.4.6. jogcím): Az I-III. negyedév során nem került megrendezésre kiemelkedő diákverseny, ezek várhatóan az utolsó negyedévben fognak lebonyolódni.

2011. évi kiemelt rendezvények (országos szakszövetségi versenyek) (5.4.7. jogcím): Az eredeti előirányzat 1.500 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását és a féléves rendelet-módosítás során a Sport „Alap”-ról történő átcsoportosítást követően 1.868 E Ft-ra módosult. A teljesítés 1.110 E Ft. A felhasználás időarányosan megfelelő, 59,42 %.

Bocskai Ökölvívó Emlékverseny (5.4.8. jogcím): A pénzügyi teljesítés 10.437 E Ft. A rendezvény januárban lezajlott, így a tényleges felhasználás 94,88 %-os.

Nemzetközi élsport és utánpótlás versenyek olimpikonok felkészülésének támogatása (5.4.9. jogcím): Az eredeti előirányzat 31.000 E Ft. A pénzügyi teljesítés 17.000 E Ft, mely időarányosan megfelelő 54,84 %.

Sportuszoda használat támogatása (5.4.10. jogcím): Az eredeti előirányzat 25.000 E Ft. A vízfelületi támogatás keretösszegének felosztása megtörtént. A teljesítés 18.192 E Ft, mely 72,77 %-os felhasználást jelent.

12.) ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK (6. cím; 5.13. melléklet)

Az öregségi nyugdíjminimum mindenkor legkisebb összege a számítási alapja valamennyi támogatásnak. 2008., 2009. és 2010. évben 28.500 Ft volt a nyugdíjminimum, 2011. évben a szociális ellátást illetően ez nem változott.

Az önkormányzat által folyósított ellátások eredeti előirányzata 786.957 E Ft, a módosított előirányzat 2.680.966 E Ft. A pénzügyi teljesítés 2.266.426 E Ft. 2011. I-III. negyedévben 1.855.063 E Ft állami támogatást (1.755.248 E Ft jövedelempótló támogatást, 91.308 E Ft átvett pénzeszközt pénzbeli gyermekvédelmi támogatásra, 9.565 E Ft egyéb központi támogatást nyári gyermekétkeztetésre, visszafizettünk 1.058 E Ft-ot) kaptunk. Az előirányzatot növelte 77.188 E Ft pénzmaradvány, és csökkentette az intézményeknek átadott 9.212 E Ft rászorultsági térítési díj, valamint a 2010. december havi áthúzódott közcélú foglalkoztatás 29.030 E Ft miatti előirányzat átcsoportosítás (az intézmények és a Cigány Kisebbségi Önkormányzat részére). A szociális feladatok I-III. negyedévi ráfordítása összesen 2.304.660 E Ft.

a.) Rászorultságtól függő pénzbeli szociális ellátások (5.13. melléklet; 6.1. alcím):

Rendszeres szociális segély (6.1.1. jogcím): Eredeti előirányzata 27.500 E Ft, a teljesítés 171.493 E Ft. Az 55 év felettiek részesülnek rendszeres szociális segélyben, ezek létszáma növekedett. A rendszeres szociális segélyt a központi költségvetés 90 %-ban finanszírozza. 2011. évben átlagosan havi 741 fő kapott szociális segélyt.

Rendszeres szociális segély egészségkárosodott személyek részére (6.1.2. jogcím): Egészségkárosodott az, aki munkaképességét legalább 67%-ban elvesztette, illetve legalább 50 %-os mértékű egészségkárosodást szenvedett, vagy vakok személyi járadékában részesül, vagy fogyatékosági támogatásban részesül. Eredeti előirányzat 3.630 E Ft, a teljesítés 2011. I-III. negyedévben 22.843 E Ft. Átlagosan havonta 114 fő részesült támogatásban. A központi költségvetés 90 %-ban finanszírozza.

Rendelkezésre állási támogatás (6.1.3. jogcím): Eredeti előirányzata 26.000 E Ft, a teljesítés 131.450 E Ft. 2011. január 1-től a rendelkezésre állási támogatást a vonatkozó jogszabály módosítása megszüntette. 2011. január 1-től a rendelkezésre állási

támogatásban részesülőket felül kell vizsgálni, és ha megfelelnek a jogszabályi előírásoknak, akkor részükre bérpótló juttatást kell megállapítani.

Bérpótló juttatás (rövidítve: BPJ) (6.1.4. jogcím): Eredeti előirányzata 274.000 E Ft, a módosított előirányzat 1.126.766 E Ft, a teljesítés 2011. I-III. negyedévben 964.394 E Ft. A rendelkezésre állási támogatás felülvizsgálata lezajlott 2011. évben. Aki munkaképes, az részesül bérpótló juttatásban. A bérpótló juttatásban részesülő személyek kerülnek kiközvetítésre közfoglalkoztatásra, így a támogatásuk szünetel. Tekintettel arra, hogy rendkívül magas a közfoglalkoztatottak száma az előző évi adatokhoz képest, ám a foglalkoztatás időtartama lényegesen rövidebb, ezért rendkívül nagy a segélyezett létszámban a fluktuáció. 2011. évben a BPJ összege egységesen 28.500 Ft (megegyezik a nyugdíjminimum összegével). 80 %-a központi támogatás, míg 20%-a az önkormányzat költségvetését terheli. 2011. évben átlagosan 2.417 fő részesült az ellátásban. Bérpótló juttatás címén 2011. december 31-e után csak annak a személynek lesz folyósítható az ellátás, aki a jogosultság felülvizsgálatát megelőző egy évben legalább 30 nap munkaviszonyt tud igazolni. A bérpótló juttatás feltétele egyébként nem változott, az teljes mértékben megegyezik a rendelkezésre állási támogatás feltételeivel. 2011. szeptember 1. napjával a bérpótló juttatás neve foglalkoztatást helyettesítő támogatásra változott, ám a jogosultsági feltételekben nem következett be változás. Folyamatosan történik a segélyezett jogviszonyok megszüntetése azoknál, akik a közfoglalkoztatást nem vállalták el.

Közcélú munka (6.1.5. jogcím): Eredeti előirányzata 2.000 E Ft, a módosított előirányzat 23.638 E Ft, a teljesítés 23.578 E Ft. Az intézményeknek lebontásra került előirányzat-átcsoportosítás 29.030 E Ft. (Ez a 2010. évi december havi áthúzódó.)

Időskorúak járadéka (6.1.6. jogcím): Az ellátottak támogatására 26.603 E Ft-ot fordítottunk 2011. I-III. negyedévben. Átlagosan ez havonta 119 főt érintett. A járadék folyósítását 90 %-ban a központi költségvetés támogatja, míg 10 %-ban az önkormányzat költségvetését terheli.

Normatív lakásfenntartási támogatás (6.1.7. jogcím): 2011. I-III negyedévben a teljesítés 105.700 E Ft. Átlagosan havonta 2.338 fő részesült ellátásban. A támogatás folyósítását 90 %-ban a központi költségvetést, 10 %-ban az önkormányzat költségvetését terheli.

Adósságkezelési szolgáltatásban részesülőknek kifizetett lakásfenntartási támogatás (6.1.8. jogcím): 2011. I-III. negyedévben a teljesítés 18.447 E Ft. Átlagosan ez havi 371 fő. 90 %-ban központi költségvetést, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terhel.

Helyi lakásfenntartási támogatás (6.1.9. jogcím): 2011. I-III. negyedévben a teljesítés 3.464 E Ft. 100%-ban önkormányzati költségvetésből finanszírozott támogatás, ehhez állami támogatás nem jár. Átlagosan havonta 110 fő részesült támogatásban.

Adósságcsökkentési támogatást (6.1.10. jogcím): 2011. I-III. negyedévben 52.402 E Ft-ot fizettünk ki, átlagosan havi 481 fő részesült támogatásban. 90 %-ban központi költségvetést, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terhel.

Normatív ápolási díj (6.1.11. jogcím): Fokozott ápolást igénylő súlyosan fogyatékos, valamint a súlyosan fogyatékos személyek gondozására, ápolására (75%-os állami támogatás hívható le), 2011. I-III. negyedévben összesen 415.530 E Ft-ot fizettünk ki. Az előirányzatot terheli 1.760 E Ft szakértői díj (ez 100 % állami finanszírozás). Átlagosan havonta 1.146 fő részesült támogatásban.

Átmeneti segély (6.1.12. jogcím): Az átmeneti segélyek kifizetése teljes mértékben az önkormányzatot terheli, a hatályos önkormányzati rendelet szerint (jogcímek: átmeneti segély; 100 évesek köszöntése; időszaki támogatás; nevelési támogatás). A teljesítés 2011. I-III. negyedévben 28.437 E Ft, 1.338 fő részesült támogatásban. Az előirányzat tartalmazza a Bursa Hungarica ösztöndíjat, ez 6.838 E Ft kifizetését jelenti. Tartalmaz továbbá 24 E Ft kifizetést, amely kettő intézmény működési engedélyének módosításhoz szükséges szakértői díj fedezetét képezte, valamint 247 E Ft kifizetést, a Magyar Élelmiszer Bank Egyesület élelmiszer adományt biztosított az Önkormányzat részére, a szállítási költség, valamint a targonca bérlése ebből a sorból lett biztosítva.

Temetési segély (6.1.13. jogcím): 2011. I-III. negyedévben 14.643 E Ft-ot fizettünk ki. 2011. évben 369 fő részesült temetési segélyben.(100 %-ban önkormányzati finanszírozás.)

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (6.1.14. jogcím): A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt évente kettő alkalommal fizetjük (augusztus és november hónapban). A teljesítése 2011. I-III. negyedévben 48.860 E Ft. 2011. augusztus hónapban 8.200 gyerek részesült támogatásban. Ebből kiegészítő gyermekvédelmi támogatást fizetünk havonta, teljesítés 2011. I-III. negyedévben 2.570 E Ft. Mindez 100 %-ban állami támogatásból finanszírozott. Átlagosan havonta 40 gyermek részesült kiegészítő gyermekvédelmi támogatásban.

Óvodáztatási támogatás (6.1.15. jogcím): 2009. január 1-jével lépett hatályba a gyermekvédelmi törvény módosítása során. Évente két alkalommal fizeti az Önkormányzat (június és december hónapban). 2011. I-III. negyedévben a teljesítés 2.950 E Ft. 100 %-ban állami támogatott. 2011. évben 201 család részesült óvodáztatási támogatásban.

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (6.1.16. jogcím): Az előirányzat teljesítése 2011. I-III. negyedévben 1.037 E Ft. 2011. I-III. negyedévben 116 fő részesült támogatásban.(100 %-ban az önkormányzatot terhelő.)

Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (6.1.17. jogcím): Eredeti előirányzata 37.060 E Ft, módosított előirányzata 80.669 E Ft, a teljesítés 49.908 E Ft. A rászoruló gyerekek étkezési térítési díj kedvezménye az intézmények

elszámolása szerint előirányzat-átcsoportosítással került lebontásra. 2011. I-III. negyedévben összesen 9.212 E Ft (átlagosan havonta 354 fő) átcsoportosításáról született döntés, a teljesítés 664 E Ft. Az előirányzat módosítás tartalmazza a nyári szociális gyermekétkeztetésre megkapott állami támogatás összegét is, amely 9.565 E Ft, valamint visszafizettünk 1.058 E Ft-ot. A nyári szociális étkeztetésben 418 gyerek részesült. A mozgáskorlátozottak közlekedési támogatására 9.149 E Ft-ot (726 fő), gyermektartásdíj-megelőlegezésre 31.467 E Ft-ot (242 fő), otthonteremtési támogatásra 7.423 E Ft-ot (9 fő), (ezek állami támogatások 100 %-ban) tehetséges tanulók támogatására 1.205 E Ft-ot fizettünk ki önkormányzati forrás terhére. Átlagosan 26 fő részesült havonta támogatásban.

b.) Természetben nyújtott szociális ellátások (5.13. melléklet; 6.2. alcím):

Természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás (6.2.1. jogcím): Eredeti előirányzata 100.000 E Ft, módosított előirányzata 170.000 E Ft, teljesítése 139.686 E Ft, amelyből a 70 éven felüliek részére háztartási hulladék szállításához nyújtott támogatást fizetjük. 100 %-ban önkormányzati költségvetésből finanszírozzuk. Átlagosan havonta 10.307 fő részesült támogatásban.

Természetben nyújtott átmeneti segély (6.2.3. jogcím) Eredeti előirányzata 46.000 E Ft, teljesítése 27.775 E Ft, ebből hajléktalanok krízisétkeztetésére 11.031 E Ft (az önkormányzat civil szervezetek bevonásával bonyolítja le az étkeztetést), rászoruló idős emberek közétkeztetésére 284 E Ft-ot (33 fő), gyógyszer-támogatásra 1.003 E Ft-ot (150 fő), gyógyfürdő belépőre 13.065 E Ft-ot (29.112 belépő), kelengye-támogatásra 2.392 E Ft-ot (223 fő) fizettünk ki.

Köztemetés (6.2.4. jogcím): 2011. I-III. negyedévben a teljesítés 8.546 E Ft, valamint 7 E Ft igazgatási szolgáltatási díjat az önkormányzat a jelzálogjog törlésére fizetett ki. 154 fő eltemettetéséről gondoskodott az önkormányzat.

Közgyógyellátás (6.2.5. jogcím): 2011. I-III. negyedévben a teljesítés 8.673 E Ft (299 fő). Az önkormányzat a rászorultsági alapú közgyógyellátás után térítést fizet MEP-nek, a térítés összege a megállapított gyógyszerkeret éves összegének 30%-a, mely egyénenként eltérő összegű. Így a maximális, önkormányzatot terhelő összeg 45 E Ft/fő.

13.) KÖZFOGLALKOZTATÁS (7. cím; 5. melléklet)

A közfoglalkoztatás eredeti előirányzata 2011. évben 98.000 E Ft, módosított előirányzata 88.082 E Ft, a teljesítés 2011. III. negyedévben 38.234 E Ft. Az előirányzatot az alábbi tételek csökkentették, illetve növelték:

- A közfoglalkoztatás előirányzatáról az intézményeknek 2011. I-III. negyedévben összesen 3.770 E Ft előirányzat lett átcsoportosítással lebontva.

- A közfoglalkoztatás előirányzatáról a Polgármesteri Hivatal Igazgatás alcímére I-III. negyedévben 24.187 E Ft került átcsoportosításra.
- Működési bevételként az I-III. negyedévben összesen 18.039 E Ft támogatás érkezett, amely a közfoglalkoztatás előirányzatát növelte.

a.) Rövid időtartamú közfoglalkoztatás:

A közfoglalkoztatás a közcélú foglalkoztatást váltó forma, amelynek keretében kizárólag a bérpótló juttatásra jogosultak foglalkoztathatók. A támogatás pályázati eljárásban, egyszerűsített pályázati adatlapon igényelhető a munkaügyi központ kirendeltségénél. 2011. szeptember 1-jétől módosításra került a közfoglalkoztatás rendszere, már 1 hónapos foglalkoztatásra is van mód, bevezetésre került a közfoglalkoztatotti munkabér, és a heti számfejtés. Ezen túlmenően már nem pályázat útján kell közfoglalkoztatottat igényelni, hanem kérelem alapján.

Az aktív korú, nem foglalkoztatott, bérpótló juttatásra jogosultak napi 4 órás munkaidőben, legalább 2 hónap, legfeljebb 4 hónap időtartamig foglalkoztathatóak ebben a közfoglalkoztatási formában, amelyért a minimálbér, illetve a garantált bérminimum felének megfelelő összegű munkabérben részesülhetnek. Támogatásként a közfoglalkoztatottak munkabére és – a járulékkezdvezmény igénybevételét követően fennmaradó – ténylegesen megfizetett járulékaiknak 95%-a igényelhető. A pályázónak 5%-os önrészt kell biztosítania.

Ezen túlmenően a foglalkoztatásból eredő közvetlen költségek (munkaruha, egyéni védőeszköz, a munkába járással kapcsolatos utazási költségterítésről szóló jogszabály szerint a munkaadót terhelő utazási költségek, a munkásszállítás költségei és a kirendeltséggel előzetes egyeztetés szerint a munkavégzéshez nélkülözhetetlen munkaeszközök költsége) is megtéríthetők. A közvetlen költségek munkavállalónként havonta a munkabérhez és a járulékaikhoz nyújtott támogatási összeg 5%-áig támogatathatók.

A pályázati felhívás évente egy alkalommal kerül meghirdetésre, a támogatási keret elosztását követően országosan egységes tartalommal. Az önkormányzat egy naptári évben legfeljebb három alkalommal nyújthat be pályázatot, mely tartalmazza a foglalkoztatónkénti munkaerő igényeket. Az utolsó pályázat beérkezésének határideje 2011. szeptember 30.

b.) Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás:

A pályázatot a foglalkoztató közvetlenül nyújthatja be. A közfoglalkoztatási támogatás igénybevételének tervezésekor a szaktudást, vagy szakmai gyakorlatot igénylő munkafeladatok ellátására javasolt e típusú támogatási lehetőség. A pályázati felhívás évente két alkalommal kerül meghirdetésre, egy pályázó egy pályázati kiírásra egy pályázatot nyújthat be. A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásba elsősorban a bérpótló juttatásra jogosultak vonhatók be. Abban az esetben, ha a benyújtott pályázatban megjelölt munkakörre a kirendeltség nem tud olyan megfelelő munkaerőt biztosítani, aki jogosult a bérpótló juttatásra, akkor más álláskeresőként nyilvántartott személy foglalkoztatása is támogatható.

A foglalkoztatás 2 - 12 hónap időtartamú lehet, és napi 6 - 8 órás munkaidőben történhet. A települések hátrányos helyzetével, gazdasági erejével összhangban a támogatás intenzitása 70-100% mértékű lehet. A munkabérek és a – járulékkedvezmény igénybevételét követően fennmaradó - ténylegesen megfizetett járulékaik mellett a foglalkoztatással összefüggő közvetlen költségek is támogathatók, a munkabérhez és az ahhoz kapcsolódó járulékokhoz nyújtott támogatás legfeljebb 20%-ának mértékéig. Munkabérként legfeljebb a kötelező legkisebb munkabér, illetve garantált bérminimum vehető figyelembe.

c.) Pályázatok, foglalkoztatási adatok:

1. pályázat

- 1157 fő segédmunkás munkakörben napi 4 órában történő foglalkoztatására nyújtott be pályázatot a DEHUSZ Nonprofit Kft. 2011. február 1. - 2011. június 30. közötti időszakra vonatkozóan. Az 1. pályázat keretében 2011. június 30. napjáig ténylegesen 901 fő foglalkoztatása valósult meg.

2. pályázat

- 957 fő segédmunkás munkakörben napi 4 órás munkaidőben történő foglalkoztatására nyújtott be pályázatot a DEHUSZ Nonprofit Kft. 2011. június 1.- 2012. január 31. közötti időszakra vonatkozóan. A Dehusz Nonprofit Kft. és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja 2011. június 1-2012. január 31. közötti időszakra kötötte meg a Hatósági szerződést, míg Önkormányzatunk és a Dehusz Nonprofit Kft. 2011. június 1-2011. november 30. közötti időszakra vonatkozóan kötötte meg a támogatási megállapodást. A 957 főből 2011. június 1-től 2011. szeptember 30-ig 581 fő került foglalkoztatásra. (A 2011. június 1-2011. augusztus 31. napjáig és a 2011. augusztus 1-től 2011. október 31. napjáig terjedő foglalkoztatási időszak vonatkozásában a maximális létszám került foglalkoztatásra.)
- 759 fő foglalkoztatására pályáztunk önkormányzati fenntartású intézményeknél történő munkavégzés keretében (udvaros, karbantartó, eljáró stb. munkakörben). A foglalkoztatás időtartama 2011. április 1. napjától 2011. november 30-ig (háromhavi turnusokban) napi 4 órában történő munkavégzés keretében valósul meg. A megjelölt időszak vonatkozásában 2011. szeptember 30. napjáig ténylegesen 315 fő foglalkoztatása valósult meg.
- 69 fő foglalkoztatása valósult meg a civil szervezetek és nonprofit Kft-k esetében a fentiekkel megegyező módon, melynek költsége az önkormányzatot nem terheli. A közfoglalkoztatásban való részvétel, valamint a foglalkoztatás finanszírozási feltételeinek változásaiból adódóan 2011. évben a civil és nonprofit Kft.-k által közfoglalkoztatás keretében ténylegesen alkalmazott munkavállalók számáról nem rendelkezünk adatokkal.
- További 140 fő foglalkoztatására pályáztunk oktatási intézmények vonatkozásában, elsősorban pedagógiai asszisztens munkakörben. A foglalkoztatás 2011. április 1. napjától 2011. május 31. napjáig tartott, napi 4

órában történő munkavégzéssel. A rendelkezésünkre álló adatok alapján a pályázatban megjelölt 140 főből ténylegesen 81 fő munkavállaló foglalkoztatása valósult meg.

- Civil szervezetek esetében 24 fő foglalkoztatása (udvaros, karbantartó stb. munkakör) 2011. április 1. napjától 2011. november 30. napjáig valósul meg, kéthavi turnusokban.

A második pályázat keretében összesen 1949 fő foglalkoztatásának megvalósítására nyújtottunk be pályázatot. Hosszú távú foglalkoztatás keretében 190 fő foglalkoztatására nyújtottunk be pályázatot. A foglalkoztatás 2011. február 1-től 2011. december 31-ig 6, illetve 8 órában történő munkavégzéssel került megtervezésre. A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás a rendelkezésünkre álló adatok alapján 2011. június 30. napjáig az alábbiak szerint valósult meg:

- DMJV Polgármesteri Hivatalnál 43+2 fő (pályázott létszám 100%-a lett foglalkoztatva), melynek teljesítése 2011. évben a **Polgármesteri Hivatal 2. cím; 5.2 melléklet** alatt realizálódik.
- Önkormányzat által fenntartott intézményeknél 2011. május 1-től 2011. november 30-ig terjedő időszak alatt 38 fő, valamint 2011. augusztus 15-től 2011. november 30-ig és 2011. szeptember 1-től 2011. november 30-ig terjedő időszakban 104 fő. (pályázott létszám 73%-a lett foglalkoztatva)
- DEHUSZ Nonprofit Kft-nél a hosszabb időtartamú foglalkoztatásra irányuló pályázat keretében 70 fő (pályázott létszám 100%-a lett foglalkoztatva); az úgynevezett „Értékteremtő közfoglalkoztatás” keretében 75 fő (pályázott létszám 100%-a lett foglalkoztatva).

3. pályázat

63 fő 4 órás munkaidőben történő foglalkoztatásra nyújtottunk be pályázatot. A foglalkoztatás időtartama 2011. szeptember 1-től 2011. november 30. A 3. pályázat keretében történő rövid időtartamú foglalkoztatás a rendelkezésünkre álló adatok alapján 2011. szeptember 30. napjáig az alábbiak szerint valósult meg: Önkormányzat által fenntartott intézmények: 31 fő (pályázott létszám 50%-a lett foglalkoztatva).

14.) KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATOK (8. cím; 5.14. melléklet)

A Közművelődési feladatok eredeti előirányzata 34.564 E Ft. A 16/2011. (IV.29.) Ör. rendelet módosítással – pénzmaradvány – az eredeti előirányzat 36.112 E Ft-ra változott. 2011.09.30-án 29.937 E Ft a módosított előirányzat. A Közművelődési feladatok pénzügyi teljesítése összességében 14.675 E Ft, ami 49 %-ot jelent, a sorokon belüli felhasználás azonban eltérő %-ot mutat.

Az előirányzatot az alábbi tételek csökkentették, összesen 6.175 E Ft összegben:

- 902 E Ft Csokonai Színház brüsszeli fellépésére (1.000 E Ft kerül átcsoportosításra az

intézmény költségvetésébe, majd később, 98 E Ft zárolásra került)

- 60 E Ft Csokonai Színház művészeti díj fedezetére,
- 60 E Ft Debreceni Filharmonikus Zenekar és Kodály Kórus művészeti díj fedezetére,
- 3.000 E Ft Debreceni Művelődési Központ gyermeknap rendezvényére,
- 105 E Ft Debreceni Művelődési Központ szüreti napok rendezvényére,
- 150 E Ft Városi Könyvtár gyermeknap rendezvényére,
- 300 E Ft Csapókerti Községi Ház gyermeknap rendezvényére,
- 1.598 E Ft Brüsszeli kiküldetés költsége

került lebontásra.

Városi szintű rendezvény (8.1. alcím) Az eredeti előirányzat 3.000 E Ft. A pénzmaradvány 189 E Ft. Ezen a soron előirányzat átcsoportosítás történt intézmények részére 120 E Ft összegben. Így a módosított előirányzat 3.069 E Ft. Pénzügyi teljesítés 1.531 E Ft.

Szakértők, művészek eseti megbízási díja (8.2. alcím) Az eredeti előirányzat 1.164 E Ft. Előirányzat változás ezen a soron nem történt. A tényleges pénzügyi teljesítés 774 E Ft.

Kulturális közösségi programok (városi rendezvények) (8.3. alcím): Az eredeti előirányzat 10.000 E Ft, a módosított előirányzat 6.445 E Ft, a tényleges pénzügyi teljesítés 2.414 E Ft.

Kiadványok támogatása (8.4. alcím) Eredeti előirányzat 2.500 E Ft. Előirányzat módosítás nem történt. Pénzügyi teljesítés 2.802 E Ft.

Műsorfüzet megjelentetése (8.5. alcím) Eredeti előirányzat 900 E Ft. Előirányzat módosítás ezen a soron nem történt. Pénzügyi teljesítés 600 E Ft.

Gyermek, Ifjúsági és KEF pályázatok (8.6. alcím): Eredeti előirányzat 500 E Ft. A pénzmaradvány ezen a soron 1.359 E Ft. Így a módosított előirányzat – az eredeti előirányzat, valamint a pénzmaradvány együttesen – 1.859 E Ft. A felhasználás a szerződésekben rögzített céloknak megfelelően történik. A tényleges pénzügyi teljesítés 1.359 E Ft.

Munkácsy kép hazaszállítási támogatása (letéti, biztosítási díjak éves költsége) (8.7. alcím): Ezen a jogcímen előirányzat módosítás, felhasználás nem történt.

Weöres Sándor Országos Gyermekszínházi Találkozó (8.8. alcím): Eredeti előirányzat 3.000 E Ft. Előirányzat módosítás nem történt. A Weöres S. Országos Gyermekszínházi Találkozó 2011. június hónapban került lebonyolításra. A Magyar Drámapedagógiai Társaság részére támogatási megállapodás keretén belül került finanszírozásra a rendezvény megszervezése, lebonyolítása. Kötelezettség vállalás, valamint pénzügyi teljesítés 3.000 E Ft, azaz 100 %-os.

Debreceni Napok Ljubljanában és Brüsszelben (8.9. alcím): Eredeti előirányzat 8.000 E Ft, módosított előirányzat 5.500 E Ft. Az előirányzat csökkenés összesen 2.500 E Ft. A csökkenés egyrészt abból adódik, hogy a Csokonai Színháznak 1.000 E Ft került támogatási

megállapodás keretén belül átcsoportosításra a Brüsszeli vendégszereplés költségeire. A Polgármesteri Hivatal munkatársai pedig Brüsszelben külföldi kiküldetésen vettek részt. A brüsszeli utazások fedezete – 1.598 E Ft – ezen a soron lett megtervezve a költségvetés készítésekor.

15.) TÁMOGATÁSOK (9. cím; 5. melléklet)

A támogatások eredeti előirányzata 2.044.378 E Ft, mely az évközi átcsoportosításokat követően 2.083.417 E Ft-ra módosult. A teljesítés 1.455.868 E Ft, mely közel 70 %-os felhasználást jelent.

a.) Önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások támogatása (9.1. alcím; 5. melléklet): Eredeti előirányzata 1.623.400 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 1.667.900 E Ft-ra módosult. A vállalkozások támogatásainak utalása a szervezetekkel megkötött támogatási megállapodásban foglaltak alapján történt. A 2011. szeptember 30-ai teljesítés 1.304.124 E Ft, mely a módosított előirányzathoz képest 78,19 %-os felhasználást jelent.

b.) Sportszervezetek támogatásai (9.2. alcím; 5. melléklet): Az eredeti előirányzat 220.000 E Ft, mely az évközi átcsoportosításokat követően 230.000 E Ft-ra módosult. A sportszervezetek esetében a támogatás folyósítása - a támogatottal megkötött támogatási megállapodásban foglaltaknak megfelelően - 2 egyenlő részletben történik. A 2. részlet kiutalásának feltétele az első részlettel való szabályszerű elszámolás. A teljesítés 25.000 E Ft.

c.) Vállalkozások „támogatásai” (9.3. alcím; 5. melléklet): A Debrecen Városi Televízió Kft-vel 80.000 E Ft összegű vállalkozási szerződés került megkötésére, melynek tárgya a Debrecen városi események rögzítésének és archiválásának költsége. Az utalás a benyújtott számlák alapján történik. Az Airport-Debrecen Kft-vel, a repülőtér üzemeltetésével kapcsolatos Közgyűlési döntés miatt a támogatási megállapodás megkötése okafogyottá vált, így a módosított előirányzat 80.000 E Ft. A vállalkozások támogatásának teljesítése összességében 47.885 E Ft, mely 59,86 %-os felhasználást jelent. Az Airport-Debrecen Kft. számára betervezett 60.000 E Ft az első féléves rendelet-módosítással átcsoportosításra került a céltartalékra.

d.) Egyéb támogatások és tagdíjak (9.4. alcím; 5.15. melléklet): Az Egyéb támogatások és Tagdíjak alcím eredeti előirányzata 60.978 E Ft volt. Az 1.350 E Ft pénzmaradványon kívül az első félévben a módosított előirányzat további 58.000 E Ft-tal 120.328 E Ft-ra emelkedett, mivel a Debrecen-Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás működési célú támogatása a céltartalékok között lett tervezve a 2011. évi költségvetésben, de ez a 9.4. alcímen teljesült. A féléves rendeletmódosítással [36/2011. (IX.22.) Ö.r.] 14.811 E Ft-tal csökkent a módosított előirányzat 105.517 E Ft-ra, amely megfelel a 2011.09.30-i módosított előirányzatnak.

Az előirányzat felhasználása az adott jogcímen az alábbiak szerint alakult:

Alföld Alapítvány (9.4.1. jogcím): Az alapítvány támogatásának eredetileg 4.000 E Ft előirányzata nem módosult, a teljesítés 2.000 E Ft (50 %).

Debreceni Nyári Egyetem Nonprofit Közhasznú Kft. (9.4.2. jogcím): 500 E Ft támogatás lett előirányozva, és annak 50%-a, azaz 250 E Ft teljesült.

Debreceni Egyetem (9.4.3. jogcím): 2.000 E Ft az előirányzat, ennek 50%-a, azaz 1.000 E Ft teljesült.

Közművelődési támogatások (9.4.4. jogcím): A jogcímen az első három negyedévben a következő támogatások teljesültek:

- Széchenyi Kerti Református Egyházközség: 250 E Ft,
- Bibliai Ismeretterjesztő Társulat: 250 E Ft,
- VOKE Egyetértés Művelődési Központja: 400 E Ft,
- EU-Roma Országos Egyesület: 250 E Ft,
- Hajdú Táncegyüttes Kiemelkedően Közhasznú Alapítvány: 250 E Ft,
- Hajdú-Bihar Megyei Múzeumok Igazgatósága – Déri Múzeum: 150 E Ft,
- Tiszántúli Református Egyházkerület és Debreceni Református Kollégium: 150 E Ft,
- Érmék Észak-alföldi Rekreációs, Mentális és Oktatási Központ Közhasznú Közalapítvány: 250 E Ft,

Támogatási megállapodás született továbbá a Debreceni Egyetem Zeneművészeti Karával 150 E Ft értékben, Magyar Tudományos Akadémia Debreceni Területi Bizottsággal 150 E Ft, és az Ondód Jövőéért Egyesülettel 250 E Ft összegben, ezek azonban az első háromnegyed évben azonban ez nem teljesült.

Debrecen Kultúrájáért Alapítvány (9.4.5. jogcím): A jogcím eredeti előirányzata 500 E Ft, a teljesítés 100%, azaz 500 E Ft.

Polgárőr Szövetségek Támogatása (9.4.7. jogcím): A jogcím előirányzata 5.000 E Ft, mely az első három negyedévben 5.375 E Ft-ra módosult. Kötelezettség-vállalás az első három negyedévben nem történt, csak a 2011. évi áthúzódó – pénzmaradvány – kifizetést teljesítettük (375 E Ft). A polgárőr szövetségek támogatása pályázatához kötött, a pályázat kiírása, az eljárás lefolytatása, a kötelezettség-vállalások szakmai előkészítése a Szervezési Osztály feladata. A pályázatok értékelésével a Tulajdonosi Bizottság lett megbízva. A pályázatok értékelése a 190/2011. (VII.13.) TB. határozattal megtörtént, a kötelezettség-vállalásra azonban 2011. szeptember 30-ig nem került sor,

így a pénzügyi kifizetést sem lehetett teljesíteni.

Órváros Alapítvány (9.4.8. jogcím): Támogatási megállapodás született az előirányzat egészére, azaz 250 E Ft összegben, amely ez idáig nem teljesült.

MÁV Alapítványi Óvoda (9.4.9. jogcím): 10.000 E Ft támogatás került eredeti előirányzatként betervezésre. A támogatás utalása az elszámlolt gyermeklétszám alapján történik közoktatási megállapodás alapján. Az egy főre jutó támogatás mértéke 285 E Ft/fő/év. A lejelentett gyermeklétszám az első negyedévben 36 fő, a második negyedévben pedig 38 fő volt. Így összesen 5.273 E Ft (=23.750 Ft (havonta) × 222 fő) került kifizetésre. Harmadik negyedévben kifizetés nem történt.

Debreceni Speciális Mentőkért Alapítvány (9.4.10. jogcím): A jogcím eredeti és módosított előirányzata 500 E Ft, amely 100%-osan teljesült.

Térfigyelő rendszer működési kiadásai, gyalogos járőrözés támogatása (9.4.11. jogcím): A jogcím előirányzata változatlanul 14.000 E Ft, melynek 50%-a került teljesítésre, azaz 7.000 E Ft. Az önkormányzat a Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitánysággal kötött támogatási megállapodást. Az összesen 14.000 E Ft támogatásból 12.000 E Ft fordítható a Debrecenben kialakított térfigyelő rendszer működési kiadásaira – elsősorban bérre és járulékaira – illetve 2.000 E Ft a Debrecenben történő gyalogos járőrözés kiadásaira.

Tagdíjak (9.4.12. jogcím) az alábbi teljesítés történt:

Megyei Jogú Városok Szövetsége (9.4.12.2. feladat): A 4.118 E Ft-os előirányzata nem változott. Megyei Jogú Városok Szövetségének tagdíja 20 Ft/fő, a KSH által nyilvántartott lakónépesség száma alapján. Az eredeti előirányzat tervezésekor nem volt ismert a pontos statisztikai adat, így az előirányzat becsült értéket tartalmaz.

Hajdú-Bihar Megyei Területfejlesztési Tanács (9.4.12.3. feladat): Eredeti előirányzata 5.500 E Ft, mely nem módosult, és 100%-os a teljesítés.

Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás (hozzájárulás) (9.4.12.5. feladat): 1.500 E Ft, azaz az előirányzat egésze teljesült.

Városok-Falvak Szövetsége (9.4.12.6. feladat): 5.200 E Ft eredeti előirányzata nem változott, és 100%-ban teljesült.

Debrecen-Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás (9.4.12.7. feladat): Debrecen-Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás 2011. július 31-ig volt fenntartója a Bányai Júlia Általános Iskola és Művészetoktatási Intézménynek (2011. augusztus 1-jével újra DMJV Önkormányzata fenntartása alá tartozik). A Szabó Kálmán Utcai Óvoda továbbra is a Társulás fenntartásában maradt. Az eredeti előirányzata 5.000 E Ft, mely a céltartalékról történő átcsoportosítással

az első félévben 58.000 E Ft-tal nőtt. Mivel a harmadik negyedévben a Bányai Júlia Általános Iskola fenntartása visszakerült az Önkormányzat hatáskörébe, így ezen intézmény finanszírozásának előirányzott és ki nem fizetett összege valamint annak előirányzata visszakerült az Önkormányzat költségvetésébe. A módosított előirányzat így 48.189 E Ft, melynek 90,61%-a teljesült, azaz 43.666 E Ft.

16.) ALAPOK ÉS „ALAP”-SZERŰEN KEZELT KIADÁSOK (10. cím; 5. melléklet):

a.) Környezetvédelmi Alap (10.1. alcím; 5.16. számú melléklet):

Az eredeti előirányzat 6.100 E Ft, a 16/2011.(IV.29.) önkormányzati rendelettel 1.193 E Ft-ot biztosítottak szakági feladatokra a beruházási kiadásokról, így a módosított előirányzat 7.293 E Ft-ra nőtt. A Környezetvédelmi Alap teljesítése 4.673 E Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva 64,08 %, a kötelezettségvállalás 7.285 E Ft, 99,89 %-os.

b.) Kulturális „Alap” (10.2. alcím; 5. melléklet):

Ezen az alcímen az eredeti előirányzat 10.000 E Ft volt. Előirányzat módosítás nem történt. A Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság felhívására 66 db pályázat érkezett. 2011. június 29-i bizottsági ülésen összesen 7.000 E Ft összegű támogatás került jóváhagyásra. A támogatási szerződések megkötésére 2011. június 30-át követően került sor, ezért a teljesítés 1.150 E Ft.

c.) Sport „Alap” (10.3. alcím; 5. melléklet):

A Sport „Alap” eredeti előirányzata 5.000 E Ft, mely a féléves rendelet-módosítással történő átcsoportosítást követően 4.796 E Ft-ra módosult. Teljesítés erről a jogcímről 2011.09.30-ig nem történt, így a felhasználás 0 %-os.

d.) Civil „Alap” (10.4. alcím; 5. melléklet):

Az alcím eredeti előirányzat 3.000 E Ft volt, előirányzat módosítás nem történt. A Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság felhívására 35 db pályázat érkezett. A beérkezett pályázatok elbírálására a 2011. június 29-i bizottsági ülésen került sor. A bizottság összesen 2.090 E Ft összegű támogatásról döntött. A támogatási szerződések megkötésére június 30-át követően került sor. A pénzügyi teljesítés az utólagos finanszírozás miatt 180 E Ft.

17.) EGYÉB KIADÁSOK (11. cím; 5. melléklet)

Az egyéb kiadások eredeti előirányzata 1.369.105 E Ft, mely 2011.09.30-ra 2.142.472 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbiakból tevődik össze:

- 103.066 E Ft a pénzmaradvány összege,
- 308.937 E Ft helyi közösségi közlekedés normatív támogatásának összege,
- 190.934 E Ft a lakossági ivóvíz szolgáltatás állami támogatása
- 241.332 E Ft a fordított adózásból keletkezett és megnövekedett ÁFA-befizetési

- kötelezettség fedezetére átcsoportosított összeg,
- 1.942 E Ft a céltartalékról került átcsoportosításra,
 - 1.387 E Ft a Követelés elengedés kiadásai sor fedezetére biztosított összeg
 - 678 E Ft a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás által a járulékok fedezetére átutalt összeg,
 - 1.615 E Ft a Kisebbségi Önkormányzatok állami és önkormányzati támogatása,
 - (-) 74.100 E Ft átcsoportosításra került az Adósságszolgálat: Folyószámla hitel sorra,
 - (-) 2.424 E Ft az intézmények részére került átcsoportosításra.

Az egyéb kiadások között megtervezett **11.3 alcím „Áfa befizetés”** elnevezésű sor eredeti előirányzata 575.948 E Ft volt, mely 743.181 E Ft-ra módosult. Az előirányzat növekedett 241.332 E Ft-tal, ami a Polgármesteri Hivatal Igazgatási feladatok, a Beruházási kiadások és Kertségi fejlesztési program sorain teljesített fordított adózásból keletkezett és megnövekedett ÁFA befizetési kötelezettség rendezése, annak érdekében, hogy az Önkormányzat eleget tudjon tenni ÁFA-befizetési kötelezettségének. Az előirányzat csökkent 74 100 E Ft-tal ami az ÁFA befizetés sorról az Adósságszolgálat: Folyószámla hitel sorra került átcsoportosításra a folyószámla hitel kamatainak rendezésére. Az ÁFA befizetés sor teljesítése 2011. szeptember 30-ig a módosított előirányzathoz képest 51,23 %-os.

A **11.4 alcím „Egyéb kiadások”** soron az eredeti előirányzat 20.000 E Ft volt, mely a pénzmaradvány összegével 21.577 E Ft-tal módosult. Az egyéb kiadások sor teljesítése 2011. szeptember 30-ig a módosított előirányzathoz képest 46,90%. Ezen soron kifizetésre kerültek a Polgármesteri Hivatal 2010. évi reprezentációs kiadása utáni, illetve a 10.000 Ft feletti ajándéktárgyak feladása után megfizetendő járulékok. Az egyéb kiadások sor fedezetet biztosít az intézmények riasztóhálózat karbantartására, a riasztórendszerek távfelügyeletére is.

A **11.5 alcím az „Új városháza és Iparkamara u. irodák bérleti díja”** sor felhasználása 51,79%-os. Az előirányzat a Kálvin tér 11. sz. alatti ingatlan, és az Iparkamara u. 2. sz. alatt lévő bérelt helyiségének bérleti díja, és működési költségeinek fedezetéül szolgál.

A **11.6. alcím „Helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatása”** elnevezésű előirányzat eredeti előirányzat 480.000 E Ft, módosított előirányzata 2011. szeptember 30-án 788.937 E Ft. Az eredeti előirányzat Debrecen MJV Önkormányzat által saját költségvetése terhére betervezett támogatás összegét tartalmazza, az előirányzat növekedésként kimutatott összeg pedig az eddig megérkezett állami támogatás összege. A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény 5. sz. mellékletének 10. pontjában megjelentek alapján, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata támogatást igényelhet a helyi közforgalmú közlekedés lebonyolítására. A pályázati döntésig az Önkormányzat – utólagos elszámolással – előleget vehet igénybe. A Magyar Államkincstár „DMJV Önkormányzatának helyi közösségi közlekedési normatív támogatás” címén havonta egyenlő részletekben utalja az előleget, minden hónap 20-áig. Az előleg január hónaptól szeptember hónapig összesen 308.937 E Ft összegben a költségvetési elszámolási számlánkon jóváírásra került. A Közgyűlés a 111/2011. (V.26.) Ö.h. határozatával döntött a helyi közösségi közlekedés normatív támogatásának igényléséről.

A **11.7. alcím** a „**Lakossági szennyvízszippantás kiegyenlítése**” elnevezésű sor eredeti és módosított előirányzata 90.419 E Ft. A teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 39,45%-os. DMJV Önkormányzata az 52/2010. (XII. 20.) Ö.r. rendeletével módosította az 5/2005. (III. 10.) Kr. rendeletben szabályozott települési folyékonyhulladék kezelési díját azon fogyasztóknál, akiknél a közműves csatornahálózatra való rácsatlakozás csatornakiépítés hiányában nem lehetséges. A Debreceni Vízmű Zrt. részére 2011. évben eddig átutalásra került díjkedvezmény összege 35 673 E Ft.

A **11.8. alcím** a „**Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása**” sor. Az Önkormányzat 2011. évre támogatás igénybejelentéssel élt a víz- és csatornaszolgáltatás támogatására. A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény 5. sz. melléklete „A helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok 2. Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása” című pont tartalmazza a 2011. évre igényelhető támogatás előirányzatának összegét, feltételét és az igényelt támogatás rendeltetését. A Magyar Köztársaság Vidékfejlesztési Minisztériuma által 2011. évre biztosított támogatás összege 190.934 E Ft volt, mely számlákra megérkezett, és a Debreceni Vízmű Zrt. részére teljes összegben továbbutalásra került.

A **11.9. alcím** „**Kölcsey Ferenc Ösztöndíj**” elnevezésű előirányzat terhére a Közgyűlés 75/2011. (III.18.) Ö.h. határozatával döntött az ösztöndíj adományozásról. 2011. évben az ösztöndíjat a Debreceni Művelődési Központ keretein belül működő Tímárház-Kézművesek Háza „Cívis hagyomány” elnevezésű pályázata nyerte. Az intézmény részére a 2.000 E Ft összegű ösztöndíj előirányzat átcsoportosítással került átadásra.

A **11.10. alcím** „**Elismerő címek, díjak és kitüntetések**” elnevezésű előirányzat eredeti előirányzata 9.644 E Ft, mely egyrészt a 2010. évi pénzmaradvánnyal 390 E Ft-tal megnövekedett és 424 E Ft-tal lecsökkent, az alábbiak szerint:

DMJV Közgyűlése a 135/2011. (V.26.) Ö.h-val „Debrecen Város Közoktatásáért” díjat adományozott az Ady Endre Gimnázium nevelőtestületének, amely 250 E Ft pénzjutalommal jár. A díj előirányzat-átcsoportosítással került biztosításra az intézmény részére.

60 E Ft átcsoportosításra is sor került ugyanezen sor terhére a Debreceni Filharmonikus Zenekar és Kodály Kórus számára, mely összeg a Filharmonikus Zenekar tagjaként kiváló teljesítményt nyújtó művész részére „Nívódíj”-ként került átadásra.

114 E Ft átcsoportosításra került sor a Csokonai Színház részére, mely összeget az Önkormányzat 2 fő kiemelkedő teljesítményt nyújtó színművész számára nyújtotta.

A sor teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 40,09%.

A **11.11. alcímen** megtervezett „**Normatív állami támogatások elszámolása**” elnevezésű előirányzatot 0 E Ft-tal terveztük, a 2010. évi pénzmaradvány felosztásakor 100.000 E Ft-ra módosult az előirányzata. Az első félévben a céltartalékról további 1.888 E Ft, majd 2011. szeptember 30-án további 54 E Ft került átcsoportosításra, így 2011.szeptember 30-án a módosított előirányzat 101.942 E Ft lett. A 2009. évi állami támogatások elszámolását 2010-

ben vizsgálta a Magyar Államkincstár, ezzel összefüggésben 11.079 E Ft visszafizetést állapított meg, melynek a kamata 1.480 E Ft volt. A 2010. évi beszámolóval kapcsolatban az Önkormányzatnak 88.656 E Ft, illetve a 2010. évi zárszámadással kapcsolatosan 54 E Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett. Az alcím terhére kerültek rendezésre a 2010. évi közcélú foglalkoztatás, rendelkezésre állási támogatás és rendszeres szociális segély elszámolásai. (673 E Ft)

A 11.12 alcím „Közbeszerzési eljárások közzétételi díja” soron a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 31,90%-os. Az előirányzat terhére kizárólag a közbeszerzési eljárások hirdetményeinek hirdetményellenőrzési díja, továbbá adott esetben, jogorvoslati eljárások esetlegesen igazgatási szolgáltatási díja kerül kifizetésre. A közzétételi díjak fizetési kötelezettsége nem időarányosan jelentkezik, mértéke a közbeszerzési hirdetményellenőrzés igénybevételétől, az alkalmazott eljárási rendtől és a hirdetmények karakterszámának függvényében alakul.

A 11.13. alcím „Követelés elengedés kiadásai” elnevezésű előirányzat terhére 2011. szeptember 30-ig a Polgármesteri Hivatal Adóügyi Osztálya, a jogszabályban biztosított hatásköre alapján 1.386 E Ft helyi adót, bírságot, pótlékot engedett el. A kiadások fedezetének biztosítására a 2011. első féléves rendeletmódosítás keretében a sor előirányzata 1.386 E Ft-tal megemelésre került.

A 11.14. alcím tartalmazza a **„Kisgyermekes bérlet kedvezmény bevételekiesésének fedezetét”**. A kisgyermekes bérlet kedvezményes igénybevételének szabályait Debrecen MJV Önkormányzata 57/2007. (XII.22.) Ö.r. rendelete tartalmazza. A DKV Zrt. által 2010. évben értékesített kedvezményes kisgyermekes bérletek miatti – a teljes árú bérlet és a kedvezményes bérlet árkülönbözeteként keletkezett – bevételekiesés kompenzálására 22.274 E Ft került kifizetésre. A bevételekiesés kompenzálását Debrecen MJV Önkormányzata a 198/2008. (VI.26.) Ö.h. alapján teljesítette.

A 11.15. alcím „Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás” sor módosított előirányzata 1.777 E Ft, mely az eredeti előirányzathoz képest nőtt a pénzmaradvány összegével, ami 1.099 E Ft, illetve a Társulás által átutalt összeg mértékével, mely 678 E Ft. A Társulás pénzügyi kódja alapján a DMJV Önkormányzat költségvetésébe épül be. A Magyar Államkincstár a Társulást terhelő járulékok összegét, ezért az Önkormányzatot megillető állami támogatás összegéből vonja le, melyet a Társulás utólagosan átutal az Önkormányzat részére.

A 11.16. alcímen betervezett **„Kisebbségi Önkormányzatok állami támogatásainak és egyéb bevételeinek elszámolása”** elnevezésű előirányzat egy technikai jellegű előirányzat. Év elején az előirányzatot 0 E Ft összeggel terveztük. Erre az előirányzatra azok az állami támogatások és egyéb támogatások kerülnek ráemelésre, amelyeket a kisebbségi önkormányzatok kapnak, de Debrecen MJV Önkormányzat számlájára érkeznek, vagyis bevételeként és kiadásként is rendezni kell előirányzat oldalról. Ezeket a támogatásokat Debrecen MJV Önkormányzatának tovább kell utalnia a kisebbségi önkormányzatok részére. 2011.09.30-ig összesen 1.615 E Ft támogatás érkezett, amelynek továbbutalása is megtörtént.

Az így tovább utalt összegek a kisebbségi önkormányzatok számára bevételként jelentkezett.

18.) VÁROSMARKETING FELADATOK (12. cím; 5.17. melléklet)

A Városmarketing feladatok eredeti előirányzata 66.000 E Ft, a módosított előirányzat 127.541 E Ft melynek 50,06%-a, azaz 63.848 E Ft került az III. negyedév végéig teljesítésre. A Városmarketing tevékenységhez kapcsolódó rendezvények szervezése, promóciós, idegenforgalmi, gazdaságszervezési, külkapcsolati feladatok teljesítése az évi ütemezésnek megfelelő.

Az előirányzat módosítás levezetése:

➤	pénzmaradvány	+ 6.471 E Ft
➤	TDM önrész (céltartalékról átcsoportosítva)	+ 33.701 E Ft
➤	HURO Nagyvárad projekt támogatása	+ 1.123 E Ft
➤	Lublin utófinanszírozott EU támogatás	+ 174 E Ft
➤	HURO Nagyszalonta hazai támogatás	+ 6.815 E Ft
➤	Interreg SEE Science hazai támogatás	+ 10.257 E Ft
➤	Féléves rendeletmódosítás	+ 688 E Ft
➤	URBACT, ESIMEC támogatás	+ 2.312 E Ft

Kiadványok, promóciós tevékenységek (12.1 alcím): A teljesítés 3.932 E Ft. Kötelezettséget vállaltunk többek között hirdetések megjelentetésére, image spotok gyártására, reklámfelületek biztosítására, fotózásra, kiadványok, szórólapok készítésére.

Média-megjelenések (12.2 alcím): A teljesítés 2.550 E Ft, azaz 38,9 %.

Kiemelkedő tevékenységek támogatása (12.3 alcím): A teljesítés szeptember 30-ig 42,64%-kal realizálódott. Erről a sorról támogatjuk a kiemelt városi nagyrendezvények egy részét, így a Pulykanapokat, a virágkarnevált, a Márton napi Libalakomát, a Halas napokat.

Kiemelt városi rendezvények (12.4 alcím) A teljesítés szeptember 30-ig 11,33 %-os, a kötelezettségvállalás 37.67 %. Ezen a soron a legjelentősebb esemény a karácsonyi díszkivilágítás, melynek előkészületei november, december hónapban történnek majd.

Idegenforgalmi feladatok (12.5 alcím): A teljesítés 92,64 %. 2011. februárjában DMJV Önkormányzata részt vett a müncheni „f.re.e.” kiállításon, amelyhez promóciós anyagokat, ajándéktárgyakat, molinót készítettünk. Márciusban Debrecen városa önálló standdal jelent meg a budapesti „Utazás” nemzetközi idegenforgalmi kiállításon. Szintén erről a sorról került kifizetésre a Debrecen és Hortobágy Turizmusáért Egyesület részére a TDMSZ kialakításához szükséges pályázati önrész (7.401 E Ft) illetve a működtetéséhez szükséges támogatás.

Gazdaságszervezési feladatok (12.6 alcím): A teljesítés 23,5 %. Ezen sor feladatai közül kiemelnénk a Kínai delegáció érkezésével kapcsolatban felmerült tolmácsolási és idegenvezetési kiadásokat, illetve az Önkormányzat kínai útját.

EU- és külkapcsolatok (12.7 alcím): A teljesítés 44,31 %. A felmerült kiadások közül legjelentősebb a március 15-én Helsinkiben tartott nemzeti ünnepen történt fellépésekhez, bemutatókhoz, utazáshoz kapcsolódó szolgáltatások, kifizetése.

Sumeni diákcsera program (12.8. alcím) 2011. júniusában Bulgáriába utazott debreceni ifjúsági csoport szállítási költségének, valamint az augusztusban városunkba érkezett sumeni diákcsoport szállás- és étkezési díjai jelentettek kiadást. A teljesítés 56,7 %.

Jubileumi programsorozat (12.9 alcím): A teljesítés 37,23 %. Erről a sorról kerültek megrendelésre az EU agrárminiszteri informális üléshez kapcsolódóan a kiadványok, innen kerültek kifizetésre a „Tiszta udvar rendes ház” verseny győztesei részére a vásárlási utalványok.

Nemzetközi pályázatok (12.10 alcím):

- *HURO (Nagyszalonta) 12.10.1 jogcím:* Teljesítés 0,31%. A hazai támogatás 6.815 E Ft összegben a pályázathoz megérkezett a számlánkra. A kötelezettségvállalás 29,37 %.
- *INTERREG SEE Science 12.10.2. jogcím:* Teljesítés 5,18%. A hazai támogatás 10.257 E Ft összegben megérkezett a számlánkra.
- *URBACT, ESIMEC 12.10.3. jogcím:* Teljesítés 41,99 %. Ezen a soron a projekt keretében elkészítendő helyi Akció Terv (LAP) készíttatése, illetve a projekt menedzsment feladatok ellátása kerül kifizetésre. A pályázat utófinanszírozott.
- *Interreg Egészségipar 12.10.4. jogcím:* Teljesítés 156,2 %, mely a projekthez kapcsolódó tanácsadói feladatok ellátását jelenti. A projekt szintén utófinanszírozott, a tanácsadói díj elszámolható költség.
- *HURO Nagyvárad IT projekt 12.10.5. jogcím:* Teljesítés 0 %.

19.) VAGYONGAZDÁLKODÁSI FELADATOK (13. cím; 5.18. melléklet)

A vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 1.542.967 E Ft, a módosított előirányzat 2011.09.30-án 1.870.993 E Ft, melyből 497.354 E Ft került felhasználásra, ez 26,58 %-os teljesítést jelent. Az előirányzat 64,53 %-a kötelezettséggel terhelt.

Az előirányzat módosítás levezetése:

- | | |
|---|----------------|
| • Pénzmaradvány: | + 234.764 E Ft |
| • Szabadságtelepi Óvoda fűtés felújítása
(felújítási kiadásokról átcsoportosítva) | + 78 E Ft |
| • területalapú támogatás: | + 12 E Ft |
| • Egy magánszeméllyel történt ingatlancsere bevétele
(Iskola u. 2. és Miklós u. 31.) | + 58.500 E Ft |
| • Emlékkert őrzésének, vagyonvédelmének fedezete
(cél tartalékról átcsoportosítva) | + 512 E Ft |
| • Ingatlancsere (Debreceni Egyetem) | + 30.875 E Ft |

- Szabó Kálmán Óvoda korszerűsítés
(céltartalékból átcsoportosítva) + 2.544 E Ft
- Szabadságtelepi Óvoda felújítása
(felújítási kiadásokról átcsoportosítva) + 741E Ft

A Vagyongazdálkodási feladatok teljesítéséből 256.410 E Ft-ot beruházási feladatokra fordítottunk, mely az összes teljesítés 51,55 %-át teszi ki. Felújítási kiadásokra 8.741 E Ft-ot költöttünk. Felhalmozási célú támogatásként 3.200 E Ft került átadásra a Cívis Ház Zrt. részére.

Üzemeltetési költség (13.1. alcím): A teljesítés 39,1 %-os.

Ingatlanértékesítés előkészítése (13.2. alcím): A teljesítés 37,73 %-os.

Önkormányzattal szembeni követelés (13.3. alcím): A teljesítés 30,99 %-os. A 17.301 E Ft-os teljesítés az alábbi tételekből áll:

- PB Invest Zrt-nek követelés elismerése, és késedelmi kamat: 10.301 E Ft.
- Bajcsy Zs. u. 45. elmaradt használati díj: 7.000 E Ft

Egyelőre a követelésekkel kapcsolatos tárgyalások folyamatban vannak, más ügyekben peres eljárás folyik. Ezért az Önkormányzatnak akkor áll be a fizetési kötelezettsége, ha ezek a tárgyalások lezárulnak.

Vagyonkataszter karbantartás (13.4. alcím): A teljesítés 33,44 %-os.

Értékpapír őrzési költség (13.5. alcím): A teljesítés 69,64 %-os.

Egyéb vagyonkezelési költség (13.6. alcím): A teljesítés 64,23 %.

Térítési díjak értékesítés előkészítéséhez (13.7. alcím): A teljesítés 16,02 %. A kifizetések ütemezése nem időarányos, ez annak függvénye, hogy a Cívis Ház Zrt. hogyan állapodik meg a bérlőkkel.

Stratégiai vagyonalap (13.8. alcím): A teljesítés 5,00 %. A teljesítés 6.850 E Ft. A Stratégiai vagyonalap terhére az alábbi jogcímenek történt kötelezettség-vállalás:

- Debreceni Áfész 15854/3/A hrsz, üzlet megnevezésű felépítmény megvásárlása 3.000 E Ft (teljesítés megtörtént);
- Magánszemély tulajdonában lévő 17843 hrsz, Bokréta u. 9/a lakóház, udvar elővásárlási joggal történő megvásárlása 1.500 E Ft (teljesítés megtörtént);
- Magánszemély tulajdonában lévő 10326 hrsz, Níl u. 23. 12/96-od tulajdoni hányadának megvásárlása
- MÁV Zrt. 9386/3 hrsz, Boldogfalva u. 3. óvoda megvásárlása 113.750 E Ft.

Ingatlancserék (13.9. alcím): A teljesítés 5,52 %, azaz 40.122 E Ft. Eddig két ingatlancsere valósult meg: a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzattal és a Debreceni Egyetemmel.

Szabályozási tervi korlátozás, kisajátítás, adásvétel (13.10. alcím): A teljesítés 43,33 %.

Ingatlan forgalmi értékének csökkenéséből adódó kártalanítás (13.11. alcím): előirányzat eddig nem változott, teljesítés nem történt.

Bontási költségek (13.12. alcím): előirányzat nem változott, teljesítés nem történt.

Felújítások (13.13. alcím): A teljesítés 5,14 %.

Színház funkció befogadására létesített ingatlan állagmegóvásával és vagyonvédelemmel kapcsolatos kiadások (13.14. alcím): Ezen szerződések hosszú távúak, a teljesítés 59,19 %.

Airport Debrecen (13.15. alcím): Az adás-vétel mellett az üzemeltetési szerződés módosításából adódó elszámolások illetve bontási költség megtérítése az Airport Debrecen Kft. részére is ide tartozik. Ezen a soron a teljesítés 79,01 %.

Bérleti díj beszámítással végzett beruházások, felújítások elszámolása (13.16. alcím): A teljesítés 42,58 %

20.) KISEBBSÉGI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI (14. cím, 5. melléklet)

Debrecen MJV Önkormányzata saját költségvetésének terhére, 2011. évben a kisebbségi önkormányzatok részére biztosított működési támogatások négy egyenlő részletben kerülnek utalásra, ebből a háromnegyedév folyamán három egyenlő részlet utalása történt meg. A bolgár, örmény, német, román, ruszin kisebbségi önkormányzatok esetében, kisebbségi önkormányzatonként 750 E Ft összegben, a cigány kisebbségi önkormányzatesetében összesen 3.000 E Ft összegben teljesült a támogatás átutalása.

Debrecen MJV Önkormányzat által biztosított működési támogatáson túlmenően a kisebbségi önkormányzatok a központi költségvetésből nyújtott általános működési támogatásban is részesültek. Az általános működési támogatás összege kisebbségi önkormányzatonként 209 E Ft (a ruszin kisebbségi önkormányzat esetében 304 E Ft - mely a 2010. évi időarányos működési támogatás összegével módosult).

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat, Debrecen MJV Önkormányzat Közgyűlése által a 36/2010. (II.18.) Öh. alapján elfogadott 2010. évi közfoglalkoztatási terv szerint 2011. január hónapban elszámolt közcélú foglalkoztatás címen kapott 264 E Ft összegű támogatást.

A központi általános működési támogatás és a közcélú foglalkoztatás támogatása Debrecen MJV Önkormányzatának pénzforgalmi számláján jóváírásra kerültek. Ezek az összegek a továbbutalás céljából a központi kezelésű feladatok 11.16. alcím „*Kisebbségi Önkormányzatok állami támogatásainak és egyéb bevételeinek elszámolása*” elnevezésű technikai sor előirányzatát növelték. Az összegek a kisebbségi önkormányzatok bevételi előirányzataira - a kisebbségi önkormányzatok részéről augusztus hónapban meghozott határozatok alapján - ráemelésre kerültek.

A kisebbségi önkormányzatok költségvetéseinek összesített kiadási teljesítése 9.558 E Ft; Debrecen MJV Önkormányzat által biztosított működési támogatások összesített kiadási teljesítése 6.750 E Ft.

21.) TARTALÉKOK (15. cím; 5., 5.19. mellékletek)

a.) Általános tartalék (15.1. alcím; 5. melléklet)

Az általános tartalék eredeti előirányzata 500.000 E Ft, mely az év során eddig nem módosult.

b.) Céltartalék (15.2. alcím; 5.19. melléklet)

A céltartalék eredeti előirányzata 443.648 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 914.292 E Ft-ra módosult. 2011.09.30-ig az alábbi előirányzat-mozgatásokra került sor:

A céltartalék előirányzatát növelő tételek: (PM nélkül) E Ft

- Bérkompenzáció átmeneti lebontása	26.599
- CENTURI21 projekttel kapcsolatos jóváírás	1.359
- Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	958
- Féléves rendelet-módosítással az Eötvös Utcai Általános Iskola átszervezésével kapcsolatos maradvány	3.124
- Féléves rendelet-módosítással a Móricz Zsigmond Középiskolai Kollégium átalakításával kapcsolatos maradvány	29.809
- Féléves rendelet-módosítással a Bányai Júlia Általános Iskola visszavételével kapcsolatos maradvány	14.811
- Féléves rendelet-módosítással 5.melléklet 9.3.2 az „Airport-Debrecen Kft.” elnevezésű jogcíméről történő átcsoportosítás	60.000
- Féléves rendelet-módosítással a leutalt bérkompenzációk	24.274
Összesen (előirányzat emelés):	160.934

A céltartalék előirányzatát csökkentő tételek:

E Ft

- TDM működési támogatása	-33.701
-Debreceni Közterület Felügyelet dolgozói részére érdekeltségi jutalék	-4.706
- Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása	-8.892
- Osztályfőnöki és gyógypedagógiai pótlék kiegészítése intézmények részére	-47.363
- Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, szakmai szolgáltatások igénybevétele	- 32.876
- Debrecen-Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás támogatása	-58.000
- Nevelőszülői díj	-8.164
- Gyvt. hatálya alá tartozó intézményeknél ellátottak részére ruházat biztosítása	- 10.508
- Arany János Tehetséggondozó Program támogatásának I-III. harmadának lebontása	-75.951
- TÁMOP 3.2.4.-08/1-2009-0057 „Iskolai könyvtárak a jövő nemzedékének szolgálatában” jelű pályázattal kapcsolatosan benyújtott elszámolás elfogadásáig	-500
- Emlékkert-Romkert őrzés-védelme január hónapban	-512
- Közterület Felügyelet 7 fő bére és járuléka (2011.09.30-ig)	-7.521
- Normatív állami támogatások elszámolására	-1.942
- Delta Services Kft-től Microsoft szoftverek rendelése	- 9.557
- Többlettámogatás biztosítása a DVSC Kézilabda Kft. részére	-10.000
- BM pályázat (felmentési idő fele + TB)	- 10.763
- Tehetséggondozással kapcsolatos feladatok elvégzése	- 4.899
- Tóth Árpád nemzetközi érettségi akkreditáció	- 2.355
- Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola dolgozójának felmentésével kapcsolatos kifizetések	- 1.521
- Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola üres álláshelyei betöltésének fedezete	- 2.184
- Nyári érettségi és szakmai vizsgák lebonyolítása	-112.997
- Érdekeltségnövelő támogatás lebontása	- 958
- Augusztus havi bérkompenzáció lebontása	- 2.364

- Debrecen-Mikepércs Kistérségi Társulás pályázatával kapcsolatos önrész biztosítása	-2.544
- Féléves rendelet-módosítással a Bányai Júlia Általános Iskola visszavételével kapcsolatos kiadások	-42.343
- Féléves rendelet-módosítással a létszámnövekedéssel- csökkenéssel valamint feladatcsökkenéssel kapcsolatos kiadások	-2.581
- Féléves rendelet-módosítással az intézmények közüzemi költségeinek folyamatos kifizetése	-60.000
- Féléves rendelet-módosítással a „2011. évi bérkompenzáció” elnevezésű feladat előirányzata	-24.274
Összesen (előirányzat csökkenés):	-579.976

A céltartalék I-III. negyedéves módosított előirányzata az előirányzat-mozgatásokat követően 495.250 E Ft.

ÖSSZEGZÉS

A Kiadási előirányzat teljesítése összességében időarányos. Azonban kiadási oldalon a központi kezelésű feladatokon, a módosított előirányzat 2011.09.30-án 27.479.573 E Ft, a kötelezettség-vállalás pedig 23.932.498 E Ft. A kiadási oldalon eddig képződött megtakarítás 3.547.075 E Ft, amely a bevételi oldalon előrejelzett 4 mrd Ft-os bevétel kiesést már most sem fedezi!

SZÖVEGES MAGYARÁZAT A BESZÁMOLÓ TOVÁBBI MELLÉKLETEIHEZ

6. melléklet a központi kezelésű feladatok, pénzmaradvány elfogadását követő saját hatáskörű előirányzat módosításait tartalmazza.

7. melléklet tartalmazza az előirányzat felhasználási ütemtervet, amelyet a háromnegyedéves beszámoló adatai alapján aktualizáltunk.

8., 9., 10., 11., 12., 13. mellékletek a kisebbségi önkormányzatok háromnegyedéves beszámolóit tartalmazza.

14. melléklet tájékoztatóként mutatja be a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás 2011. évi költségvetésének 2011.09.30-i módosított előirányzatait és teljesítési adatait.

15. melléklet a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatainak háromnegyedéves gazdálkodásáról szóló beszámolót tartalmazza.

Az előterjesztés végén található meg a **könyvvizsgáló véleménye** az önkormányzat háromnegyedéves gazdálkodásáról.

* * *

IV. LAKÁSALAP

A Lakásalap nem része az önkormányzat mindenkor költségvetésének, a Lakásalap szabályait külön önkormányzati rendelet rögzíti. A teljesség kedvéért az alábbiakban ismertetjük a Lakásalap 2011. első három negyedév bevételeinek és kiadásainak alakulását. A Lakásalap felhasználásáról a Debrecen MJV Önkormányzata Közgyűlésének 12/2005. (IV.29.) Kr. rendelete rendelkezik. E rendelet előírása szerint az éves zárszámadás megállapításával egyidőben kell kötelezően a teljesítésről számot adni. Az alábbiakat csak tájékoztatásul közöljük a Tisztelt Közgyűléssel:

Bevételek:

A bevételekre tervezett alábbi felhasználási összegek és a teljesítési adatok csak tájékoztató jellegűek, nem képezik a 12/2005. (IV.29.) Kr. rendelet részét, mivel magasabb rendű jogszabály nem követeli meg, hogy a Lakásalap bevételeit az önkormányzat meghatározza saját rendeletében.

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés*
1.	Nyitó egyenleg	164 977	164 977
2.	Kamatbevétel	1 000	7 414
3.	Lakásértékesítés, részletfizetés	127 400	152 461
Összesen:		293 377	324 852

A felhasználást az alábbi táblázat szemlélteti

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés*
1.	Társasházak felújítási alap képzése	17 000	6 347
2.	Panelprogram	30 380	14 741
3.	Első lakáshoz jutók vissza nem térítendő kamattámogatása	411	410
4.	Cívis Ház Rt. által elszámolható költségek	10 000	9 994
5.	Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok felújítása	84 010	0
6.	Tartalék	151 376	0
7.	Bank költség	200	114
Összesen:		293 377	31 606

* A felhasználás tervezett összegéhez képest

A Lakásalapon rendelkezésre álló szabad pénzeszköz (200.000 E Ft) lekötésre került, ebből az eddigi kamatbevétel 4.647 E Ft. Az egyéb kamatbevétel 2.767 E Ft. A 2011. szeptember 30-i bankszámlakivonat egyenlege 93.246 E Ft.

V. KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET MÓDOSÍTÁSA

1.) Előzetes hatásvizsgálat a költségvetési rendelet-módosításhoz:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 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 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (2) bekezdése alapján, az előzetes hatásvizsgálat keretében több tényezőt is vizsgálni kell, amelyek közül a költségvetés esetében elsősorban **a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei** vizsgálandók.

A **tervezett jogszabály megalkotásának szükségessége** vizsgálatakor két fontosabb dolgot kell kiemelni:

- Egyrészt az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 79.§ (1) bekezdése alapján a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről a költségvetési koncepcióhoz kapcsolódóan (vagyis az Áht. 70.§ értelmében tárgyév november 30-ig) tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatónak tartalmaznia kell a helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetéseinek előirányzatait és időarányos teljesítéseit. Az önkormányzat közgyűlése az önkormányzat háromnegyedéves gazdálkodásról szóló beszámoló elfogadásáról határozattal dönt, így a határozat elfogadásához nem szükséges előzetes hatásvizsgálat és indokolás.
- A háromnegyedéves gazdálkodásról szóló beszámoló elfogadásával egyidejűleg azonban módosítani szükséges a 2011. évi költségvetési rendeletet is. A költségvetési rendelet módosítása az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) korm.rendelet 67.§-a alapján szükséges. Az Ámr. előírása szerint a képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének megfelelő módosításáról. Így a költségvetési rendelet módosítása a háromnegyedéves gazdálkodásról szóló beszámolóhoz kapcsolódóan tartalmazza a saját hatáskörű előirányzat módosításokat, így különösen a polgármester által átruházott hatáskörben elrendelt előirányzat-átcsoportosításokat, azokat a polgármesteri intézkedéseket, amelyek az előirányzat-módosítások előkészítéséről szólnak. A költségvetési rendelet módosítása ezen túlmenően tartalmazza azokat a módosításokat is, amelyeket saját hatáskörű előirányzat módosításként nem lehetett végrehajtani.

A **tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai** közé sorolható az is, hogy az önkormányzat együttesen fogadja el az általa alapított költségvetési szervek költségvetéseinek módosításait, valamint dönt a költségvetési szervei által el nem látott feladatok előirányzatainak rendezéséről is.

A jogalkotásról szóló törvény szerint az előzetes hatásvizsgálat keretében vizsgálni kell a **jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket**, azonban a költségvetési rendelet módosítása esetében ez több szempontból is nehezen értelmezhető. A költségvetés meghatározza a költségvetési szervek létszámkeretét, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos mértékig befolyással bír a szervezeti működésre, ez utóbbiról azonban nem a költségvetési rendelet keretei között dönt az önkormányzat, hanem külön rendeletben. 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 költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

2.) Indokolás a költségvetési rendelet-módosításhoz:

Az intézményeket és a központi kezelésű feladatokat egyaránt érintő saját hatáskörű előirányzat módosításokon és átcsoportosításokon túlmenően – amelyek a 2011. évi költségvetési rendelet előirányzatain átvezetésre kerültek – Debrecen MJV Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011. (II.18.) rendelet módosítása az alábbi jogcímen történik:

Bevételeket érintő rendelet-módosítások:

- **Működési bevételek, támogatások (2.3. melléklet, 1.5. alcím)** között megtervezett „1.5.6. Igazgatási szolgáltatások díjbevétele” jogcím kiegészül egy új feladattal „Szennyvízcsatorna Nagymacs + 12 utca bevételei” elnevezéssel, 0 E Ft módosított bevételi előirányzattal.

Bevételeket és kiadásokat egyaránt érintő rendelet-módosítások:

- **Bocskai Ökölvívó emlékverseny jegybevétele:** 2011. február 08-13. között megrendezésre került az 55. Bocskai István Nemzetközi Férfi Ökölvívó Emlékverseny, melyből 226 E Ft összegű jegybevétel keletkezett. Mivel eredeti előirányzat tervezése során ez a bevétel nem került betervezésre, az előirányzat emelése a következő sorokat érinti:

Melléklet	Feladat	Jogcím	
2.3.	1.5.10.5. Egyéb szolgáltatás		181 E
2.3.		1.5.17. ÁFA bevételek, visszatérülések	45 E

Ezzel egyidejűleg megemelésre kerül az **5.12.4. Városmarketing feladatok**, Kiemelt városi rendezvények sora 226 E Ft-tal.

- **A Működési bevételek, támogatások (2.3. melléklet) „Településtervezési tevékenység bevétele”** feladat előirányzata az első féléves rendeletmódosítással megemelésre került 788 E Ft-tal. A harmadik negyedévben befolyt bevétel 1.475 E Ft. (2011. szeptember 30-ig 3.050 E Ft) Az előirányzat az 5/2010. számú együttes polgármesteri és jegyzői utasítás II/9. pontjában rögzített eljárási rend alapján megemelésre kerül **737 E Ft-tal**. Tekintettel arra, hogy a településtervezési tevékenységgel kapcsolatban irodai technikai eszközök beszerzése, modernizálása vált szükségessé, ezért az eszközök beszerzése érdekében ezzel egyidejűleg megemelésre kerül 5. melléklet 2. cím Polgármesteri Hivatal **2.5. Közigazgatási gép-, eszköz- és informatikai beszerzés** előirányzata 737 E Ft-tal.
- **Működési bevételek, támogatások (2.3. melléklet, 1.5 alcím) „1.5.11. Egyéb bevételek”** jogcím módosított előirányzata 4.000 E Ft-tal, a „1.5.17. ÁFA bevételek, visszatérülések” jogcím módosított előirányzata 1.000 E Ft-tal nő a Debrecen-Nagytemplom Református Egyházközség felé kiszámlázott, és 2011. november 4-én a számlánkra érkezett, de a 2011. évi költségvetésbe be nem tervezett bevétellel. Ezzel egyidejűleg a központi kezelésű feladatok között megtervezett **Általános tartalék (5. melléklet, 15.1. alcím)** módosított előirányzata 5.000 E Ft-tal megemelkedik.

Intézményeket érintő rendelet-módosítások:

1. Létszámleépítés, üres álláshely zárolás

Debrecen Megyei Jogú Város Közgyűlése az oktatási intézmények esetében a 195/2011. (VIII.25.) Öh. határozatában intézményi feladatcsökkenés miatt létszámcsökkentést, és zárolást rendelt el.

A határozatban elfogadott végleges létszámleépítések közül sok esetben végül üres álláshely zárolás történt, mivel több közalkalmazott más intézményhez került áthelyezésre.

Az üres álláshely zárolásokkal egyidejűleg az előirányzat zárolás is megtörténik az intézményeknél, csökkentve ezzel azonos mértékben az intézményfinanszírozást is. A végleges létszámleépítések esetében pedig a rendeletben csak az álláshelyek zárolhatók, mivel a felmentés összegét az intézményeknek még a betervezett személyi juttatásokból fizetniük kell. A végleges létszámleépítés miatt felmerült költségek tekintetében Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata pályázatot nyújtott be a Belügyminisztérium felé, amelynek az eredménye még nem érkezett meg. Azonban ettől az évtől kezdve a sikeres pályázat esetén is elmondható az, hogy csak a **végkielégítés felére, és csak egy havi felmentési összegre nyújt fedezetet, így a többi részét az Önkormányzatnak kell**

biztosítania. Ebben az évben mindez még nem jelent jelentős többlet kiadást, mivel a végkielégítések jelentős része csak jövő évben jelentkezik, valamint az intézmények egész évre betervezték a dolgozók bérét, és ebből tudják finanszírozni a felmentési összeget, azonban a **jövő évben felmerülő költségek jelentős mértékben megterhelik az Önkormányzat költségvetését.**

Mindezek alapján az alábbi létszám, illetve előirányzat módosítás vált szükségessé az intézményeknél:

E Ft-ban

Cím	Intézmény megnevezése	Felmentés (végleges leépítés)	Üres állás-hely	Létszámváltozás		Létszámváltozással kapcsolatos előirányzat módosítás		
				Szakmai létszám	Nem szakmai létszám	Személyi juttatás	Munkaadót terhelő járulék	Összesen
28.	Kemény Zsigmond utcai Óvoda		1,000		-1,000	-304	-82	-386
	Ifjúság utcai Óvoda összesen	0,000	1,000	0,000	-1,000	-304	-82	-386
41.	Lorántffy Zsuzsanna Általános Iskola	0,640		-0,640		0	0	0
50.	Bolyai János Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	7,000	8,000	-6,000	-9,000	-2 559	-691	-3 250
	Vénkert Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen	7,640	8,000	-6,640	-9,000	-2 559	-691	-3 250
51/a	Bányai Júlia Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	3,000		-3,000	0,000			
55.	Petőfi Sándor Általános Iskola		1,000	-1,000		-496	-134	-630
58.	Nagysándor József Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola	1,000	9,000	-3,000	-7,000	-3 639	-982	-4 621
66.	Benedek Elek Általános Iskola		1,500	-0,500	-1,000	-247	-67	-314
	Kazinczy Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen	4,000	11,500	-7,500	-8,000	-4 382	-1 183	-5 565
79.	Deák Ferenc Középiskolai Kollégium	16,000	8,000	-9,000	-15,000	-1 962	-530	-2 492
	Tóth Árpád Gimnázium összesen	16,000	8,000	-9,000	-15,000	-1 962	-530	-2 492
88.	Irinyi János Gimnázium, Szakközép- és Szakiskola		1,000	-1,000		-432	-117	-549
	Povolny Ferenc Szakképző Iskola összesen	0,000	1,000	-1,000	0,000	-432	-117	-549
	Mindösszesen	27,640	29,500	-24,140	-33,000	-9 639	-2 603	-12 242

E Ft összegben, mely összeg a Központi kezelésű feladatok között szereplő Céltartalék Intézmények évközi feladatainak fedezete sorát növeli.

2. Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás a 4/2011. (II.18) Ör. Rendelet 19.§ foglaltak szerint:

- Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények saját és a hozzátartozó önállóan működő intézmények előirányzat-módosítási hatáskörében, többletfeladat esetén a bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét és a megfelelő részelőirányzatokat a tervezett összelőirányzatot meghaladó többletbevételéből az irányító szerv előzetes engedélyét követően felemelheti, amennyiben:
 - a működési bevétel tervezett mértékét meghaladó bevétel többletbevételnek minősül (ha bevételi lemaradással nem kell számolni); vagy
 - az átvett pénzeszközök, valamint támogatásértékű bevételek esetében a megkötött megállapodás szerint kívánja megemelni a bevételi és a kiadási előirányzatait.
- Az intézmények saját előirányzat-módosítási hatáskörükben az alábbiak szerint járnak el:
 - A működési bevételek között bevételi többletként és egyben többletfeladatként elszámolható költségtérítéssel oktatás, vizsgára felkészítés, vizsgáztatás, képzés, tanfolyam (a továbbiakban együtt: Tanfolyam) megkezdése előtt az intézmény vezetője részletes pénzügyi tervet készít, amely tartalmazza különösen a Tanfolyam lebonyolításával járó kiadásokat, bevételeket, személyi és tárgyi szükségleteket. A Tanfolyam lebonyolítása csak a polgármester előzetes tájékoztatását követően kezdhető meg. A Tanfolyam lebonyolításával összefüggésben tervezett bevétel legalább 30%-át az intézmény anyagi infrastruktúrájának igénybevételével összefüggő kiadásokra kell fordítani. Mindezek alapján az előirányzat-módosítást az intézmény saját hatáskörben elvégezheti.
 - A jóváhagyott pénzmaradványból a jóváhagyás szerint módosítható az előirányzat.
 - Minden egyéb - az a-b) pontokba nem tartozó - esetben a többletbevétellel azonos összegben történhet az előirányzat-módosítás, ha az a többletfeladathoz többletbevételként kapcsolódik. E pontban foglalt előirányzat-módosítás feltétele a polgármester előzetes tájékoztatása. A tájékoztatáshoz mellékelni kell az intézmény belső szabályzatában rögzített költségek és térítések mértékét.

Az (1) bekezdés szerint saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásokról, a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályával egyeztetett átcsoportosítási kérelmekről a soron következő Közgyűlés költségvetési rendeletmódosítással dönt.

Az intézmények saját hatáskörű előirányzat-módosításait a beszámoló 3.2. számú melléklete rögzíti. A rendelet 3. és 4. számú mellékleteiben már a módosított előirányzat szerepel.

Kiadásokat érintő rendelet-módosítások

- Kiegészül az **Adósságszolgálat (5.1. melléklet)** táblázatának hosszú lejáratú hitelek alcíme egy új sorral. Az új sor „Hitelszerződés számlaszáma” elnevezésű oszlopába „ONK-0047/2011. számú szerződés” szöveg, a „Hitelező, kibocsátó neve” oszlopba pedig a „ERSTE Bank Hungary Zrt.” szöveg kerül. Az új sor 30.000 E Ft előirányzatot tartalmaz, amely az **Egyéb kiadások (11.cím) „11.3. Áfa befizetés”** alcím előirányzatának terhére kerül átcsoportosításra. Ez a sor az önkormányzat által 2011. évre betervezett külső forrás igénybevételeivel összefüggő kiadási előirányzatot tartalmazza.
- Szintén az **Adósságszolgálat (5.1. melléklet)** táblázatának hosszú lejáratú hitelek alcíme egészül ki egy új sorral. Az új sor „Hitelszerződés számlaszáma” elnevezésű oszlopába „ONK-0346/2006/M2. számú szerződés” szöveg, a „Hitelező, kibocsátó neve” oszlopba pedig a „ERSTE Bank Hungary Zrt.” szöveg kerül. Az új sor 0 E Ft előirányzatot tartalmaz. Az új sorral történő kiegészítésre – az előterjesztés időpontjában – megszüntetés alatt álló, és az önkormányzat által jogszabály kötelező előírása alapján átvételre kerülő Debreceni Víziközmű Társulat által felvett hitel átvállalása miatt van szükség.
- Az Önkormányzat támogatást nyert az iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztésére felújítására, melynek keretében szabadtéri fitness terem eszközeinek telepítéséhez szükséges építési munkák elvégzése valósul meg. A pályázat megvalósításához szükséges önrész a 79/2011. (III.31.) Ö.h. alapján az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011. (II.18.) önkormányzati rendelet 5. számú mellékletének 9. cím 9.1.10. jogcímen megtervezett „*Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kft. működési támogatása*” előirányzat terhére kerül biztosításra. Mindezek alapján a **Támogatások (5. melléklet) „9.1.10. Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kft. működési támogatása”** jogcím előirányzata csökkentésre kerül 3.135 E Ft-tal. Ezzel egyidejűleg megemelésre kerül a **Beruházási kiadások (5.5. melléklet)** között megtervezett „*4.1.64. Iskolai és sport infrastruktúra-fejlesztése, felújítása (Jégcsarnok szabadtéri fitnessterem)*” jogcím kiadási előirányzata 3.135 E Ft-tal.
- A **Népjóléti feladatok (5.3. alcím; 5.11. melléklet)** kiegészül egy új sorral „TÁMOP-5.2.5/A-10/2-2010-0042 „*Kapcsolat*” gyermekek és fiatalok társadalmi integrációját segítő programok elnevezéssel, 0 E Ft módosított előirányzattal.
- Az **Önkormányzat által folyósított ellátások (6. cím; 5.13. melléklet)** 6.1.4. jogcíme tartalmazza a „*Bérpótló juttatások*” kiadási előirányzatait. Tekintettel arra, hogy ennek az ellátásnak a megnevezése ebben az évben harmadjára, jogszabály erejénél fogva 2011.09.01-től megváltozott, ezért módosítani szükséges az önkormányzat költségvetésben is a sor megnevezését. A 6.1.4. jogcím új megnevezése: „*Foglalkoztatást helyettesítő támogatás*”. Az előirányzat összege nem változik.
- A **Közművelődési feladatok (5.14. melléklet)** között megtervezett „*Városi szintű*

rendezvények (8.1. alcím)” előirányzatáról 302 E Ft átcsoportosításra kerül a „Kiadványok támogatása (8.4. alcím)” előirányzatára. Az előirányzat átcsoportosítása könyvritkaságok megvásárlása céljából szükséges.

- Kiadási oldalon kiegészül két új alcímmel az **Egyéb kiadások (5. melléklet, 11. cím)**. Az új alcímek elnevezése „*Debreceni Víziközmű Társulattal összefüggő kiadások*”, valamint „*Szennyvízcsatorna Nagymacs + 12 utca kiadásai*”.

* * *

H a t á r o z a t i j a v a s l a t

A Közgyűlés

a polgármester előterjesztésére az 1992. évi XXXVIII. törvény 79.§ (1) bekezdése, valamint a 2006. évi IV. törvény 141.§ (2) bekezdés x) pontja alapján

1. Tudomásul veszi az Önkormányzat költségvetési szerveinek első három negyedévében végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítását, a 3.2. melléklet szerint,
2. Tudomásul veszi az Önkormányzat központi kezelésű feladatainak az első három negyedévében végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosításokat, a 6. melléklet szerint,
3. Az 1. és 2. pontban foglaltakat is figyelembe véve elfogadja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata gazdálkodásának háromnegyedévi helyzetéről szóló tájékoztatót az 1., 1.1., 2., 2.1., 2.2., 2.3., 2.4., 2.4.1., 3., 3.1., 3.2., 4., 4.1., 5., 5.1., 5.2., 5.3., 5.4., 5.5., 5.6., 5.6.1., 5.7., 5.8., 5.9., 5.10., 5.11., 5.12., 5.13., 5.14., 5.15., 5.16., 5.17., 5.18., 5.19., 6., 7., 8., 9., 10., 11., 12., 13., 14. mellékletek szerint, kiemelve a Polgármesteri Hivatal igazgatási tevékenységéhez kapcsolódó kiadási és bevételi előirányzatok teljesítését (5., 5.2., 5.3. mellékletek).
4. Részvényesként tudomásul veszi a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatainak 2011. harmadik negyedévi jelentését az ügyvezetésről, a vagyoni helyzetről, valamint az üzletpolitikáról a 15. melléklet szerint.

5. Felhívja a költségvetési szervek (intézmények) vezetőinek figyelmét a 2011. évi költségvetési előirányzatok szigorú betartására, az előírt bevételi előirányzatok teljesítésére.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2011. november 16.

Kósa Lajos
polgármester