

**Előterjesztő:**

Kósa Lajos polgármester

**Tárgy:**

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

**Iktatószám:**

164689//2011

**Ügyintéző:**

Kovács Lászlóné, a Gazdálkodási Főosztály vezetője

**Melléklet:****Beszámoló mellékletei:**

Beszámoló 1. sz. melléklet  
Beszámoló 1.1. sz. melléklet  
Beszámoló 2. sz. melléklet  
Beszámoló 2.4. és 2.4.1. sz.  
mellékletek  
Beszámoló 3. sz. melléklet  
Beszámoló 4. sz. melléklet  
Beszámoló 5. sz. melléklet  
Beszámoló 6. sz. melléklet  
Beszámoló 7. sz. melléklet  
Beszámoló 8. sz. melléklet  
Beszámoló 9. sz. melléklet  
Beszámoló 10. sz. melléklet  
Beszámoló 11. sz. melléklet  
Beszámoló 12. sz. melléklet  
Beszámoló 13. sz. melléklet  
Beszámoló 14. sz. melléklet  
Beszámoló 15. sz. melléklet  
Beszámoló 15. sz. melléklet  
hoz tartozó diagramok

**Rendelet-tervezet****Rendelet-tervezet mellékletei:**

Rendelet 1. sz. melléklet  
Rendelet 1.1. sz. melléklet  
Rendelet 2. sz. melléklet  
Rendelet 2.4., 2.4.1. sz. mellékletek  
  
Rendelet 3. sz. melléklet  
Rendelet 4. sz. melléklet  
Rendelet 5. sz. melléklet  
Rendelet 6. sz. melléklet  
Rendelet 7. sz. melléklet  
Rendelet 8. sz. melléklet  
Rendelet 9. sz. melléklet  
Rendelet 10. sz. melléklet  
Rendelet 11. sz. melléklet  
Rendelet 18. sz. melléklet

**Könyvvizsgálói vélemény****Feladatot jelent:**

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

**Véleményező bizottság:**

Községi  
Pénzügyi Bizottság

**Törvényességi véleményezésre  
benyújtás időpontja:**

2011. szeptember 14.

**Törvényességi ellenőrzést végezte:** Dr. Vincze Nóra

## Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 79.§-ának megfelelően az önkormányzat gazdálkodásának első félévi 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).

## I. BEVÉTELEK

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

A bevételi előirányzat az eredeti előirányzathoz viszonyítva **6.691.668 E Ft**-tal nőtt az alábbi jogcímenek:

	Ezer Ft-ban
<b>1. Saját bevételek</b>	<b>1.762.771</b>
1.1. Helyi adók (5.sor: Pótlék, bírság )	57.583
1.3. Intézményi tevékenység bevételei (saját hatáskörű előirányzat-módosítások)	264.150
1.4. Felhalmozási- és tőkejellegű bevételek	58.500
1.5. Működési bevételek, támogatások (2.3. melléklet)	1.382.538
<b>2. Átengedett központi adók</b>	<b>-692</b>
2.2.2. Személyi jövedelemadó kiegészítés	-692
<b>3. Önkormányzat költségvetési támogatása</b>	<b>1.795.292</b>
3.2.2. Egyes szociális feladatok támogatása	1.270.770
3.2.5. Zenekarok, énekkarok támogatása	150.131
3.6. Központosított támogatás	222.131
3.7. Egyéb központi támogatás	152.260
<b>4. Nyitó pénzmaradvány</b>	<b>3.134.297</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>6.691.668</b>

## 1.) HELYI ADÓ BEVÉTELEK (2.1. melléklet)

Az eredeti előirányzat 10.635.000 E Ft, mely 57.583 E Ft-tal nőtt, a módosított előirányzat így 10.692.583 E Ft-ra változott. Az előirányzat módosítás bevételi oldalon a Pótlék, bírság sort érintette, kiadási oldalon pedig a Polgármesteri Hivatal Igazgatás alcímét érintette. Az előirányzat emeléssel az adóügyi dolgozók adóbevételek növelésére, az adóellenőrzések és adóbehajtási feladatok ösztönzésére szolgáló első féléves érdekeltségnövelő juttatására képződött fedezet. A helyi adók tekintetében a 2010. év I. félévéhez viszonyítva a teljesítés 3,74 %-kal csökkent. (2010. I. félév 49,28 %) Az iparüzési adó esetében a csökkenés 5,99 % (2010. I. félév 48,80 %).

Adónem	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Építményadó	1 850 000	1 850 000	1 032 200	55,79
Vállalkozók kommunális adója	10 000	10 000	15 706	157,06
Helyi iparüzési adó	8 700 000	8 700 000	3 724 109	42,81
Idegenforgalmi adó	75 000	75 000	28 928	38,57
Pótlék, bírság	0	57 583	68 260	118,54
<b>Összesen:</b>	<b>10 635 000</b>	<b>10 692 583</b>	<b>4 869 203</b>	<b>45,54</b>

Összehasonlításként az elmúlt év hasonló időszakában a következő volt az adóbevételek alakulása 2010. június 30-i állapot szerint:

*Ezer Ft-ban*

M E G N E V E Z É S	2010. évi eredeti előirányzat tájékoztatásul	Módosított előirányzat	Teljesítés 2010. június 30-ig	Teljesítés %-a
1. Vagyoni típusú adók				
a.) Építményadó	1 800 000	1 800 000	882 477	49,03
2. Vállalkozók kommunális adója	145 000	145 000	71 968	49,63
3. Helyi iparüzési adó	8 300 000	8 300 000	4 050 179	48,80
4. Idegenforgalmi adó	82 500	82 500	28 095	34,05
6. Pótlék, bírság	0	55 266	84 146	152,26
<b>Összesen:</b>	<b>10 327 500</b>	<b>10 382 766</b>	<b>5 116 865</b>	<b>49,28</b>

A helyi adóbevételek első félévi alakulása iparüzési adóban némiképp alatta marad az időarányos teljesülésnek, azonban a második félévben nagyobb mértékű szokott lenni a bevétel a feltöltési kötelezettség miatt. A vállalkozók kommunális adójában a terv már teljesült, az építményadónál az időarányos teljesítést meghaladta a bevétel, azonban a második félévben a július1-től hatályos rendeletmódosítás miatt a külterületi ingatlanok adómentességének feldolgozása után az első félévre is várható visszamenőlegesen előírás csökkenés, amelynek hatására várhatóan kb. 30 millió Ft bevétel kiesés fog jelentkezni.

Az idegenforgalmi adóbevételeknél látszik némi elmaradás. Ennek fő oka a város két nagy szállodáját működtető vállalkozás felszámolási eljárása. Az év második felében azonban a bevételek általában jelentősen emelkednek ezen adónem vonatkozásában.

A 2010. évről 2011. május 31-i határidővel benyújtott iparüzési adóbevallások feldolgozása után látható, hogy a vállalkozások településre jutó **adóalapja minimális összeggel csökkent az előző évihez képest.**

2010.01.01-től az iparüzési adó alapja *csökkenthető* az alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévből elszámolt közvetlen önköltségével, amelynek összege a feldolgozott bevallások alapján 24.802.410.779 Ft. Elmondható tehát, hogy a vállalkozások önkormányzati szintű adóalapja az előző évhez hasonlítva a válságtól eltekintve növekedett volna, ha nem következik be a törvénymódosítás. 53 vállalkozás élt ezzel az adóalap csökkentéssel, ebből 3 az önkormányzati rendelet által biztosított kedvezményrel is élt a K+F költségek tekintetében, amelynek eredményeként további 726.557.315 Ft adót nem kellett megfizetniük.

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.	447.983.050.171

**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.	9.101.512.954	8.668.785.132
2010.	9.209.920.685	8.659.445.934

A 2010. évhez tartozó *előírt adó* összege a **most feldolgozott 2010. évi 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. évi végleges adó összegéig, idén májusban pedig a múlt évre vonatkozó tényleges adatokkal számoltak el.

**A jelenlegi ismereteink alapján nem látható előre, hogy év végéig a helyi iparüzési adó esetében bevétel kiesés várható-e.** Nem tervezhető annak a tendenciának a hatása, amelynek során egyre több vállalkozó teszi át a székhelyét olyan önkormányzat illetékességi területére, ahol nincs iparüzési adó. Ehhez kapcsolódó probléma az, hogy ezen vállalkozások a gépjárműadójukat is máshol fizetik következő évtől, ha a változást a központi járműnyilvántartásba bejegyeztetik.

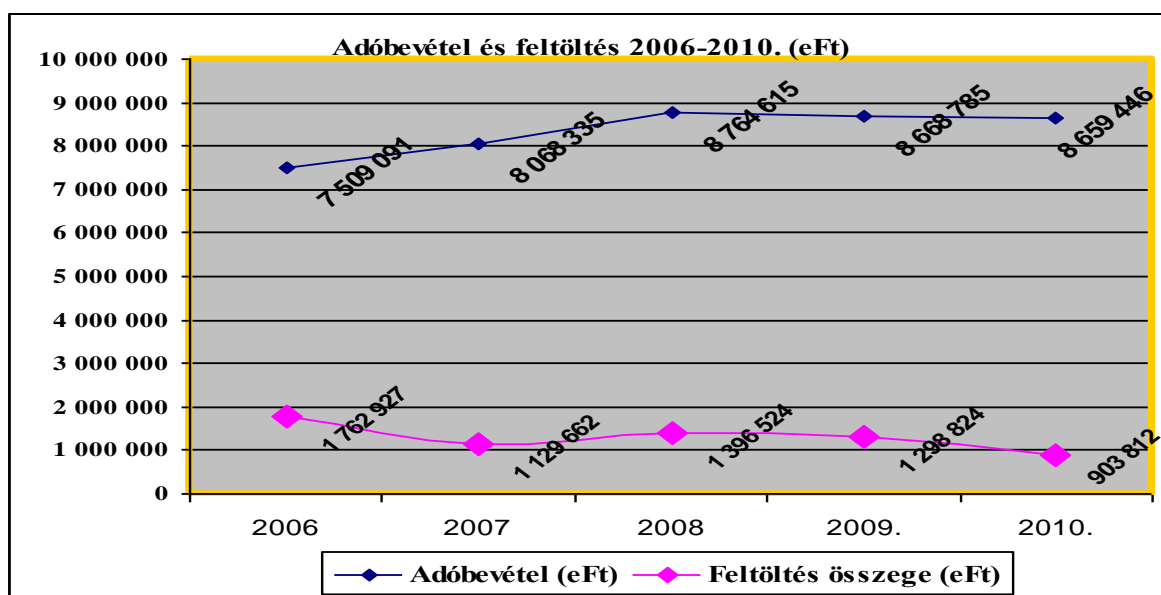
Másik jelentős változás a Htv-ben a vezetékes és nem vezetékes távközlési cégek adóalap megosztási szabályainak 2011.01.01-től bevezetett módosítása, amelynek hatása már néhány esetben jelentkezett, amikor a vállalkozó adóelőleg módosítást kért 2011. évre, tekintve, hogy a módosítás eredményeként Debrecen illetékességi területén nem lesz telephelye, annak ellenére, hogy itt jelentős nagyságú ingatlanl, alkalmazotti létszámmal rendelkezik, azonban vezetékes előfizetője itt nincs. (A nem vezetékes távközlési cégeknél a telephely és adóalap megosztás vonatkozásában a törvénymódosítás csak 2012. január 1-jétől lesz hatályos.)

A hátralékok csökkentése és a bevételek növelése érdekében az Adóügyi Osztály **mind hatékonyabb beszédre tesz intézkedéseket.** A végrehajtási eljárások eredményeként befolyó bevételek nagysága összességében már most meghaladja az **505 millió Ft-os**

összeget, mely időarányosan jó eredmény, tekintettel arra, hogy a második félévi (a szeptember utáni) bevétel szokott magasabb lenni. Az eltolódás oka részben a végrehajtási intézkedéseknek az utolsó negyedévre való koncentrálódása (ebben a törvényi fizetési határidőkhöz igazodás is szerepet játszik), részben a korábbi évekhez képest többszörösére nőtt fizetési kedvezmények hatása (a részletfizetések túlnyomó többsége év végéig lett engedélyezve).

*Adatok forintban*

<b>Iparüzési adó feltöltési kötelezettség (december 20-i) teljesítése 2006-2010.</b>					
<b>Év</b>	<b>2006.</b>	<b>2007.</b>	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>
<i>Feltöltés összege</i>	<b>1762927341</b>	<b>1129662772</b>	<b>1.396.524.143</b>	<b>1.298.824.000</b>	<b>903.812.344</b>
<i>Adóbevétel</i>	<b>7509091000</b>	<b>8068335000</b>	<b>8.764.615.381</b>	<b>8.668.785.132</b>	<b>8.659.445.934</b>



A feltöltés teljesítését befolyásolta az a törvénymódosítás, amely szerint 2010. évben már csak azoknak a vállalkozásoknak kellett feltöltést fizetniük, akiknek a nettó árbevétele az adóévet megelőző évben a 100 millió forintot haladta meg. (Az előző években ez a határ 50 millió Ft volt.) A módosítással előre nem lehetett számolni, mivel az december hónapban került kihirdetésre. Talán épp ennek következményeként több olyan befizetés is érkezett, amellyel szemben előírás e címen nem történt, mivel az adózók egy része nem volt tisztában a módosítással. 2010. évben először bevallási kötelezettség is terhelte a feltöltésre kötelezett vállalkozókat, ezért a befizetéseket már nem túlfizetesként tartottuk nyilván, azzal szemben előírás is van. Ezért is fordulhatott elő az a látszólagos ellentmondás, hogy míg a feltöltés összege az előző évhez képest közel 30%-kal csökkent, az adóbevétel majdnem hasonló volt.

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 I. félévben 1.386 E Ft adóbevétel került elengedésre mely az alábbi tételekből tevődik össze:**

*Adatok E Ft-ban*

<b>Adónem</b>	<b>Összeg</b>
---------------	---------------

Építményadó	345
Iparüzési adó	272
Gépjárműadó	45
Késedelmi pótlék	387
Bírság és végrehajtási költség	337
<b>Összesen:</b>	<b>1.386</b>

Az elengedett bevételeket azokon a bevételi előirányzatokon mutattuk ki, ahol eredetileg realizálódott volna a bevétel, a kiadási oldalon pedig a központi feladatokon belül az Egyéb kiadások között került kimutatásra. Amennyiben tervezéskor még nem volt ismert a követelés elengedésének ténye, akkor előirányzat növeléssel kell az előirányzatokat módosítani, ez az összeg azonban a féléves rendelet módosításakor fog megjelenni a 2.1. mellékletben.

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

Az illetékbevétel eredeti előirányzata 800.000 E Ft, a teljesítés a 2011. I. félévi adatok alapján 361.124 E Ft, ez 45,14 %-os teljesítést jelent, ami az időarányos teljesítéstől 4,86 %-kal elmarad. (2010. I. félév teljesítése 567.566 E Ft.) Bevétel kieséssel nem számolunk.

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

Az intézményi tevékenység bevételének 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 3.955.501 E Ft, a teljesítés pedig 2.325.773 E Ft.

A működési bevétel teljesítése 2.042.911 E Ft, ez a módosított működési bevétel előirányzatnak (3.699.280 E Ft) 55,22 %-a. Módosítás 17 intézmény esetén történt. A módosítás elsősorban a biztosítási kártérítések, valamint az engedélyezett tanfolyamok miatt voltak indokoltak. A Tourinform Idegénforgalmi és Információs Iroda esetében a hálózatos jegyértékesítés idén sem volt betervezve, mivel a mértéke nem látható előre pontosan, így ennek az összege folyamatosan módosította az intézmény működési bevételét, ez a megszűnésükig 4.246 E Ft.

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

- A szociális intézmények közül a DMJV Fogyatékosokat Ellátó Intézménye esetében 42,05 %-os a bevétel teljesítése
- Az oktatási intézmények közül a Bethlen Gábor Közgazdasági Szakközépiskola és Szakiskola (44,91 %) és a Péchy Mihály Építőipari Szakközépiskola (31,47 %) esetében tapasztalható lemaradás.
- A kulturális intézményeknél a Csokonai Színháznál (43,17 %) és a Vojtina Bábszínháznál (45,62 %) a bevételek jelentős része a II. félévben realizálódik a bérletek értékesítéséből.

Az intézményi tevékenység **összes bevételi** módosított előirányzata az eredetihez képest 7,16 %-kal nőtt, a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 58,8 %-os, ami azzal is magyarázható, hogy az egyéb bevételek (átvett pénzeszközök, pályázati pénzek) teljesített összege 282.862 E Ft, melynek előirányzata 256.221 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. 2011.06.30-án a módosított előirányzat 4.987.615 E Ft-ra nőtt. Az előirányzat emelés az önkormányzat és egy magánszemély között létrejött ingatlancsere ügylet (Miklós u. 21. és Iskola u. 2.) miatt vált szükségessé.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek teljesítése összességében 16,69 %, 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.

**Ingatlanok értékesítésének (2.2. melléklet 1.4.1. jogcím)** teljesítése 7,71 %, a tervezett 3.942.732 E Ft-ból csak **303.959 E Ft** realizálódott, amely bevétel elsősorban a beépített ingatlanok értékesítéséből származik.

**Telekértékesítés (2.2. melléklet 1.4.1.1. feladat)** teljesítése **83.600 E Ft**, részletezése:

E Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
<b>Betervezett telekértékesítés</b>			
	Őz u.-Vadliba u. építési telkek	50.000	9.870
	Csapó u. 40. sz.	28.000	4.000
<b>Nem betervezett ingatlan értékesítés</b>			
	Érmellék u. 7.		329
	Gábor Áron u. 4186 hrsz.		530
	Görgey u. 21359/6.hrsz.		3.106
	Őz u.-Vadliba u. építési telkek (többletbevétel)		2.404
<b>Ingatlancserével érintett telekértékesítés</b>			
	Vármegyháza u. és Hatvan u. (Levéltár)	5.022	5.022
<b>Ingatlancserével érintett telekértékesítés, nem betervezett</b>			
	Iskola u. 2.-Miklós u. 31.sz.		58.339
<b>Összesen:</b>			<b>83.600</b>

A fenti táblázat az eredeti előirányzatból befolyt bevételeket tartalmazza, az eredeti előirányzatból nem teljesült telekértékesítések nem kerültek részletezésre. A Csapó u. 40. sz. alatti ingatlan értékesítése 37.150 E Ft + áfa, melyből 4.000 E Ft + áfa pályázati biztosíték került eddig átutalásra a költségvetési elszámolási számlára, mely beszámításra kerül a vételárba. A fennmaradó vételárrészlet a II. félévben kerül realizálódásra.

**Beépített ingatlanok értékesítésének (2.2. melléklet 1.4.1.2. feladat)** teljesítése **220.359 E Ft**, részletezése:

	Megnevezés	Eredeti	Teljesítés
--	------------	---------	------------

		<b>előirányzat</b>	
<b>Betervezett ingatlan értékesítés</b>			
	Vágóhid u. 10. sz.	206.080	206.080
<b>Nem betervezett ingatlan értékesítés</b>			
	Garázsértékesítések (Cívis Ház Zrt.)		3
	Baross u. 7.		10.230
	21776 hrsz.		3.705
	Péterfia u. 32. (többletbevétel)		180
<b>Ingatlancserével érintett nem betervezett értékesítés</b>			
	Iskola u. 2.-Miklós u. 31.sz.		161
<b>Összesen:</b>			<b>220.359</b>

A fenti táblázat az eredeti előirányzatból befolyt bevételeket tartalmazza, az eredeti előirányzatból nem teljesült ingatlan értékesítések nem kerültek részletezésre. A Vágóhid 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.

**Gépek, berendezések, felszerelések, jármű értékesítésének bevétele (2.2. melléklet 1.4.4. jogcím)** 9.924 E Ft, és az alábbi teljesítéseket tartalmazza:

- a képviselők által megvásárolt notebook értékesítéséből (30 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 (9.062 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. 97/2010. (V.31.) Ö.h. értelmében a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. adózott eredménye terhére 400.000 E Ft osztalék kifizetéséről döntött, ugyanakkor tervezve 480.000 E Ft van a csapadékvíz elvezető csatornák átvétele miatt. 2011. június 21-én 300.000 E Ft átutalásra került a költségvetési elszámolási számlára.

**Részvények, részesedések, üzletrészek értékesítése (2.2. melléklet 1.4.6. jogcím)** az első félévben nem volt teljesítés.

**Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek (2.2. melléklet 1.4.8. jogcím)** teljesítése 38,86 %, az előirányzat 562.255 E Ft ebből befolyt **218.465** E Ft. A parkolók bérleti díj bevétele 60.155 E Ft, ami 51,86 %-os teljesítésnek felel meg, az önkormányzati helységek és ingatlanok bérbeadásának teljesítése 35,55 %.

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 az I. félévben összesen 1.382.538 E Ft-tal nőtt, így a módosított előirányzat 2.958.311 E Ft. A teljesítés 1.743.446 E Ft, a 2011. I. félévi teljesítés százaléka 58,95 % (2010. I. félévi 72,15 %).

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 157.323 E Ft, a teljesítés 159.198 E Ft. Az előirányzat növekedés összesen 131.146 E Ft.

Előirányzat módosítás az alábbi jogcímenek történt:

Ezer Ft-ban

**Központi Statisztikai Hivatal**

- Előleg folyósítása a 2011. évi Népszámlálási adatfelvételhez 95.954

**Hajdú-Bihar Megyei Választási Iroda**

- Időközi helyi önkormányzati képviselők választása 930

**Infrastrat/HURO Program**

- Magyarország-Románia határokon átnyúló együttműködési program 1.123

**Oktatási Minisztérium**

- Teljesítmény motivációs pályázat intézményeknek 4.758

**Európai Unió támogatása**

- Centuri 21. projekt elszámolása 1.359

- Jagello fesztivál utazási költség támogatása 174

**Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal**

- Egységes területalapú támogatás 12

**Nemzeti Erőforrás Minisztérium**

- Idősek Háza textiláru beszerzése 1.064

**Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal**

- Szociális foglalkoztatás támogatása 5.593

**ESZA Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.**

- Iskolai könyvtárak a jövő nemzedékének szolgálatában 3.930

**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Kp.**

- Közfoglalkoztatás támogatása 14.588

**Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás**

- Levont járulékok befizetése 310

**Kisebbségi Önkormányzatok központi támogatása 1.351**

**Összesen: 131.146**

Jelentős összegű bevétel a Központi Statisztikai Hivataltól érkezett a 2011. évi népszámlálási adatfelvételt végző számlálóbiztosok díjazásához szükséges előleg átutalása címen. A Hajdú Bihar Megyei Választási iroda a 2011. június 05-én tartott időközi helyi önkormányzati képviselők választásának lebonyolításához 930 E Ft előleget biztosított, mely májusban megérkezett a költségvetési számlára.

**Szociális célokra átvett pénzeszközök (2.3. melléklet, 1.5.2. jogcím):** A szociális célokra átvett pénzeszköz esetében eredeti előirányzat nem került betervezésre, a módosított előirányzat 32.253 E Ft, a teljesítés 37.284 E Ft (115,60 %).

A módosítás okai:

– Otthonteremtési támogatás	2.008 E Ft
– Mozgáskorlátozottak közlekedésének támogatása	7.969 E Ft
– Gyermektartás díj megelőlegezése	20.718 E Ft

**Felhalmozási célra átvett pénzeszközök (2.3. melléklet 1.5.3. jogcím):** Felhalmozási célra tervezett pénzeszköz átvétel előirányzata 515.430 E Ft, mely előirányzata 1.510.383 E Ft-ra módosult, a teljesítés 995.315 E Ft (65,90 %). Az előirányzat növekedése 994.953 E Ft.

Előirányzat módosítás az alábbi jogcímeneken történt:

	ezer Ft-ban
ISPA Debrecen és térsége szennyvízrendszer fejlesztése	
– Központi költségvetéstől (1.5.3.1.)	216.588
– EU rész (1.5.3.2)	392.566
Margit téri bölcsőde bővítése és felújítása	
– Központi költségvetéstől (1.5.3.1.)	1.471
– EU rész (1.5.3.2)	24.997
Kertségi fejlesztési program csapadékvíz elvezető csatornarendszer építése	
– Központi költségvetéstől (1.5.3.1.)	727
– EU rész (1.5.3.2)	12.355
KÖZOP 5.2.0. 2-es villamosvonal építése	
• Központi költségvetéstől (1.5.3.1.)	1.793
• EU rész (1.5.3.2.)	10.162
Belváros funció bővítő városrehabilitációja I.	
• Ifjúsági Ház (EU forrás)	103.539
• Emlékkert, romkert (EU forrás)	156.876
• Szolgáltatás és Városfejlesztő Társaság (EU forrás) működése	73.879
<b>Összesen:</b>	<b>994.953</b>

Eredeti előirányzatként megtervezett 515.430 E Ft-ból az első félévben nem teljesült bevétel, de az eredeti előirányzaton felül a fent felsorolt tételek kerültek átutalásra.

Az 1.5.3.4. feladaton lakossági hozzájárulással megvalósuló útépítéseknél 362 E Ft összegű befizetés történt az év első felében, mely a következő utcákat érinti Tokaji u., Erdei F .u. Kard. u. és Lomnicz u. Előirányzat emelés ezzel az összeggel nem történt, csak teljesítésként jelentkezik.

**Helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése jogcímen (2.3. melléklet 1.5.4. jogcím):** az előirányzata 50.000 E Ft, melyből 22.731 E Ft folyt be, ami 45,46 %-os teljesítést jelent.

**Dolgozói lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (2.3. melléklet 1.5.5. jogcím):** az eredeti előirányzata 10.000 E Ft, teljesítése 46,45 %.

**Igazgatási szolgáltatások díjbevételeinek (2.3. melléklet 1.5.6. jogcím):** 34.242 E Ft a teljesítése (72,50 %). Új sorként került a 2011. évi költségvetésbe a „Építésügyi hatósági szolgáltatási díj” feladat, mely az ingatlan adataiban bekövetkezett változások ingatlan-nyilvántartásban történő átvezetéséhez hatósági bizonyítvány kiadásából származó bevétel, teljesítése 1.300 E Ft, erre a feladatra előirányzat nem került tervezésre.

**Bírság bevételek (2.3. melléklet 1.5.7. jogcím):** teljesítése 66,21 %. Mely a következő osztályok által kiszabott eljárási bírság bevételeiből tevődik össze:

- Okmányosztály: 871 E Ft
- Igazgatási osztály: 699 E Ft
- Műszaki osztály: 1.842 E Ft
- Gyámhivatal: 97 E Ft
- Összesen: 3.509 E Ft**

**Működéshez kapcsolódó bevételek (közterület foglalási díjak) (2.3 melléklet 1.5.8. jogcím):** előirányzata 90.000 E Ft (az eredeti előirányzat nem változott), a teljesítése 54.718 E Ft, 60,80 %-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) nem változott, a teljesítés 14.654 E Ft (196,86 %). A pályázati anyagok értékesítése 427,63 %-ban teljesült az eredeti előirányzathoz viszonyítva.

**Egyéb bevételek (2.3. melléklet 1.5.11. jogcím):** előirányzat módosítás 692 E Ft-ra történt az eredeti előirányzat 231.307 E Ft, a módosított 231.999 E Ft., amelyből 13.093 E Ft teljesült. Itt jelennek meg a visszaérkezett ápolási díjjak, 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. jogcím):** teljesítése az időarányos részt jelentősen meghaladja 354,44 %. Itt kerül kimutatásra a 2011. február 08-13. között megrendezésre került az 55. Bocskai István Nemzetközi Férfi Ökölvívó Emlékverseny ideje alatt elhelyezésre került reklámhordozó eszközök elhelyezéséből származó bevétel. Összesen 550 E Ft összegű 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 1,88 %. A bevétel nagyobb része július, augusztus hónapban várható az üdülés időszaki jellege miatt.

**Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevételeinek (2.3. melléklet 1.5.14. jogcím):** teljesítése 4.208 E Ft, amelyből 2.300 E Ft a Generali Providencia Biztosító által 2011. májusban átutalt tűzkár biztosítási díja.

**Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások bevételei (2.3. melléklet 1.5.15. jogcím):** eredeti előirányzatként 917 E Ft telefon, internet használat lett betervezve. Államháztartáson belülről továbbszámlázott tételekből származó bevétel 58 E Ft, az államháztartáson kívülről továbbszámlázott bevétel 2.937 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 a teljesítés 8.722 E Ft.

**ÁFA bevételek, visszatérülések (2.3. melléklet 1.5.17. jogcím):** előirányzat módosítás történt összesen 223.494 E Ft-tal. A módosított előirányzat 763.042 E Ft-ra változott, melyből a teljesítés 385.121 E Ft. Az előirányzatot a fordított adózású kifizetések 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.

<b>Fordított adózású beszerzések, szolgáltatások</b>	<b>E Ft-ban</b>
<b>2011. június 30-ig</b>	<b>ÁFA összegek</b>
ISPA Debrecen és térsége szennyvízhálózat fejlesztése	125.447
Igazgatási feladatokon június hónapban történt fordított adózású számla elszámolása	27
Belváros funkcióbővítő rehabilitációja: Ifjúsági Ház	83.485
Kertségi fejlesztési program június havi fordított adózású kifizetés	14.535
<b>Összesen</b>	<b>223.494</b>

**Zöldterület védelmi díj (2.3. melléklet 1.5.18. jogcím):** új sorként szerepel a 2.3 mellékletben mivel ezen a jogcímen befizetett bevétel 2010. évben a Közterület foglalási díjak között szerepelt, de 2011. évtől külön kerül kimutatásra. Teljesítés 912 E Ft, előirányzat nem lett tervezve.

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

Az önkormányzatok sajátos működési bevételeinek eredeti előirányzata 40.000 E Ft, a teljesítés az első félévben 23.782 E Ft, ami az alábbi bevételekből származik:

	<b>E Ft-ban</b>
Hulladékgazdálkodási bírság	440
Tűzrendészeti bírság	349
Levegővédelmi bírság	34
Közigazgatási bírság, helyszíni szabálysértési bírság	22.944
Talajterhelési díj	15
<b>Összesen</b>	<b>23.782</b>

## **7.) ÁTENGEDETT KÖZPONTI ADÓK (2. melléklet; 2. cím)**

Az átengedett központi adók eredeti előirányzata 5.465.578 E Ft. Módosítás a személyi jövedelemadó kiegészítés jogcímen történt, emiatt az előirányzat 692 E Ft-tal csökkent, a módosított előirányzat 5.464.886 E Ft. Ez abból adódott, hogy az Önkormányzat a feladatmutatók alapján megállapított normatív hozzájárulások és támogatásokra vonatkozóan előirányzat-lemondást nyújtott be, melyet a Belügyminisztérium Önkormányzati Gazdasági Főosztálya visszaigazolt.

A gépjárműadó bevétel teljesítése 51,35 %-os.

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

Az állami hozzájárulás eredeti előirányzatának összege 12.795.655 E Ft, mely 1.795.292 E Ft-tal módosult, így a módosított előirányzat 14.590.947 E Ft lett. A teljesítés 8.347.752 E Ft, ami 57,21 %-os teljesítést jelent. Az eredeti előirányzatokat az alábbi tételek módosították:

	<b>E Ft-ban</b>
Egyes szociális feladatok támogatása	1.270.770
Zenekarok, énekkarok támogatása	150.131

Központosított támogatás	222.131
Egyéb központi támogatás	152.260
<b>Összesen:</b>	<b>1.795.292</b>

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

b.) A **3.2. alcím** alatt megtervezett **normatív kötött felhasználású támogatások** esetében az alábbi előirányzat-módosítások történtek 2011.06.30-ig, részletesen:

- **egyes szociális feladatok támogatása (2. melléklet, 3.2.2. jogcím)** a jövedelempótló támogatások előirányzatával módosult, az alábbi jogcímenek:

	adatok E Ft-ban
Rendszeres szociális segély	118.796
Rendszeres szociális segély egészségkárosodott személyek részére	16.021
Időskorúak járadéka	19.175
Normatív lakásfenntartási támogatás	74.167
Adósságcsökkentési támogatás	37.528
Normatív Ápolási díj	238.348
Közcélú munka	50.668
Adósságkezelési szolg. rész. kifiz. Lakásfenntartási támogatás	12.425
Bérpótló juttatás	595.362
Rendelkezésre állási támogatás	105.450
Óvodáztatási támogatás	2.830
<b>Összesen:</b>	<b>1.270.770</b>

- **Zenekarok, énekkarok támogatása (2. melléklet, 3.2.5. jogcím)** eredeti előirányzatot nem terveztünk a módosítás 150.131 E Ft, a teljesítés 75.066 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. alcím)** előre nem tervezhető, ezért év közben kell a bevételekkel előirányzatot emelni. Az önkormányzatot az első félévben az alábbi jogcímenek illetve meg a bevétel:

	adatok E Ft-ban	
	Módosított előirányzat	Teljesítés
Prémiuméves program és különleges foglalkoztatási állomány támogatása (ebből intézményeket érinti 26.483 E Ft)	27.656	27.656
Lakossági közműfejlesztési hozzájárulás	15	15
Szociális nyári gyermekétkeztetés támogatása	9.565	9.565
Helyi közforgalmú közlekedési támogatás	183.937	183.937
Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	958	958

<b>Összesen:</b>	<b>222.131</b>	<b>222.131</b>
------------------	----------------	----------------

d.) az **Egyéb központi támogatás (2. melléklet 3.7. alcím)** eredeti előirányzat nem tervezhető, a teljesítés és a módosított előirányzat 152.260 E Ft, mely a 2011. évi bérkompenzáció terhére kiutalt 5 havi bérkompenzáció támogatását tartalmazza. Ebből 116.293 E Ft az intézmények részére, 11.820 E Ft az Igazgatási feladatokra, és 24.147 E Ft a Céltartalékra került lebontásra.

## 9.) KÜLSŐ FORRÁS (2. melléklet, 4. cím)

a.) A betervezett **külső forrás** összegéből 2011.06.30-ig bevétel nem teljesült. A hitelt nyújtó hitelintézet kiválasztása közbeszerzési eljárás alapján megtörtént, a szerződéskötés is realizálódott, a hitel folyósítása a második félévet fogja érinteni. 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 (legrosszabb esetben kiesik 1,5-2 md)

b.) A **folyószámlahitel** keret összege 2011. évben 5.000.000 E Ft. A folyószámlahitel igénybevétele 2011.06.30-ig 160 nap.

### Összefoglalva:

A bevételek féléves teljesítése látszólag a **48,11 %-kal** elfogadható (2010. évi **50,71 %** volt), azonban a felhalmozási és tőkejellegű bevételek alakulása rendkívül kedvezőtlen, az itt kieső bevétel pótlása belső tartalékból nem lehetséges. A **2011. augusztus 30-i kötelezettségvállalás alapján nincs 3-4 md Ft tartalék a rendszerben.**

\* \* \*

## II. KIADÁSOK

A 2011. I. félév módosított kiadási előirányzata 51.971.953 Ft, (a kisebbségi önkormányzattal együtt 51.982.548 E Ft) a teljesítés 26.152.694 Ft, ez 50,32 %-os teljesítést jelent. (kisebbségi önkormányzatokkal együtt a teljesítés 26.158.579 E Ft)

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
I. Költségvetési intézmények kiadása	23.788.580	25.318.529	13.321.109	52,61
II. Központi kezelésű feladatok	21.500.705	26.664.019	12.837.470	48,15
<b>Összesen</b>	<b>45.289.285</b>	<b>51.982.549</b>	<b>26.158.579</b>	<b>50,32</b>
- ebből; kisebbségi önk.	9.000	10.595	5.885	55,55

### A.) INTÉZMÉNYEK KIADÁSAI

Az intézmények eredeti előirányzata 23.788.580 E Ft-tal került jóváhagyásra, a módosított előirányzat – mely 25.318.529 E Ft – 6,43 %-os növekedést jelent, mely abszolút összegben 1.529.949 E Ft. (A saját hatáskörű előirányzat-módosítást a [3.2. melléklet](#) rögzíti.)

A módosításokat az alábbi táblázat tartalmazza:

		Ezer Ft-ban
Megnevezés		Összesen
1. Saját hatáskörű módosítás		264 150
2. 2010. évi pénzmaradvány		712 674
3. Központi többlettámogatások		304 322
- Filharmonikus Zenekar (éves előirányzat)	90 500	
- Kodály Kórus (éves előirányzat)	59 631	
- Prémiuméves program támogatása	26 483	
- Teljesítménymotivációs pályázat	4 758	
- Szociális foglalkoztatás	5 593	
- Textília beszerzés (Idősek Háza)	1 064	
- Bérkompenzáció	116 293	
4. Központi kezelésükből lebontott		205 828
5. Felújítás		42 975
<b>Összesen</b>		<b>1 529 949</b>

Az intézményi kiadások I. félévi teljesítése 52,61 % (2010. évi 52,72 % volt) ([4. melléklet](#))

A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatokként:

					Ezer Ft-ban
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	
Személyi juttatás	12 777 982	13 391 584	6 899 891	51,52	
Munkaadót terhelő járulék	3 388 531	3 515 489	1 819 805	51,77	
Dologi kiadások	7 599 164	8 279 474	4 354 390	52,59	
Ellátottak pénzbeni juttatása	22 903	35 039	15 655	44,68	
Felhalmozási kiadás	0	96 943	231 368	238,66	
<b>Összesen</b>	<b>23 788 580</b>	<b>25 318 529</b>	<b>13 321 109</b>	<b>52,61</b>	

A személyi juttatás teljesítése 51,52 % (2010. évi 53,27 % volt), a dologi kiadások teljesítése 52,59 % (2010. évi 50,93 % volt).

**A személyi juttatások** esetében az időarányos teljesítés 50 %, 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 :

- a gyermekvédelmi intézmények közül a Családsegítő Központ (52,57 %) esetében, valamint a Gyermekvédelmi Intézménynél (52,01 %)
- Ispotály utcai Óvoda (52,02 %), Bajcsy Zsilinszky-Szoboszlói utcai Óvoda (54,44), Karácsony György utcai Óvoda (52,26%), Szabadságtelepi Óvoda (52,36%, Sípos utcai Óvoda (53,09%), Nagyerdei Óvoda (52,72 %) (az óvodák 19,35%-a)
- az általános iskolák esetében a Gönczy Pál Általános Iskola (53,32%), Fazekas Mihály Általános Iskola (53,93%), Eötvös utcai Általános Iskola (57,25% ) Vörösmarty Mihály Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény (58,66%), József Attila Általános Iskolánál (52,5%), Nagysándor József Általános Iskola és Előkészítő Szakiskolánál (52,62%), Lilla téri Általános Iskolánál (54,2%), Kinizsi Pál Általános Iskolánál (53 %), Csapókerti Általános Iskolánál (55,88%), a Karácsony Sándor

Általános Iskolánál (55,14%), Bocskai István Általános Iskolánál (55,35) és a Rakovszky Dániel Általános Iskolánál (52,94%) (az általános iskolák 41,38 %-a)

- a középiskolák közül a Tóth Árpád Gimnázium (54,65%), Ady Endre Gimnázium (53,55%), Medgyessy Ferenc Gimnázium és Művészeti Szakközépiskola (54,57%), Dienes László Gimnázium és Egészségügyi Szakközépiskola (53,62%), Gulyás Pál Középiskolai Kollégium (54,31%), Povolny Ferenc Szakképző Iskola (52,76%), Baross Gábor Szakképző Iskola és Kollégium (55,01%), Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola (53,54%), Brassai Sámuel Gimnázium és Műszaki Szakközépiskola (52,74%), Kodály Zoltán Zeneművészeti Szakközépiskola Alapfokú Művészetoktatási Intézmény (52,66%), Könnyűipari Szakközép- és Szakiskola (54,96%) és a Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola (52,67%) esetében (a középiskolák 52,17 %-a)
- a kulturális intézményeknél pedig a Debreceni Filharmonikus Zenekarnál (54,7%) Csokonai Színháznál (53,24 %), Vojtina Bábszínháznál (53,28 %) továbbá a Tourinform Idegenforgalmi Információs Irodánál (107,48%), de ez utóbbinál a megszűnés miatt.

**A munkaadót terhelő járulékok** felhasználása a személyi juttatás teljesítésének megfelelően alakult, amely összességében 51,77 %-os teljesítést jelent (2010. évben 53,95 % volt). 37 intézmény esetében a teljesítés meghaladta az 52 %-ot.

**A dologi kiadások** I. félévi teljesítése 52,59 %, amely nagyon kis mértékben az időarányos teljesítés (50%) felett van. 51 intézménynél az időarányost legalább 2%-kal meghaladó felhasználás mutatható ki.

A költségvetési rendelet rögzítette a kötelezően visszatervezendő kiemelt dologi előirányzatokat, amelyek a 2010. évi pénzmaradvánnyal módosultak. A felhasználás alakulását megvizsgálva látható, hogy a gázenergia esetében 40 intézmény, míg a távhő szolgáltatás esetében 32 intézmény esetében a teljesítés már félévkor meghaladta a 75%-ot, és emiatt mihamarabb intézkedéseket kell tenni annak érdekében, hogy ne kerüljön sor a szolgáltatás kikapcsolására az intézményeknél, amiatt, mert több havi számlát nem tudnak kifizetni előirányzat hiánya miatt. ([4/1. melléklet](#))

Kiemelt közmű költségek alakulása:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Ezer Ft-ban
				Teljesítés %-a
Gyógyszer, vegyszer	53 238	53 238	21 782	40,91
Élelmezés nyersanyaga	287 152	295 292	124 895	42,3
Vásárolt élelmezés	2 043 599	2 154 633	1 080 595	50,15
Gázenergia	268 773	292 818	239 606	81,83
Villamosenergia	336 833	353 371	179 543	50,81
Távhő, melegvíz	723 079	767 853	562 063	73,2
Víz, csatorna	140 871	146 169	76 273	52,18

Az **ellátottak pénzbeli juttatásának** I. félévi teljesítése 44,68 % (2010. évben 43,05%), míg a **felhalmozási kiadásoké** pedig 238,66 % (2010. évben 77,31 % volt).

Az intézmények részére tervezett **támogatásból** (20.097.229 E Ft) ténylegesen 10.776.504 E Ft lett leutalva. A módosított támogatás előirányzata 20.650.354 E Ft, így a finanszírozás 52,19 %-os. (2010. évben 51,47 % volt)



A I. féléves szállítói tartozás 381.107 E Ft (2010. évben a I. félévi szállítói tartozása 193.113 E Ft volt.), mely az alábbiak szerint tevődik össze:

- gyógyszer számlák	1.347 E Ft
- élelmiszer számlák	282.181 E Ft
- közüzemi számlák	43.258 E Ft
- egyéb	54.321 E Ft

**Összességében** megállapítható, hogy az intézmények I. félévi gazdálkodása a nagyon szoros költségvetési keretek és megszorítások ellenére látszólag elfogadható, de a beszámoló táblázataiban, és a szállítói tartozás mértékének a tavalyihoz képesti jelentős növekedéséből már látható, hogy több intézménynél nagy probléma van. A 94,5 és 96,5% -os személyi juttatás és munkaadót terhelő járulék miatt, valamint a 11 hónapra megtervezett kötött kiadások miatt látható, hogy pótelőirányzat biztosítása nélkül az intézményeknek lehetőségük sincs a költségvetési egyensúly tartására.

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

A központi kezelésű feladatok eredeti előirányzata 21.491.705 E Ft, módosított előirányzata 2011.06.30-án 26.653.424 E Ft, a teljesítés 12.831.585 E Ft (48,14%-os). A módosított előirányzat az eredeti előirányzathoz viszonyítva összesen 5.161.719 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	57.583
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	58.500
Működési bevételek, támogatások	1.370.431
Normatív kötött felhasználású támogatások (szociális ellátás)	1.270.770
Központosított támogatás	195.648
Egyéb központi támogatás (bérkompenzáció)	35.967
Intézmények részére lebontott előirányzatok	- 248.803
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>5.161.719</b>

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 érdekeltségnövelő juttatásával.
- Felhalmozási és tőkejellegű bevételek esetében a Vagyongazdálkodási feladatok kiadási előirányzata került emelésre az önkormányzat és egy magánszemély között létrejött ingatlancsere-szerződés előirányzatának rendezése miatt.
- 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 15 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;
- Egyéb kiadások cím előirányzatát 183.937 E Ft-tal emeltük a helyi közforgalmú közlekedés támogatásának előlege alapján;
- A céltartalék előirányzatát pedig 958 E Ft-tal emeltük a közművelődési érdekeltségnövelő támogatással, amely a céltartalék kiadási előirányzatának emelését követően az intézmények részére kerül átcsoportosításra.
- Egyéb központi támogatás szintén nem tervezhető, a bevételként érkezett összegek a költségvetési szerveknél foglalkoztatott személy bérkompenzációja címmel érkezett, és a Polgármesteri Hivatal Igazgatás alcím előirányzatát, valamint a Céltartalékot növelte kiadási oldalon.
- A fenti táblázat utolsó sora tartalmazza összesítve azt az összeget, amely a központi kezelésű feladatok terhére került átcsoportosításra az intézmények költségvetésébe. Részletes levezetését a 6. melléklet tartalmazza.

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

Az adósságszolgálat eredeti előirányzata 5.423.024 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 5.457.778 E Ft-ra módosult. A teljesítés 4.313.474 E Ft, mely 79,03 %-os felhasználást jelent. Az előirányzat együttesen biztosítja a hitelekkel kapcsolatos tőke, kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét. A hitelek állománya 2011.06.30-án 79.924.334,34 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, míg a II. negyedévben ez az átlagos árfolyam 219,95 Ft/CHF és 268,78 Ft/EUR volt.

A teljesítésből a hitelek törlesztésére 953.134 E Ft-ot, beruházási hitelek kamatfizetésre 215.817 E Ft-ot teljesített az Önkormányzat, továbbá a rendelkezésre álló 5.000.000 E Ft folyószámlahittel kapcsolatban 41.395 E Ft kamatfizetési és rendelkezésre tartási díjból származó kötelezettsége jelentkezett az Önkormányzatnak.

2011. I. félévében mind a CHF, mind az EUR árfolyama eddig soha nem tapasztalt ingadozást mutatott. Az EUR a 263,36 Ft/EUR és a 278,85 Ft/EUR sávban, a CHF 201,18 Ft/CHF és a 263,92 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 III. és 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 számolva kb. 192 millió Ft, 240 Ft/CHF és 270 Ft/EUR árfolyam esetén kb. 309 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 II. féléves 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. Időközben a svájci frank „érdekében” tett intézkedések hatására az árfolyam konszolidálódott.

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. első félévében 100.556 E Ft-tal terheltek meg a hitelt nyújtó bankok. Ebből a kamat összege 4.625 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.

## **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. Az első félévben történt előirányzat módosítások és átcsoportosítások eredményeként a módosított előirányzat június 30-án 3.410.152 E Ft lett.

A Polgármesteri Hivatal 2011. I. félévi kiadásainak teljesítése összességében 44,51 %, a módosított előirányzathoz viszonyítva kedvezőnek tekinthető.

A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatának felhasználása:

Ezer Ft-ban				
	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Teljesítés %-a</b>
Személyi juttatás	1846250	2105346	931721	44,26
Munkaadót terhelő járulékok	498330	564382	242734	43,01
Dologi kiadás	550493	654174	312009	47,7
Működési célú pénzeszköz átadás	1000	1000	1007	100,7
Beruházás	50000	83015	28036	33,77
Felújítás	0	2235	2235	100
Összesen	2946073	3410152	1517742	44,51

Az eredeti előirányzathoz viszonyítva az előirányzat növekedés összesen 464.079 E Ft. A kiadási előirányzatot az alábbi tételek növelték az első félévben:

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)	11.820
2-es Villamos menedzsment bérköltsége (beruházásról átcsoportosítva)	7.836
Külföldi kiküldetésre (közművelődési kiadásokról átcsoportosítva)*	1.597

Népszámlálásra (működési bevételből)	95.954
Felújításra (felújítási kiadásról átcsoportosítva)	2.235
7 fő közterület felügyelő bére (céltartalékról átcsoportosítva)	3.247
Közfoglalkoztatás támogatása tárgyi eszközök beszerzésre (működési bevételből)	175
<b>Összesen:</b>	<b>464.079</b>

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

Az igazgatás **személyi juttatások** 2011. I. félévi teljesítése 46,11%, a módosított előirányzat függvényében időarányosnak tekinthető. Felhasználását részletesen az 5.2 melléklet tartalmazza.

Az igazgatási szakfeladat **dologi kiadásainak** előirányzat felhasználása 46,8 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely takarékos gazdálkodás eredménye. A felhasználását részletesen az 5.3 melléklet tartalmazza.

A **Képviselők** személyi juttatásainak teljesítése 40,01 %, mivel 2011.06.30-ig 5 havi tiszteletdíj került utalásra. A dologi kiadások teljesítése pedig 12,9 %.

Az **Üdültetési** szakfeladat során a dologi kiadások teljesítése 7,75 %, az üdültetés szezonális jellege miatt a kiadások a II. félévben realizálódnak. Az üdültetéshez kapcsolódó beruházási kiadások teljesítése 100 %-os.

Az **informatikai kiadások** teljesítése 57,62 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A Beks Kft-vel kötött szerződésmódosítás értelmében a II. féléves szolgáltatás fedezetét a 2010. december – 2011. május hónap közötti bér- és járulékmegtakarítás biztosítja.

A **választási kiadások** teljesítése 74,95 %. 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 még nem történt meg.

A 2011. évben lebonyolítandó **népszámlálásra** a Központi Statisztikai Hivatal a megállapított előleget átutalta. Felhasználása 2011. II. félévében realizálódik.

### 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 739.468 E Ft, ami 38,83 %-os teljesítést jelent. A kötelezettségvállalás június 30-án 1.730.811 E Ft, ami 90,88 %-os lekötöttséget mutat.

- Temetők fenntartása, utcanévtáblázás során az eredeti előirányzat 2.500 E Ft, módosított előirányzat 4.817 E Ft, teljesítés az első félévben nem volt.
- Belvízelvezetés során az eredeti előirányzat 46.500 E Ft, módosított előirányzat 51.627 E Ft, a teljesítés 7.134 E Ft, 13,82 %-os.
- Települési vízellátás során az eredeti előirányzat 12.500 E Ft, módosított előirányzat 14.912 E Ft, a teljesítés 2.247 E Ft, 15,07 %.
- Közüvilágítás során az eredeti előirányzat 600.000 E Ft, módosított előirányzat ugyanannyi, a teljesítés 306.798 E Ft, 51,13 %-os, ami időarányos teljesítést mutat. Hat havi számla került kifizetésre.

- Parkfenntartás soron az eredeti előirányzat 445.000 E Ft, módosított előirányzat 453.115 E Ft. A teljesítés 144.989 E Ft 32,00 %-os teljesítés csak látszólag jelent alacsony felhasználási szintet, a kötelezettségvállalás 87,17 %-os.
- Köztisztaság fenntartása sor eredeti előirányzata 290.000 E Ft, módosított előirányzat 342.383 E Ft, a teljesítés 136.420 E Ft, 39,84 %-os. A kötelezettségvállalás. Ezen belül a gépi-,kézi úttisztítás teljesítése 79.541 E Ft 31,51 %-os, a hóeltakarítás felhasználása 52.424 E Ft 94,74 %-os, az illegális szemétkerakók megszüntetésére 4.455 E Ft-ot fordítottunk, ami 18,05 %-os teljesítést mutat.
- Települési közérdekű munkák eredeti előirányzat 21.000 E Ft, módosított előirányzat 21.000 E Ft, teljesítés az első félévben még nem realizálódott.
- Helyi utak fenntartása eredeti előirányzat 327.300 E Ft, módosított előirányzat 357.106 E Ft, a felhasználás 129.024 E Ft, ami 36,13 %-os teljesítést jelent. A tévyszámok alapján ez alacsony felhasználási szintet mutat, viszont a kötelezettségvállalás 86,01 %-os. Útburkolat javításra 91.641 E Ft-ot fordítottunk, a járdajavítás munkálatai folyamatban vannak.
- Tervezési feladatok eredeti és módosított előirányzata 1.000 E Ft, teljesítésre még nem került sor.
- Kártérítések, megbízások, ügyvédi díjak és hirdetések sor eredeti előirányzata 13.888 E Ft, módosított előirányzat 14.794 E Ft, a felhasználás 5.358 E Ft, 36,22 % .
- Erdei Kisvasút támogatása sor előirányzata 500 E Ft, mely összegre támogatási megállapodást a második félévben kötünk.
- Egyéb kommunális szolgáltatás eredeti előirányzata 2.000 E Ft, módosított előirányzat 2.000 E Ft, a teljesítés elmarad az időarányostól, csak 168 E Ft, 8,40 %
- Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása sor előirányzatát 11.000 E Ft normatív támogatásként kapjuk havonta, s utaljuk tovább a Debreceni Vízmű Zrt. részére, a teljesítés 5.753 E Ft, 52,30 %-os.
- Előre nem tervezhető városüzemeltetési munkák sor eredeti előirányzata 42.000 E Ft módosított előirányzata 30.100 E Ft, teljesítés 1.577 E Ft, 5,24 %-os. (átcsoportosítás történt 11.900 E Ft összegben az útburkolat, járdaburkolat javításra)

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

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 3.275.914 E Ft, amely 2011.06.30-ra 5.257.708 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
- 11.955 E Ft a 2-es villamosvonal építésének támogatása;
- 609.154 E Ft a Debrecen város és térsége szennyvízhálózatának fejlesztése, ISPA program támogatása;
- 334.294 E Ft a Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció projekt támogatása (Ifjúsági ház, Emlékkert-romkert);

- 26.468 E Ft a Margit téri bölcsőde felújításának támogatása (ÉAOP);
- 15 E Ft a lakossági közműfejlesztési támogatás összege;
- (-) 1.500 E Ft a Kertségi fejlesztési programhoz került átcsoportosításra (Szabó Lőrinc u. kerékpárút építése);
- (-) 7.836 E Ft az Igazgatási feladatokhoz került átcsoportosításra (2-es villamos projekthez kapcsolódó menedzsment-béreköltség első féléves fedezete)

A teljesítés 49,18 %-os, azaz 2.585.821 E Ft volt.

Főbb beruházások:

1. A színház épület 4. részlete időben átutalásra került.
2. 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. I. félévében 819.939 E Ft került kifizetésre, melyből a támogatott kifizetés 739.076 E Ft, míg a nem támogatott kifizetés összege 80.863 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. A kivitelezés jelenleg folyamatban van.
3. 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 2011.06.30-ig 92.804 E Ft pénzügyi teljesítése történt meg. Ebből nem támogatott kifizetés 90.251 E Ft, támogatott kifizetés 2.553 E Ft. 2011. I. félévében átutalt támogatás összege 11.955 E Ft. A kivitelezés folyamatban van, a járműgyártó kiválasztására vonatkozó közbeszerzési eljárás még nem zárult le.
4. 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 Községi 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 kapcsán a szállítói teljesítésű számla támogatási része 2011-ben került átutalásra, annak pénzforgalom nélküli elszámolására került sor az I. félévben. Az Ifjúsági Ház kivitelezési munkái is befejeződtek, a pénzügyi elszámolása még folyamatban van. A Nyugati kiskörút kivitelezésére vonatkozó közbeszerzési eljárás jelenleg folyamatban van. 2011. I. félévében a teljesítés 423.012 E Ft, az átutalt támogatás 334.294 E Ft, mely teljes egészében Európai Unió forrás.
5. 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. II. félévében kerül kiírásra.
6. Pályázati forrásból valósul meg 90%-os támogatással a Margit téri bölcsőde felújítása. A kivitelezés folyamatban van, 2011. I. félévében a teljesítés 29.850 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.

7. A panelprogram és ökoprogram keretében a 2010-ben megkötött támogatási szerződések alapján 2011. I. félévében 4 társasház (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 21.659 E Ft összegben.
8. 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 június 30-ig.)

Készítettünk egy kimutatást a beruházási kiadások között kimutatásra kerülő, Európai Unió támogatással megvalósuló programok 2011. I. félévben 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	<b>609.154</b>
Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitációja I. ütem	334.294	0	<b>334.294</b>
Margit téri bölcsőde felújítása	24.997	1.471	<b>26.468</b>
KÖZOP 2-es villamosvonal építése	10.162	1.793	<b>11.955</b>
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>762.019</b>	<b>219.852</b>	<b>981.871</b>

## 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:

- 42.975 E Ft került átcsoportosításra az intézmények részére az intézményeknél végzett tételes felújítási munkák fedezetére,
- 2.235 E Ft a Polgármesteri Hivatal kiadásainak Igazgatás sorára, a Polgármesteri Hivatal épületein végzett felújítási munkák fedezetére,
- valamint 78 E Ft került átcsoportosításra Vagyongazdálkodási feladatok Üzemeltetési költség sorára, a Vagyongazdálkodási Osztály feladatkörébe tartozó felújítási munkák fedezetére.

Így a felújítások kiadásáról az első félévben összesen 45.288 E Ft került átcsoportosításra a teljesítés helyére.

A saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítások eredményeként 2011. június 30-án a felújítási kiadások módosított előirányzata 290.461 E Ft lett.

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

Az előirányzat 41,29 %-ban terhelt kötelezettség-vállalással.

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

Az eredeti előirányzat 28.750 E Ft, a módosított előirányzat a 2010. évi pénzmaradvány felosztását követően 42.225 E Ft-ra nőtt, a teljesítés 14.711 E Ft (34,84%).

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

A kertségi fejlesztési program eredeti előirányzata 600.710 E Ft, amely 2011.06.30-ra 621.342 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;
- 1.500 E Ft a Beruházási kiadásokból került átcsoportosításra.

A teljesítés 3,51 %-os, azaz 21.827 E Ft volt.

A Kertségi fejlesztési program főbb beruházásai:

- Európai Unió támogatás igénybevételével valósul meg a Lencztelep ÉNY-i részén a Pohl Ferenc, Kisdobos és Szilva utcák csapadékvíz-elvezetése. 2011. I. félévében a teljesítés 21.032 E Ft, az átutalt támogatás összege 13.082 E Ft, melyből 12.355 E Ft Európai Unió forrás, 727 E pedig kormányzati támogatás.
- 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.
- 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 18.314 E Ft-ra módosult a pénzmaradvány felosztását és az első félév során történt előirányzat átcsoportosításokat követően a felhasználás az alábbi;

➤ **Városi, oktatási kiadványok, információs anyagok:** Az eredeti előirányzat 1.054 E Ft. A teljesítés 475 E Ft, mely 45 %-os felhasználást jelent.

➤ **Jogszály alapján végzett kötelező szakértői tevékenység kiadásai:** Az eredeti és a módosított előirányzat is 3.115 E Ft. AZ I. félévben 9 szakértővel kötöttünk megbízási szerződést, melyeknek összege - mely egyben a kötelezettség-vállalás is - 990 E Ft. A teljesítés 2011.06.30-ig 155 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. félév 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. Azonban a hatályos szerződés szerint a projekt befejezésének határideje 2011.08.31., melynek keretében új eljárás lefolytatására már nincs lehetőség. Erre tekintettel a Hivatal szerződés módosítást kezdeményezett, mely előreláthatólag a projekt befejezésének időpontja 2012.04.30-ra módosul. A szerződés-módosítás aláírása folyamatban van.

## **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 2011.06.30-án 12.636 E Ft (26,39 %).

- Bírósági végzés alapján kártérítési járadék jogcím módosított előirányzata 1.425 E Ft, teljesítés 711 E Ft (49,89 %).
- 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 10.375 E Ft. (41,67 %).
- Háziorvosi rendelők támogatása elnevezésű előirányzat terhére, DMJV Önkormányzat egészségügyi alapellátási feladatait 126 háziorvos látja el. A területi ellátási kötelezettséggel működő háziorvosok többsége önkormányzati tulajdonú rendelőkben végzik feladataikat. Az ingatlanok a VESZ Vagyonkezelő Kft. használatában vannak. Az önkormányzati tulajdonú vagy az Önkormányzat által bérlet házi orvosi rendelők bérleti díját az Önkormányzat átvállalja, az üzemeltetési költségekhez hozzájárulást biztosít összesen 20.000 E Ft összegben. A támogatási megállapodások megkötése megtörtént, de teljesítés csak második félévben lesz.

- 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 2011.06.30-án 21.858 E Ft (50,09 %). 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 a pénzmaradvány miatti emelés.

- A népjóléti feladatokon belül négy civil szervezettel (ReFoMix Np.Kft., Forrás Lelki Segítők Egyesülete; Héra Egyesület; Debrecen-Nagytemplomi Református Egyházközség Immánuel Otthon) kötöttünk ellátási szerződést, melynek módosított előirányzata 36.000 E Ft, felhasználása 18.000 E Ft (50,00 %).

- 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 használ fel a 2011.02.15.- 2011.08.14. időszakban.

- Hátrányos helyzetű gyermekek hétvégi étkeztetésének megvalósítása a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Debreceni Csoportja által jogcím módosított előirányzata 4.400 E Ft, teljesítése 2.200 E Ft (50,00%). A szervezet alkalmanként átlagosan 100 gyermek számára biztosít meleg ebédet hétvégeként.

- 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.

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

A Sportfeladatok eredeti előirányzata 88.123 E Ft, mely a pénzmaradvány elfogadását követően 88.862 E Ft-ra módosult.

**Intézményi Diáksport (5.4.1. jogcím):** Az önkormányzati fenntartású alap- és középfokú oktatási intézmények között felosztásra került támogatások részben átutalással, részben előirányzat módosítás formájában kerülnek az intézményekhez. Az előirányzat módosítás a II. félévben kerül átvezetésre. A tényleges pénzügyi teljesítés 650 E Ft.

**Diáksport versenyek támogatása (5.4.2. jogcím):** Az I. félévben kizárólag az előzetesen meghirdetett városi diákolimpiák kerültek lebonyolításra. A legszigorúbb gazdálkodásunk ellenére a rendelkezésre álló keretösszeg I. féléves teljesítés mutatója 70,44 %.

**Szakszövetségi versenyek támogatása (5.4.3. jogcím):** 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. A támogatási szerződések megkötésére június 30-át követően került sor.

**Szabadidősport (5.4.5. jogcím):** A Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság felhívására 34 db pályázat érkezett. A Bizottság javaslata alapján 4.250 E Ft támogatás került jóváhagyásra. A támogatási szerződések megkötésére június 30-át követően került sor.

**2011. évi kiemelt rendezvények (országos szakszövetségi versenyek) (5.4.7. jogcím):** A teljesítés 711 E Ft. A felhasználás időarányosan megfelelő, 42,73 %.

**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.

**Sportuszoda használat támogatása (5.4.10. jogcím):** Az eredeti előirányzat 25.000 E Ft. A vízfelületi támogatás keretösszegének felosztása megtörtént. A teljesítés 8.133 E Ft, mely 32,53 %-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 2.139.287 E Ft. A pénzügyi teljesítés 1.495.842 E Ft. 2011. I. félévében 1.312.588 E Ft állami támogatást (1.270.770 E Ft jövedelempótló támogatást, 32.253 E Ft átvett pénzeszközt pénzbeli gyermekvédelmi támogatásra, 9.565 E Ft egyéb központi támogatást nyári gyermekétkeztetésre) kaptunk. Az előirányzatot növelte 77.188 E Ft pénzmaradvány, és csökkentette az intézményeknek átadott 8.416 E Ft rászorultsági térítési díj, valamint a 2010. december havi áthúzódott közcélú foglalkoztatás 29.030 E Ft miatti előirányzat átcsoportosítás. A szociális feladatok első félévi ráfordítása összesen 1.533.288 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 112.089 E Ft. Az 55 év felettiek részesülnek rendszeres szociális segélyében, ezek létszáma növekedett. A rendszeres szociális segélyt a központi költségvetés 90 %-ban finanszírozza. 2011. évben átlagosan havi 748 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. félévben 15.124 E Ft. Átlagosan havonta 112 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 869.362 E Ft, a teljesítés 2011. I. félévében 633.362 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 3.450 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.

**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 áthúzó.)

**Időskorúak járadéka (6.1.6. jogcím):** Az ellátottak támogatására 17.201 E Ft-ot fordítottunk 2011. I. félévben. Átlagosan ez havonta 117 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. félévben a teljesítés 69.876 E Ft. Átlagosan havonta 2.340 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. félévben a teljesítés 13.143 E Ft. Átlagosan ez havi 350 fő. 90 %-ban központi költségvetést, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terhel.

**Helyi lakásfenntartási támogatás (6.1.9. jogcím):** 2011. I. félévben a teljesítés 2.359 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. félévben 37.625 E Ft-ot fizettünk ki, átlagosan havi 445 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. félévben összesen 273.141 E Ft-ot fizettünk ki. Az előirányzatot terheli 1.080 E Ft szakértői díj (ez 100 % állami finanszírozás). Átlagosan havonta 1.133 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. félévben 14.204 E Ft, 1.268 fő részesült támogatásban. Az előirányzat tartalmazza a Bursa Hungarica ösztöndíjat, ez 3.124 E Ft kifizetését jelenti. Tartalmaz továbbá 24 E Ft kifizetést, amely kettő intézmény működési engedélyének módosításához szükséges szakértői díj fedezetét képezte.

**Temetési segély (6.1.13. jogcím):** 2011. I. félévben 10.562 E Ft-ot fizettünk ki. 2011. évben 255 fő részesült temetési segélyben.(100 %-ban önkormányzati finanszírozás.)

**Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (6.1.14. jogcím):** A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt évente kétféle alkalommal fizetjük (augusztus és november hónapban). A teljesítése 2011. I. félévben 516 E Ft. Ezen felül kiegészítő gyermekvédelmi támogatást fizetünk havonta, teljesítés 2011. I. félévben 1.569 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 kétféle alkalommal fizeti az Önkormányzat (június és december hónapban). 2011. I. félévben a teljesítés 2.820 E Ft. 100 %-ban állami támogatott. 2011. évben 194 család részesült óvodáztatási támogatásban.

**Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (6.1.16. jogcím):** Az előirányzat teljesítése 2011. I. félévben 867 E Ft. 2011. I. félévben 75 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 68.904 E Ft, a teljesítés 33.944 E Ft. A rászoruló gyerekek étkezési térítési díj kedvezménye az intézmények elszámolása szerint előirányzat-átcsoportosítással került lebontásra. 2011. I. félévben összesen 8.416 E Ft átcsoportosításáról született döntés, a pénzforgalom nélküli teljesítés 509 E Ft. Az előirányzat módosítás tartalmazza a nyári szociális gyermekétkeztetésre megkapott állami támogatás összegét is, amely 9.565 E Ft. A mozgáskorlátozottak közlekedési támogatására 7.959 E Ft-ot, gyermektartásdíj-megelőlegezésre 20.726 E Ft-ot, otthonteremtési támogatásra 3.710 E Ft-ot, (ezek állami támogatások 100 %-ban) tehetséges tanulók támogatására 1.040 E Ft-ot fizettünk ki önkormányzati forrás terhére. Átlagosan 31 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 76.386 E Ft, amelyből a 70 éven felüliek részére háztartási hulladék szállításához nyújtott támogatást fizetjük. 100 %-ban önkormányzati költségvetésből finanszírozzuk. Átlagosan havonta 10.474 fő részesült támogatásban.

**Természetben nyújtott átmeneti segély (6.2.3. jogcím)** Eredeti előirányzata 46.000 E Ft, teljesítése 15.029 E Ft, ebből hajléktalanok krízisétkeztetésére 5.504 E Ft (az önkormányzat civil szervezetek bevonásával bonyolítja le az étkeztetést), rászoruló idős emberek közétkeztetésére 102 E Ft-ot (5 fő), gyógyszer-támogatásra 185 E Ft-ot (78 fő), gyógyfürdő belépőre 7.722 E Ft-ot (15.478 belépő), kelengye-támogatásra 1.516 E Ft-ot fizettünk ki.

**Köztemetés (6.2.4. jogcím):** 2011. I. félévben a teljesítés 5.352 E Ft. 116 fő eltemettetéséről gondoskodott az önkormányzat.

**Közgyógyellátás (6.2.5. jogcím):** 2011. I. félévben a teljesítés 5.645 E Ft. 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 111.778 E Ft, a teljesítés 2011. I. félévben 56.192 E Ft. Az intézményeknek 2011. I. félévben 634 E Ft előirányzat lett előirányzat átcsoportosítással lebontva.

#### **a.) Rövid időtartamú közfoglalkoztatás:**

Ezen 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.

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 – a költségvetési szervnek járó járulékkedvezmény igénybevételét követően fennmaradó – ténylegesen megfizetett járulékainak 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 költségtérítésről 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 járulékaihoz nyújtott támogatási összeg 5%-áig támogathatók.

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., de a szerződést a foglalkoztatóval kötik.

#### **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. (pályázatonként változó) A munkabérek és a ténylegesen megfizetett járuléakai 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:**

- ◆ 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. Önrészt az önkormányzat vállalta.
- ◆ 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 957 főből 2011. június 1-től 2011. június 30-ig napjáig 170 fő került foglalkoztatásra. (A foglalkoztatott 170 fő a 2011. június 1. - 2011. augusztus 31. napjáig terjedő foglalkoztatási időszak maximális létszáma.) Önrészt biztosítottuk.
- ◆ Ezen túlmenően 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. június 30. napjáig ténylegesen 227 fő foglalkoztatása valósult meg. Önrészt az önkormányzat vállalta.
- ◆ 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 tart napi 4 órában történő munkavégzéssel. A rendelkezésünkre álló adatok alapján a pályázatban megjelölt 140 főből ténylegesen 81 fő munkavállaló foglalkoztatása valósult meg. Önrészt vállaltuk.
- ◆ 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 2165 fő foglalkoztatásának megvalósítására nyújtottunk be pályázatot augusztusban.

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 fő (pályázott létszám 100%-a);

- Önkormányzat által fenntartott intézményeknél 2011. május 1-től 2011. november 30-ig terjedő időszak alatt 35 fő (pályázott létszám 83%-a);
- DEHUSZ Nonprofit Kft-nél a hosszabb időtartamú foglalkoztatásra irányuló pályázat keretében 70 fő (pályázott létszám 100%-a); az úgynevezett „Értékteremtő közfoglalkoztatás” keretében 72 fő (pályázott létszám 96%-a).

A DEHUSZ Kft. esetében a létszám foglalkoztatásának finanszírozása komoly gondot okozott, mivel az egyszeri előleg túl a további kifizetések megelőlegezéséhez forrása nem volt. Ezt egy folyószámlahitel biztosításával lehetett megoldni.

#### **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. 2011.06.30-án 30.064 E Ft a módosított előirányzat. A Közművelődési feladatok első félévi pénzügyi teljesítése összességében 10.379 E Ft, ami 34,52 %-ot jelent, a sorokon belüli felhasználás azonban eltérő %-ot mutat.

A lebontott 6.048 E Ft előirányzatból

- 1.000 E Ft Csokonai színház brüsszeli fellépésére,
- 3.000 E Ft Debreceni Művelődési Központ gyermeknap rendezvényére,
- 150 E Ft Városi Könyvtár gyermeknap rendezvényére,
- 300 E Ft Csapókerti Közösségi Ház gyermeknap rendezvényére,
- 1.598 E Ft Brüsszeli kiküldetés költsége

került lebontásra.

**Kulturális közösségi programok (városi rendezvények) (8.3. alcím):** Az eredeti előirányzat 10.000 E Ft, a módosított előirányzat 6.550 E Ft, a tényleges pénzügyi teljesítés 1.320 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 Nemzeti Erőforrás Minisztérium vissza nem térítendő támogatást biztosított a „Debrecen KEF továbbfejlesztése” céljából. A felhasználás a szerződésekben rögzített céloknak megfelelően történik. A tényleges pénzügyi teljesítés 746 E Ft.

**Munkácsy kép hazaszállítási támogatása (letéti, biztosítási díjak éves költsége) (8.7. alcím):** Ezen a jogcímen nem kerül felhasználásra.

**Weöres Sándor Országos Gyermekszínjátszó Találkozó (8.8. alcím):** Eredeti előirányzat 3.000 E Ft. Előirányzat módosítás nem történt. A Weöres S. Országos Gyermekszínjátszó 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 Ljubljánában és Brüsszelben (8.9. alcím):** Eredeti előirányzat 8.000 E Ft, módosított előirányzat 5.402 E Ft. Az előirányzat csökkenés összesen 2.598 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 2.148.228 E Ft-ra módosult. A teljesítés 992.834 E Ft, mely 46,22 %-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. június 31-ei teljesítés 904.459 E Ft, mely a módosított előirányzathoz képest 54,22 %-os felhasználást jelent.

**b.) Sportszervezetek támogatásai (9.2. alcím; 5. melléklet):** Eredeti előirányzata nem változott, 220.000 E Ft. 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 15.000 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. A vállalkozások támogatásának teljesítése összességében 24.507 E Ft, mely 17,50 %-os felhasználást jelent.

**d.) Egyéb támogatások és tagdíjak (9.4. alcím; 5.15. melléklet):** Az Egyéb támogatások és Tagdíjak alcím eredeti előirányzata (60.978 E Ft) a 2010. évi pénzmaradvány felosztását követően 62.328 E Ft módosított előirányzatra változott. Céltartalékból 58.000 E Ft került átcsoportosításra. A módosított előirányzat így 120.328 E Ft lett. Az előirányzat-átcsoportosítás oka, hogy 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.

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 1.000 E Ft (25 %).

**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 25%-a, azaz 500 E Ft teljesült.

**Közművelődési támogatások (9.4.4. jogcím):** A jogcímen az első félévben támogatási megállapodás született a Széchenyi Kerti Református Egyházközséggel, valamint a Bibliai Ismeretterjesztő Társulattal. Mindkét szervezet 250 E Ft támogatást kapott. Az első félév során e két szerződés alapján kifizetés nem történt.

**Debrecen Kultúrájáért Alapítvány (9.4.5. jogcím):** A jogcím eredeti előirányzata 500 E Ft, az előirányzat egészére a teljesítés 0 Ft.

**Polgárőr Szövetségek Támogatása (9.4.7. jogcím):** A jogcím előirányzata 5.000 E Ft, mely 5.375 E Ft-ra módosult. Kötelezettség-vállalás még nem történt az csak a 2011. évi áthúzódó – pénzmaradvány – kifizetést teljesítettük (375 E Ft)

**MÁV Alapítványi Óvoda (9.4.9. jogcím):** 10.000 E Ft támogatás került eredeti előirányzatként betervezésre, mely a támogatás utalása az elszámolt gyermeklétszám alapján történik közoktatási megállapodás alapján. Az egy főre jutó támogatás mértéke negyedévente 71.250 Ft. A lejelentett gyermeklétszám az első negyedévben 36 fő volt. A második negyedévi támogatás teljesítése áthúzódik a második félévre, így az első félévben összesen 2.565 E Ft ( $=71.250 \text{ Ft} \times 36 \text{ fő}$ ) került kifizetésre, ami 23,37%-os teljesítést jelent.

**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 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 járulékaire- 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 előirányzat-módosítás vált szükségessé. A féléves - módosítás előtti – előirányzat alapul vételével a teljesítés 100,66%, azaz 4.145 E Ft.
- **Hajdú-Bihar Megyei Területfejlesztési Tanács (9.4.12.3. feladat):** Eredeti előirányzata 5.500 E Ft, mely nem módosult, és 100%-os a teljesítés.
- **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):** Az eredeti előirányzata 5.000 E Ft, mely a céltartalékról történő átcsoportosítással 58.000 E Ft-tal nőtt. A módosított előirányzat így 63.000 E Ft, melynek 34,65%-a teljesült, azaz 21.833 E Ft. Debrecen-Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás a fenntartója a Bányai Júlia Általános Iskola és Művészetoktatási Intézménynek, valamint a Szabó Kálmán Utcai Óvodának. Ezen közoktatási intézmények korábban az Önkormányzati fenntartásúak voltak, amire tekintettel Önkormányzatunk a Társulást működési támogatásban részesíti.

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

### **a.) Környezetvédelmi Alap (10.1. alcím; 5.16. 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 félévi módosított előirányzat 7.293 E Ft-ra nőtt. A Környezetvédelmi Alap teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva igen alacsony az első félévben, csak 600 E Ft, ami 8,22 %.

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

Ezen az alcímen az eredeti előirányzat 10.000 E Ft volt. Előirányzat módosítás nem történt. Pénzügyi teljesítés az első félévben nem realizálódott. 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 kötelezettség vállalás, valamint pénzügyi teljesítés az év első félévében nem realizálódott.

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

A Sport „Alap” eredeti előirányzata 5.000 E Ft. Teljesítés erről a sorról 2011.06.30-ig nem történt, így a felhasználás 0 %-os. Előirányzat módosítás vagy átcsoportosítás nem érintette az alcím előirányzatát.

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

Az alcím eredeti előirányzat 3.000 E Ft volt, előirányzat módosítás az első félévben nem történt. Pénzügyi teljesítés szintén 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.

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

Az egyéb kiadások eredeti előirányzata 1.369.105 E Ft, mely 2011.06.30-ra 1.880.991 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbiakból tevődik össze:

- 103.066 E Ft a pénzmaradvány összege,
- 183.937 E Ft helyi közösségi közlekedés normatív támogatásának összege,
- 223.494 E Ft a fordított adózásból keletkezett és megnövekedett ÁFA-befizetési kötelezettség fedezetére átcsoportosított összeg,
- 1.888 E Ft a céltartalékról került átcsoportosításra,
- 310 E Ft a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás által a járulékok fedezetére átutalt összeg,
- 1.615 E Ft a Kisebbségi Önkormányzatok állami és önkormányzati támogatása,
- (-) 2.424 E Ft intézmények részére került átcsoportosításra.

Az egyéb kiadások között megtervezett **11.3 alcím „Áfa befizetés”** elnevezésű előirányzat eredeti előirányzata 575.948 E Ft volt, mely 799.442 E Ft-ra módosult. Ennek oka 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 ÁFA befizetés sor teljesítése 2011. június 30-ig a módosított előirányzathoz képest 26,95 %-os.

A **11.6. alcím „Helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatása”** elnevezésű előirányzat eredeti előirányzat 480.000 E Ft, módosított előirányzata 2011. június 30-án 663.937 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 június hónapig összesen 183.937 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 11.9. 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 „Cívus 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-al 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 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 került átcsoportosításra, így 2011.június 30-án a módosított előirányzat 101.888 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 visszafizetési kötelezettsége keletkezett. Az alcím terhére kerültek rendezésre a 2010. évi közcélú foglalkoztatás, rendelkezésre állási támogatás és rendszeres szociális segély elszámolásai. (673 E Ft)

**A 11.13. alcím „Követelés elengedés kiadásai”** elnevezésű előirányzat terhére 2011. első félévében 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 bevételkiesésének 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 – bevételkiesés kompenzálására 22.274 E Ft került kifizetésre. A bevételkiesés kompenzálását Debrecen MJV Önkormányzata a 198/2008. (VI.26.) Ö.h. alapján teljesítette.

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 bevételként és kiadásként is rendezni kell előirányzat oldalról. Ezeket a támogatásokat Debrecen MJV Önkormányzatának tovább kell utalnia a kisebbségi önkormányzatok részére. Az első félévben 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 107.470 E Ft melynek 35,2%-a, azaz 37.891 E Ft került az I. félév 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

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

**Kiemelkedő tevékenységek támogatása (12.3 alcím):** A teljesítés június 30-ig 24,3%-kal realizálódott. Erről a sorról támogatjuk a kiemelt városi nagyrendezvények egy részét, így pl. az első félévben a Pulykanapokat. Több nagyrendezvény (virágkarnevál, Márton napi Libalakoma, Halas napok) a II. félévben kerülnek megrendezésre.

**Idegenforgalmi feladatok (12.5 alcím):** A teljesítés 56,8 %. 2011. februárjában DMJV Önkormányzata részt vett a müncheni „f.re.e.” kiállításon, amelyhez promóciós anyagokat, ajándéktárgyakat, molinot 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 11,49 %. Az I. félévben a Kínai delegáció érkezésével kapcsolatban felmerült tolmácsolási és idegenvezetési kiadások kerültek kifizetésre.

**EU- és külkapcsolatok (12.7 alcím):** A teljesítés 43,8 %. Az I. félévben felmerült kiadások közül legjelentősebb a március 15-én Helsinkiben tartott nemzeti ünnepen történt fellépésekhez, bemutatókhoz, utazáshoz kapcsolódó szolgáltatások, kifizetése.

**Jubileumi programsorozat (12.9 alcím):** A teljesítés 5 %. Erről a sorról kerültek megrendelésre az EU agrárminiszteri informális üléshez kapcsolódóan a kiadványok, üdvözlőkártyák, protokoll ajándéktárgyak, idegenvezetés.

**Nemzetközi pályázatok (12.10 alcím):**

- *HURO (Nagyszalonta) 12.10.1 jogcím:* Teljesítés 0%.
- *INTERREG SEE Science 12.10.2. jogcím:* Teljesítés 0%.

- *URBACT, ESIMEC 12.10.3. jogcím:* Teljesítés 37,3 %. Ezen a soron a projekt keretében elkészítendő helyi Akció Terv (LAP) készítése, 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 Nagyváradi 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 2011.06.30-án 1.836.833 E Ft, melyből 387.775 E Ft került felhasználásra, ez 21,11 %-os teljesítést jelent. Az előirányzat 63,18 %-a kötelezettséggel terhelt.

Az előirányzat módosítás levezetése:

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

A Vagyongazdálkodási feladatok teljesítéséből 196.841 E Ft-ot beruházási feladatokra fordítottunk, mely az összes teljesítés 50,76 %-át teszi ki. Felújítási kiadásokra 5.702 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 29,01 %-os.

**Ingatlanértékesítés előkészítése (13.2. alcím):** A teljesítés 24,79 %-os.

**Önkormányzattal szembeni követelés (13.3. alcím):** A teljesítés 18,45 %-os. A 10.301 E Ft-os teljesítés az alábbi tételből áll: PB Invest Zrt-nek követelés elismerése, és késedelmi kamat: 10.301 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 10,53 %-os.

**Értékpapír őrzési költség (13.5. alcím):** A teljesítés 64,55 %-os.

**Egyéb vagyongazdálkodási költség (13.6. alcím):** A teljesítés 40,76 %.

**Térítési díjak (13.7. alcím):** A teljesítés 13,79 %. 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 3,28 %. A féléves teljesítés 4.500 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);

- MÁV Zrt. 9386/3 hrsz, Boldogfalva u. 3. óvoda megvásárlása 113.750 E Ft.

**Ingtalancserék (13.9. alcím):** A teljesítés 1,33 %, azaz 9.247 E Ft. Az első félévben egy ingatlancsere valósult meg a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzattal.

**Szabályozási tervi korlátozás, kisajátítás, adásvétel (13.10. alcím):** A teljesítés 38,03 %.

**Felújítások (13.13. alcím):** A teljesítés 1,31 %.

**Színház funkció befogadására létesített ingatlan állagmegóvásával és vagyonvédelemmel kapcsolatos kiadások (13.14. alcím):** Ezen szerződések hosszú távúak, a teljesítés 34,57 %.

**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 75,83 %.

**Bérleti díj beszámítással végzett beruházások, felújítások elszámolása (13.16. alcím):** A teljesítés 28,38 %

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

Debrecen MJV Önkormányzata saját költségvetésének terhére, a kisebbségi önkormányzatok részére biztosított működési támogatások négy egyenlő részletben kerülnek utalásra, ebből 2011. első félévében két egyenlő részlet utalásra történt meg. A bolgár, örmény, német, román, ruszin kisebbségi önkormányzatok esetében, kisebbségi önkormányzatonként 500 E Ft összegben, a cigány kisebbségi önkormányzat esetében összesen 2.000 E Ft összegben teljesült a támogatás átutalása az első félévben.

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 még a kisebbségi önkormányzatok bevételi előirányzatot nem növelték, mivel nem történt meg a kisebbségi önkormányzatok részéről VI. 30-ig a szükséges határozat.

A felhasználás 5.885 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, melyet a féléves beszámoló elfogadásáig nem lehet felhasználni.

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

A céltartalék eredeti előirányzata 443.648 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően (470.644 E Ft), valamint az egyéb módosítások miatt 940.756 E Ft-ra módosult. Ezt csökkentették a lebontott előirányzatok az alábbiak szerint;

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

- Bérkompenzáció átmeneti lebontása	24.063
- CENTURI21 projekttel kapcsolatos jóváírás	1.359
- Bérkompenzáció átmeneti lebontása	84
- Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	958
<b>Összesen (előirányzat emelés):</b>	<b>26.464</b>

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 (január-április)	-4.152
- Gyvt. hatálya alá tartozó intézményeknél ellátottak részére ruházat biztosítása	- 10.508
- Arany János Tehetséggondozó Program támogatásának I. harmadának lebontása	-25.317
- 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
- Arany János Tehetséggondozó Program támogatásának II. harmadának lebontása	-25.317
- Nevelőszülői díj (május-június)	-2.006
- Közterület Felügyelet 7 fő bére és járuléka	-3.247



- Normatív állami támogatások elszámolására	-1.888
<b>Összesen (előirányzat csökkenés):</b>	<b>-258.985</b>

A céltartalék 2011. I féléves módosított előirányzata 681.771 E Ft.

### III. ÖSSZEGZÉS

Debrecen Város Önkormányzata 2011. évi költségvetésének végrehajtása az I. félévi teljesítés alapján látszólag kiegyensúlyozott volt, de a fizetési kötelezettségeinknek – átlagosan 20 napos késéssel – csak úgy tudtunk eleget tenni, hogy 2010. június 30-án a folyószámla hitelt 2.746.688 E Ft összegben igénybe vettük. A bevételi módosított előirányzat teljesítése 48,1 %-os, a kiadások módosított előirányzatainak teljesítése 50,32 %-os.

Az év második félévére a felhalmozási és tőkejellegű bevételek tervezett előirányzata nem teljesíthető. Jelenlegi ismereteink alapján mintegy 3,0 – 4,0 milliárd Ft-os bevételkiesést kell kezelni. Ha minden más bevételi előirányzat teljesül, akkor ilyen összeget kiadási oldalról kell megtakarítani. A kötelezettségvállalás 2011. augusztus 31-e, 77,22 %-os, úgy, hogy a bérek esetében nincs kötelezettségbe véve a teljes éves bér, csak a 7 havi ténylegesen kifizetett. Év végére olyan előirányzat megtakarítást kellene elérni, mely kötelezettséggel nem terhelt, ami fedezi a bevétel kiesést.

Megjegyzem, hogy nagyon sok tényező befolyásolhatja még az év végi helyzetet.

Javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el a határozati javaslatot.

### SZÖVEGES MAGYARÁZAT A BESZÁMOLÓ TOVÁBBI MELLÉKLETEIHEZ

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

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

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

**14. melléklet** tájékoztatóként mutatja be a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás 2011. évi költségvetésének 2011.06.30-i módosított előirányzatait és teljesítési adatait.

**15. melléklet** a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatainak első féléves gazdálkodásáról szóló beszámolót tartalmazza.

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

### IV. LAKÁSALAP

A Lakásalap nem része az önkormányzat mindenkorai költségvetésének, a Lakásalap szabályait külön önkormányzati rendelet rögzíti. A teljesség kedvéért az alábbiakban ismertetjük a Lakásalap 2011. első féléves bevételének 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	2 233
3.	Lakásértékesítés, részletfizetés	127 400	102 330
<b>Összesen:</b>		<b>293 377</b>	<b>269 540</b>

Az első félévi felhasználást az alábbi táblázat szemlélteti

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés*
1.	Társasházak felújítási alap képzése	17 000	17 000	4 140
2.	Panelprogram	30 380	30 380	10 457
3.	Első lakáshoz jutók vissza nem térítendő kamattámogatása	411	411	221
4.	Cívis Ház Rt. által elszámolható költségek	10 000	10 000	7 090
5.	Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok felújítása	84 010	84 010	0
6.	Tartalék	151 376	151 376	0
7.	Bank költség	200	200	109
<b>Összesen:</b>		<b>293 377</b>	<b>293 377</b>	<b>22 017</b>

- *A felhasználás tervezett összegéhez képest*

A Lakásalapon rendelkezésre álló szabad pénzeszköz (200.000 E Ft) az Erste Bank Zrt-nél lekötésre került, ebből a kamatbevétel a következő félévben várható, 3.493 E Ft. Az egyéb kamatbevétel 2.233 E Ft. A 2011. június 30-i bankszámlakivonat egyenlege 47.523 E Ft.

## IV. EGYEBEK

### *1. Bankszámlaszerződés*

A bankszámlaszerződés az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Rt. Észak-Alföldi Régiójával 2011. december 31-ig meghosszabbításra került. A szerződés szerint a hosszabbításnak akadálya nincs, ezért javasoljuk azt 4 évvel, azaz 2015. december 31-ig meghosszabbítani.

### *2. MODEM Modern Debreceni Nonprofit Kft. folyószámla hitele*

A MODEM Modern Debreceni Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) alapító okirata szerint az Alapító kizárólagos hatásköre a Kft. hitelfelvétele éves szinten összesen 5.000.000 Ft értékhatár felett, kivéve az éven belüli likviditási hitelt, és a hitelszerződés módosítását. A Kft. ügyvezetője megvizsgálta a társaság pénzügyi helyzetét és a Gazdálkodási Főosztállyal egyeztetve szükségesnek tartja a Társaság 2009. november 30. óta fennálló – jelenleg 30.000.000 Ft összegű – hitelkeretének megemelését 50.000.000 Ft-ra és a hitel futamidejének meghosszabbítását 2012. október végéig. A hitelkeret felemelését az teszi szükségessé, hogy a Társaság 2011. évi szakmai programjának anyag – szolgáltatásköltségének finanszírozására nem rendelkezik elegendő pénzzel. A Társaság ügyvezetője a hitelkérelmet egyeztetve az OTP Bank Nyrt-vel. Mivel a likviditási hitele (30

millió Ft) lejár 2011. 10. 29-én, ugyanakkor azt meg kell hosszabbítani, illetve a hitelösszeget megemelni, ez a közgyűlés, mint Alapító kizárólagos hatásköre, mivel a hitel így már nem éven belüli.

## 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 első féléves helyzetéről szeptember 15-ig tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatónak tartalmaznia kell a helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetéseinek előirányzatait és időarányos teljesítéseit. Az önkormányzat közgyűlése az önkormányzat féléves gazdálkodásról szóló beszámoló elfogadásáról határozattal dönt, így a határozat elfogadásához nem szükséges előzetes hatásvizsgálat és indokolás.
- Az első féléves 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 az első féléves 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 utóbbról 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:**

- A **felhalmozási és tőkejellegű bevételek (2.2. melléklet)** között megtervezett „*Telekértékesítés bevétele (1.4.1.1. feladat)*” előirányzata csökken 10.000 E Ft-tal, Ezzel egyidejűleg a **felhalmozási és tőkejellegű bevételek (2.2. melléklet)** között megtervezett „*Beépített ingatlanok értékesítése (1.4.1.2. feladat)*” előirányzata nő 10.000 E Ft-tal. A bevételi előirányzatok közötti átcsoportosítás azért szükséges, mivel a Baross u. 7. szám alatti ingatlan értékesítése eredetileg a telekértékesítés bevétele soron került megtervezésre.
- Bevételi oldalon a **Működési bevételek, támogatások (2.3. melléklet)** kiegészül egy új jogcímmel, amelynek elnevezése „*Debreceni víziközmű társulattal összefüggő bevételek*”.

### **Bevételeket és kiadásokat egyaránt érintő rendelet-módosítások:**

- Az első félévben történt követelés elengedésekkel kapcsolatban szükséges megemelni a költségvetés bevételi és kiadási oldalát. Ennek megfelelően a **helyi adó bevételek (2.1. melléklet)** között megtervezett:
  - „*Vagyoni típusú adók (Építményadó)*” elnevezésű 1.1.1. jogcím előirányzata nő 345 E Ft-tal;
  - „*Helyi iparűzési adó*” elnevezésű 1.1.3. jogcím előirányzata nő 272 E Ft-tal;
  - „*Pótlék, bírság*” elnevezésű 1.1.5. jogcím előirányzata nő 724 E Ft-talösszességében 1.341 E Ft-tal. Szintén követelés elengedés jogcímén szükséges emelni az **átengedett központi adók (2. melléklet, 2. cím)** között megtervezett „*Gépjárműadó*” elnevezésű 2.1.2. jogcím előirányzatát 45 E Ft-tal. A követelés elengedések bevételi előirányzatokat érintő módosításával összefüggésben összességben 1.386 E Ft-tal nő az **Egyéb kiadások (5. melléklet, 11. cím)** között megtervezett „*Követelés elengedés kiadásai*” elnevezésű 11.13. alcím előirányzata. A kiadási előirányzat emelése tartalmazza a helyi adókat és a gépjárműadót érintő követelés elengedések összegeit.
- DMJV Önkormányzatnak a Kereskedelmi és Hitelbankkal kötött két hitelszerződése 2010. december 31-én lejárt. Az utolsó törlesztőrészletből fennmaradó árfolyam különbözetet 376 E Ft-ot a Bank visszautalta a költségvetési elszámolási számlára. Emiatt szükségessé vált a bevételi és a kiadási előirányzatok egyidejű emelése. Bevételi oldalon a **Működési bevételek, támogatások (2.3. melléklet)** között megtervezett „*Egyéb bevételek (1.5.11. jogcím)*” előirányzata nő 376 E Ft-tal. Ezzel egyidejűleg az **Adósságszolgálat (5.1. melléklet)** között megtervezett „*Folyószámla hitel (1.2.2. jogcím)*” kiadási előirányzata nő 376 E Ft-tal.
- 2011. február 08-13. között megrendezésre került az 55. Bocskai István Nemzetközi Férfi Ökölvívó Emlékverseny. A sportrendezvény ideje alatt reklámhordozó eszközök

kerültek elhelyezésre az Oláh Gábor utcai Sportcsarnok épületében, így 688 E Ft összegű bérleti díjbevétele került befizetésre a költségvetési elszámolási számlára. Mivel eredeti előirányzat tervezése során ez a bevétel nem került betervezésre, az előirányzat emelése érinti a **Működési bevételek, támogatások (2.3. melléklet)** között megtervezett „*Bérleti és lízingdíj bevételek (1.5.12. jogcím)*” előirányzatát 550 E Ft összegben, és az „*ÁFA bevételek, visszatérülések (1.5.17. jogcím)*” előirányzatát 138 E Ft összegben. Ezzel egyidejűleg kiadási oldalon megemlése kerül a **Városmarketing feladatok (5.17. melléklet)** között megtervezett „*Kiemelt városi rendezvények (12.4. alcím)*” előirányzata 688 E Ft-tal.

- A **Működési bevételek, támogatások (2.3. melléklet)** között megtervezett „*Településtervezési tevékenység bevétele (1.5.10.6. feladat)*” előirányzata megemlése kerül 788 E Ft-tal. Az előirányzat megemlése azért van szükség, mivel településtervezési tevékenységre év elején nem terveztünk bevételt. Az első félévben teljesült bevétel (azaz 1.575 E Ft) felével kell az előirányzatot megemléni a a Polgármesteri Hivatal által településrendezési szerződés keretében végzett településtervezési feladatok ellátásának egyes szabályairól szóló 5/2010. számú együttes polgármesteri és jegyzői utasítás II/9. pontjában rögzített eljárási rend alapján. Az előirányzat módosításhoz közgyűlés döntése és rendelet-módosítás szükséges. A teljesült bevétel azon fele, amelyikkel nem kell előirányzatot emelni, bevételi többletként, a teljesítés oszlopban kerül kimutatásra. Ezzel egyidejűleg 788 E Ft-tal megemlése kerül a **Városrendezési tervek kiadásai (5.7. melléklet)** között megtervezett „*Technikai költségek (4.3.3. jogcím)*” előirányzata.
- Az önkormányzat és a Főnix Rendezvényszervező Nonprofit Kft. között 2011. március 16-án létrejött szerződés értelmében, az 1. napi bérleti díj ellenében az önkormányzat reklám szolgáltatást teljesített, az ebből származó bevétel nem volt betervezve a 2011. évi költségvetésbe, ezért mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatok emelésére szükség van. Mindezek alapján a **Működési bevételek, támogatások (2.3. melléklet)** „*1.5.10.5. Egyéb szolgáltatás*” elnevezésű feladat előirányzata megemlése kerül 350 E Ft-tal (nettó összeg), valamint a „*1.5.17. ÁFA bevételek, visszatérülések*” jogcím előirányzata 88 E Ft-tal (Áfa). Ezzel egyidejűleg megemlése kerül az **Egyéb oktatási feladatokhoz kapcsolódó kiadások (5.9. melléklet)** között megtervezett „*5.1.2. Városi, oktatási kiadványok, információ anyagok*” jogcím kiadási előirányzata 437 E Ft-tal.

### **Intézményeket érintő rendelet-módosítások:**

#### **1. Átszervezett intézmények előirányzat rendezése**

- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 299/2010. (XII.16.) Ö.h. határozatával 2011. február 28. napjával jogutód nélkül megszüntette a TOURINFORM Debrecen Idegenforgalmi Információs Irodát. A 2011. évi költségvetésben az intézmény költségei már csak erre a két hónapra kerültek megtervezésre. Emiatt az intézmény megszüntetését követően előirányzat zárolásra nincs lehetőség, csak a **kiemelt előirányzatok rendezése** vált szükségessé az alábbi módon:

Személyi juttatás előirányzata	185 E Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata	38 E Ft
Dologi kiadások előirányzata	-223 E Ft
Összes kiadási előirányzata	0 E Ft

- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 128/2011 (V.26.) Ö.h. határozatával döntött az Eötvös Utcai Általános Iskola átszervezéséről 2011. augusztus 1.

napjával oly módon, hogy átadja a sajátos nevelési igényű autista tanulók nevelésével-  
oktatásával kapcsolatos feladatot a Kinizsi Pál Általános Iskolának, ezzel egyidejűleg az  
Eötvös Utcai Általános Iskola a Bolyai János Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú  
Művészetoktatási Intézménybe történő beolvasással megszűnik.

Ennek értelmében az Eötvös Utcai Általános Iskola közalkalmazotti létszámkeretéből 6 fő  
szakmai tevékenységet ellátó és 4 fő intézményüzemeltetéshez kapcsolódó közalkalmazott  
a Kinizsi Pál Általános Iskolának, míg 27 fő szakmai tevékenységet ellátó, 10 fő  
intézményüzemeltetéshez kapcsolódó, valamint 2 fő prémiuméves közalkalmazott a  
Bolyai János Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény részére  
kerül átadásra. Így a Kinizsi Pál Általános Iskola létszáma ez alapján 45 főről 55 főre nőtt,  
míg a Bolyai János Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény  
létszáma pedig 106,5 főről 145,5 főre.

A fenti átszervezés miatt a létszámkeret valamint az alábbi előirányzat módosítás  
szükségessé vált:

Az Eötvös Utcai Általános Iskola **előirányzat zárolása:**

Személyi juttatás előirányzata	27 040 E Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata	6 848 E Ft
Dologi kiadások előirányzata	21 884 E Ft
Ebből kötött előirányzat	
Gyógyszer	32 E Ft
Vásárolt élelmiszer	9 785 E Ft
Gázenergia	682 E Ft
Villamos-energia	689 E Ft
Víz- és csatornadíjak	475 E Ft
Felhalmozási kiadás	0 E Ft
Összes kiadási előirányzata	55 772 E Ft
Működési bevétel előirányzata	5 236 E Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	50 536 E Ft

összegeben, amely a Kinizsi Pál Általános Iskola Szakiskola **költségvetési előirányzatait  
növeli:**

Személyi juttatás előirányzata	6 065 E Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata	1 660 E Ft
Dologi kiadások előirányzata	1 600 E Ft
Ebből kötött előirányzat	
Vásárolt élelmiszer	799 E Ft
Víz- és csatornadíjak	10 E Ft
Felhalmozási kiadás	0 E Ft
Összes kiadási előirányzata	9 325 E Ft
Működési bevétel előirányzata	613 E Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	8 712 E Ft

valamint a Bolyai János Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény  
**költségvetési előirányzatait növeli** az alábbi módon:

Személyi juttatás előirányzata	20 975 E Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata	5 188 E Ft
Dologi kiadások előirányzata	15 959 E Ft
Ebből kötött előirányzat	
Gyógyszer	32 E Ft

Vásárolt élelmiszer	8 986 E Ft
Villamos-energia	301 E Ft
Víz- és csatornadíjak	81 E Ft
Felhalmozási kiadás	0 E Ft
Összes kiadási előirányzata	42 122 E Ft
Működési bevétel előirányzata	3 422 E Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	38 700 E Ft

összegeben, továbbá a maradvány a Központi kezelésű feladatok között szereplő Céltartalék Intézmények évközi feladatainak fedezete sorát növeli 3.124 E Ft összegben.

- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 129/2010 (V.26.) Ö.h. határozatában a Rakovszky Dániel Általános Iskolát átalakította oly módon, hogy 2011. augusztus 1. napjával beolvadt a Nagysándor József Általános Iskolába. Ezzel egyidejűleg a 16 fő szakmai tevékenységet ellátó, valamint az 5 fő intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám átadásra került a Nagysándor József Általános Iskolának.

A fenti átszervezés miatt a létszámkeret, valamint az alábbi előirányzat módosítás szükségessé vált:

A Rakovszky Dániel Általános Iskola **előirányzat zárolása:**

Személyi juttatás előirányzata	13 993 E Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata	3 701 E Ft
Dologi kiadások előirányzata	3 362 E Ft
Gyógyszer	13 E Ft
Gázenergia	209 E Ft
Villamos-energia	223 E Ft
Víz- és csatornadíjak	22 E Ft
Felhalmozási kiadás	0 E Ft
Összes kiadási előirányzata	21 056 E Ft
Működési bevétel előirányzata	0 E Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	21 056 E Ft

összegeben, amely a Nagysándor József Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola előirányzatait növeli ugyanezen összeggel.

- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 130/2010 (V.26.) Ö.h. határozatában döntött arról, hogy a Tégláskerti Általános Iskolát és Óvodát átszervezi és átalakítja oly módon, hogy átadja az óvodai neveléssel kapcsolatos feladatait az Áchim András Utcai Óvodának, és ezzel egyidejűleg a Tégláskerti Általános Iskola és Óvoda a Petőfi Sándor Általános Iskolába történő beolvadással megszűnik. Ezzel egyidejűleg a Tégláskerti Általános Iskola és Óvoda közalkalmazotti létszámkeretéből 9,5 fő szakmai tevékenységet ellátó, valamint 2,25 intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám átkerül az Áchim András Utcai Óvodához, valamint 13,5 szakmai tevékenységet, valamint 8 fő intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám a Petőfi Sándor Általános Iskolához kerül át. A fenti átszervezés miatt a létszámkeret, valamint az alábbi előirányzat módosítás szükségessé vált:

A Tégláskerti Általános Iskola és Óvoda **előirányzat zárolása:**

Személyi juttatás előirányzata	20 567 E Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata	5 229 E Ft

Dologi kiadások előirányzata	13 875 E Ft
Ebből kötött előirányzat	
Gyógyszer	30 E Ft
Vásárolt élelmiszer	6 311 E Ft
Gázenergia	376 E Ft
Villamos-energia	270 E Ft
Víz- és csatornadíjak	106 E Ft
Felhalmozási kiadás	0 E Ft
Összes kiadási előirányzata	39 671 E Ft
Működési bevétel előirányzata	5 943 E Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	33 728 E Ft

összegeben, amely az Áchim András Utcai Óvoda **költségvetési előirányzatát növeli**

Személyi juttatás előirányzata	7 009 E Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata	1 892 E Ft
Dologi kiadások előirányzata	4 066 E Ft
Ebből kötött előirányzat	
Vásárolt élelmiszer	2 364 E Ft
Gázenergia	45 E Ft
Villamos-energia	47 E Ft
Víz- és csatornadíjak	33 E Ft
Felhalmozási kiadás	0 E Ft
Összes kiadási előirányzata	12 967 E Ft
Működési bevétel előirányzata	2 947 E Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	10 020 E Ft

valamint a Petőfi Sándor Általános Iskola **költségvetési előirányzatát növeli** az alábbi módon:

Személyi juttatás előirányzata	13 558 E Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata	3 337 E Ft
Dologi kiadások előirányzata	9 809 E Ft
Ebből kötött előirányzat	
Gyógyszer	30 E Ft
Vásárolt élelmiszer	3 947 E Ft
Gázenergia	331 E Ft
Villamos-energia	223 E Ft
Víz- és csatornadíjak	73 E Ft
Felhalmozási kiadás	0 E Ft
Összes kiadási előirányzata	26 704 E Ft
Működési bevétel előirányzata	2 996 E Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	23 708 E Ft

összegeben.

- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 131/2010 (V.26.) Ö.h. határozatában döntött arról, hogy a Móricz Zsigmond Középiskolai Kollégiumot átalakítja 2011. augusztus 1. napjával a Deák Ferenc Középiskolai Kollégiumba történő beolvasdással. Ezzel egyidejűleg a Móricz Zsigmond Középiskola Kollégium 18 fő szakmai tevékenységet ellátó létszáma, valamint a 19 fő intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszáma átkerül a Deák Ferenc Középiskolai Kollégiumhoz.



A fenti átszervezés miatt a létszámkeret, valamint az alábbi előirányzat módosítás szükségessé vált:

A Móricz Zsigmond Középiskola Kollégium **előirányzat zárolása:**

Személyi juttatás előirányzata	30 085 E Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata	7 870 E Ft
Dologi kiadások előirányzata	58 693 E Ft
Gyógyszer	91 E Ft
Vásárolt élelmiszer	28 414 E Ft
Gázenergia	0 E Ft
Villamos-energia	1 075 E Ft
Távhő szolgáltatás	2 463 E Ft
Víz- és csatornadíjak	672 E Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	300 E Ft
- Felhalmozási kiadás	0 E Ft
Összes kiadási előirányzata	96 948 E Ft
Működési bevétel előirányzata	19 563 E Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	77 385 E Ft

összegeben, amely a Deák Ferenc Középiskolai Kollégium **előirányzatait növeli** az alábbi módon:

Személyi juttatás előirányzata	30 085 E Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata	7 870 E Ft
Dologi kiadások előirányzata	16 758 E Ft
Gyógyszer	35 E Ft
Vásárolt élelmiszer	11 043 E Ft
Gázenergia	0 E Ft
Villamos-energia	80 E Ft
Távhő szolgáltatás	195 E Ft
Víz- és csatornadíjak	10 E Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	100 E Ft
Felhalmozási kiadás	0 E Ft
Összes kiadási előirányzata	54 813 E Ft
Működési bevétel előirányzata	7 237 E Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	47 576 E Ft

összegeben, továbbá a maradvány a Központi kezelésű feladatok között szereplő Céltartalék Intézmények évközi feladatainak fedezete sorát növeli 29.809 E Ft összegben.

- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 110/2011. (V.26.) Ö.h. határozatával arról döntött, hogy 2011. augusztus 1. napjával átveszi (visszaveszi) a Debrecen – Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás fenntartásában lévő Bányai Júlia Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény fenntartói jogát. Ezzel egyidejűleg átkerült 27 szakmai tevékenységet ellátó, 7 fő intézményüzemeltetéshez kapcsolódó, valamint 4 fő prémiuméves programban résztvevő közalkalmazott is. Valamint az intézmény 2011. augusztus 1. napjától elkészítette a költségvetését, és ez alapján a Bányai Júlia Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény 51./A címmel az alábbi módon került betervezésre az intézményi táblákban:

Személyi juttatás előirányzata	23 581 E Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata	6 338 E Ft

Dologi kiadások előirányzata	17 556 E Ft
Ebből kötött előirányzat	
Gyógyszer	0 E Ft
Vásárolt élelmiszer	6 963 E Ft
Gázenergia	20 E Ft
Villamos-energia	750 E Ft
Távhő szolgáltatás	2 850 E Ft
Víz- és csatornadíjak	170 E Ft
- Felhalmozási kiadás	0 E Ft
Összes kiadási előirányzata	47 475 E Ft
Működési bevétel előirányzata	5 132 E Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	42 343 E Ft

összegben. A 42.343 E Ft intézményfinanszírozás biztosítása a Céltartalékból oly módon történik, hogy a 15.2.18. feladat Bányai Júlia Általános Iskola visszavétele „a kistérségi társulástól” soráról 30.000 E Ft összeg kerül biztosításra, míg a Bányai Júlia Általános Iskola visszavétele miatt az „Egyéb támogatások és tagdíjak” előirányzata képződött maradvány növeli a Céltartalék Intézmények évközi feladatainak fedezete sorát 14.811 E Ft összeggel, és ebből kerül 12.343 E Ft biztosításra.

## 2. Létszámleépítés, fejlesztés

Debrecen Megyei Jogú Város Közgyűlése az oktatási intézmények esetében a 185/2011. (VI.30.) Öh. határozatában intézményi csoportszám növekedés miatt létszámnövekedést, valamint feladatcsökkenés miatt létszámcsökkentést, és zárolást rendelt el, illetve a 128/2011. (V.26.) Öh. határozatában létszámnövelést 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 pedig Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2011. évben fog pályázatot benyújtani az Belügyminisztérium felé, amely azonban ettől az évtől kezdve 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**.

A létszámfejlesztésekkel kapcsolatosan az intézmények a ténylegesen felmerült kiadások alapján beküldték a bérigényüket, amelynek a fedezete biztosításra kerül az intézményeknek.

Továbbá a létszámzárolásban szerepel 1 fő, amely korábbi évek Közgyűlési döntése alapján zárolható, de akkor a felmentett felmentési tilalom állt, és így csak most küldhető el az intézményből.

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

E Ft-  
ban

Cím	Intézmény megnevezése	Felmen- tés (végleges leépítés)	Üres állás- hely	Korábbi évek Közygylési döntése alapján zárolt létszám (üresként)	Fejlesz- tés	Átminősítés		Létszámváltozás		Létszámváltozással kapcsolatos előirányzat módosítás		
						Szakmai létszám	Nem szakmai létszám	Szakmai létszám	Nem szakmai létszám	Személyi juttatás	Munka- adót terhelő járulék	Összesen
9.	DMJV Családsegítő Központja					2,000	-2,000					
	<b>DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye összesen</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>2,000</b>	<b>-2,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	Szászszorszép Óvoda		0,500						-0,500	-446	-120	-566
32.	Simonyi úti Óvoda		0,250						-0,250	-206	-55	-261
36.	Gönczy Pál utcai Óvoda	1,000							-1,000	26	7	33
	<b>Ifjúság utcai Óvoda összesen</b>	<b>1,000</b>	<b>0,750</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>-1,750</b>	<b>-626</b>	<b>-168</b>	<b>-794</b>
38.	Vénkert Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	3,000	1,000					-4,000		-576	-156	-732
39.	Dózsa György Általános Iskola	2,000	3,000					-4,000	-1,000	-1 059	-286	-1 345
40.	Gönczy Pál Általános Iskola				1,000			1,000		404	109	513
47.	Hunyadi János Általános Iskola									98	26	124
50.	Bolyai János Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény			1,000				-1,000		-425	-115	-540
	<b>Vénkert Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen</b>	<b>5,000</b>	<b>4,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>-8,000</b>	<b>-1,000</b>	<b>-1 558</b>	<b>-422</b>	<b>-1 980</b>
52.	Vörösmarty Mihály Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	1,000	2,000					-1,000	-2,000	-274	-74	-348
54.	Tócóskerti Óvoda	2,000	4,000					-2,000	-4,000	-1 353	-365	-1 718
Cím	Intézmény megnevezése	Felmen- tés (végleges leépítés)	Üres állás- hely	Korábbi évek Közygylési döntése alapján zárolt létszám (üresként)	Fejlesz- tés	Átminősítés		Létszámváltozás		Létszámváltozással kapcsolatos előirányzat módosítás		
						Szakmai létszám	Nem szakmai létszám	Szakmai létszám	Nem szakmai létszám	Személyi juttatás	Munka- adót terhelő járulék	Összesen

55.	Petőfi Sándor Általános Iskola		1,000					-1,000		-594	-161	-755
57.	József Attila Általános Iskola		1,000					-1,000		-464	-125	-589
61.	Kinizsi Pál Általános Iskola				3,000			2,000	1,000	1 263	341	1 604
65.	Bocskai István Általános Iskola	2,000						-2,000				0
66.	Benedek Elek Általános Iskola									338	91	429
68.	Hallássérültek Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye				6,000			4,000	2,000	2 640	713	3 353
<b>Kazinczy Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen</b>		<b>5,000</b>	<b>8,000</b>	<b>0,000</b>	<b>9,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>-1,000</b>	<b>-3,000</b>	<b>1 556</b>	<b>420</b>	<b>1 976</b>
71.	Tóth Árpád Gimnázium				0,500			0,500		194	52	246
75.	Medgyessy Ferenc Gimnázium és Művészeti Szakközépiskola				3,000			2,000	1,000	1 059	286	1 345
<b>Tóth Árpád Gimnázium összesen</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>3,500</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>2,500</b>	<b>1,000</b>	<b>1 253</b>	<b>338</b>	<b>1 591</b>
81.	Povolny Ferenc Szakképző Iskola		3,450					-3,450				0
82.	Baross Gábor Szakképző Iskola és Kollégium	1,000	1,000					-2,000		-364	-98	-462
84.	Brassai Sámuel Gimnázium és Műszaki Szakközépiskola				1,000			1,000		572	154	726
86.	Mechwart András Gépipari és Informatikai Szakközépiskola				2,000			2,000		1 200	324	1 524
88.	Irinyi János Gimnázium, Szakközép- és Szakiskola		1,000					-1,000				0
Cím	Intézmény megnevezése	Felmen- tés (végleges leépítés)	Üres állás- hely	Korábbi évek Közzgyűlési döntése alapján zárolt létszám (üresként)	Fejlesztés	Átminősítés		Létszámváltozás		Létszámváltozással kapcsolatos előirányzat módosítás		
						Szakmai létszám	Nem szakmai létszám	Szakmai létszám	Nem szakmai létszám	Személyi juttatás	Munka- adót terhelő járulék	Összesen
89.	Bethlen Gábor Közgazdasági Szakközépiskola és Szakiskola		1,000					-1,000				0

92.	Könnyűipari Szakközép- és Szakiskola	0,590				-0,500	0,500	-0,590				0
	<b>Povolny Ferenc Szakképző Iskola összesen</b>	<b>1,590</b>	<b>6,450</b>	<b>0,000</b>	<b>3,000</b>	<b>-0,500</b>	<b>0,500</b>	<b>-5,040</b>	<b>0,000</b>	<b>1 408</b>	<b>380</b>	<b>1 788</b>
	<b>Mindösszesen</b>	<b>12,590</b>	<b>19,200</b>	<b>1,000</b>	<b>16,500</b>	<b>1,500</b>	<b>-1,500</b>	<b>-11,540</b>	<b>-4,750</b>	<b>2 033</b>	<b>548</b>	<b>2 581</b>

E Ft összegben, mely összeg a Központi kezelésű feladatok között szereplő Céltartalék Intézmények évközi feladatainak fedezete soráról kerül biztosításra.

### 3. Kötött előirányzatok rendezése

A féléves beszámoló felülvizsgálata során látható volt, hogy a közüzemi díjak esetében az időarányos teljesítéshez képest jelentős a túlteljesítés. A gázenergia esetében 40 intézmény, míg a távhő szolgáltatás esetében 32 intézmény esetében a teljesítés már félévkor meghaladta a 75%-ot, és emiatt intézkedéseket kell tenni annak érdekében, hogy ne kerüljön sor a szolgáltatás kikapcsolására az intézményeknél, amiatt, mert több havi számlát nem tudnak kifizetni, mert nem áll rendelkezésükre előirányzat.

Emiatt a rendelkezésre álló kereteken belül ezeknek az intézményeknek pótelőirányzatot kell biztosítani. És végeredményként annyi pótelőirányzatot tudunk biztosítani az intézményeknek, amellyel a szállítói tartozást is figyelembe véve a teljesítésük 77 %-os lesz. Ez nem jelent teljes megoldást a problémákra, de a III. negyedéves beszámolóig előreláthatólag fizetni tudják a számláikat, majd a III. negyedéves rendeletmódosítással a kérdésre vissza kell térni.

A pótelőirányzat biztosítása az alábbi módon történik:

Ezer Ft				
Cím	Intézmény megnevezése	Dologi kiadás	ebből:	
			Gázenergia szolgáltatás díja	Távhő és melegvíz szolgáltatás díja
1.	DMJV Idősek Háza	4 101	3 281	0
3.	Terápiás Ház	1 523	0	1 291
4.	Idősek és Csökkentettek Otthona	148	118	0
5.	Városi Szociális Szolgálat	871	0	738
	<b>DMJV Idősek Háza összesen</b>	<b>6 643</b>	<b>3 399</b>	<b>2 029</b>
6.	DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye	4 863	672	3 409
Cím	Intézmény megnevezése	Dologi kiadás	ebből:	
			Gázenergia szolgáltatás díja	Távhő és melegvíz szolgáltatás díja
8.	DMJV Reménysugár Otthona	135	108	0
9.	DMJV Családsegítő Központja	385	0	326
	<b>DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye összesen</b>	<b>5 383</b>	<b>780</b>	<b>3 735</b>
10.	Ifjúság utcai Óvoda	59	47	0
11.	Bartók - Babits utcai Óvoda	189	151	0
12.	Görgey utcai Óvoda	15	0	13
13.	Lehel utcai Óvoda	122	0	103
15.	Sinay Miklós utcai Óvoda	325	0	275
22.	Szászszorszép Óvoda	180	144	0
24.	Karácsony György utcai Óvoda	150	0	127

29.	Táncsics Mihály utcai Óvoda	144	115	0
31.	Thaly Kálmán utcai Óvoda	566	0	480
32.	Simonyi úti Óvoda	21	17	0
33.	Pósa utcai Óvoda	85	68	0
34.	Hajó utcai Óvoda	170	0	144
<b>Ifjúság utcai Óvoda összesen</b>		<b>2 026</b>	<b>542</b>	<b>1 142</b>
38.	Vénkert Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	410	327	0
40.	Gönczy Pál Általános Iskola	3 936	3 149	0
41.	Lorántffy Zsuzsanna Általános Iskola	566	453	0
42.	Ibolya utcai Általános Iskola	194	155	0
45.	Epreskert Általános Iskola	1 446	1 157	0
46.	Hatvani István Általános Iskola	4 643	3 714	0
<b>Vénkert Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen</b>		<b>11 195</b>	<b>8 955</b>	<b>0</b>
55.	Petőfi Sándor Általános Iskola	328	262	0
57.	József Attila Általános Iskola	953	762	0
58.	Nagysándor József Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola	1 425	1 140	0
59.	Lilla téri Általános Iskola	684	547	0
60.	Hétszínvirág Óvoda	146	0	124
61.	Kinizsi Pál Általános Iskola	621	497	0
62.	Csapókerti Általános Iskola	706	565	0
63.	Karácsony Sándor Általános Iskola	2 698	2 158	0
64.	Kuruc utcai Óvoda	176	141	0
65.	Bocskai István Általános Iskola	1 476	0	1 251
66.	Benedek Elek Általános Iskola	235	188	0
67.	Szoboszlói úti Általános Iskola	1 635	1 308	0
68.	Hallássérültek Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye	308	246	0
69.	Bárczi Gusztáv Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye	1 778	689	777
<b>Kazinczy Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen</b>		<b>13 169</b>	<b>8 503</b>	<b>2 152</b>
Cím	Intézmény megnevezése	Dologi kiadás	ebből:	
			Gázenergia szolgáltatás díja	Távhő és melegvízszolgáltatás díja
73.	Fazekas Mihály Gimnázium	953	762	0
80.	Középiskolai Sportkollégium	76	61	0
<b>Tóth Árpád Gimnázium összesen</b>		<b>1 029</b>	<b>823</b>	<b>0</b>
81.	Povolny Ferenc Szakképző Iskola	975	0	826
82.	Baross Gábor Szakképző Iskola és Kollégium	515	412	0
83.	Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola	4 318	430	1 432
84.	Brassai Sámuel Gimnázium és Műszaki Szakközépiskola	1 027	0	870
85.	Erdey-Grúz Tibor Vegyipari és Környezetvédelmi Szakközépiskola	1 398	134	1 042
86.	Mechwart András Gépipari és Informatikai Szakközépiskola	3 433	2 746	0
87.	Kodály Zoltán Zeneművészeti Szakközépiskola Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	290	0	246
88.	Irinyi János Gimnázium, Szakközép- és Szakiskola	709	0	601
89.	Bethlen Gábor Közgazdasági Szakközépiskola és Szakiskola	1 120	0	949

90.	Péchy Mihály Építőipari Szakközépiskola	31	0	26
91.	Gábor Dénes Elektronikai Műszaki Szakközépiskola és Kollégium	2 762	0	2 341
92.	Könnyűipari Szakközép- és Szakiskola	907	0	769
93.	Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola	255	0	216
<b>Povolny Ferenc Szakképző Iskola összesen</b>		<b>17 740</b>	<b>3 722</b>	<b>9 318</b>
94.	Debreceni Filharmonikus Zenekar	471	0	399
95.	Debreceni Városi Könyvtár	211	0	179
<b>Debreceni Filharmonikus Zenekar és Kodály Kórus összesen</b>		<b>682</b>	<b>0</b>	<b>578</b>
99.	Csokonai Színház	1 821	210	1 320
100.	Vojtina Bábszínház	78	0	66
<b>Csokonai Színház összesen</b>		<b>1 899</b>	<b>210</b>	<b>1 386</b>
101.	<b>Debreceni Közterület felügyelet</b>	234	187	0
<b>MINDÖSSZESEN</b>		<b>60 000</b>	<b>27 121</b>	<b>20 340</b>

E Ft összegben, mely 60.000 E Ft a Központi kezelésű feladatok között szereplő Céltartalék Intézmények évközi feladatainak fedezete soráról kerül biztosításra.

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

χ.) 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 felelmezheti, amennyiben:

1. a működési bevétel tervezett mértékét meghaladó bevétel többletbevételnek minősül (ha bevételi lemaradással nem kell számolni); vagy
2. az átvett pénzeszközök, valamint támogatásértékű bevételek esetében a megkötött megállapodás szerint kívánja megemlíni a bevételi és a kiadási előirányzatait.

δ.) Az intézmények saját előirányzat-módosítási hatáskörükben az alábbiak szerint járnak el:

- A működési bevételek között bevételi többletként és egyben többletfeladatként elszámolható költségterítéses 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 többletbevételeként 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 0 E Ft előirányzatot tartalmaz.
- Vezetői döntés alapján az Önkormányzat pályázatot nyújt be a KEOP-2011-4.2.0-A „A helyi hő- és villamosenergia-igény kielégítése megújuló energiaforrásokkal” című pályázatra. A Városfejlesztési Főosztály ezért kérte, hogy a **Beruházási kiadások (5.4.1. melléklet)** között külön soron szerepeljen a pályázat. Az új sor: 5.4.1.58. A helyi hő- és villamosenergia-igény kielégítése megújuló energiaforrásokkal (KEOP pályázat)

A panelprogram keretében az alábbi társasházak energiatakarékos felújítása valósul meg idén, ezért indokolt, hogy a Beruházási kiadások között külön sorokon szerepeljenek:

- 5.4.1.59. Panelprogram – Böszörményi u. 53-73.
- 5.4.1.60. Panelprogram – Böszörményi u. 75-97.
- 5.4.1.61. Panelprogram – Károlyi M. u. 1.
- 5.4.1.62. Panelprogram – Trombitás u. 11.
- 5.4.1.63. Panelprogram – Jerikó u. 2-4-6.

- 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. Az elkülönített elszámolás megvalósítása érdekében szükséges a Beruházási kiadások között új sorként szerepeltetni:

- 5.4.1.64 Iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztése, felújítása  
(Jégcsarnok szabadtéri fitness terem)

- 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 könyvvitkaságok megvásárlása céljából szükséges.
- A **Céltartalék (5.19. melléklet)** „15.2.1. Intézmények részére elkülönített céltartalék” jogcíme kiegészül egy új feladattal, amelynek az elnevezése „2011. évi bérkompenzáció”. Az új feladattal történő kiegészítés azért vált szükségessé, mert a MÁK által leutalt költségvetési szerveknél foglalkoztatott dolgozók bérkompenzációját elkülönítve kell kezelni. Az új feladattal történő kiegészítésig – külön sor hiányában – a „15.2.1.17. Intézmények évközi feladatainak fedezete” elnevezésű feladaton kezeltük az előirányzatot. Ezért a 15.2.1.17. feladatról 24.274 E Ft átcsoportosítása szükséges a rendelet-módosítással elfogadott új sor előirányzatára.
- Kiadási oldalon kiegészül egy új alcímmel az **Egyéb kiadások (5. melléklet, 11. cím)**. Az új alcím elnevezése „*Debreceni víziközmű társulattal összefüggő kiadások*”.



- A „**Vállalkozások támogatása összesen**” elnevezésű **9.3. alcímen (5. melléklet)** belül megtervezett „*Airport-Debrecen Kft.*” elnevezésű 9.3.2. jogcímen megtervezett 60.000 E Ft átcsoportosításra kerül a **Céltartalék (5.19. melléklet)** „15.2.1.17. *Intézmények évközi feladatainak fedezete*” elnevezésű feladat előirányzatára. Az átcsoportosítást az tette lehetővé, hogy a repülőtér üzemeltetésében bekövetkezett évközi változások tárgyalanná tették a működési támogatás folyósítását. A 60.000 E Ft-ra azonban szükség van az intézmények dologi, azon belül is a közüzemi költségeinek folyamatos kifizetéséhez.
- Az **Egyéb támogatások és tagdíjak (5.15. melléklet)** között megtervezett „9.4.12.7. *Debrecen-Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás*” feladat előirányzatáról 14.811 E Ft átcsoportosításra kerül a **Céltartalék (5.19. melléklet)** alcím között megtervezett „15.2.1.17. *Intézmények évközi feladatainak fedezete*” elnevezésű feladatra. A Társulás működési támogatásának előirányzatának javára a 2011.05.19-i keltezésű 1759/2011. (V.19.) PM határozattal került átcsoportosításra 58.000 E Ft előirányzat a Céltartalékról. Azonban a Bányai Júlia Általános Iskola és Művészetoktatási Intézmény feletti irányítási (fenntartói) jog a Társulástól visszakerült Debrecen MJV Önkormányzatához, így ezen intézmény tekintetében nincs szükség a további működési támogatás folyósítására a Társulás felé. A Céltartalék 15.2.1.17. feladatára átcsoportosított előirányzat az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek működéséhez szükséges.
- A **Sport „Alap” (5. melléklet, 10.3. alcím)** előirányzatáról 204 E Ft átcsoportosításra kerül a **Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények (5.12. melléklet)** előirányzatán belül megtervezett „5.4.7. *2011. évi kiemelt rendezvények (országos szakszövetségi versenyek)*” elnevezésű jogcím előirányzatára. Az átcsoportosítás azért indokolt, mivel a „Jó tanuló – jó sportoló” díjak átadásához szükséges eredetileg tervezett keretösszeg nem elegendő.
- A **Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények (5.12. melléklet)** „5.4.5. *Szabadidősport*” elnevezésű jogcím előirányzatáról 1.000 E Ft átcsoportosításra kerül az „5.4.2. *Diáksport versenyek támogatása*” elnevezésű jogcím előirányzatára. Az átcsoportosított összegre az őszi-téli diákolimpiai versenyek megrendezéséhez tervezett keretösszeg kiegészítése, és a városi rendezvények megrendezése miatt van szükség.

## **Határozati javaslat**

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 félévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítását, a 3.2. melléklet szerint,
2. Tudomásul veszi az Önkormányzat központi kezelésű feladatain az első félévben 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 I. félévi 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 tagvállalatai üzleti tervének 2011. I. féléves végrehajtásáról szóló beszámolót a 15. melléklet szerint.
5. Felhívja a költségvetési szervek (intézmények) vezetőinek figyelmét a 2011. évi költségvetési előirányzatok szigorú betartására.
6. Egyetért azzal, hogy a Polgármester Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata számláinak vezetésére az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Rt. Észak-Alföldi Régiójával megkötött szerződést meghosszabbítsa 2012. január 1-től – 2015. december 31-ig.
7. Felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét a 6. pontban foglaltak előkészítésére és felhatalmazza a Polgármestert a szerződésmódosítás aláírására.
8. Alapítóként hozzájárul ahhoz, hogy a MODEM Modern Debreceni Nonprofit Kft. és az OTP Nyrt. között fennálló vállalkozói folyószámla hitelszerződés hitelkerete 50.000.000 Ft értékre felemelésre kerüljön, és a hitel lejáratának időpontja 2012. 10. 29. napjában kerüljön megállapításra.
9. Felkéri a Kft. ügyvezetőjét, hogy a 8. pontban foglalt feltételeknek megfelelő tartalmú hitelszerződést aláírja.

Határidő: 2011. október 9.

Felelős: a MODEM Modern Debreceni Nonprofit Kft. ügyvezetője

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

Debrecen, 2011. szeptember 14.

**Kósa Lajos**  
polgármester