

Előterjesztő:	Kósa Lajos polgármester
Tárgy:	DMJV Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről szóló 1/2010. (I.18.) rendelet módosításáról
Iktatószám:	15646//2010
Ügyintéző:	Kovács Lászlóné Gazdálkodási Főosztály vezetője
Melléklet:	Rendelettervezet és mellékletei: <u>1. sz. melléklet</u> <u>1/A. sz. melléklet</u> <u>2. sz. melléklet</u> <u>3. sz. melléklet</u> <u>4. sz. melléklet</u> <u>5. sz. melléklet</u> <u>6. sz. melléklet</u> <u>7. sz. melléklet</u> <u>8. sz. melléklet</u> <u>9. sz. melléklet</u> <u>9/A. sz. melléklet</u> <u>10. sz. melléklet</u> <u>11. sz. melléklet</u> <u>12. sz. melléklet</u> <u>13. sz. melléklet</u> <u>14. sz. melléklet</u> <u>15. sz. melléklet</u> <u>16. sz. melléklet</u>
Feladatot jelent:	Valamennyi Főosztály és Osztály részére
Véleményező bizottság:	Tulajdonosi Bizottság Közgyűlés Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja ideje:	2010. szeptember 8.

Törvényességi ellenőrzést végezte: Dr. Vincze Nóra

Tisztelt Közgyűlés!

A Közgyűlés 1/2010. (II.18.) Ö.r.-el fogadta el DMJV Önkormányzatának 2010. évi költségvetését 45.947.929 E Ft bevételi-kiadási főösszeggel.

A 2009. évi pénzmaradvány elfogadásakor a 19/2010. (IV.30.) Ö.r. a bevételi-kiadási főösszeget 50.238.390 E Ft-ra módosította. A növekedést a 2009. évi pénzmaradvány eredményezte, amely 4.290.461 E Ft (ebből 791.944 E Ft az intézmények, 3.498.517 E Ft a központi feladatok előirányzatát növelte.). A pénzmaradvány elfogadását követően ismét szükségessé vált a 2010. évi költségvetési rendelet módosítása az alábbi okok miatt.

Rendeletmódosítás indoklása

Az intézményeket és a központi kezelésű feladatokat egyaránt érintő saját hatáskörű előirányzat módosításokon és átcsoportosításokon túlmenően – amelyek a költségvetési rendelet sorain átvezetésre kerültek – Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről szóló 1/2010. (I.18.) rendeletének módosítása az alábbi jogcímenen történik:

Bevételeket érintően:

- a.) **Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (2/I. 1.4. alcím)** 2/B. mellékletben rögzített részletező táblázat szerint megtervezett „*telekértékesítés bevétele*” elnevezésű 1/a. sorról 14.190 E Ft átcsoportosításra kerül a „*beépített ingatlanok értékesítési bevétele*” elnevezésű 1/b. sorra. A bevételi előirányzatok közötti átcsoportosítást az önkormányzat és a Cívis Ház Zrt. között létrejött ingatlancsere szerződés (Hatvan u. 62.sz és a Boldogfalva u. 14. sz.) teljesítése indokolta.
- b.) **Működési bevételek, támogatások (2/I. 1.5. alcím)** 2/C. mellékletben rögzített részletező táblázat szerint megtervezett „*beruházási támogatások központi költségvetéstől*” elnevezésű 3/a. sor bevételi előirányzata összesen 71.121 E Ft-tal csökken, és ezzel egyidejűleg azonos összegben nő az **Egyéb központi támogatás (2/X. cím)** bevételi előirányzata.
 - A bevételi átcsoportosításra 13.000 E Ft összegben a Hajó utcai játszótér rekonstrukciójával összefüggésben, a MÁK 16. sz. úrlapjában közölt adatok alapján kerül sor azzal, hogy a 2/X. cím előirányzatán már 5.200 E Ft bevételi teljesítés megtörtént a 2010.03.23-án érkezett beruházási előleg miatt.
 - Másrészt szükség volt további 58.121 E Ft átcsoportosítására az Epreskert u., Határ u., Csígekert u. burkolat felújításával összefüggésben, szintén a MÁK 16. sz. úrlapjában közölt adatok alapján azzal, hogy e bevétellel összefüggésben a 2/X. cím előirányzatán 23.248 E Ft bevételi teljesítés 2010.02.16-án megtörtént a TEUT pályázat keretében.
- c.) **Normatív kötött támogatások (2/V. cím)** kiegészül egy új sorral „5.5. Zenekarok, énekarok támogatása” megnevezéssel. Ezzel egyidejűleg a „Színházi tevékenység

támogatása” elnevezésű 5.4. sor bevételi előirányzata csökken 160.246 E Ft-tal, és átcsoportosításra kerül az új 5.5. sorra. A normatív kötött támogatások új sorral történő kiegészítését, és ezzel egyidejűleg a bevételi előirányzat átcsoportosítását azért vált szükségessé, mert az állami költségvetésből folyósított támogatás a Debreceni Filharmonikus Zenekar és a Debreceni Kodály Kórus támogatását tartalmazta, amely – megfelelő bevételi előirányzat hiányában – átmenetileg a színházi tevékenység támogatása sorra lett emelve. Az elkülönített kimutatás miatt szükség volt az új sorral történő kiegészítésre és a támogatás előirányzatának egyidejű átcsoportosítására. A bevételi előirányzat átcsoportosításával egyidejűleg azonos módon változnak a teljesítés adatai is.

Intézményeket érintő módosítás:

1. Átszervezett intézmények előirányzat rendezése

- a) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 190/2010 (VII.8.) Ö.h.-val döntött a Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola átszervezéséről oly módon, hogy a székhelyét áthelyezte a 21443 hrsz-ú, ténylegesen a 4032, Debrecen Jerikó utca 17-21. szám alatt található ingatlanba, annak hatékonyabb kihasználása érdekében 2010. július 31. napjával. Ezzel egyidejűleg módosította Dózsa György Általános Iskola alapító okiratát is, és tőle zárolásra került ez az ingatlan, valamint annak fenntartásához tartozó létszám, és ezek előirányzata.

Ennek értelmében a Dózsa György Általános Iskola közalkalmazotti létszámából 22,75 fő intézményüzemeltetéshez kapcsolódó közalkalmazott került átadásra a Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola részére, ennek megfelelően a Dózsa György Általános Iskola létszáma 91 főről 68,25 főre csökkent, míg a Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola létszámkerete 74 főről 96,75 főre nőtt.

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

A Dózsa György Általános Iskola előirányzat zárolása:

- Személyi juttatás előirányzata	8 459 E Ft
- Munkaadót terhelő járulék előirányzata	2 258 E Ft
- Dologi kiadások előirányzata	29 587 E Ft
Ebből kötött előirányzat	
Gyógyszer	349 E Ft
Villamos-energia	3 243 E Ft
Távhő szolgáltatás	18 937 E Ft
Víz- és csatornadíjak	2 021 E Ft
- Felhalmozási kiadás	0 E Ft
Összes kiadási előirányzata	40 304 E Ft
Működési bevétel előirányzata	4 851 E Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	35 453 E Ft

összegeben, amely a Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola költségvetését növeli az alábbi módon:

- Személyi juttatás előirányzata	8 459 E Ft
- Munkaadót terhelő járulék előirányzata	2 258 E Ft
- Dologi kiadások előirányzata	29 587 E Ft
Ebből kötött előirányzat	
Gyógyszer	349 E Ft
Villamos-energia	4 000 E Ft
Távhő szolgáltatás	12 000 E Ft
Víz- és csatornadíjak	1 600 E Ft
- Felhalmozási kiadás	0 E Ft
Összes kiadási előirányzata	40 304 E Ft
Működési bevétel előirányzata	4 851 E Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	35 453 E Ft

- b) A Közgyűlés a 189/2010 (VII.8.) Ö.h.-ban a Nagysándor József Általános Iskola és Előkészítő Szakiskolát átszervezte, átadva a gyógypedagógiai nevelés-oktatás feladatát, a feladatellátását szolgáló épületet, és tartozékait, valamint 22 fő létszámot, amelyből 15 fő szakmai és 7 fő pedig intézmény üzemeltetéshez kapcsolódó létszám, a Bárczi Gusztáv Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézménynek.

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

A Nagysándor József Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola előirányzat zárolása:

- Személyi juttatás előirányzata	13 801 E Ft
- Munkaadót terhelő járulék előirányzata	3 726 E Ft
- Dologi kiadások előirányzata	5 881 E Ft
- Felhalmozási kiadás	0 E Ft
Összes kiadási előirányzata	23 408 E Ft
Működési bevétel előirányzata	1 258 E Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	22 150 E Ft

összegeben, amely a Bárczi Gusztáv Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény előirányzatait növeli ugyanezen a módon.

2. Létszámleépítés, fejlesztés

A Közgyűlés az oktatási intézmények esetében a 150/2010. (VI.24.) Öh. határozatában intézményi csoportszám növekedés miatt létszámnövekedést, valamint feladatcsökkenés miatt létszámcsökkenést, és zárolást rendelt el .

A határozatban elfogadott végleges létszámleépítések közül sok esetben végül üres álláshely zárolás történt, mivel több közalkalmazott más intézményhez került áthelyezésre. Továbbá 5 fő közalkalmazott prémiumévek programban való részvételre jogosult, ami azt jelenti, hogy mindaddig az intézmény munkajogi állományában kell szerepeltetni a dolgozót, míg a rá irányadó nyugdíjkorhatárt betölti

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 2010. évben pályázatot nyújt be a Belügyminisztérium felé, amelyből a végkielégítés majd biztosításra kerül az intézmények részére.

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

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

E Ft-
ban

Intézmény megnevezése	Felmen- tés (végleges leépítés)	Üres állás- hely	Prémium éves	Korábbi évek Közyűlési döntése alapján zárolt létszám (üresként)	Fejlesz- tés	Létszámváltozás		Létszámváltozással kapcsolatos előirányzat módosítás		
						Szakmai létszám	Nem szakmai létszám	Személyi juttatás	Munka- adót terhelő járulék	Összesen
Százzsorszép Óvoda					0,150		0,150			0
Pósa utcai Óvoda					1,000	1,000		466	126	592
Ifjúság utcai Óvoda összesen	0,000	0,000	0,000	0,000	1,150	1,000	0,150	466	126	592
Vénkerti Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	1,000			1,000		-2,000		-339	-92	-431
Dózsa György Általános Iskola	0,500	2,500	1,000			-3,000		-1 445	-390	-1 835
Gönczy Pál Általános Iskola				1,000		-1,000		100	27	127
Ibolya utcai Általános Iskola		1,500				-1,500		-1 005	-272	-1 277
Városi Pedagógiai Szakszolgálat					1,000	1,000		559	151	710
Fazekas Mihály Általános Iskola	1,000			1,000		-2,000				0
Hatvani István Általános Iskola					3,000	3,000		1 678	453	2 131

Hunyadi János Általános Iskola					2,000	2,000		794	214	1 008
Eötvös utcai Általános Iskola	1,000	1,000	2,000		3,000	0,000	1,000	853	230	1 083
Bolyai János Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény				2,000		-2,000		-798	-215	-1 013
Vénkert Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen	3,500	5,000	3,000	5,000	9,000	-5,500	1,000	397	106	503
Vörösmarty Mihály Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	3,000	1,000		2,000		-5,000	-1,000	-3 902	-1054	-4 956
Tócsókerti Óvoda	1,000	2,000				-2,000	-1,000	-752	-203	-955
Tégláskerti Általános Iskola és Óvoda					1,000	1,000		880	238	1 118

Intézmény megnevezése	Felmen- tés (végleges leépítés)	Üres állás- hely	Prémium éves	Korábbi évek Közügyi döntése alapján zárolt létszám (üresként)	Fejlesztés	Létszámváltozás		Létszámváltozással kapcsolatos előirányzat módosítás		
						Szakmai létszám	Nem szakmai létszám	Személyi juttatás	Munka- adót terhelő járulék	Összesen
József Attila Általános Iskola					1,000	1,000		406	110	516
Nagysándor József Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola	1,000	1,000				-2,000		-1 839	-497	-2 336
Csapókerti Általános Iskola				2,000		-2,000				0
Karácsony Sándor Általános Iskola	2,000	1,000				-3,000		-360	-97	-457
Bocskai István Általános Iskola	2,000		1,000			-2,000				0
Benedek Elek Általános Iskola	1,000					-1,000				0
Szoboszlói úti Általános Iskola					3,000	3,000		1 237	334	1 571
Hallássérültek Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye					4,000	2,000	2,000	1 706	461	2 167
Kazinczy Ferenc Általános Iskola és AlapfokúMűvészetoktatási Intézmény összesen	10,000	5,000	1,000	4,000	9,000	-10,000	0,000	-2 624	-708	-3 332
Csokonai Vitéz Mihály Gimnázium		0,500				0,500	-1,000			0
Medgyessy Ferenc Gimnázium és Művészeti Szakközépiskola					1,000		1,000	488	132	620
Tóth Árpád Gimnázium összesen	0,000	0,500	0,000	0,000	1,000	0,500	0,000	488	132	620
Irinyi János Gimnázium, Szakközép- és Szakiskola	1,000	4,000				-1,000	-4,000	-1 143	-309	-1 452
Könnnyűipari Szakközép- és Szakiskola	3,000	2,100				-5,100		-430	-116	-546
Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola			1,000		1,000	1,000		388	105	493
Povolny Ferenc Szakképző Iskola összesen	4,000	6,100	1,000	0,000	1,000	-5,100	-4,000	-1 185	-320	-1 505
Összesen	17,500	16,600	5,000	9,000	21,150	-19,100	-2,850	-2 458	-664	-3 122

E Ft összegben, mely összeg a Központi kezelésű feladatok között szereplő **Céltartalék I.12.** Kettős kifizetések fedezete sorát **növeli 3.122 E Ft** összegben.

Központi kezelésű feladatokat érintően:

a.) **Adósságszolgálat (5/I. cím)** „*I. Hosszú lejáratú hitelek*” alábontásában szereplő 8. sor megnevezése és előirányzata módosult, valamint kiegészült egy új (9.) sorral. A módosítást és a kiegészítést az indokolta, hogy a 2010. évi költségvetésbe betervezésre került 2.700.000 E Ft hitel felvétele, amelynek szerződéskötése a lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeként 2010. július 9-én megtörtént. A legkedvezőbb ajánlatot az UniCredit Bank Zrt. adta. Az első kamattörlesztés 2010. szeptember hónapban esedékes, így az elkülönített kimutatás miatt szükség volt az új sorral történő kiegészítésre. Mivel a szükséges előirányzatot már év elején beterveztük, ezért a rendelet-módosításban szereplő 8-9. sorok előirányzatainak összeg megegyezik a korábbi 8. sor előirányzatának összegével.

b.) **Beruházási kiadások (5/IV.4.1. alcím)** kiegészül három új sorral, mindhárom 0 E Ft módosított előirányzattal az alábbi megnevezésekkel:

- 76. sor: „*Lencztelep városrészen Pohl Ferenc, Kisdobos és Szilva utcák csapadék-és belvízelvezetése*”;
- 77. sor: „*DMJV Egyesített Bölcsődei Intézmény (Erzsébet utcai bölcsőde) bővítése, felújítás*”
- 78. sor: „*Faraktár u. 74. sz. épületben védőnői szolgálat elhelyezése*”

Az új sorokkal történő kiegészítés a megnyert pályázatok miatt vált szükségessé.

c.) **c.1.) Felújítási kiadások (5/IV.4.2. alcím)** között megtervezett „*Technológiai felügyeleti rendszerek, érintésvédelem*” elnevezésű III. sor előirányzata csökken 5.039 E Ft-tal, és ezzel egyidejűleg azonos összegben nő az **Egyéb kiadások (5/X. cím)** „*Egyéb kiadások*” elnevezésű 4. sor előirányzata. Az előirányzat átcsoportosítás azért vált szükségessé, mivel a riasztóhálózat távfelügyeleti feladatainak és a riasztóhálózat karbantartása nem kifejezetten felújítási jellegű feladatok, ezért az előirányzat felhasználását más előirányzaton célszerű kimutatni.

c.2.) A Felújítási kiadások (5/IV.4.2. alcím) között megtervezett „*Tartalékkeret, évközi felújítási igények*” elnevezésű VII. sor előirányzata csökken 238 E Ft-tal, és ezzel egyidejűleg azonos összegben nő a **Vagyongazdálkodási feladatok (5/XI. cím)** „*Üzemeltetési ktg. (energia ktg., őrzés, kaszálás)*” elnevezésű 1. sora. Az előirányzat átcsoportosítása a Szabadságtelepi Óvoda Halápon található telephelyén történő fűtési és hv. rendszer átalakítási munkáinak fedezete biztosítása miatt vált szükségessé.

c.3.) A Felújítási kiadások (5/IV.4.2. alcím) között megtervezett „*14. sz. orvosi rendelő áthelyezése (Db. Budai Ézsaiás u. 67. sz.-ról)*” elnevezésű I/55./67. sor

előirányzata csökken 563 E Ft-tal, és ezzel egyidejűleg azonos összegben nő a **Vagyongazdálkodási feladatok (5/XI. cím)** „Üzemeltetési ktg. (energia ktg., őrzés, kaszálás)” elnevezésű 1. sora. Az előirányzat átcsoportosítása azért vált szükségessé, mivel a tervezett felújítás a Vagyonkezelési Osztály feladatkörét érinti.

c.4.) Az Idősek és Csökkentlátók Otthona költségvetéséből 7.000 E Ft átcsoportosításra kerül a Felújítási kiadások (5/IV.4.2. alcím) között megtervezett „Korszerűsítés, karbantartás jellegű feladatok” elnevezésű II.69. sor előirányzatára. Az előirányzat átcsoportosítást az erre indokoltta, hogy az intézmény megtervezte saját költségvetésében az ICSO használatában lévő lift felújítását, azonban a felújítást az önkormányzat központosítottan kezeli, ezért a fedezet biztosítása érdekében az előirányzat átkerül a központi kezelésű feladatok között megtervezett felújítási kiadások javára.

c.5.) A Felújítási kiadások (5/IV.4.2. alcím) I. sor részletezésében, I/37./47. soron megtervezett Tóth Árpád Gimnáziumot érintő munka megnevezése módosul. Az eredeti munka „Uszodai légkezelő berendezés cseréje” megnevezés helyébe „Uszodai légkezelő berendezés cseréje, tanterem kialakítása” megnevezés lép.

d.) Városrendezési tervek (5/IV.4.3. alcím) „Önkormányzati Tervtanács működtetése” elnevezésű 2. sorról 3.675 E Ft átcsoportosításra kerül a „Szabadtéri reklámhordozó eszközök felmérése” elnevezésű 4. sorra. Az átcsoportosítást azért vált szükségessé, mivel a város és a szabadtéri reklámhordozó eszközök felmérését végző vállalkozó között megkötött szerződés 2009. évi díjának kifizetése is 2010. évben történt meg, így a 2010. évi díj kifizetésére jelenleg nincs elegendő fedezet.

e.) Egyéb oktatási feladatokhoz kapcsolódó kiadások (5/V.1. alcím) kiegészül két újabb sorral:

- 5. sor: „TÁMOP 3.2.4-08/1-2009-0057 Iskolai könyvtárak a jövő nemzedékének szolgálatában” elnevezéssel, és 12.412 E Ft módosított előirányzattal, amelynek fedezetét a **Működési bevételek, támogatások (2/I. 1.5. alcím) 2/C.** mellékletben rögzített részletező táblázat szerint megtervezett „Támogatásértékű bevételek, működési célra átvett pénzeszközök” elnevezésű 1. sor bevételi előirányzatának azonos összegben történő egyidejű emelése képezi (a támogatás 2010.06.26-án került átutalásra, de elkülönített kiadási sor hiányában nem lehetett az előirányzat módosítás előkészítéséről rendelkezni);
- 6. sor: „TIOP 1.1.1-07/1-2008-1002 A pedagógiai, módszertani reformot támogató informatikai infrastruktúra fejlesztése Debrecen Megyei Jogú Város közoktatási intézményeiben” elnevezéssel, 0 E Ft módosított előirányzattal.

f.) Népjóléti feladatok (5/V.5.3. alcím) kiegészül egy új sorral, 0 E Ft módosított előirányzattal, 8. sor: „ÉAOP-4.1.3/13-2f-2010-0001. Margit téri bölcsőde bővítése és felújítása” megnevezéssel. Az új sorral történő kiegészítés a nyertes pályázathoz kapcsolódó pályázati támogatás elkülönített kimutatása miatt vált szükségessé.

- g.) **Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények (5/V.5.4. alcím)** között megtervezett „Szabadidősport” elnevezésű 5. sor előirányzata csökken 913 E Ft-tal, és ugyanezzel az összeggel a „Diáksport versenyek támogatása” elnevezésű 2. sor előirányzata nő. Az előirányzat átcsoportosítására azért volt szükség, mert így lehet biztosítani az őszi diákolimpiai versenyek megrendezésének hiányzó fedezetét.
- h.) **Közművelődési feladatok (5/VII. cím)** „Munkácsy kép hazaszállítási támogatása” elnevezésű 7. sorát 5.000 E Ft-tal kerül csökkentésre, ezzel egyidejűleg az alábbi kiadási előirányzatok növekednek:
- Közművelődési feladatok (5/VII. cím) „Kulturális közösségi programok” elnevezésű 3. sor előirányzata nő 400 E Ft-tal, a Debreceni Városi Televízió részére a Kölcsey ösztöndíjjal támogatott bemutatott produkció felvételére;
 - Egyéb támogatások és tagdíjak (5/VIII.8.4. alcím) „Alföld Alapítvány” elnevezésű 1. sor előirányzat nő 2.000 E Ft-tal, működési támogatás céljából;
 - Egyéb támogatások és tagdíjak (5/VIII.8.4. alcím) „Debreceni Egyetem” elnevezésű 6. sor előirányzata nő 600 E Ft-tal, Nyári Egyetem támogatása céljából;
 - Önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások támogatása (5/VIII.8.1. alcím) „Főnix Rendezvényszervező Nonprofit Kft. működési támogatása” elnevezésű 8. sor előirányzata nő 2.000 E Ft-tal, Madarász Gyula és Madarász Katalin Margit katalógus kiadás költségeire.
- i.) **Támogatások (5/VIII. cím)** között megtervezett **Sportszervezetek támogatásai (5/VIII.8.2. alcím)** kiegészül egy új sorral 8.2.5. sor: „DVSC Futbalszervező Zrt.” elnevezéssel, és 0 E Ft módosított előirányzattal.
- j.) **Környezetvédelmi Alap (5/IX. cím)** előirányzati között megtervezett „Lakossági veszélyes hulladékgyűjtés” elnevezésű 3. sor előirányzata csökken 500 E Ft-tal, és ezzel egyidejűleg azonos összegben nő a „Szakági feladatok” elnevezésű 4. sor előirányzata. Az átcsoportosítást az tette lehetővé, hogy a 3. soron megtervezett előirányzat nem kerül teljes mértékben felhasználásra.
- k.) **Egyéb kiadások (5/X. cím)** között megtervezett „Követelés elengedés kiadásai” elnevezésű 10.14. sor kiadási előirányzata nő összesen 3.424 E Ft-tal, amelynek bevételi oldalon a fedezetét az alábbi bevételi előirányzatok egyidejű emelése jelenti:
- **Saját bevételek (2/I. cím)** részletezését tartalmazó 2/A. mellékletben megtervezett „Építményadó” elnevezésű 1/a. sor bevételi előirányzata nő 66 E Ft-tal;
 - **Saját bevételek (2/I. cím)** részletezését tartalmazó 2/A. mellékletben megtervezett „Pótlék, bírság” elnevezésű 5. sor bevételi előirányzata nő 3.318 E Ft-tal;
 - **Átengedett adók (2/II. cím)** között megtervezett „Gépjármű adó” elnevezésű 2.2. sor bevételi előirányzata nő 40 E Ft-tal.
- A felsorolt bevételi előirányzatok összességében 3.424 E Ft-tal nőnek. A bevételi és a kiadási előirányzatok azonos összegű emelésére azért volt szükség, mivel az Áht. 14.§

(1)-(4) bekezdései alapján 2008. évtől az államháztartási alrendszerei követeléseinek elengedésekor, a követelés elengedés költségvetési kiadás tervezése és elszámolása mellett meg kell tervezni, és el kell számolni költségvetési bevételként az elengedett követelés összegét a megfelelő jogcímen, pénzforgalom nélkül. Ha pedig a tervezéskor még nem volt ismert a követelés elengedés ténye, akkor (bevételi és kiadási) előirányzat növeléssel kell az előirányzatokat módosítani.

l.) **Egyéb kiadások (5/X. cím)** kiegészül egy új sorral 10.16. sor: „*Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás*” megnevezéssel. A Társulás részére első félévben központosított támogatásként érkezett egyrészt 964.653 Ft a települési szilárd hulladéklerakók rekultivációjára, másrészt 134.889 Ft kereset-kiegészítés fedezetére; (összesen 1.099.542 Ft). A két összeget – elkülönített kiadási sor hiányában – az első félévben az Egyéb kiadások (5/X. cím) „*Egyéb kiadás*” elnevezésű 4. sor előirányzatára emeltük. Ezért az új sorral történő kiegészítéssel egyidejűleg az **Egyéb kiadások (5/X. cím)** „*Egyéb kiadás*” elnevezésű 4. sor előirányzatát csökkentjük 1.099 E Ft-tal, és ezzel egyidejűleg azonos összegben növeljük a „*Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás*” elnevezésű új sor kiadási előirányzatát. A kiadási előirányzat átcsoportosításával egyidejűleg azonos módon változnak a teljesítés adatai is.

m.) **Vagyongazdálkodási feladatok (5/XI. cím)** kiegészül egy új sorral, 15. sor: „*Bérleti díj beszámítással végzett beruházások, felújítások elszámolása*” elnevezéssel (0 E Ft módosított előirányzattal). Az új 15. sorral történő kiegészítés az elkülönített elszámolások kimutatása miatt vált szükségessé.

Rendelet szövegét érintő módosítás:

Módosul a rendelet 8.§ (6) bekezdésében rögzített szabályozás azáltal, hogy a polgármester előirányzat módosítás előkészítési jogköre a jövőben kiterjed az ingatlan cserékkel kapcsolatban felmerülő előirányzatok rendezésére is. Ez a jogkör csak technikai jellegű, ugyanúgy, mint a fordított adózás előirányzatának rendezésénél. Az előirányzat módosítás előkészítésénél a döntést az Ámr. 67.§-ában rögzített szabályoknak megfelelően a Közgyűlés hozza meg.

Debrecen, 2010. szeptember 8.

Kósa Lajos
polgármester