

ELŐTERJESZTÉS

| | |
|---|---|
| Előterjesztő: | |
| | Kósa Lajos polgármester |
| Tárgy: | |
| | Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről szóló 5/2012. (II. 23.) rendelet módosítása |
| Iktatószám: | |
| | -/2013 |
| Ügyintéző: | |
| | Molnár Éva a Pénzügyi Osztály vezetője, valamint a Pénzügyi Osztály csoportvezetői és ügyintézői |
| Feladatot jelent: | |
| | Molnár Éva a Pénzügyi Osztály vezetője |
| Véleményező bizottságok: | |
| | Pénzügyi Bizottság Közyűlés |
| Törvényességi véleményezés ideje: | 2013.04.18. |
| Törvényességi ellenőrzést végezte: | Dr. Vincze Nóra Hédi |

Mellékletek:

| |
|---|
| Előterjesztés 2. melléklete |
| R-mód 12-13, 32. melléklet (intézményi) |
| R-mód 1. melléklet (mérleg) |
| R-mód 2-11. melléklet (bevételek) |
| Előterjesztés 1. melléklete |
| Rendelet-mód § szövege |
| R-mód 31. melléklet (EU) |
| R-mód 14-15. melléklet (intézményi) |
| R-mód 16-30, 33. melléklet (központ) |

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdése alapján a képviselő-testület negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. E jogszabályi rendelkezés alapján szükség van a 2012. évi költségvetési rendelet módosítására, a zárszámadást megelőzően.

Az előterjesztés részét képező 2012. évi költségvetési rendelet módosításának tervezete a 2012. december 31-ig végrehajtott előirányzat módosításokat, és a Közgyűlés által a polgármesterre átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat átcsoportosításokat tartalmazza.

Fenti jogszabályi kötelezettségnek eleget téve terjesztem elő Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről szóló 5/2012. (II. 23.) rendelet (továbbiakban: „Rendelet”) módosítását.

I. A Rendelet módosítása

BEVÉTELEK

1.) A Felhalmozási bevételek (Rendelet 2.6. melléklete) között megtervezett „7.6. Részvények, részesedések, üzletrészek értékesítése” elnevezésű alcím előirányzata nő 50 E Ft-tal, ezzel egyidejűleg kiadási oldalon az **Általános tartalék** előirányzata is azonos összegben nő. Az előirányzat emelést az indokolja, hogy a Kenézy Kórház állami tulajdonba vétele miatt az önkormányzat része, az előzetes egyeztetésektől eltérően 50 E Ft-tal több ellentételezés került kifizetésre.

2.) A Felhalmozási bevételek (Rendelet 2.6. melléklet) között megtervezett „7.6. Részvények, részesedések, üzletrészek értékesítése” elnevezésű alcím teljes módosított előirányzata, azaz – az előbbi előirányzat módosítással együtt – 888.200 E Ft csökkentésre kerül, és ezzel egyidejűleg az **Általános tartalék** előirányzata is azonos összegben csökken. **A költségvetés bevételei (Rendelet 2. melléklet)** között megtervezett „1.7. Egyéb központi támogatás” alcím előirányzata nő 888.200 E Ft-tal, valamint ezzel egyidejűleg az **Általános tartalék** előirányzata is nő azonos összegben. Az előzetesen rendelkezésre álló információktól eltérően a Magyar Állam a Kenézy Kórházért fizetett ellentételezést egyéb központi támogatás jogcímen utalta az önkormányzat részére, ezért vált szükségessé a bevételi előirányzat helyes soron történő kimutatása.

3.) A Működési célú támogatásértékű bevételek (Rendelet 2.2. melléklet) kiegészül egy új jogcímmel „3.1.6. Államnak átadott intézmények pályázati bevételei” elnevezéssel, 26.403 E Ft módosított előirányzattal. Az új jogcímre azért van szükség, mert 2012. december 31. napjáig megszűnt önkormányzati irányítású költségvetési szervek alszámláin kezelt pályázati források az önkormányzat fizetési számlájára kerültek átutalásra, összesen 26.403 E Ft összegben. Ezzel egyidejűleg kiadási oldalon az **Egyéb kiadások (Rendelet 5. melléklet, 10. cím)** kiegészül egy új alcímmel „10.18. Államnak átadott intézmények pályázati kiadásai” elnevezéssel, 26.403 E Ft módosított előirányzattal.

4.) A Működési célú támogatásértékű bevételek (Rendelet 2.2. melléklet) 3.1.3. jogcíme kiegészül egy új feladattal „3.1.3.10. Interreg Egészségipar” elnevezéssel, 8.771 E Ft módosított bevételi előirányzattal. Ezzel egyidejűleg kiadási oldalon azonos összegben megemelésre kerül a **Városmarketing feladatok (Rendelet 5.14. melléklet)** „11.5.4. Interreg Egészségipar” jogcím

kiadási előirányzata. Az előirányzat módosításra azért van szükség, mert DMJV Önkormányzata a „Health4Growth” Interreg Egészségipar elnevezésű pályázattal összefüggésben támogatás kifizetési kérelmet nyújtott be az NFÜ-höz, és a 8.771 E Ft támogatás 2012. december 21-én megérkezett az önkormányzat számlájára.

KIADÁSOK

Költségvetési szerveket érintő módosítások:

1.) 2012. június hónapban a 2078/2012. (VI.29.) számú polgármesteri határozattal átcsoportosításra került a központi kezelésű feladatok felújítási előirányzatáról 275 E Ft a Mechwart András Gépipari és Informatikai SZKI részére. A határozatban foglalt felújítási munka a Medgyessy Ferenc Gimnázium és Művészeti SZKI-ban valósult meg, ezért a Mechwart András Gépipari és Informatikai SZKI intézményi költségvetése csökkentésre kerül 275 E Ft-tal, és ezzel egyidejűleg a Medgyessy Ferenc Gimnázium és Művészeti SZKI intézményi költségvetése azonos összegben nő.

2.) A rendelet módosítás tervezete tartalmazza az önkormányzat által irányított költségvetési szerveket érintő negyedik negyedéves (azaz 2012. október 1. és 2012. december 31. közötti) saját hatáskörű előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat, amelynek részletes kimutatását a **rendelet-módosítás tervezetének 32. melléklete** tartalmazza (ez melléklet az 5/2012. (II. 23.) önkormányzati rendeletet egészíti ki a 3.2. melléklettel).

3.) Pótelőirányzat biztosítása szükséges a költségvetési szervek részére, mivel a 2012. évi költségvetés teljesítése során olyan nem várt kiadások merültek fel, amely fedezetének biztosítása mindenképp szükséges az alábbi intézmények részére:

| Ezer Ft-ban | | | | | |
|-------------|---|---------------------|-----------------------------|-----------------|--------------|
| Cím | Költségvetési szervek megnevezése | Személyi juttatások | Munkaadót terhelő járulékok | Dologi kiadások | Összesen |
| 9. | DMJV Családsegítő és Gyermekjóléti Központja | 0 | 0 | 470 | 470 |
| | DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye összesen | 0 | 0 | 470 | 470 |
| 72. | Ady Endre Gimnázium | 1 200 | 300 | 2 780 | 4 280 |
| 73. | Medgyessy Ferenc Gimnázium és Művészeti Szakközépiskola | 1 796 | 484 | 0 | 2 280 |
| | Tóth Árpád Gimnázium összesen | 2 996 | 784 | 2 780 | 6 560 |
| | Mindösszesen | 2 996 | 784 | 3 250 | 7 030 |

összegben, melynek fedezetül azonos összegű intézményfinanszírozás kerül megállapításra, és amely összeg a Céltartalék „14.2.1.10. Költségvetési szervek évközi feladatainak fedezete” sort csökkenti.

4.) A 2012. évi költségvetés tervezésekor a személyi juttatások, és azok járulékai nagyon visszafogottan kerültek megtervezésre, így az intézmények igyekeztek a dologi kiadásból

megtakarítani egyes bérelemek fedezetét. Mindezek alapján az alábbi előirányzat átcsoportosítások szükségesek az alábbi költségvetési szervek esetében:

| ezer Ft-ban | | | | | |
|---|---|-------------------|---------------------------|----------------|----------|
| Sor-szám | Költségvetési szerv megnevezése | Személyi juttatás | Munkaadót terhelő járulék | Dologi kiadás | Összesen |
| 43. | Debreceni Tehetséggondozó Központ Pedagógiai Szakszolgálat | 102 | | -102 | 0 |
| Vénkerti Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen | | 102 | 0 | -102 | 0 |
| 50. | Kazinczy Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény | 16 705 | 4 622 | -21 327 | 0 |
| 52. | Vörösmarty Mihály Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény | 5 892 | 1 691 | -7 583 | 0 |
| 53. | Margit Téri Óvoda | 685 | 226 | -911 | 0 |
| 55. | Petőfi Sándor Általános Iskola | 1 716 | 767 | -2 483 | 0 |
| 56. | József Attila Általános Iskola | 4 586 | 1 600 | -6 186 | 0 |
| 57. | Nagysándor József Általános Iskola | 273 | | -273 | 0 |
| Sor-szám | Költségvetési szerv megnevezése | Személyi juttatás | Munkaadót terhelő járulék | Dologi kiadás | Összesen |
| 59. | Hétszínvirág Óvoda | 876 | 460 | -1 336 | 0 |
| 60. | Kinizsi Pál Általános Iskola | 1 656 | 646 | -2 302 | 0 |
| 62. | Karácsony Sándor Általános Iskola | 1 750 | 1 017 | -2 767 | 0 |
| 63. | Kuruc Utcai Óvoda | 1 290 | 324 | -1 614 | 0 |
| 64. | Bocskai István Általános Iskola | 2 413 | 663 | -3 076 | 0 |
| 65. | Benedek Elek Általános Iskola | 5 066 | 887 | -5 953 | 0 |
| 66. | Szoboszlói Úti Általános Iskola | 1 066 | 966 | -2 032 | 0 |
| 67. | Hallássérültek Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye | 5 307 | 1 915 | -7 222 | 0 |
| 68. | Bárczi Gusztáv Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye | 9 260 | 2 938 | -12 198 | 0 |
| Kazinczy Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen | | 61 314 | 19 370 | -80 684 | 0 |
| 69. | Tóth Árpád Gimnázium | 1 809 | 547 | -2 356 | 0 |
| 74. | Dienes László Gimnázium és Egészségügyi Szakképző Iskola | 1 421 | 264 | -1 685 | 0 |
| Tóth Árpád Gimnázium összesen | | 3 230 | 811 | -4 041 | 0 |
| 89. | Könnyűipari Szakközép- és Szakiskola | 71 | 20 | -91 | 0 |
| Povolny Ferenc Szakképző Iskola összesen | | 71 | 20 | -91 | 0 |
| MINDÖSSZESEN | | 64 717 | 20 201 | -84 918 | 0 |

5.) A rendelet módosítás tervezetének 15. melléklete (amely az 5/2012. (II. 23.) önkormányzati rendelet 4.1. mellékletét módosítja) tartalmazza az **intézmények kötött kiadások előirányzatát**. A 2012. december havi pénzforgalmi jelentések alapján az intézmények írásban kérték a kötött kiadások rendezését. A kötött kiadások előirányzatai közötti átcsoportosítás többlettámogatást nem igényel az önkormányzat részéről. Az átcsoportosítások csak a dologi kiemelt előirányzatok belül történtek. A rendelet-módosítás tervezetének 16. melléklete már a módosított előirányzatokat tartalmazza.

Az átcsoportosítás összege intézményi szinten 390.904 E Ft volt.

| Sor-szám | Intézmény megnevezése | Dologi kiadás csökkenése | Összeg | Dologi kiadás növekedése | Összeg |
|---|--|--------------------------|---------|--------------------------|--------|
| 1. | DMJV Idősek Háza | Villamos energia | -8 151 | Élelmiszer beszerzés | 62 821 |
| | | Egyéb dologi | -62 821 | Gázenergia | 5 187 |
| | | | | Távhő és melegvíz | 2 964 |
| 2. | DMJV Fogyatékosokat Ellátó Intézménye | Távhő és melegvíz | -2 000 | Gázenergia | 3 082 |
| | | Víz és csatornadíjak | -1 082 | | |
| 4. | DMJV Idősek és Csökkentlátók Otthona | gyógyszer | -284 | Egyéb dologi | 284 |
| | | Egyéb dologi | -35 | Vásárolt élelmezés | 35 |
| 5. | DMJV Városi Szociális Szolgálat | Vásárolt élelmezés | -3 650 | Gázenergia | 1 065 |
| | | | | Villamos energia | 974 |
| | | | | Távhő és melegvíz | 1 611 |
| DMJV Idősek Háza összesen | | | -78 023 | | 78 023 |
| 6. | DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye | Távhő és melegvíz | -1 735 | Gázenergia | 1 735 |
| | | Egyéb dologi | -315 | Vásárolt élelmezés | 315 |
| Sor-szám | Intézmény megnevezése | Dologi kiadás csökkenése | Összeg | Dologi kiadás növekedése | Összeg |
| 7. | DMJV Gyermekvédelmi Intézménye | Élelmiszer beszerzés | -4 009 | Gázenergia | 413 |
| | | | | Villamos energia | 526 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 70 |
| | | | | Egyéb dologi | 3 000 |
| 8. | DMJV Reménysugár Otthona | Élelmiszer beszerzés | -5 028 | Vásárolt élelmezés | 151 |
| | | | | Gyógyszer | 50 |
| | | | | Gázenergia | 2 237 |
| | | | | Villamos energia | 1 318 |
| | | | | Távhő és melegvíz | 1 342 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 81 |
| 9. | DMJV Családsegítő és Gyermekjóléti Központja | Gázenergia | -171 | Távhő és melegvíz | 549 |
| | | Villamos energia | -158 | | |
| | | Víz és csatornadíjak | -7 | | |
| | | Egyéb dologi | -430 | Vásárolt élelmezés | 217 |
| DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye összesen | | | -12 004 | | 12 004 |
| 10. | Ifjúság Utcai Óvoda | Távhő és melegvíz | -430 | Gázenergia | 30 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 400 |
| 10/a. | Boldogfalva Óvoda | Élelmiszer beszerzés | -850 | Gázenergia | 2 290 |
| | | Vásárolt élelmezés | -200 | Villamos energia | 197 |
| | | Egyéb dologi | -1 534 | Víz és csatornadíjak | 97 |
| 11. | Bartók - Babits Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -942 | Gázenergia | 724 |
| | | Vásárolt élelmezés | -138 | Víz és csatornadíjak | 73 |
| | | | | Villamos energia | 283 |
| 12. | Görgey Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -1 235 | Víz és csatornadíjak | 600 |
| | | | | Villamos energia | 250 |
| | | | | Távhő és melegvíz | 384 |
| | | | | Gázenergia | 1 |
| 13. | Lehel Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -1 416 | Gázenergia | 3 |
| | | | | Villamos energia | 115 |
| | | | | Távhő és melegvíz | 870 |
| | | | | Vásárolt élelmezés | 396 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 32 |
| 14. | Ősz Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -649 | Villamos energia | 166 |
| | | | | Távhő és melegvíz | 163 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 320 |
| 15. | Sinay Miklós Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -300 | Villamos energia | 300 |
| | | Vásárolt élelmezés | -105 | Gázenergia | 5 |

| | | | | | |
|-----------------|--|---------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|
| | | | | Víz és csatornadíjak | 100 |
| 16. | Ispótlály Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -1 775 | Gázenergia | 1 718 |
| | | Vásárolt élelmezés | -400 | Víz és csatornadíjak | 78 |
| | | | | Villamos energia | 379 |
| 17. | Áchim András Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -1 590 | Vásárolt élelmezés | 791 |
| | | | | Gázenergia | 529 |
| | | | | Villamos energia | 108 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 162 |
| 18. | Bajcsy Zsilinszky-Szoboszlói Úti Óvoda | Egyéb dologi | -1 583 | Gázenergia | 1 279 |
| | | Vásárolt élelmezés | -89 | Villamos energia | 257 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 136 |
| Sor-szám | Intézmény megnevezése | Dologi kiadás csökkenése | Összeg | Dologi kiadás növekedése | Összeg |
| 19. | Holló János Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -877 | Gázenergia | 2 |
| | | | | Villamos energia | 360 |
| | | | | Vásárolt élelmezés | 114 |
| | | | | Villamos energia | 36 |
| | | | | Távhő és melegvíz | 273 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 92 |
| 20. | Közép Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -350 | Gázenergia | 2 240 |
| | | Vásárolt élelmezés | -2 013 | Víz és csatornadíjak | 123 |
| 21. | Szivárvány Óvoda | Egyéb dologi | -500 | Gázenergia | 692 |
| | | Vásárolt élelmezés | -214 | Villamos energia | 88 |
| | | Víz és csatornadíjak | -66 | | |
| 22. | Százszorszép Óvoda | Egyéb dologi | -2 501 | Gázenergia | 2 501 |
| | | Villamos energia | -97 | Vásárolt élelmezés | 97 |
| 23. | Bányai Júlia Utcai-Angyalkert Óvoda | Egyéb dologi | -1 388 | Gázenergia | 1 054 |
| | | | | Villamos energia | 183 |
| | | Vásárolt élelmezés | -332 | Távhő és melegvíz | 300 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 183 |
| 24. | Karácsony György Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -260 | Gázenergia | 41 |
| | | Vásárolt élelmezés | -653 | Távhő és melegvíz | 832 |
| | | Villamos energia | -15 | Víz és csatornadíjak | 55 |
| 25. | Mesekert Óvoda | Egyéb dologi | -1 819 | Gázenergia | 672 |
| | | | | Villamos energia | 629 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 264 |
| | | | | Vásárolt élelmezés | 254 |
| 26. | Szabadságtelepi Óvoda | Egyéb dologi | -2 995 | Gázenergia | 1 636 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 104 |
| | | | | Villamos energia | 1 255 |
| 27. | Faragó Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -2 878 | Gázenergia | 1 799 |
| | | | | Villamos energia | 344 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 178 |
| | | | | Vásárolt élelmezés | 557 |
| 28. | Kemény Zsigmond Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -2 477 | Gázenergia | 2 873 |
| | | Vásárolt élelmezés | -384 | Villamos energia | 103 |
| | | Víz és csatornadíjak | -115 | | |
| 29. | Táncsics Mihály Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -1 392 | Gázenergia | 1 187 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 181 |
| | | | | Villamos energia | 24 |
| 30. | Sípos Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -3 047 | Gázenergia | 3 830 |
| | | Vásárolt élelmezés | -1 600 | Villamos energia | 689 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 128 |
| 31. | Thaly Kálmán Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -821 | Gázenergia | 5 |
| | | | | Távhő és melegvíz | 1 244 |

| | | Vásárolt élelmezés | -550 | Villamos energia | 120 |
|---|---|--------------------------|----------------|--------------------------|---------------|
| | | | | Víz és csatornadíjak | 2 |
| 32. | Simonyi Úti Óvoda | Egyéb dologi | -380 | Villamos energia | 487 |
| | | Gázenergia | -226 | Víz és csatornadíjak | 119 |
| 33. | Pósa Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -1 135 | Vásárolt élelmezés | 1 417 |
| | | Gázenergia | -500 | Víz és csatornadíjak | 60 |
| | | | | Villamos energia | 158 |
| Sor-szám | Intézmény megnevezése | Dologi kiadás csökkenése | Összeg | Dologi kiadás növekedése | Összeg |
| 34. | Hajó Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -250 | Villamos energia | 257 |
| | | Vásárolt élelmezés | -699 | Távhő és melegvíz | 690 |
| | | | | Gázenergia | 2 |
| 35. | Nagyerdei Óvoda | Egyéb dologi | -1 775 | Villamos energia | 619 |
| | | | | Vásárolt élelmezés | 14 |
| | | | | Gázenergia | 3 |
| | | | | Távhő és melegvíz | 1 053 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 86 |
| 36. | Gönczy Pál Utcai Óvoda | Egyéb dologi | -1 564 | Gázenergia | 1 169 |
| | | | | Villamos energia | 146 |
| | | | | Vásárolt élelmezés | 249 |
| 37. | Alsójózsi Kerekdő Óvoda | Egyéb dologi | -1 478 | Gázenergia | 1 633 |
| | | Vásárolt élelmezés | -530 | Villamos energia | 285 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 90 |
| Ifjúság utcai Óvoda összesen | | | -49 117 | | 49 117 |
| 38. | Vénkerti Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény | Egyéb dologi | -347 | Gyógyszer | 347 |
| Vénkerti Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen | | | -347 | | 347 |
| 50. | Kazinczy Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény | Vásárolt élelmezés | -21 327 | Egyéb dologi | 21 327 |
| 51. | Bányai Júlia Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény | vásárolt élelmezés | -570 | Gázenergia | 84 |
| | | Távhő és melegvíz | -84 | | |
| | | Gyógyszer | -42 | | |
| | | Vásárolt élelmezés | -1 517 | Egyéb dologi | 2 932 |
| | | villamos energia | -534 | | |
| | | Távhő és melegvíz | -191 | | |
| | | Víz és csatornadíjak | -78 | | |
| 52. | Vörösmarty Mihály Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény | Vásárolt élelmezés | -8 069 | Víz és csatornadíjak | 486 |
| | | | | Egyéb dologi | 7 583 |
| 53. | Margit Téri Óvoda | Vásárolt élelmezés | -309 | Víz és csatornadíjak | 309 |
| 54. | Tócskerti Óvoda | Vásárolt élelmezés | -154 | Gázenergia | 2 |
| | | Vásárolt élelmezés | -1 514 | Víz és csatornadíjak | 152 |
| | | | | Egyéb dologi | 1 514 |
| 55. | Petőfi Sándor Általános Iskola | Vásárolt élelmezés | -2 447 | Gázenergia | 2 171 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 276 |
| 56. | József Attila Általános Iskola | Vásárolt élelmezés | -9 477 | Gázenergia | 3 298 |
| | | | | Egyéb dologi | 6 179 |
| 57. | Nagysándor József Általános Iskola | Vásárolt élelmezés | -4 780 | Víz és csatornadíjak | 36 |
| | | | | Gázenergia | 4 744 |
| 58. | Lilla Téri Általános Iskola | Vásárolt élelmezés | -2 948 | Gázenergia | 2 465 |
| | | | | Villamos energia | 212 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 271 |
| 59. | Hétszínvirág Óvoda | Vásárolt élelmezés | -1 489 | Távhő és melegvíz | 1 384 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 105 |
| 60. | Kinizsi Pál Általános Iskola | Vásárolt élelmezés | -6 719 | Gázenergia | 6 719 |
| 61. | Csapókerti Általános Iskola | Vásárolt élelmezés | -5 234 | Gázenergia | 5 018 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 216 |

| | | | | | |
|--|---|--------------------------|----------|--------------------------|---------|
| 62. | Karácsony Sándor Általános Iskola | Vásárolt élelmezés | -8 160 | Gázenergia | 5 947 |
| | | Egyéb dologi | -563 | Víz és csatornadíjak | 9 |
| | | | | Egyéb dologi | 2 767 |
| Sor-szám | Intézmény megnevezése | Dologi kiadás csökkenése | Összeg | Dologi kiadás növekedése | Összeg |
| 63. | Kuruc Utcai Óvoda | Vásárolt élelmezés | -1 353 | Gázenergia | 1 183 |
| | | | | Villamos energia | 3 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 167 |
| 64. | Bocskai István Általános Iskola | Vásárolt élelmezés | -3 077 | Gázenergia | 1 |
| | | | | Egyéb dologi | 3 076 |
| 65. | Benedek Elek Általános Iskola | Vásárolt élelmezés | -4 153 | Egyéb dologi | 4 153 |
| 66. | Szoboszlói Úti Általános Iskola | Vásárolt élelmezés | -4 688 | Gázenergia | 4 549 |
| | | Vásárolt élelmezés | -1 800 | Víz és csatornadíjak | 139 |
| | | | | Egyéb dologi | 1 800 |
| 67. | Hallássérültek Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye | Vásárolt élelmezés | -7 241 | Gázenergia | 2 594 |
| | | | | Egyéb dologi | 4 647 |
| 68. | Bárczi Gusztáv Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye | Vásárolt élelmezés | -14 981 | Gázenergia | 2 919 |
| | | | | Távhő és melegvíz | 22 |
| | | | | Egyéb dologi | 12 040 |
| Kazinczy Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen | | | -113 499 | | 113 499 |
| 70. | Csokonai Vitéz Mihály Gimnázium | Vásárolt élelmezés | -1 725 | Egyéb dologi | 1 725 |
| 71. | Fazekas Mihály Gimnázium | Vásárolt élelmezés | -1 668 | Egyéb dologi | 1 668 |
| 72. | Ady Endre Gimnázium | Vásárolt élelmezés | -2 126 | Egyéb dologi | 2 126 |
| | | Vásárolt élelmezés | -1 475 | Egyéb dologi | 1 475 |
| 75. | Gulyás Pál Középiskolai Kollégium | Vásárolt élelmezés | -13 848 | Egyéb dologi | 13 848 |
| | | Vásárolt élelmezés | -5 293 | Egyéb dologi | 5 293 |
| 76. | Deák Ferenc Középiskolai Kollégium | Vásárolt élelmezés | -4 756 | Egyéb dologi | 4 756 |
| Tóth Árpád Gimnázium összesen | | | -30 891 | | 30 891 |
| 78. | Povolny Ferenc Szakképző Iskola | Gyógyszer | -80 | Gázenergia | 4 |
| | | Vásárolt élelmezés | -798 | Villamos energia | 839 |
| | | Egyéb dologi | -6 094 | Távhő és melegvíz | 5 852 |
| Víz és csatornadíjak | 277 | | | | |
| 79. | Baross Gábor Középiskola, Szakiskola és Kollégium | Gyógyszer | -100 | Vásárolt élelmezés | 1 761 |
| | | Víz és csatornadíjak | -281 | Gázenergia | 7 |
| | | Egyéb dologi | -8 312 | Villamos energia | 987 |
| | | Vásárolt élelmezés | -2 084 | Távhő és melegvíz | 5 938 |
| | | | | Egyéb dologi | 2 084 |
| 80. | Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola | Gyógyszer | -322 | Gázenergia | 1 112 |
| | | Vásárolt élelmezés | -590 | | |
| | | Víz és csatornadíjak | -985 | Villamos energia | 3 452 |
| | | Egyéb dologi | -2 667 | | |
| 81. | Brassai Sámuel Gimnázium és Műszaki Szakközépiskola | Gyógyszer | -46 | Villamos energia | 343 |
| | | Vásárolt élelmezés | -181 | Távhő és melegvíz | 5 045 |
| | | Gázenergia | -22 | Víz és csatornadíjak | 216 |
| | | Egyéb dologi | -5 355 | | |
| 82. | Vegyipari Szakközépiskola | Egyéb dologi | -4 087 | Távhő és melegvíz | 5 148 |
| | | Gyógyszer | -1 797 | Gázenergia | 671 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 65 |
| 83. | Mechwart András Gépipari és Informatikai Szakközépiskola | Egyéb dologi | -26 184 | Gázenergia | 25 071 |
| | | | | Vásárolt élelmezés | 746 |
| | | | | Villamos energia | 177 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 190 |
| Sor- | Intézmény megnevezése | Dologi kiadás | Összeg | Dologi kiadás | Összeg |

| szám | | csökkenése | | növekedése | |
|--|--|--------------------------|----------|--------------------------|---------|
| 84. | Kodály Zoltán Zeneművészeti Szakközépiskola és Zeneiskola- Alapfokú Művészetoktatási Intézmény | Egyéb dologi | -2 865 | Távhő és melegvíz | 2 865 |
| | | Gyógyszer | -22 | Villamos energia | 2 |
| | | vásárolt élelmezés | -92 | Víz és csatornadíjak | 112 |
| | | villamos energia | -92 | Vásárolt élelmezés | 92 |
| 85. | Irinyi János Gimnázium, Szakközép- és Szakiskola | Gyógyszer | -320 | Távhő és melegvíz | 3 227 |
| | | Vásárolt élelmezés | -559 | | |
| | | Gázenergia | -16 | | |
| | | Villamos energia | -297 | Víz és csatornadíjak | 46 |
| | | Egyéb dologi | -2 081 | | |
| 86. | Bethlen Gábor Közgazdasági Szakközépiskola és Szakiskola | Gyógyszer | -12 | Távhő és melegvíz | 922 |
| | | Vásárolt élelmezés | -659 | | |
| | | Villamos energia | -66 | Víz és csatornadíjak | 63 |
| | | Egyéb dologi | -248 | | |
| 87. | Péchy Mihály Építőipari Szakközépiskola | Egyéb dologi | -5 028 | Távhő és melegvíz | 5 028 |
| 88. | Gábor Dénes Elektronikai Műszaki Szakközépiskola és Kollégium | Gyógyszer | -38 | Vásárolt élelmezés | 3 813 |
| | | távhő és melegvíz | -303 | Villamos energia | 411 |
| | | Víz és csatornadíjak | -93 | | |
| | | Egyéb dologi | -3 790 | Egyéb dologi | 5 473 |
| | | Vásárolt élelmezés | -5 473 | | |
| 89. | Könnyűipari Szakközép- és Szakiskola | Gyógyszer | -65 | Villamos energia | 99 |
| | | Vásárolt élelmezés | -640 | Távhő és melegvíz | 4 897 |
| | | Egyéb dologi | -4 551 | Víz és csatornadíjak | 260 |
| 90. | Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola | Gyógyszer | -23 | Gázenergia | 9 |
| | | Vásárolt élelmezés | -5 | Víz és csatornadíjak | 47 |
| | | Villamos energia | -28 | Távhő és melegvíz | 4 468 |
| | | Egyéb dologi | -4 468 | | |
| Povolny Ferenc Szakképző Iskola összesen | | | -91 819 | | 91 819 |
| 91. | Kodály Filharmonia Debrecen összesen | | -1 098 | | 1 098 |
| | | Gyógyszer | -30 | Gázenergia | 489 |
| | | Villamos energia | -305 | | |
| | | Távhő és melegvíz | -165 | Víz és csatornadíjak | 93 |
| | | Egyéb dologi | -82 | | |
| | Kodály Kórus Debrecen | Gyógyszer | -10 | Gázenergia | 516 |
| | | Villamos energia | -30 | | |
| Egyéb dologi | | -476 | | | |
| 92. | Debreceni Városi Könyvtár | Egyéb dologi | -1 268 | Gázenergia | 825 |
| | | | | Villamos energia | 18 |
| | | | | Távhő és melegvíz | 417 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 8 |
| 94. | Debreceni Művelődési Központ | Villamos energia | -575 | Gázenergia | 1 339 |
| | | Egyéb dologi | -1 136 | Távhő és melegvíz | 325 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 47 |
| Kodály Filharmonia Debrecen összesen | | | -4 077 | | 4 077 |
| 95. | Csokonai Színház | Egyéb dologi | -2 136 | Villamos energia | 1 263 |
| | | | | Távhő és melegvíz | 476 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 397 |
| 96. | Vojtina Bábszínház | Egyéb dologi | -775 | Villamos energia | 219 |
| | | | | Távhő és melegvíz | 556 |
| Csokonai Színház összesen | | | -2 911 | | 2 911 |
| Sor-szám | Intézmény megnevezése | Dologi kiadás csökkenése | Összeg | Dologi kiadás növekedése | Összeg |
| 97. | Debreceni Közterület Felügyelet | Villamos energia | -650 | Vásárolt élelmezés | 650 |
| ÖSSZESEN | | | -382 688 | | 382 688 |
| 98. | DMJV Polgármesteri Hivatala | vásárolt élelmezés | -1 034 | Gázenergia | 1 814 |

| | | | | | |
|---------------------|--|--------------|-----------------|----------------------|----------------|
| | | Egyéb dologi | -7 182 | Villamos energia | 2 829 |
| | | | | Távhő és melegvíz | 2 859 |
| | | | | Víz és csatornadíjak | 714 |
| MINDÖSSZESEN | | | -390 904 | | 390 904 |

6.) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 30.§ (3) bekezdése értelmében a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell, emiatt azon intézmények esetében, ahol a 2012. évi decemberi információs jelentés alapján bevételi lemaradás volt tapasztalható, ott bevételi előirányzatot és ezzel egyidejűleg kiadási előirányzatot is csökkenteni szükséges, az alábbiak szerint:

| Sor-szám | Költségvetési szerv megnevezése | Személyi juttatások | Munkaadót terhelő járulékok | Dologi kiadások | Ellátottak pénzbeli juttatásai | Összes kiadás | Működési bevétel |
|--|---------------------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------------------|---------------|------------------|
| 2. | DMJV Fogyatékosokat Ellátó Intézménye | 0 | 0 | 3 869 | 0 | 3 869 | 3 869 |
| 5. | DMJV Városi Szociális Szolgálat | 0 | 0 | 89 | 0 | 89 | 89 |
| DMJV Idősek Háza összesen | | 0 | 0 | 3 958 | 0 | 3 958 | 3 958 |
| 7. | DMJV Gyermekvédelmi Intézménye | 0 | 407 | 0 | 0 | 407 | 407 |
| 8. | DMJV Reménysugár Otthona | 0 | 0 | 0 | 259 | 259 | 259 |
| DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye összesen | | 0 | 407 | 0 | 259 | 666 | 666 |
| 10. | Ifjúság Utcai Óvoda | 0 | 0 | 1 306 | 0 | 1 306 | 1 306 |
| 10/a. | Boldogfalva Óvoda | 813 | 172 | 0 | 0 | 985 | 985 |
| 11. | Bartók - Babits Utcai Óvoda | 0 | 0 | 843 | 0 | 843 | 843 |
| 12. | Görgey Utcai Óvoda | 0 | 0 | 916 | 0 | 916 | 916 |
| 13. | Lehel Utcai Óvoda | 0 | 0 | 114 | 0 | 114 | 114 |
| 15. | Sinay Miklós Utcai Óvoda | 0 | 0 | 549 | 0 | 549 | 549 |
| 16. | Ispotály Utcai Óvoda | 0 | 0 | 314 | 0 | 314 | 314 |
| 17. | Áchim András Utcai Óvoda | 0 | 0 | 689 | 0 | 689 | 689 |
| 19. | Holló János Utcai Óvoda | 0 | 0 | 1 051 | 0 | 1 051 | 1 051 |
| 20. | Közép Utcai Óvoda | 0 | 0 | 1 171 | 0 | 1 171 | 1 171 |
| 21. | Szivárvány Óvoda | 0 | 0 | 1 110 | 0 | 1 110 | 1 110 |
| 23. | Bányai Júlia Utcai-Angyalkert Óvoda | 0 | 0 | 235 | 0 | 235 | 235 |
| 24. | Karácsony György Utcai Óvoda | 0 | 0 | 943 | 0 | 943 | 943 |
| 27. | Faragó Utcai Óvoda | 0 | 0 | 176 | 0 | 176 | 176 |
| 28. | Kemény Zsigmond Utcai Óvoda | 0 | 0 | 212 | 0 | 212 | 212 |
| 29. | Táncsics Mihály Utcai Óvoda | 0 | 0 | 554 | 0 | 554 | 554 |
| Sor-szám | Költségvetési szerv megnevezése | Személyi juttatások | Munkaadót terhelő járulékok | Dologi kiadások | Ellátottak pénzbeli juttatásai | Összes kiadás | Működési bevétel |
| 30. | Sípos Utcai Óvoda | 0 | 0 | 241 | 0 | 241 | 241 |
| 31. | Thaly Kálmán Utcai Óvoda | 176 | 0 | 766 | 0 | 942 | 942 |
| 33. | Pósa Utcai Óvoda | 465 | 130 | 666 | 0 | 1 261 | 1 261 |
| 34. | Hajó Utcai Óvoda | 0 | 0 | 346 | 0 | 346 | 346 |
| 35. | Nagyerdei Óvoda | 0 | 0 | 488 | 0 | 488 | 488 |
| 36. | Gönczy Pál Utcai Óvoda | 0 | 0 | 256 | 0 | 256 | 256 |
| 37. | Alsójózsai Kerekerdő Óvoda | 0 | 0 | 159 | 0 | 159 | 159 |
| Ifjúság utcai Óvoda összesen | | 1 454 | 302 | 13 105 | 0 | 14 861 | 14 861 |

| 39. | Dózsa György Általános Iskola | 0 | 0 | 649 | 0 | 649 | 649 |
|---|---|---------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------------------|---------------|------------------|
| 40. | Gönczy Pál Általános Iskola | 0 | 0 | 2 769 | 0 | 2 769 | 2 769 |
| 41. | Lorántffy Zsuzsanna Általános Iskola | 0 | 0 | 1 251 | 0 | 1 251 | 1 251 |
| 42. | Ibolya utcai Általános Iskola | 0 | 0 | 2 549 | 0 | 2 549 | 2 549 |
| 44. | Fazekas Mihály Általános Iskola | 0 | 0 | 1 750 | 0 | 1 750 | 1 750 |
| 45. | Epreskerti Általános Iskola | 0 | 0 | 2 297 | 0 | 2 297 | 2 297 |
| 46. | Hatvani István Általános Iskola | 0 | 0 | 5 931 | 0 | 5 931 | 5 931 |
| 47. | Hunyadi János Általános Iskola | 0 | 0 | 3 442 | 0 | 3 442 | 3 442 |
| 48. | Árpád Vezér Általános Iskola | 0 | 0 | 1 073 | 0 | 1 073 | 1 073 |
| 49. | Bolyai János Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény | 0 | 0 | 4 674 | 0 | 4 674 | 4 674 |
| Vénkerti Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen | | 0 | 0 | 26 385 | 0 | 26 385 | 26 385 |
| 53. | Margit Téri Óvoda | 0 | 0 | 33 | 0 | 33 | 33 |
| 54. | Tócsókerti Óvoda | 0 | 0 | 1 924 | 0 | 1 924 | 1 924 |
| 55. | Petőfi Sándor Általános Iskola | 0 | 0 | 123 | 0 | 123 | 123 |
| 56. | József Attila Általános Iskola | 0 | 0 | 4 033 | 0 | 4 033 | 4 033 |
| 61. | Csapókeri Általános Iskola | 0 | 0 | 588 | 0 | 588 | 588 |
| 62. | Karácsony Sándor Általános Iskola | 0 | 0 | 1 446 | 0 | 1 446 | 1 446 |
| 63. | Kuruc Utcai Óvoda | 0 | 0 | 1 050 | 0 | 1 050 | 1 050 |
| 64. | Bocskai István Általános Iskola | 0 | 0 | 506 | 0 | 506 | 506 |
| 65. | Benedek Elek Általános Iskola | 0 | 0 | 658 | 0 | 658 | 658 |
| 66. | Szoboszlói Úti Általános Iskola | 0 | 0 | 2 317 | 0 | 2 317 | 2 317 |
| 67. | Hallássérültek Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye | 0 | 0 | 331 | 0 | 331 | 331 |
| 68. | Bárczi Gusztáv Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye | 0 | 0 | 3 758 | 0 | 3 758 | 3 758 |
| Kazinczy Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen | | 0 | 0 | 16 767 | 0 | 16 767 | 16 767 |
| Sor-szám | Költségvetési szerv megnevezése | Személyi juttatások | Munkaadót terhelő járulékok | Dologi kiadások | Ellátottak pénzbeli juttatásai | Összes kiadás | Működési bevétel |
| 70. | Csokonai Vitéz Mihály Gimnázium | 0 | 0 | 1 725 | 0 | 1 725 | 1 725 |
| 71. | Fazekas Mihály Gimnázium | 0 | 0 | 1 668 | 0 | 1 668 | 1 668 |
| 72. | Ady Endre Gimnázium | 0 | 0 | 3 601 | 0 | 3 601 | 3 601 |
| 75. | Gulyás Pál Középiskolai Kollégium | 0 | 0 | 19 832 | 0 | 19 832 | 19 832 |
| 76. | Deák Ferenc Középiskolai Kollégium | 0 | 0 | 6 040 | 0 | 6 040 | 6 040 |
| Tóth Árpád Gimnázium összesen | | 0 | 0 | 32 866 | 0 | 32 866 | 32 866 |
| 79. | Baross Gábor Középiskola, Szakiskola és Kollégium | 0 | 0 | 2 084 | 0 | 2 084 | 2 084 |

| | | | | | | | |
|---|---|--------------|------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 80. | Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola | 0 | 0 | 0 | 842 | 842 | 842 |
| 81. | Brassai Sámuel Gimnázium és Műszaki Szakközépiskola | 0 | 0 | 0 | 332 | 332 | 332 |
| 82. | Vegyipari Szakközépiskola | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85. | Irinyi János Gimnázium, Szakközép- és Szakiskola | 0 | 0 | 0 | 844 | 844 | 844 |
| 86. | Bethlen Gábor Közgazdasági Szakközépiskola és Szakiskola | 0 | 0 | 0 | 417 | 417 | 417 |
| 87. | Péchy Mihály Építőipari Szakközépiskola | 0 | 0 | 1 414 | 0 | 1 414 | 1 414 |
| 88. | Gábor Dénes Elektronikai Műszaki Szakközépiskola és Kollégium | 0 | 0 | 5 473 | 0 | 5 473 | 5 473 |
| Povolny Ferenc Szakképző Iskola összesen | | 0 | 0 | 8 971 | 2 435 | 11 406 | 11 406 |
| ÖSSZESEN | | 1 454 | 709 | 102 052 | 2 694 | 106 909 | 106 909 |

Az Önkormányzat központi kezelésű feladatait érintő módosítások:

a.) Az **Adósságszolgálat (Rendelet 5.1. melléklet) kiadási előirányzatai** között a folyamatos árfolyamváltozások miatt szükségessé vált az előirányzat-átcsoportosítás. Az egyes sorokon keletkezett árfolyamveszteségek pótlására a többi soron megmaradt előirányzat biztosít fedezetet. Ezen túlmenően az Önkormányzat 2012. december 20-án hitelszerződést írt alá 1-2-12-3800-1085-9 szerződésszámon az OTP Bank Nyrt-vel 1.837.000 E Ft-nak megfelelő EUR összeg kölcsönösszeg folyósításáról, melynek év végén 1.673 E Ft kamatfizetési kötelezettsége keletkezett. Az új hitelszerződés miatt szükséges az adósságszolgálat kiadásait tartalmazó táblázatot – a hitelek felsorolásánál – kiegészíteni egy új sorral 1.1.9. jogcím alatt, 1.673 E Ft módosított előirányzattal, amely az általános tartalék terhére kerül atcsoportosításra. Az adósságszolgálat sorai közötti rendezést az alábbi táblázat foglalja össze:

| Előirányzat csökkentés történt az alábbi sorokon: | |
|--|---------------------|
| 1.3.1. Készfizető kezesség vállalása (Sporthotel) | - 86 E Ft |
| 1.3.2. Készfizető kezesség vállalása (Műfüves pálya) | - 3 E Ft |
| 1.3.3. Készfizető kezesség vállalása (Jégcsarnok) | - 4.157 E Ft |
| ÖSSZESEN: | - 4.246 E Ft |

| Előirányzat növelés történt az alábbi soron: | |
|--|------------|
| 1.2.1. Folyószámla hitel (OTP Bank Nyrt) | 4.246 E Ft |

b.) A **Városfejlesztési kiadások (Rendelet 5. melléklet, 3. cím)** kiegészül egy új alcímmel „3.5. Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások” elnevezéssel, 39.900 E Ft módosított kiadási előirányzattal. Ezzel egyidejűleg bevételi oldalon az **Intézményi működési bevételek (Rendelet 2.5. melléklet)** esetében az alábbi megbontásban kell előirányzatot emelni:

- „6.1.1. Önkormányzati helyiségek, és ingatlanok bérbeadása” jogcím előirányzatát 36.738 E Ft-tal;
- „6.2.2.4. Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások bevételei” feladat előirányzatát 2.452 E Ft-tal;
- „6.6. Egyéb bevételek” alcím előirányzatát 49 E Ft-tal;

- „6.10.2. Kiszámlázott termékek és szolgáltatások Áfa-ja” jogcím előirányzatát 661 E Ft-tal.

c.) A **Városrendezési tervek (Rendelet 5. melléklet, 3.3. cím)** kiadási előirányzatáról a **Polgármesteri Hivatal költségvetésébe** átcsoportosításra kerül összesen 275 E Ft (217 E Ft dologi kiadásokra, 58 E Ft beruházási kiadásokra) a Várostervezési Osztály által használt AUTOCAD szoftverek beszerzése érdekében, amely a hivatal költségvetését terhelik.

d.) A rendelet-tervezet tartalmazza az önkormányzat központi kezelésű feladatait érintő negyedik negyedéves (azaz 2012. október 1. és 2012. december 31. közötti) saját hatáskörű előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat, amelynek részletes kimutatását a **rendelet-módosítás tervezetének 33. melléklete** tartalmazza (ez a melléklet az 5/2012. (II. 23.) önkormányzati rendeletet egészíti ki az 5.15. melléklettel).

e.) Az Áht. 35.§-a és az Ávr. 43/A.§ (2) bekezdése alapján, a közgyűlés csak a kiadási előirányzat-csoporton belüli kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát tudja átruházni a polgármesterre a költségvetési rendeletben. Abban az esetben, ha a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás egyidejűleg előirányzat-csoportok közötti átcsoportosítást is jelent, akkor az előirányzat átcsoportosítás jogát csak a közgyűlés gyakorolhatja. Emiatt a jelen rendelet-módosítás tervezetének előterjesztéséig felmerült tényleges előirányzat-felhasználási adatok alapján, az alábbi **kiemelt előirányzatok és előirányzat-csoportok közötti átcsoportosításról** szükséges dönteni:

| Előirányzat csökkentés E Ft-ban | | | | | | | | |
|---------------------------------|-----|--------|--------|---------|---------------------|--|--|----------|
| Melléklet | Cím | Alcím | Jogcím | Feladat | Előirányzat csoport | Kiemelt előirányzat | Előirányzat megnevezése | Összeg |
| 5. | | | 8.1.6. | | Működési | Egyéb működési célú kiadások (támogatások) | Az Önkormányzat központi kezelésű feladatai: Főnix Rendezvényszervező Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. működési támogatása | -3.250 |
| 5. | | | 8.1.6. | | Működési | Egyéb működési célú kiadások (támogatások) | Az Önkormányzat központi kezelésű feladatai: Főnix Rendezvényszervező Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. működési támogatása | -20.000 |
| 5. | | | 8.2.1. | | Felhalmozási | Beruházás | Az Önkormányzat központi kezelésű feladatai: DVSC Kézilabda Kft. | -100 |
| 5. | | 10.1. | | | Felhalmozási | Beruházás | Az Önkormányzat központi kezelésű feladatai: Postaköltség | -25.000 |
| 5. | | 10.3. | | | Felhalmozási | Beruházás | Az Önkormányzat központi kezelésű feladatai: ÁFA befizetés | -397.713 |
| 5. | | 10.12. | | | Felhalmozási | Beruházás | Az Önkormányzat központi kezelésű feladatai: Közbeszerzési eljárások közzétételi díja | -970 |

| | | | | | | | | |
|------|--|--|--------|--|--------------|---|--|--------|
| 5.3. | | | 3.1.3 | | Felhalmozási | Beruházás | Szennyvízhálózat-fejlesztés és -tisztítás ISPA, nem támogatott költségek | -894 |
| 5.3. | | | 3.1.3 | | Felhalmozási | Egyéb felhalmozási kiadások (támogatások) | Szennyvízhálózat-fejlesztés és -tisztítás ISPA, nem támogatott költségek | -1.583 |
| 5.3. | | | 3.1.3 | | Működési | Dologi | Szennyvízhálózat-fejlesztés és -tisztítás ISPA, nem támogatott költségek | -1 |
| 5.3. | | | 3.1.6 | | Felhalmozási | Beruházás | 2. villamoshálózat-fejlesztés, pályaépítés és 18 db járműbeszerzés (KÖZOP) nem támogatott | -134 |
| 5.3. | | | 3.1.7 | | Felhalmozási | Beruházás | Nyugati kiskörút-építés I. ütem, nem támogatott költségek | -2.576 |
| 5.3. | | | 3.1.8 | | Felhalmozási | Beruházás | Városfejlesztő Társaság | -779 |
| 5.3. | | | 3.1.16 | | Felhalmozási | Beruházás | Buszsáv kialakítása az Egyetem sugárúton és az Egyetem tér előtt körforgalom kiépítése, tervezés és építés | -50 |
| 5.3. | | | 3.1.18 | | Működési | Dologi | Margit téri bölcsőde felújítása ÉAOP pályázat 10% önrész | -906 |
| 5.3. | | | 3.1.20 | | Felhalmozási | Beruházás | Fazekas Mihály Gimnázium fejlesztése (ÉAOP pályázat) önrész 10% | -3.143 |
| 5.3. | | | 3.1.22 | | Felhalmozási | Beruházás | Faraktár u. 74. sz. épületben védőnői szolgálat elhelyezése kivitelezés 10% önrész ÉAOP pályázat | -8.005 |
| 5.3. | | | 3.1.26 | | Működési | Dologi | 33-as főút melletti kerékpárút forgalomszámlálás | -191 |
| 5.3. | | | 3.1.28 | | Felhalmozási | Beruházás | Stratégiai zajtérkép és zajcsökkentési intézkedési terv elkészítése | -70 |
| 5.3. | | | 3.1.30 | | Működési | Dologi | Monostorpályi út megvalósulási terv+geodézia | -1.524 |
| 5.3. | | | 3.1.31 | | Felhalmozási | Beruházás | Labdarúgó Stadion előkészítése | -211 |
| 5.3. | | | 3.1.31 | | Működési | Dologi | Labdarúgó Stadion előkészítése | -515 |
| 5.3. | | | 3.1.32 | | Működési | Dologi | Jégcsarnok fitness terem és kondipark | -3.806 |
| 5.3. | | | 3.1.34 | | Működési | Dologi | Pályázati önrész | -1.113 |
| 5.3. | | | 3.1.43 | | Felhalmozási | Egyéb felhalmozási kiadások (támogatások) | Panelprogram – Böszörményi út 75-97. | -3 |
| 5.3. | | | 3.1.47 | | Működési | Dologi | Romkertben kialakított kiállítótér és a Veres toronyba tervezett kiállítás költségei | -354 |
| 5.3. | | | 3.1.49 | | Felhalmozási | Beruházás | Tervezési, szakértési feladatok, pályázati előkészítés | -3.539 |
| 5.3. | | | 3.1.57 | | Felhalmozási | Beruházás | Kisebb városüzemeltetési beruházások, felújítások | -255 |
| 5.3. | | | 3.1.62 | | Felhalmozási | Beruházás | Nagyerdő fejlesztési | -599 |

| | | | | | | | | |
|-------|--|--------|---------|--|--------------|-----------|---|--------|
| | | | | | | | program (ÉAOP-2.1.1/E-12) | |
| 5.7. | | 12.1. | | | Működési | Dologi | Vagyongazdálkodási feladatok: Üzemeltetési ktg. | -2.162 |
| 5.7. | | 12.4. | | | Működési | Dologi | Vagyongazdálkodási feladatok: Vagyonkataszter karbantartás | -648 |
| 5.7. | | 12.12. | | | Felhalmozási | Felújítás | Vagyongazdálkodási feladatok: Felújítások | -445 |
| 5.14. | | 11.2. | | | Felhalmozási | Beruházás | Városmarketing feladatok: Kiemelkedő tevékenységek és kiemelt városi rendezvények támogatása | -4.266 |
| 5.14. | | | 11.5.1. | | Felhalmozási | Beruházás | Városmarketing feladatok: HURO (Nagyszalonta) | -917 |

| Előirányzat növelés E Ft-ban | | | | | | | | |
|------------------------------|-----|--------|--------|---------|---------------------|--|--|---------|
| Melléklet | Cím | Alcím | Jogcím | Feladat | Előirányzat csoport | Kiemelt előirányzat | Előirányzat megnevezése | Összeg |
| 5. | | | 8.1.6. | | Felhalmozási | Egyéb felhalmozási célú kiadások (támogatások) | Az Önkormányzat központi kezelésű feladatai: Főnix Rendezvényszervező Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. működési támogatása | 3.250 |
| 5. | | | 8.1.6. | | Felhalmozási | Egyéb felhalmozási célú kiadások (támogatások) | Az Önkormányzat központi kezelésű feladatai: Főnix Rendezvényszervező Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. működési támogatása | 20.000 |
| 5. | | | 8.2.1. | | Működési | Egyéb működési célú kiadások (támogatások) | Az Önkormányzat központi kezelésű feladatai: DVSC Kézilabda Kft. | 100 |
| 5. | | 10.1. | | | Működési | Dologi | Az Önkormányzat központi kezelésű feladatai: Postaköltség | 25.000 |
| 5. | | 10.3. | | | Működési | Dologi | Az Önkormányzat központi kezelésű feladatai: ÁFA befizetés | 397.713 |
| 5. | | 10.12. | | | Működési | Dologi | Az Önkormányzat központi kezelésű feladatai: Közbeszerzési eljárások közzétételi díja | 970 |
| 5.3 | | | 3.1.3 | | Működési | Dologi | Szennyvízhálózat-fejlesztés és -tisztítás ISPA, nem támogatott költségek | 894 |

| | | | | | | | | |
|------|--|--|--------|--|--------------|--|--|-------|
| 5.3. | | | 3.1.3 | | Felhalmozási | Beruházás | Szennyvízhálózat-fejlesztés és -tisztítás ISPA, nem támogatott költségek | 1.584 |
| 5.3. | | | 3.1.6 | | Működési | Dologi | 2. villamoshálózat-fejlesztés, pályaépítés és 18 db járműbeszerzés (KÖZOP) nem támogatott | 134 |
| 5.3. | | | 3.1.7 | | Felhalmozási | Felújítás | Nyugati kiskörút-építés I. ütem, nem támogatott költségek | 2.576 |
| 5.3. | | | 3.1.8 | | Működési | Dologi | Városfejlesztő Társaság | 779 |
| 5.3. | | | 3.1.16 | | Működési | Dologi | Buszsáv kialakítása az Egyetem sugárúton és az Egyetem tér előtt körforgalom kiépítése, tervezés és építés | 50 |
| 5.3. | | | 3.1.18 | | Felhalmozási | Beruházás | Margit téri bölcsőde felújítása ÉAOP pályázat 10% önrész | 906 |
| 5.3. | | | 3.1.20 | | Működési | Dologi | Fazekas Mihály Gimnázium fejlesztése (ÉAOP pályázat) önrész 10% | 3.143 |
| 5.3. | | | 3.1.22 | | Működési | Személyi juttatások | Faraktár u. 74. sz. épületben védőnői szolgálat elhelyezése kivitelezés 10% önerő ÉAOP pályázat | 286 |
| 5.3. | | | 3.1.22 | | Működési | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | Faraktár u. 74. sz. épületben védőnői szolgálat elhelyezése kivitelezés 10% önerő ÉAOP pályázat | 69 |
| 5.3. | | | 3.1.22 | | Működési | Dologi | Faraktár u. 74. sz. épületben védőnői szolgálat elhelyezése kivitelezés 10% önerő ÉAOP pályázat | 7.650 |
| 5.3. | | | 3.1.26 | | Felhalmozási | Beruházás | 33-as főút melletti kerékpárút forgalomszámlálás | 191 |
| 5.3. | | | 3.1.28 | | Működési | Dologi | Stratégiai zajtérkép és zajcsökkentési intézkedési terv elkészítése | 70 |
| 5.3. | | | 3.1.30 | | Felhalmozási | Beruházás | Monostorpályi út megvalósulási terv+geodézia | 1.524 |
| 5.3. | | | 3.1.31 | | Működési | Személyi juttatások | Labdarúgó Stadion előkészítése | 572 |
| 5.3. | | | 3.1.31 | | Működési | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | Labdarúgó Stadion előkészítése | 154 |
| 5.3. | | | 3.1.32 | | Felhalmozási | Beruházás | Jégcsarnok fitness terem és kondipark | 3.806 |
| 5.3. | | | 3.1.34 | | Felhalmozási | Beruházás | Pályázati önrész | 1.113 |
| 5.3. | | | 3.1.43 | | Felhalmozási | Beruházás | Panelprogram – Böszörményi út 75-97. | 3 |
| 5.3. | | | 3.1.47 | | Felhalmozási | Beruházás | Romkertben kialakított kiállítóter és a Veres toronyba tervezett kiállítás költségei | 354 |

| | | | | | | | | |
|-------|--|--------|---------|--|--------------|-----------|--|-------|
| 5.3. | | | 3.1.49 | | Működési | Dologi | Tervezési, szakértési feladatok, pályázati előkészítés | 3.539 |
| 5.3. | | | 3.1.57 | | Működési | Dologi | Kisebb városüzemeltetési beruházások, felújítások | 255 |
| 5.3. | | | 3.1.62 | | Működési | Dologi | Nagyerdő fejlesztési program (ÉAOP-2.1.1/E-12) | 599 |
| 5.7. | | 12.1. | | | Felhalmozási | Beruházás | Vagyongazdálkodási feladatok: Üzemeltetési ktg. | 2.162 |
| 5.7. | | 12.4. | | | Felhalmozási | Beruházás | Vagyongazdálkodási feladatok: Vagyonkataszter karbantartás | 648 |
| 5.7. | | 12.12. | | | Felhalmozási | Beruházás | Vagyongazdálkodási feladatok: Felújítások | 445 |
| 5.14. | | 11.2. | | | Működési | Dologi | Városmarketing feladatok: Kiemelkedő tevékenységek és kiemelt városi rendezvények támogatása | 4.266 |
| 5.14. | | | 11.5.1. | | Működési | Dologi | Városmarketing feladatok: HURO (Nagyszalonta) | 917 |

EGYÉB RENDELET-MÓDOSÍTÁSOK

1.) Az Áht. 30.§ (3) bekezdésében foglalt feladatok végrehajtása:

2012. január 1-jétől az Áht. 30.§ (3) bekezdése előírja, hogy a bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. Így először kerül sor arra, hogy a költségvetési év végén az összes bevételi előirányzatot meg kell vizsgálni és a teljesítési adatokhoz kell igazítani a bevételi módosított előirányzatokat.

A bevételi előirányzatokat a 2012. december 31-i teljesítési adatokhoz viszonyítva kell csökkenteni (ha a teljesítés kevesebb a módosított előirányzatnál), illetve növelni (ha a teljesítés több a módosított előirányzatnál). Ezt a műveletet csak úgy lehet végrehajtani, ha minden egyes bevételi előirányzat növelés vagy csökkentés mellett a kiadási előirányzatot (általános tartalékot) is növeljük vagy csökkentjük, mivel a bevételi előirányzatok egymás közötti átcsoportosítására az Áht. nem ad lehetőséget (pl.: nem lehet az adóbevételi többletet átcsoportosítani az ingatlanértékesítés bevételi előirányzatára), ezért csak előirányzat módosításként hajtható végre az Áht. 30.§ (3) bekezdésében foglalt előírás.

Bevételi előirányzat csökkentésének fedezetét kiadási oldalon csak a kötelezettség-vállalással nem terhelt szabad előirányzat képezheti! Ezért volt arra szükség, hogy már a háromnegyed éves beszámolót megelőzően a polgármesternél a Pénzügyi Osztály kezdeményezze a rendelkezésre álló szabad kiadási előirányzatok átcsoportosítását (zárolását) az általános tartalék javára. Azonban olyan mértékű volt év végén a bevételi előirányzatok lemaradása – amit az évközi beszámolók alkalmával folyamatosan hangsúlyoztunk –, hogy 2012. december 31.-i hatállyal további szabad előirányzatok átcsoportosítását kell végrehajtani a negyedik negyedéves rendelet-módosítás során annak érdekében, hogy a bevételi teljesítés lemaradással érintett bevételi előirányzatok csökkentését végre lehessen hajtani a törvényi rendelkezések szerint.

Ha minden bevételi előirányzat csökkentés fedezetének egyesével kerestük volna meg a kiadási sorokon található szabad előirányzatokat, akkor egyrészt olyan bevételi és kiadásai előirányzatokat kellett volna egymással összefüggésbe hozni, amelyeknek nincs közük egymáshoz, másrészt áttekinthetatlenné vált volna a műveletek végrehajtása. Ezért azt a megoldást alkalmaztuk, hogy először az önkormányzat központi kezelésű feladatain rendelkezésre álló valamennyi szabad (vagyis kötelezettség-vállalással nem terhelt) kiadási előirányzatot átcsoportosítottuk az általános tartalék javára (ennek részletes kimutatását tartalmazza az **előterjesztés 1. melléklete**), majd ezt követően végrehajtottuk az Áht. 30.§ (3) bekezdésében foglalt szabályozást oly módon, hogy ha növelni kellett egyes bevételi előirányzatokat, akkor kiadási oldalon az általános tartalékot is megnöveltük, illetve ha csökkenteni kellett egyes bevételi előirányzatokat, akkor ezzel egyidejűleg az általános tartalékot is csökkentettük. Az **előterjesztés 2. melléklete** részletesen tartalmazza a bevételi előirányzatok rendezését, vagyis a 2012. december 31-i teljesítési adatokhoz történő emelését illetve csökkentését. Mindezek eredményeként szabad előirányzat csak az általános tartalékon maradt.

2.) A központi kezelésű feladatok módosított előirányzata:

A 2012. évi költségvetési rendelet központi kezelésű feladatainak 53/2012. (XI. 29.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzata **16.435.650 E Ft** volt.

- Ezt növelte a 2012. IV. negyedévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások (lásd: rendelet-tervezet 5.15. melléklete) egyenlege összesen: **+ 938.287 E Ft**.
- Ezt növelte a jelen rendelet-módosítási tervezetben szereplő, központi kezelésű feladatokat érintő előirányzat-módosítások és átcsoportosítások egyenlege összesen: **+ 67.819 E Ft**.
- Ezt csökkentette a jelen rendelet-módosítási tervezetben szereplő, Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján végrehajtott bevételi-kiadási előirányzatok módosításának (lásd: előterjesztés 2. melléklete) egyenlege összesen: **- 2.046.200 E Ft**.

Központi kezelésű feladatok 2012. december 31-i módosított előirányzata a fenti műveletek eredményként: 15.395.556 E Ft.

3.) DAHUT költségvetése:

Hatályát veszti a Rendelet 7. melléklete, amely a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás 2012. évi költségvetését tartalmazta. Az Áht. évközi módosítása alapján a Társulás pénzügyi körzetének besorolása megváltozott, így már nem DMJV Önkormányzata költségvetésének részeként kell nyilvántartani a Társulás költségvetését a Magyar Állam kincstárnál. A melléklet hatályban tartása mindezen okok miatt nem indokolt, javasolt a hatályon kívül helyezése.

Az előterjesztett rendelet-módosítás tervezete a fenti módosításokat már tartalmazza.

* * *

II. Előzetes hatásvizsgálat

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata
2012. évi költségvetéséről szóló 5/2012. (II. 23.) önkormányzati rendelet
módosításához

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 vizsgálándók.

a.) tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatásai, különösen:

aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A 2012. évi költségvetési rendelet módosítására törvényi kötelezettség alapján kerül sor. A társadalmi hatása nem értelmezhető. A rendelet-módosítás az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre gyakorol gazdasági és költségvetési hatást azáltal, hogy a rendezi a 2012. december 31-i állapotnak megfelelően az előirányzatokat.

ab.) környezeti és egészségi következményei: nem értelmezhető;

ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nem értelmezhető.

b.) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A jogszabályi kötelezettség alapján szükséges az 5/2012. (II. 23.) önkormányzati rendelet módosítása, amely a 2012. évi előirányzatok – zárszámadás előtti – „rendezését” jelenti. Ez a rendeletmódosítás tartalmazza 2012. negyedik negyedévének előirányzat változásait is. A rendelet-módosításhoz nem kapcsolódik a negyedik negyedév gazdálkodásáról szóló beszámoló, mivel ezt nem írja elő a jogszabály. A 2012. utolsó negyedévéről szóló beszámolót a zárszámadási rendelet fogja tartalmazni összevontan az éves gazdálkodásról szóló beszámolóval.

c.) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: nem értelmezhető.

Az Áht. 34.§ (4) bekezdése értelmében, december 31-i hatállyal kell a költségvetési rendeletet módosítani. A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 7.§-ában rögzített szabályok alapján azonban már nem alkalmazható az a megoldás, hogy a rendelet-módosítás visszamenőlegesen, 2012. december 31-i nappal lépjen hatályba. E tekintetben a két jogszabály között ellentmondás van! A jogszabályi ellentét feloldására a 2012. évi költségvetési rendelet-módosítás a jövőre nézve fog hatályba lépni (megfelelve a jogalkotásról szóló törvény szabályainak), azonban a normaszövegben rögzítésre kerül, hogy a 2012. évi módosított előirányzatok, létszámadatok és egyéb adatok a 2012. december 31-i állapotnak megfelelően kerülnek elfogadásra, amelyek már tartalmazzák a rendelet-módosítás során a Közgyűlés által elfogadott előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat is.

* * *

III. Indokolás

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata
2012. évi költségvetéséről szóló 5/2012. (II. 23.) önkormányzati rendelet
módosításához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18.§ előírja, hogy a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol.

E rendelet-módosítás a 2012. évi költségvetés előirányzatainak, létszámadatainak és egyéb kiegészítő információinak módosításait tartalmazza a 2012. december 31-i állapotnak megfelelően.

Mivel az utolsó negyedévről szóló beszámoló nem kapcsolódik a rendelet-módosításhoz, ezért a saját hatáskörű előirányzat változtatások bemutatása miatt a rendeletet ki kell egészíteni az utolsó negyedévet érintő saját hatáskörű előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat tartalmazó táblázatokkal.

Több előirányzat változtatást azonban nem lehetett polgármesteri hatáskörben végrehajtani a negyedik negyedévben, ezért az előterjesztés fenti szöveges része és a rendelet-módosítás mellékletei tartalmazzák azokat az előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat is, amelyekhez közgyűlési döntés – vagyis jelen esetben rendeletmódosítás – szükséges.

Mivel a 2012. évi gazdálkodásról szóló zárszámadási rendelet nem tartalmazhat előirányzat módosítást (az már a teljesítésről, vagyis a költségvetés végrehajtásáról számol be), ezért szükséges, hogy a zárszámadást megelőzően kerüljön elfogadásra a 2012. évi költségvetési rendelet módosítása.

Mindezek eredményeként áll össze az önkormányzat 2012. évi költségvetésének záró előirányzat adatai, 2012. december 31-i állapotnak megfelelően.

* * *

Kérem a tisztelt Közgyűlést, hogy Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2012. évi költségvetési rendeletének módosításáról szóló rendelet-tervezet elfogadni szíveskedjen.

Kelt: Debrecen, 2013. április 17.

Kósa Lajos
polgármester