

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő:	
	Kósa Lajos polgármester
Tárgy:	
	Tájékoztató Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata gazdálkodásának 2013. háromnegyed éves helyzetéről, valamint Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. évi költségvetéséről szóló 9/2013. (III. 4.) önkormányzati rendelet módosítása
Iktatószám:	
	PÜGY-769-/2013
Ügyintéző:	
	Szűcs László Gazdálkodási Főosztály vezetője
Feladatot jelent:	
Véleményező bizottságok:	
	Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2013.11.15.
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Vincze Nóra Hédi

Mellékletek:

Hat.javaslat 1. melléklet
R-mód 12-13. melléklet (intézmények)
R-mód 1. melléklet (mérleg)
R-mód 2-11. melléklet (bevételek)
Hat.javaslat 5. melléklet
Rendelet-mód § szövege
R-mód 14-15. melléklet (intézmények)
Hat.javaslat 2. melléklet (2.1-2.8.)
Hat.javaslat 6. melléklet
Hat.javaslat 4. és 4.1. melléklet
R-mód 16-33. melléklet (központ)
Hat. javaslat 7. melléklet
Hat.javaslat 3. melléklet (3.1.-3.2.)

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§ (1) bekezdésének megfelelően az önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről az alábbiak szerint tájékoztatom a tisztelt Közgyűlést.

A 2013. évi költségvetést a Közgyűlés a **9/2013. (III. 4.) önkormányzati rendelettel** fogadta el, 31.340.193 E Ft bevételi és kiadási főösszeggel.

A 2012. évi pénzmaradvány felosztásáról és egyéb előirányzat módosításokról szóló előterjesztés alapján a 2013. évi költségvetési rendelet módosítását a **19/2013. (IV. 25.) önkormányzati rendelettel** fogadta el a Közgyűlés. A 2012. évi pénzmaradványnak várható összege már a költségvetés elfogadásakor betervezésre került (100.000 E Ft), így a 2012. évi zárszámadás adatai alapján a bevételi és kiadási előirányzatok a zárasi tényadatok alapján további 2.149.548 E Ft összegű pénzmaradvánnyal kerültek megemelésre. (Az összes 2012. évi pénzmaradvány 2.249.548 E Ft volt.) A 2013. évi költségvetés főösszege ezáltal 33.489.741 E Ft-ra módosult 2013. április 30-i hatállyal.

A 2013. június 30-ig elfogadott saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások alapján 2013. június 30-án a bevételi és kiadási főösszeg 36.139.679 E Ft-ra változott; a bevételi előirányzatok teljesítése 18.056.359 E Ft, a kiadási előirányzatok teljesítése 17.164.066 E Ft. A féléves beszámolót a **182/2013. (X. 3.) határozattal**, a féléves beszámoló adataira épülő költségvetési rendelet-módosítást pedig a **36/2013. (X. 3.) önkormányzati rendelettel** fogadta el a Közgyűlés.

Tekintettel arra, hogy a jelen előterjesztés tárgyát képező háromnegyed éves beszámoló a 2013. szeptember 30-i adatokat tartalmazza, ezért a háromnegyed éves beszámoló módosított előirányzatai nem tartalmazhatják a 2013. október 7-én hatályba lépett, 36/2013. (X. 3.) önkormányzati rendelettel elfogadott költségvetési rendelet-módosítást (különösen az abban foglalt előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat). A háromnegyed éves beszámoló azonban tartalmazza a 2013. szeptember 30-ig polgármesteri hatáskörben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat.

I. BEVÉTELEK

A bevételi előirányzat az eredeti előirányzathoz viszonyítva 6.368.805 E Ft-tal nőtt az alábbi jogcímeneken (**határozati javaslat 2. melléklet**):

Ezer Ft-ban				
Cím	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat változás összegei	Módosított előirányzat 2013.09.30-án
1.	Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	7.087.959	1.683.150	8.771.109
2.	Átengedett központi adók	690.600	0	690.600
3.	Működési célú támogatásértékű	323.290	242.386	565.676

	bevételek			
4.	Közhatalmi bevételek	12.349.160	60.319	12.409.479
5.	Költségvetési szervek alaptevékenységének működési bevétele	3.627.984	476.805	4.104.789
6.	Intézményi működési bevételek	1.695.525	391.709	2.087.234
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	46.000	3.272	49.272
8.	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	1.599.789	1.332.268	2.932.057
9.	Felhalmozási bevételek	3.792.836	0	3.792.836
10.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	26.250	0	26.250
11.	Költségvetési szervek alaptevékenységének felhalmozási bevétele	800	29.348	30.148
13.	Finanszírozási célú bevételek (pénzmaradvány)	100.000	2.149.548	2.249.548
	Összesen:	31.340.193	6.368.805	37.708.998

Részletesen a következők:

1.) HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA (határozati javaslat 2. melléklet, 1. cím):

- **A helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásai (1.1. alcím)** előirányzat emelés a 1.1.5. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése jogcímen 1.230.247 E Ft összegben történt, visszafizetési kötelezettségnek január (343 E Ft), június (310 E Ft) és augusztus (260 E Ft) hónapban eleget tett az Önkormányzat 913 E Ft a támogatás visszafizetése megtörtént.
- **A Kulturális feladatok támogatása (1.2. alcím)** az 1.2.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása jogcím előirányzata változott 35.420 E Ft-tal, mely a Méliusz Juhász Péter Könyvtár kiegészítő támogatása volt.
- **A Központosított támogatások (1.6. alcím)** előre nem tervezhető, az alábbi jogcímenek illette meg az önkormányzatot:

Ezer Ft-ban	
Lakossági közműfejlesztési támogatás	191
Szociális nyári gyermekétkeztetés támogatása	18.818

Prémiumévek program támogatása	4.843
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	29.655
Üdülőhelyi feladatok	50.565
Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	4.763
Összesen:	108.835

- **Egyéb központi támogatás (1.7. alcím)** eredeti előirányzat nem tervezhető, a módosított előirányzat 309.561 E Ft, mely a 2013. január-szeptember havi bérkompenzáció fedezete (267.227 E Ft), továbbá a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők természetbeni támogatása, „Erzsébet utalvány” formájában (42.926 E Ft). Az „Erzsébet utalvány” 2012. év elszámolása kapcsán visszafizetési kötelezettségünk keletkezett 592 E Ft összegben, mely csökkentette az előirányzatot.

2.) ÁTENGEDETT KÖZPONTI ADÓK (határozati javaslat 2. melléklet, 2. cím):

A 2013. évi költségvetési törvény előírásai alapján a gépjárműadó befolyt bevételt 2013.01.01-től meg kell osztani a központi költségvetés és az önkormányzat költségvetése között: a befizetések 40%-a marad az önkormányzatnál, míg a 60%-át át kell utalni a központi költségvetésnek. (Megjegyzés: több éven keresztül 2012-ig 100%-ban az önkormányzat bevétele volt.)

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	2013.évi adatok				2012.évi összehasonlító adatok		
	Előirányzat	09.30-ig a költségvetési számlára utalt	10.03-ig a költségvetési számlára utalt	Telj. %-a	Előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Gépjárműadó	690.000.000	347.987.521	544.479.905	78,9	1.520.000.000	1.327.273.085	87,3
Termőföld bérbeadás	600.000	108.484	348.798	58,1	600.000	537.568	89,6
Összesen:	690.600.000	348.096.005	544.828.703	78,9	1.520.600.000	1.327.810.653	87,3
<i>Mindösszesen:</i>	<i>12.999.760.000</i>	<i>10.625.017.744</i>	<i>11.062.492.317</i>	<i>85,1</i>	<i>12.064.681.545</i>	<i>11.357.389.515</i>	<i>94,1</i>

A gépjárműadó szabályozásában bekövetkezett változások miatt a 2013. évi adatoknál a költségvetési számlára utalt, az önkormányzatot megillető bevétel szerepel, ami a befolyt összeg 40%-a. A gépjárműadó bevételt a tárgyhónapot követő hó 10. napjáig kell megosztani, és a 60%-át a központi költségvetésnek átutalni. Ezért a 2013.09.30-ig a költségvetési számlára utalt összeg nem tartalmazza a szeptemberben befizetett gépjárműadót, tehát valóságban torz képet mutat. A megosztás, és a szeptember 30-ig befolyt bevétel utalása 2013.10.03-án történt meg, ezért a teljesítés %-ot – ami korrektebb összehasonlítást eredményez az előző évhez viszonyítva – a 10.03-ig történt átutalt összeghez képest mutatja a táblázat.

3.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK (határozati javaslat 2. mel-

léklet 3. cím, és 2.2. melléklet):

- **A támogatásértékű bevételek központi költségvetéstől (3.1. alcím)** előirányzat emelés történt 500 E Ft-tal, mivel az Önkormányzat pályázatot nyújtott be a Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok működési feltételeinek biztosítására kiírt pályázatra. A döntés értelmében vissza nem térítendő támogatásban részesültünk, mely májusban megérkezett a fizetési számlára. Az eredeti előirányzatba betervezésre került 323.290 E Ft fogyatékos személyek szociális gondozásának biztosításáért járó díj, mely a III. negyedévig 234.434 E Ft-ban teljesült.
- **Támogatásértékű bevételek szociális feladatokra (3.2. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre, előirányzat módosítás az alábbiak szerint történt:
 - Gyermektartásdíj megelőlegezése 5.432 E Ft
 - Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás 2.751 E Ft
 - Otthonteremtési támogatás 3.398 E Ft

(Összesen: 11.581 E Ft)

A III. negyedéves teljesítés a fentiekén túl kiegészül a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zrt.-től érkező közköltséges temetések összegével (176 E Ft), tovább a létfenntartási támogatással (314 E Ft).

- **Támogatásértékű bevételek fejezeti kezelésű előirányzattól (3.3. alcím):**

Ezer Ft-ban				
Alcím	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat emelés összegei	Módosított előirányzat 2013.09.30-án
3.3.2.	TÁMOP-Kapcsolat		11.134	11.134
3.3.3.	INTERREG SEE Science	0	128.601	128.601
3.3.4.	Central Europe Program-HELPS	0	9.895	9.895
3.3.5.	Egységes területalapú támogatás	0	523	523
3.3.7.	HURO-Crosstrans	0	1.541	1.541
3.3.8.	HURO-DigiConnect	0	1.148	1.148
3.3.9.	Interreg Egészségipar	0	77.463	77.463
	Összesen:	0	230.305	230.305

A költségvetés tervezésekor a fenti pályázatok ide kerültek megtervezésre, mivel a támogatások korábbi folyósítója az NFÜ volt. A támogatások azonban nemzetközi szervezetektől kerültek átutalásra, így a teljesítések könyvelése már 7.3. alcímen történt. Az előirányzatok átkönyveléséhez szükséges előirányzat-módosításokat a költségvetési rendeletmódosítás fogja tartalmazni.

- **Támogatásértékű bevételek helyi önkormányzattól (3.4. alcím)** teljesítése a közköltséges temetések költségére átutalt bevételeket tartalmazza.
- **Támogatásértékű bevételek egyéb forrásból (3.5. alcím)** teljesítése a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás Önkormányzattól levont járulékok befizetéséből, a 2012. évi intézményi pénzmaradvány beutalásokból továbbá a TÁMOP-Öveges program tá-

mogatási előlegéből áll. Az Öveges Programra érkező támogatás teljesítése 75.674 E Ft, mely a költségvetési rendelet-módosítással külön soron kerül kimutatásra, így az előirányzat és a teljesítés adatainak rendezésére is a rendelet-módosítással kerül sor.

4.) **KÖZHATALMI BEVÉTELEK (határozati javaslat 2. melléklet, 4. cím, és 2.3. melléklet):**

- **Helyi adók (4.1. alcím)** eredeti előirányzata 60.319 E Ft-tal nőtt, amely a Pótlék, bírság sort érinti. A Vállalkozók kommunális adójának megszűnése miatt a tényleges bevétel az első három negyedévben 1.417 E Ft. Az Adóügyi Osztály -2.453 E Ft bevételt mutat ki. Az eltérés abból adódik, hogy az első három negyedévben 3.870 E Ft visszautalásra került sor az önkormányzat fizetési számlájáról, fedezet biztosítása miatt. A visszautalások fedezete az Egyéb kiadások, Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések (18.1.15.) alcím alatt kerültek lekönyvelésre.

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	2013.évi adatok				2012.évi összehasonlító adatok		
	Előirányzat	Teljesítés		Telj. % -a	Előirányzat	Teljesítés	Telj. % -a
		09.30-ig a költségvetési számlára utalt	10.10-ig a költségvetési számlára utalt				
Építményadó	2.340.000.000	2.222.94.822	2.311.039.462	98,8	1.920.000.000	2.019.061.859	105,2
Vállalkozók kommunális adója	0	-2.453.140	-2.453.140		0	-4.711.718	
Helyi iparüzési adó	9.894.160.000	7.934.746.786	8.065.016.679	81,5	8.500.000.000	7.877.641.300	92,7
Idegenforgalmi adó	75.000.000	40.776.618	48.888.772	65,2	66.000.000	46.032.186	69,7
Pótlék, bírság	60.319.387	80.905.653	95.171.455	157,8	58.081.545	91.555.235	157,6
Összesen:	12.369.479.387	10.276.921.739	10.517.663.614	85,0	10.544.081.545	10.029.578.862	95,1

A 2013. I-III. negyedévi helyi adóbevétel 4,8 %-kal meghaladta az előző év hasonló időszakában elért bevételt. A tervteljesítés 10,1%-kal csökkent, azonban itt figyelembe kell venni, hogy a bevételi terv 17,3%-kal emelkedett. Az átengedett központi adóbevétel teljesítési mutatói minden évben gyengébben alakulnak, mint a helyi adóké. Az idén ez különösen szembetűnő, azonban figyelembe kell venni azt, hogy a gépjárműadónál a 2013. évi törvénymódosítás következtében csak 40% a saját bevétel. A tervezésnél még nem volt teljesen ismert a törvény értelmezése, az akkori információk szerint a megosztást csak a 2013. évi előírásokra befolyt bevételekre kellett volna érvényesíteni. A végleges álláspont szerint azonban az előző évi hátralékokra befizetett összegek is a megosztás alapját képezik. A ténylegesen befolyt, a megosztás alapját képező gépjárműadó 1.361.199.762 Ft, ami az előző év hasonló időszakának 102,5 %-a, tehát relatíve itt is növekedés tapasztalható.

A fenti táblázat „Pótlék, bírság” sor teljesítés adata összecszerően nem tartalmazza a **talajterhelési díjból** származó bevételt, amelyet ideiglenesen a beszámoló táblázataiban ezen a soron (teljesítési adatként) mutattunk ki. 2013. szeptember 30-ig összesen 162 E Ft talajterhelési díjbevételünk volt. Az október hónapban elfogadott költségvetési rendelet-módosítással már megtörtént az új sorral történő kiegészítése a táblázatnak, csak ez még a 2013. szeptember 30-i fordulónappal készített három-negyed éves beszámoló táblázataiban még nem látszik.

A legnagyobb bevételt jelentő **iparüzési** adónál fontos jelzőszám a városunkra jutó adóalap évenkénti nagysága.

Év	Önkormányzati szintű adóalap (Ft)
2008.	463.441.073.588
2009.	460.432.994.070
2010.	456.281.480.958
2011.	468.254.682.595
2012.	463.005.428.016

Az iparüzési adó alakulását jól mutatja az egyes adóévekre előírt adó és a tényleges bevétel. A jogszabályváltozások következtében 2010. évtől kezdődően a december 20-ig teljesítendő feltöltési kötelezettségről bevallást kell benyújtani. A táblázat a 2010-2012. évekre e bevallások feldolgozása során előírt összegeket külön tartalmazza.

Előírt adó és a tényleges bevétel összege:

év	Előírás (Ft)		Bevétel (Ft)
	feltöltés nélkül	feltöltéssel	
2008	8.672.742.195		8.764.615.381
2009	8.697.590.166		8.668.785.132
2010	8.585.873.442	9.628.993.756	8.659.445.934
2011	8.864.683.833	9.806.152.407	8.384.914.883
2012.09.30.	9.235.388.053		7.877.641.300
2012	9.240.476.971	10.131.914.654	9.212.711.740
2013.09.30.	9.690.139.479		8.065.016.679

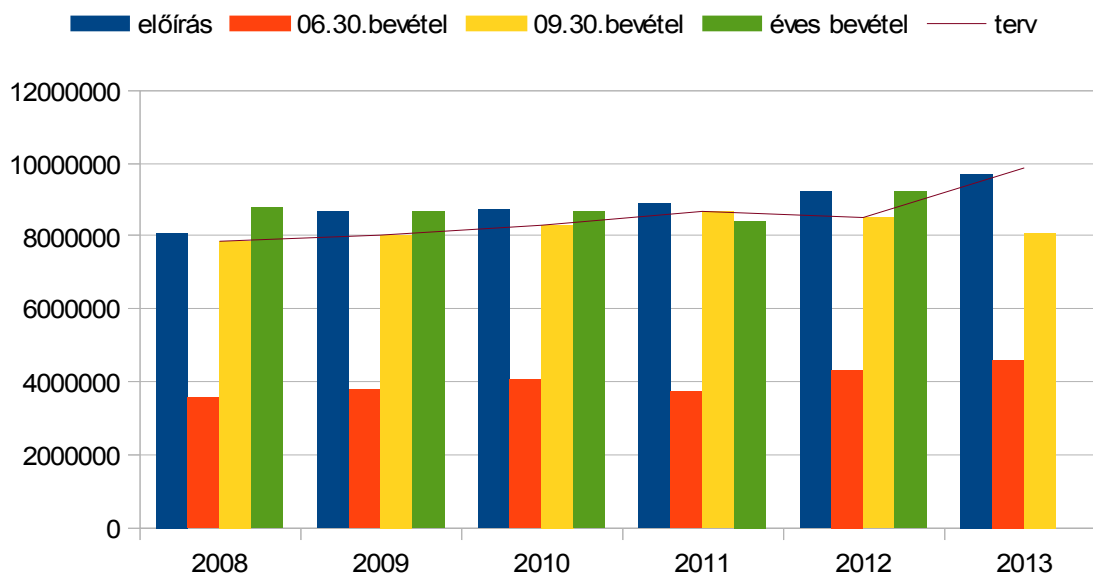
Látható, hogy a 2012. évi adóalap csökkent az előző évhez képest, ugyanakkor az előírás nőtt. Ennek egyik oka a 2013. évi törvénymódosítás, mely az 500 millió forintot meghaladó nettó árbevételrel rendelkező vállalkozásoknál ún. sávositott adóelőleg számítását írja elő. Mindössze 140 körüli azon vállalkozások száma, akiknél a sávosítás hatására megnőtt az adóelőleg, a 2013. évi adóelőlegük 370 millió forinttal több, mint a 2012. évi adójuk.

év	tervezett bevétel		Előírás 09.30.			Bevétel						
	eFt	vált.%*	e Ft	vált.%*	telj.%**	09.30.			12.31.			telj.%**
						eFt	vált.%*	telj.%**	előírás %***	eFt	vált.%*	
2008	7.840.000		8.096.432		103,3	6.662.785		85,0	82,3	8.764.615		111,8
2009	8.000.000	+2	8.672.742	+7,1	108,4	7.041.658	+5,7	88,0	81,2	8.668.785	-1,1	108,4
2010	8.300.000	+3,75	8.746.825	+0,9	105,4	7.139.148	+1,4	86,0	81,6	8.659.446	-0,1	104,3
2011	8.700.000	+4,82	8.918.971	+2,0	102,5	7.032.033	-1,5	80,8	78,8	8.384.915	-3,2	96,4
2012	8.500.000	-2,3	9.235.388	+3,5	108,6	7.877.641	+12,0	92,7	85,3	9.212.712	+9,9	108,4
2013	9.894.160	+16,4	9.690.139	+4,9	97,9	8.065.017	+2,4	81,5	83,3			

* A változás % a tárgyévi adat előző évihez viszonyított növekedésének, vagy csökkenésének mértéke

** A teljesítés % az adott tételnek a tervezett bevételhez viszonyított arányát mutatja

*** Az előírás % az adott tételnek az előíráshoz viszonyított arányát mutatja



A

fenti számadatokból kitűnik, hogy a 2013. évi teljesítés minden vonatkozásban jól alakult, a tervteljesítést kivéve. Mindezek alapján joggal feltételezhető, hogy a bevételi terv nem fog teljesülni.

- **Bírságok (4.2. alcím)** előirányzat módosítás nem történt, a teljesítés az alábbiak szerint alakul: környezetvédelmi bírság 279 E Ft, növényvédelmi bírság 60 E Ft, zajbírság 341 E Ft, helyszíni- és szabálysértési bírság 14.919 E Ft, összesen: 15.599 E Ft. A betervezett előirányzathoz képest lemaradás tapasztalható a teljesítés tekintetében, ami év végére várhatóan jobb arányt mutathat a behajtások következtében, azonban az eredeti előirányzat teljesítése nem várható.

5.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ALAPTEVÉKENYSÉGÉNEK MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BEVÉTELE (határozati javaslat 2. melléklet, 5. és 11. cím, valamint 3. és 3.1. melléklet):

Az intézményi tevékenység bevételeinek eredeti előirányzata 3.628.784 E Ft, amely tervezés szintjén megegyezik a működési és felhalmozási bevétel eredeti előirányzatával, mivel nem tervezhető egyéb bevétel. A módosított összes bevételi előirányzat 4.134.937 E Ft, a teljesítés pedig 2.964.254 E Ft. Az intézményi tevékenység **összes bevételi** módosított előirányzata az eredetihez képest 13,95 %-kal nőtt, a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 71,69 %-os.

Csak a működési bevételt tekintve teljesítése 2.544.438 E Ft, ez a módosított működési bevétel előirányzatnak (3.715.070 E Ft) 68,49 %-a. A felhalmozási bevétel eredeti előirányzata (800 E Ft) 30.148 E Ft-ra módosult, amelynek a teljesítése 33.656 E Ft, azaz 111,64 %-os. Továbbá az egyéb bevételek (átvett pénzeszközök, pályázati pénzek) esetében is az időarányostól magasabb a teljesítés (99,09%-os), mivel a teljesített összege 386.160 E Ft, melynek előirányzata 389.719 E Ft.

6.) INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTEL (határozati javaslat 2. melléklet, 6. cím, és 2.4. melléklet):

- A Bérleti és lízingdíj bevételek (6.1. alcím) között szerepel az Önkormányzati helyiségek,

és ingatlanok bérbeadása, a parkoló bérleti díjbevétele, a földterület bérbeadásából származó bevétel és egyéb bevételek. Előirányzat módosítás nem történt, a teljesítés időarányos elmaradása azzal a magyarázható, hogy az ISPA eszközhasználati díj (201.065 E Ft) és a Sodexo Magyarország Kft. által befizetendő bérleti díj (144.000 E Ft) az év végére várható. A parkolók bérleti díj bevétele 95.963 E Ft. Az Önkormányzat tulajdonában levő fizető várakozóhelyek kizárólagos üzemeltetésbe adásáról 2007. július 20-án jött létre üzemeltetési szerződés. Ez alapján a térítési díj mértéke 2013. évben a havonta beszedett parkolási díjból befolyt összeg 30 %-a.

- **Alaptevékenység körében végzett szolgáltatás ellenértéke (6.2. alcím)** a pályázati anyagok értékesítésének bevételeit, jegybevételt, továbbszámlázott szolgáltatások bevételeit tartalmazza, továbbá a településrendezési tevékenység bevételeit tartalmazza. Előirányzat módosítás csak a településrendezési tevékenység jogcímét érinti, mivel az 1/2013. számú együttes polgármesteri és jegyzői utasítás értelmében az e tevékenységből származó bevétel ÁFA-val csökkentett összegének 50 %-val emelhető előirányzat. 2013. I-III. negyedévben 500 E Ft összegű előirányzat emelés történt (kiadási oldalon ennek az összegnek a fele a Polgármesteri Hivatal költségvetését, másik fele az általános tartalék előirányzatát növelte).
- **A közterület hasznosítás előirányzata (6.3. alcím)** és a **zöldterület védelmi díj (6.4. alcím)** időarányosan teljesült.
- **A Kötbér, egyéb kártérítés (6.6. alcím)** késedelmi kamat bevételeket, kártérítéseket és perköltség befizetéseket tartalmaz. Egy jelentősebb (1.000 E Ft) összegű befizetés érkezett a Generáli Providencia Biztosító Zrt.-től mely egy korábbi évet érintő káresemény biztosítási díja.
- **Kamatbevételek (6.7. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre, a teljesítés a fizetési számla és az alszámlák kamatbevételeiből származik.
- **ÁFA bevételek, visszatérülések (6.8. alcím)** tartalmazzák az értékesítéshez kapcsolódó ÁFA bevételeket és az ÁFA visszatérüléseket. Előirányzat módosítás a fordított áfa fizetés miatt történt 391.209 E Ft összegben.

7.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (határozati javaslat 2. melléklet, 7. cím, és 2.5. melléklet):

A külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (7.3. alcím) terveztünk 46.000 E Ft bevételt HURO (Nagyszalonta) pályázatra, a tényleges teljesítés 48.983 E Ft. Év elején csak két pályázat esetében terveztünk előirányzatot, azonban év közben más pályázatokra is érkezett támogatás (lásd az alábbi táblázatot). Ezeknek a pályázatoknak nem volt külön soruk a költségvetésben, így csak az ESIMEC pályázat során tudtuk a teljesítések adatait kimutatni. Az ESIMEC pályázat kapcsán 2.262 E Ft előirányzat emelés történt.

Az október hónapban elfogadott költségvetési rendeletmódosításban a pályázatok már új sorokon, új előirányzatokon kerültek kimutatásra az elkülönített nyilvántartás érdekében, ez azonban a szeptember 30-i fordulónappal készített háromnegyed éves beszámolóban még nem látszik.

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Teljesítés
-------------------	-------------------

INTERREG SEE Science	128.601
Central Europe Program-HELPS	9.895
HURO-Crosstrans	1.541
HURO-DigiConnect	1.148
Interreg Egészségipar	77.463
URBACT/ESIMEC	2.262
Összesen:	220.910

8.) FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK (határozati javaslat 2. melléklet, 8. cím, és 2.6. melléklet)

Beruházási bevételek központi költségvetéstől (8.1. alcím): Támogatások a következő beruházási célokra érkeztek a központi költségvetéstől:

- Faraktár u. 74. védőnői szolgálat kialakítása
- Stratégiai zajtérkép készítése
- Intermodális személyszállítási központ létrehozása (KÖZOP 5.4.0)
- Fazekas Gimnázium fejlesztése
- Margit téri bölcsőde bővítése
- Nagyerdő komplex gyógyhelyfejlesztése
- Szoboszlói úti Általános Iskola felújítása
- 2-es villamosvonal építése
- Agóra Pólus program

Beruházási támogatások EU-része (8.2. alcím): Támogatások a következő beruházási célokra érkeztek:

- Faraktár u. 74. védőnői szolgálat kialakítása
- Stratégiai zajtérkép készítése
- Intermodális személyszállítási központ létrehozása (KÖZOP 5.5.0, KÖZOP 5.4.0)
- Fazekas Gimnázium fejlesztése
- Margit téri bölcsőde bővítése
- Nagyerdő komplex gyógyhelyfejlesztése
- Szoboszlói úti Általános Iskola felújítása
- 2-es villamosvonal építése
- IVS funkcióbővítő városrehabilitáció I. ütem
- IVS funkcióbővítő városrehabilitáció II. ütem
- Integrált közösségi közlekedésfejlesztés
- Nagymacs szociális városrehabilitáció
- Tessedik S. utcai óvoda kivitelezése
- Agóra Pólus program

Beruházási bevételek egyéb forrásból (8.5. alcím): Támogatások a következő beruházási célokra érkeztek:

- Stratégiai zajtérkép készítése
- Integrált közösségi közlekedésfejlesztés
- Tessedik S. utcai óvoda kivitelezése

9.) FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (határozati javaslat 2. melléklet, 9. cím, és 2.7. melléklet):

A felhalmozási bevételek esetében az I-III. negyedéves teljesítés nagyon alacsony, csak 1,81 % volt. Itt már biztosan látható, hogy év végéig nem fog 100%-ban teljesülni a tervezett bevételi előirányzat.

Az **Ingtatlanok értékesítése (9.1. alcím)** az alábbiak szerint teljesült:

- A **telekértékesítés bevétele (9.1.1. jogcím)** eredetileg betervezett előirányzataiból az alábbi előirányzatok teljesültek.

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Vadliba utcai építési telkek (Bihari kert)	35.000	5.881
Vértesi u. 8 db telek	25.000	30.888
Összesen:	60.000	36.769

Nem betervezett ingatlan értékesítések az alábbiak:

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Db-Bánk 1001/4 hrsz.	0	120
Garázs alatti földterület	0	459
Bölcs u. 19944 hrsz.	0	1.748
Vármegye u. 9711/6 hrsz.	0	1.410
Gyulai u. 30. 18073/2 hrsz.	0	100
Összesen:	0	3.837

- A **Beépített ingatlanok értékesítése (9.1.2. jogcím)** eredetileg betervezett előirányzataiból az első félévben nem került értékesítésre ingatlan. Nem betervezett ingatlan értékesítések az alábbiak:

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Garázsértékesítés (részletfizetés)	0	6
Görgey u. 21359/5/7 hrsz.	0	3.555
Tegez u. 32.	0	1.093
Károlyi M. u. 5.	0	1.750
Széchenyi u. 10.	0	11.000
Sáfrány u. 45.	0	195
Tócóskert tér 1-3.	0	935
Összesen:	0	18.534

- Az ingatlancsere bevétele (9.1.3. jogcím) teljesítés nem történt.
- A földértékesítés bevétele (9.2. alcím) eredeti előirányzat nem került tervezésre, a teljesítés az alábbi értékesítésekből áll.

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Db-Bánk 1050/25/26/27. hrsz.	0	7.088
Zsurló u. 3.	0	895
Erdőspusztá 01959/1 hrsz.	0	1.330
Összesen:	0	9.313

Az osztalék és hozam bevételek teljesítése 171 E Ft, mely 1.410 db névre szóló OTP Bank Nyrt. részvény után járó osztalék bevétel.

10.) A FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ (határozati javaslat 2. melléklet, 10. cím, és 2.8. melléklet)

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök került megtervezésre a *Felhalmozási célú átvett pénzeszköz háztartásoktól (10.2.)* alcím, mely a lakossági utépítési hozzájárulásra befizetett bevételt mutatja. A teljesítés 3.298 E Ft, melyből a lakossági hozzájárulással megvalósuló utépítések befizetései 2.942 E Ft, a víz-csatorna építések befizetései 356 E Ft.

Továbbá itt kerülnek kimutatásra a

- Helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérüléséből (10.4. alcím) a
- Dolgozói lakástámogatási kölcsönök visszatérüléséből (10.5. jogcím) és a
- Szennyvízcsatorna Nagymacs + 12 utca bevételéből (10.6. jogcím) származó bevételek.

9.) KÜLSŐ FORRÁS és FOLYÓSZÁMLA HITELKERET FELHASZNÁLÁSA:

a.) Az Önkormányzat 2013. évre külső forrást nem tervezett és nem is vett igénybe.

b.) A **folyószámla hitelkeret** összege 2013. évi eredeti előirányzat alapján 3.163.000.000 Ft volt, a 2013. június 27-i szerződésmódosítás alapján 2013. július 1-jétől 2.500.000.000 Ft-ra csökkent. A folyószámla hitelkeretet az Önkormányzat fizetési számláját vezető hitelintézet biztosítja. A háromnegyed éves beszámoló 2013. szeptember 30. fordulónapján az önkormányzat folyószámlahitelt nem vett igénybe, tekintettel a szeptember hónapban befolyt helyi adó bevételekre. 2013.09.30-án a záró bankszámla egyenleg: +609.930.302 Ft. A beszámoló előterjesztésének időpontjában (2013. október-november hónap) az önkormányzat már kénytelen volt újra igénybe venni a folyószámlahitelt.

II. KIADÁSOK

DMJV Önkormányzata 2013. évi költségvetésének 2013.09.30-i állapot szerinti kiadási főbb összegeit az alábbi táblázat foglalja össze:

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti elő- irányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
A.) Költségvetési szervek ki- adása	17 913 732	21 321 163	15 290 213	71,71
B.) Központi kezelésű fel- adatok	13 426 461	16 387 835	10 314 712	62,94
Összesen	31 340 193	37 708 998	25 604 925	67,90

A.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK (INTÉZMÉNYEK) KIADÁSAI

Az intézmények eredeti előirányzata 17.913.732 E Ft-tal került jóváhagyásra, a módosított előirányzat – mely 21.321.163 E Ft – 19,02 %-os növekedést jelent, mely abszolút összegben 3.407.431 E Ft. (A saját hatáskörű előirányzat-módosítást a **határozati javaslat 3.2. melléklete** rögzíti.)

A módosításokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Ezer Ft- ban			
Megnevezés	I. félév	III. negyed- év	Összesen
1. Saját hatáskörű módosítás	308 436	197 717	506 153
2. 2012. évi pénzmaradvány	1 056 532	0	1 056 532
3. Központi (állami) többlettámogatások	1 094 881	449 672	1 544 553
- Jövedelempótló támogatás	888 320		
- Szociális feladatok támogatása	336 592		
- Prémiuméves program támogatása	10 728 213		
- Könyvtári támogatás (KSZR)	479 0		
- Könyvtári támogatás (KSZR)	35 420 0		
- Bérkompenzáció	159		
- Könyvtári érdekeltségnövelő támoga- tás	918 81 770		
- Erzsébet utalvány	4 763		
- Erzsébet utalvány	42 334		
4. Központi kezelésűből lebontott	54 056	56 581	110 637
5. Felújítás	29 923	99 064	128 987
6. Egyéb bevételből történő módosítás	60 444	125	60 569
Összesen	2 604 272	803 159	3 407 431

Az intézményi kiadások III. negyedévi teljesítése 71,71 % (2012. évi 76,49 % volt). (**határozati javaslat 4. és 4.1. melléklet**)

A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti elő- irányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	7 443 782	7 935 967	5 902 273	74,37
Munkaadót terhelő járulék	1 974 197	2 092 220	1 539 456	73,58
Dologi kiadások	8 101 503	9 305 722	6 099 011	65,54
Ellátottak pénzbeni juttatása	343 210	1 608 193	1 402 857	87,23
Egyéb működési célú kiadás	1 000	1 000	55 518	5551,8
Beruházások	50 040	246 303	173 194	70,32
Felújítások	0	131 758	117 904	89,49
Összesen	17 913 732	21 321 163	15 290 213	71,71

A személyi juttatás teljesítése 74,37 % (2012. évi 78,87% volt), a dologi kiadások teljesítése 65,54 % (2012. évi 66,93 % volt). Az előirányzatokat jelen beszámolóban csak összesítve érdemes elemezni, tekintettel arra, hogy a részletes elemzés nem szolgáltatna pontos információt, mivel a III. negyedéves beszámoló még nem tartalmazza a féléves rendeletmódosítást, és így az átszervezésekből adódó előirányzat rendezések még nem jelennek meg, emiatt az előirányzatokat csak összesítve érdemes elemezni.

A költségvetési rendelet rögzítette a kötelezően visszatervezendő kiemelt dologi előirányzatokat, amelyek az alábbi módon alakultak:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Ezer Ft-ban	
			Teljesítés	Teljesítés %-a
Gyógyszer, vegyszer	28 534	29 461	21 773	73,9
Élelmezés nyersanyaga	238 302	251 248	204 728	81,48
Vásárolt élelmezés	2 272 334	2 840 983	1 938 752	68,24
Gázenergia	301 540	309 698	220 723	71,27
Villamosenergia	321 953	331 381	196 032	59,16
Távhő, melegvíz	569 709	623 159	511 326	82,05
Víz, csatorna	111 402	120 242	82 903	68,95

Az intézmények részére eredeti előirányzatként tervezett **támogatásból** (14.284.948 E Ft), ténylegesen 11.765.012 E Ft lett leutalva. A módosított támogatás előirányzata 16.129.694 E Ft, így a finanszírozás 72,94 %-os (2012. évben 77,47 % volt), amely ugyan időarányos, de ez az adat, csak a szállítói tartozást figyelembe véve elemezhető.

A **III. negyedéves szállítói tartozás** 301.898 E Ft, amiből a Hivatal tartozása 15.636 E Ft, (2012. évben 792.206 E Ft volt, amiből a Hivatalé volt 61.756 E Ft).

A szállítói tartozás az alábbi tételekből tevődik össze:

- gyógyszer számlák 0 E Ft
- élelmiszer számlák 142.070 E Ft
- közüzemi számlák 37.753 E Ft
- egyéb 122.075 E Ft

Összességében elmondható, hogy bár a kiemelt kiadási előirányzatok teljesítése időarányos, de a szállítói tartozás olyan jelentős mértékű, hogy pótelőirányzat biztosítása nélkül jelentős összegű tartozást fog felhalmozni minden intézmény.

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

A központi kezelésű feladatok eredeti előirányzata 13.426.461 E Ft volt, a módosított előirányzata 2013. szeptember 30-án 16.387.835 E Ft, a teljesítés 10.314.712 E Ft (62,94%-os).

A 2013. évi költségvetési rendelet elfogadását követően egy alkalommal került sor a költségvetési rendelet módosítására, a 2012. évi pénzmaradvány felosztása miatt. Ez a rendelet-módosítás többek között érintette a központi kezelésű feladatok kiadási előirányzatait is az alábbiak szerint:

E Ft-ban	
	Előirányzat növekedés („-” előjellel a csökkenés)

Rendelet-módosítások hatásai:

2012. évi pénzmaradvány felosztása [19/2013. (IV.25.) Ö.r.]	1.093.016
---	-----------

A fenti rendelet-módosítás eredményeként a központi kezelésű feladatok kiadási előirányzata **2013. április 30-án 14.519.477 E Ft** lett. A módosított előirányzat az első félévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások eredményeként a legutóbbi rendelet-módosítással elfogadott 14.519.477 E Ft-hoz viszonyítva összesen 1.102.198 E Ft-tal nőtt 2013. június 30-ig, az alábbi növelő és csökkentő tételek egyenlege alapján:

a.) Saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások hatásai az első két negyedévben (2013.06.30-ig):

	E Ft-ban
Normatív hozzájárulás	12.821
Központosított támogatások	93.708
Egyéb központi támogatások	15.769
Működési célú támogatásértékű bevételek	80.222
Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	753.521
Intézményi működési bevételek	230.135
Költségvetési szervek részére lebontott előirányzatok	-83.978
ÖSSZESEN	1.102.198

Fenti táblázat szöveges magyarázata:

- **Normatív hozzájárulásként** jövedelempótló támogatások kiegészítése jogcímen érkezett a bevétel, amely a központi kezelésű feladatok között megtervezett „Önkormányzat által folyósított ellátások” cím előirányzatait növelte, adósságcsökkentési támogatás jogcímen.
- **Központosított támogatás** bevételként az alábbi jogcímeneken emeltünk előirányzatot:
 - 191 E Ft érkezett lakossági közműfejlesztési támogatásra (beruházási kiadásokat növelte),
 - 18.818 E Ft érkezett szociális nyári gyermekétkeztetés támogatásaként (önkormányzat által folyósított ellátások kiadásait növelte),
 - 4.364 E Ft érkezett a prémiumévek program utólagos támogatására (2012.10.01 – 2012.12.31. közötti időszakra vonatkozóan; általános tartalék előirányzatát növelte),
 - 50.565 E Ft érkezett üdülőhelyi feladatok 1-6. havi támogatására,
 - 19.770 E Ft érkezett lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatására.

Az utóbbi két összeg az adósságszolgálat kiadásai előirányzatait növelte.
- **Egyéb központi támogatásként** a 2013. 1-5. hónapokra érkezett bérkompenzációs különbözeteket kiadási oldalon a céltartalékba helyeztük, későbbi felhasználása feltételhez kötött.
- **Működési célú támogatásértékű bevételként** az alábbi jogcímeneken emeltünk előirányzatot:
 - 79.199 E Ft érkezett a nemzetközi pályázatok támogatásaként
 - 523 E Ft érkezett egységes területalapú támogatás jogcímen
 - 500 E Ft érkezett a KEF-pályázat támogatásaként
- **Felhalmozási célú támogatásértékű bevételként** az alábbi jogcímeneken emeltünk előirányzatot:
 - 721.461 E Ft a beruházási kiadásokat növelte,
 - 31.020 E Ft a Kertségi Fejlesztési program kiadásait növelte,

- 1.040 E Ft általános tartalékra lett emelve.
- **Intézményi működési bevételek** jogcímén 125 E Ft-tal emeltük meg az általános tartalék előirányzatát településtervezési tevékenység bevételeként, és 230.010 E Ft-tal emeltünk előirányzatot fordított ÁFA előirányzatának rendezése miatt.
- A fenti táblázat utolsó sora tartalmazza összesítve azt az összeget, amely a központi kezelésű feladatok terhére került átcsoportosításra a költségvetési szervek költségvetésébe. Részletes levezetését a határozati javaslat 6. melléklet tartalmazza.

A fenti műveletek eredményeként, 2013. június 30-án a központi kezelésű feladatok módosított előirányzata 15.621.675 E Ft-ra módosult.

b.) A harmadik negyedévben nem történt költségvetési rendelet-módosítás, ezért a harmadik negyedévben csak a saját hatáskörű előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat lehetett figyelembe venni a 2013. szeptember 30-i módosított előirányzat kimutatásnál. Saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások hatásai a harmadik negyedévben (2013.07.01 – 2013.09.30. között; határozati javaslat 6. melléklete):

	E Ft-ban
Normatív hozzájárulás	7.585
Központosított támogatások	9.885
Egyéb központi támogatások	9.770
Működési célú támogatásértékű bevételek	150.583
Intézményi működési bevételek	161.324
Működési célú átvett pénzeszköz	3.272
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	578.747
Költségvetési szervek részére átcsoportosított és visszacsoportosított előirányzatok egyenlege	-155.006
ÖSSZESEN	766.160

Fenti táblázat szöveges magyarázata:

- **Normatív hozzájárulásként** jövedelempótló támogatások kiegészítése jogcímen érkezett a bevétel, amely a központi kezelésű feladatok között megtervezett „Önkormányzat által folyósított ellátások” cím előirányzatait növelte, adósságcsökkentési támogatás jogcímén.
- **Központosított támogatás** bevételként érkezett lakott külterületekkel kapcsolatos támogatást kiadási oldalon az általános tartalékra emeltük.
- **Egyéb központi támogatásként** a 2013. 6-8. hónapokra érkezett bérkompenzációs különbözeteiket kiadási oldalon a céltartalékba helyeztük, későbbi felhasználása feltételhez kötött.
- **Működési célú támogatásértékű bevételként** az alábbi jogcímeken emeltünk előirányzatot:
 - 139.449 E Ft érkezett a nemzetközi pályázatok támogatásaként
 - 11.134 E Ft érkezett a népjóléti feladatok között megtervezett TÁMOP-Kapcsolat program támogatására
- **Intézményi működési bevételek** jogcímén 125 E Ft-tal emeltük meg az általános tartalék előirányzatát településtervezési tevékenység bevételeként, a fennmaradó összeggel a beruházási kiadások, kertségi fejlesztési program és a vagyongazdálkodási feladatokat érintő fordított ÁFA előirányzatának rendezése miatt emeltünk előirányzatot.
- **Felhalmozási célú támogatásértékű bevételként** az alábbi jogcímeken emeltünk előirányzatot:

- 567.983 E Ft a beruházási kiadásokat növelte,
- 10.764 E Ft a Kertési Fejlesztési program kiadásait növelte.
- A fenti táblázat utolsó sora tartalmazza összesítve azt az összeget, amely a központi kezelésű feladatok terhére került átcsoportosításra a költségvetési szervek költségvetésébe, illetve a költségvetési szervektől a központi kezelésű feladatokra visszacsoportosított összegeket tartalmazza. Részletes levezetését a határozati javaslat 6. melléklet tartalmazza.

Mindezek eredményeként 2013. szeptember 30-án a központi kezelésű feladatok módosított előirányzata 16.387.835 E Ft lett.

Az alábbiakban a Központi kezelésű feladatok (5. számú melléklet) címenkénti részletező beszámolója olvasható:

1.) ADÓSSÁGSZOLGÁLAT (határozati javaslat 5.1. melléklet)

Az adósságszolgálat eredeti előirányzata 2.150.173 E Ft, mely 2013. szeptember 30-ig 2.220.508 E Ft-ra módosult. A teljesítés 1.835.845 E Ft, mely 82,67 %-os felhasználást jelent. Az előirányzat együttesen biztosítja a hitelekkel kapcsolatos tőke, kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét. A hitelek állománya 2013. 09. 30-án 10.834.159,3 CHF és 20.193.344,26 EUR.

Az UniCredit Bank Zrt-nél, az OTP Bank Nyrt-nél és a CIB Bank Zrt-nél felvett hitelek CHF alapúak, a Raiffeisen Bank Zrt-nél illetve, UniCredit Banknál Zrt-nél 2010-ben felvett és az Erste Bank Zrt. által nyújtott hitelek EUR alapúak.

Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 72. § (1) bekezdése alapján az 5000 fő lakosságot meghaladó települési önkormányzatok adósságállományának meghatározott részét a Magyar Állam átvállalta. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata esetében ez az összeg 18.072.173 E Ft volt. A konszolidáció 5 bankkal, 7 hitelszerződést érintett. A hitelátvállalás napja 2013. június 28. volt.

Az Önkormányzat 2013. augusztus és szeptember hónapban munkabér hitelt vett igénybe, mely hiteleket az adott hónapban vissza is fizette. A munkabér hitelek után fizetendő kamat 1.385 E Ft, mely jelenleg a folyószámlahitel kamatai közt került kimutatásra. A soron következő költségvetési rendeletmódosítással új sorba kerül átvezetésre.

Az Önkormányzat folyószámlahitel-szerződése 2013. június hónapban módosításra került, melynek értelmében a folyószámlahitel-kerete 2013. július 1-től 3.163.000 E Ft-ról 2.500.000 E Ft-ra csökkent, a szerződése lejáratá 2013. december 31-re módosult.

Az adósságszolgálaton kerülnek kimutatásra a Közgyűlés által vállalt készfizető kezességvállalások miatti kifizetések. A kezességvállalások miatt DMJV Önkormányzatának költségvetési elszámolási bankszámláját 2013. szeptember 30-ig 101.600 E Ft-tal terhelték meg a hitelt nyújtó bankok. Ebből a kamat összege 2.134 E Ft, melyet a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kft.-t érintő kezességvállalásával összefüggésben, az Önkormányzat 245/2007. (XI. 22.) Ö.h. határozatának 7. pontja alapján, vissza nem térítendő támogatásként nyújtottunk.

2.) KÉPVISELŐ-TESTÜLET MŰKÖDÉSÉVEL, TAGJAINAK DÍJAZÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK (határozati javaslat 5. melléklet, 2. cím)

2013. évtől újra az önkormányzat költségvetésében kellett megtervezni a képviselő-testület műkö-

désével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadásokat. Az államháztartási jogszabályok 2012. évi többszöri módosítása miatt ezek a kiadások egy rövid ideig a Polgármesteri Hivatal költségvetésében szerepeltek. A betervezett kiadási összeg az önkormányzati képviselők tiszteletdíjára (járulékkal együtt), mobilparkolási díj, illetve a helyi tömegközlekedési bérlet és az internethasználat költségeit tartalmazza. Előirányzat-módosítás ezen a kiadási előirányzaton az első háromnegyedévben nem történt, a 2012. évi pénzmaradvány sem érintette, a kiadási módosított előirányzatok teljesítése 63.787 E Ft (63,79 %-os).

3.) VÁROSÜZEMELTETÉSI KIADÁSOK (határozati javaslat 5.2. melléklet)

A Városüzemeltetési kiadásokkal kapcsolatban általánosan elmondható, hogy az elvégzett vállalkozói tevékenységek ellenértéke általában 30-60 nap lejártával kerül kiegyenlítésre. Ezért a pénzügyi teljesítések %-os formában történő kifejezése nem minden esetben nyújt valós képet a kiadási előirányzatok időarányos felhasználásáról. Az alábbi alcímmel jelzett kiadási sorokra különösen igaz az eddig leírtak.

- 3.1.3. Csapadékvíz hálózaton hibaelhárítási munkák
- 3.1.6. Átereszek átépítése, kialakítása
- 3.1.14. Gépi, kézi úttisztítás és utcai szemétszállítása
- 3.1.19. Jelzőtáblák pótlása, kihelyezése

Mindegyik feladatot azzal lehet jellemezni, hogy a tavalyi évről visszakapott kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány kevésnek bizonyult a 2012-ben ki nem fizetett, vagy a 2013-ra áthúzódó szerződésekből eredő számlák fedezésére, ezért az idei évben betervezett előirányzatokból kellett finanszírozni a fennmaradó részt. Amennyiben a teljesítést háromnegyed évig %-os formában szeretnénk szemléltetni, úgy az időarányos felhasználás kedvező képet mutatna számunkra, de a már beérkezett összegek ismeretében maximum az októberi számlák kifizetése valósulhat meg. Mivel a fizetési határidő is kitolódik, és az év utolsó 2-3 hónapjára szóló számlák valószínűleg majd csak 2014-ben lesznek kifizetve, ezért a következő esztendőben az ideinél nagyobb összegeket szükséges biztosítani és a tervezés során 14-15 hónappal érdemes kalkulálni.

A közvilágítás üzemeltetése a 2013. szeptember 30-ig kifizetett számlák alapján 86,1 %-os teljesítést mutat. Amennyiben a november elejéig beérkezett számlákat is kiegyenlítettnek tekintenénk – amelyek kivétel nélkül mind 2013-ban esedékesek – akkor a teljesítés 105,5 %-on állna. A kalkuláció nem tartalmazza a Közvil Zrt. október-november-december havi számláit, melyek egyenként több tízmilliós tételeket jelentenek.

A hóeltakarítási munkálatok esetében fontos megemlíteni, hogy az idei évre betervezett keretösszeg 95%-a júniusig felhasználásra került, ezért további források előteremtése vált szükségessé a IV. negyedévi munkálatokhoz.

A közkutak üzemeltetésével, közüzemi díjak fizetésével kapcsolatban, a harmadik negyedévben 59,9 %-on áll a teljesítés, azonban reális képet akkor kapunk, ha a beérkezett, de ki nem fizetett számlák összegeit is figyelembe vesszük, mert a szeptemberi és októberi számlák kiegyenlítésével a teljesítés 100,7%-os lenne.

A fent említett nehézségek közül magasan kiemelkedik a közvilágítás finanszírozásának problémája. Mivel a kötelezettségvállalások 96,5%-ban már lekötötték a szabad előirányzatokat, ezért megszűntek a további olyan lehetőségek, hogy a városüzemeltetési kiadások egyes sorai közötti átcsoportosítással szabad előirányzatot lehessen teremteni az egyes feladatokhoz.

4.) BERUHÁZÁSI KIADÁSOK (határozati javaslat 5.3. melléklet)

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 2.863.389 E Ft, amely 2013.09.30-ra 4.476.421 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbiakból tevődik össze:

- 335.814 E Ft a 2012. évi pénzmaradvány összege
- 205.382 E Ft az Integrált közösségi közlekedésfejlesztési pályázat támogatása
- 39.481 E Ft a Nagyerdő rekonstrukciós pályázatához kapcsolódó támogatás
- 169.366 E Ft a Nyugati kiskörút I. ütemének kivitelezéséhez kapcsolódóan kifizetett támogatás összege
- 170.652 E Ft a Szoboszlói úti Általános Iskola felújítási pályázatához kapcsolódó támogatás
- 65.508 E Ft a Tessedik Sámuel utcán épülő új óvoda pályázati támogatása
- 337.216 E Ft a 2-es villamosvonal építésének támogatása
- 11.770 E Ft a Faraktár utcai védőnői szolgálat kialakításának pályázati támogatása
- 4.816 E Ft a Margit téri bölcsőde felújításának pályázati támogatása
- 31.364 E Ft a Stratégiai zajtérkép-készítési pályázat támogatása
- 21.140 E Ft az Intermodális közlekedési központ építése projekthez kapcsolódó KÖZOP előkészítő pályázat keretében kifizetett támogatás
- 55.819 E Ft a Kertségi fejlesztési programból került átcsoportosításra
- 130.670 E Ft a Fazekas Mihály Gimnázium felújítási pályázatának támogatása
- 102.077 E Ft az Agóra Pólus program támogatása
- 254 E Ft a Céltartalékról került átcsoportosításra
- 191 E Ft a lakossági hozzájárulással megvalósuló közműépítés 25%-os állami támogatása
- (-) 63.672 E Ft a Kertségi fejlesztési programra került átcsoportosításra
- (-) 4.816 E Ft költségvetési szervek részére került átcsoportosításra.

Főbb beruházások:

1. A 2-es villamosvonal építése KÖZOP projekt is Európai Unió támogatás igénybevételével valósul meg. A projekt támogatott költségei a 4.2.1.2. jogcímen, a nem támogatott költségei a 4.2.1.3. jogcímen kerülnek elszámolásra. A projekthez kapcsolódóan 2013.09.30-ig 745.017 E Ft pénzügyi teljesítése történt meg. Ebből nem támogatott kifizetés 13.306 E Ft, támogatott kifizetés 731.711 E Ft. 2013.09.30-ig átutalt támogatás összege 417.427 E Ft.
2. Európai Unió támogatás igénybevételével valósul meg az Agóra Pólus program – Tudományos élménypark kialakítása a Debreceni Botanikus kertben című projekt. A tudományos élménypark kivitelezése folyamatban van. A pálmaház bővítése és az eszközbeszerzés projekt-elemek közbeszerzése folyamatban van, a végleges útépités, valamint a bútorbeszerzés műszaki tartalmának véglegesítése zajlik.
3. A „Napenergia-hasznosítás villamos energia termelésére Debrecen 10 óvodai és alapfokú oktatási intézményében” című pályázat kivitelezésére a szerződések megkötésre kerültek, befejezésükre 2013.09.30-ig nem került sor.
4. 2013-ban 5 db műfüves pálya kialakítása valósul meg a következő intézményekben: Fazekas Mihály Gimnázium, Szoboszlói úti Általános Iskola, Hatvani I. Általános Iskola, Vörösmarty M. Általános Iskola, Epreskert Általános Iskola. Megvalósításunkhoz az Önkormányzat 42.458 E Ft saját forrást biztosított.
5. A Szoboszlói úti Általános iskola felújítása 10% önkormányzati önrész biztosításával valósul meg. A kivitelezés és az eszközbeszerzés is befejeződött, a pályázat pénzügyi elszámolása megtörtént. A használatbavételi engedély kiadása folyamatban van.
6. A Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció II. ütemének megvalósítására támogatási szerződés került aláírásra 2013. március 7-én. A pályázat keretében valósul meg a Városháza főépületének külső felújítása és tetőrekonstrukciója, az Ady park rekonstrukciója, a

Simonffy utca díszburkolása a Hal köz és a Nyugati kiskörút között, valamint a Nyugati kiskörút II. ütemének kialakítása. A városháza felújításának módosított és kiviteli engedélyes terveire vonatkozó közbeszerzés kiírása folyamatban van, a kivitelezés megkezdésére várhatóan 2014-ben kerül sor. Az Ady park áttervezésére a szerződés aláírásra került. A Simonffy u. burkolására vonatkozó kivitelezési szerződés novemberben kerül aláírásra.

7. A Nagyerdő rekonstrukcióját célzó projekt is Európai Unió támogatás igénybevételével valósul meg. A projekt támogatott költségei a 4.2.1.12. jogcímen, a nem támogatott költségei a 4.2.1.13. jogcímen kerülnek elszámolásra. A kiviteli tervek elkészítésére és a kivitelezésre vonatkozó szerződések aláírásra kerültek. A munkaterület átadása megtörtént, a kivitelezés ütemterv szerint folyik.
8. Pályázati forrás igénybevételével valósul meg a Tessedik Sámuel utcán új óvoda építése. A kivitelezés befejeződött, a használatbavételi engedélyezési eljárás folyamatban van.
9. Az Intermodális közösségi központ megvalósítását előkészítő pályázat keretében kerül sor tervpályázatok beszerzésére. A tervpályázatok bírálata és beszerzése megtörtént, elszámolásuk folyamatban van.
10. A „Belváros funkcióbővítő városrehabilitációja” projekt I. ütemében valósult 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. A Halköz tér és az Emlékkert, romkert rekonstrukciója és az Ifjúsági Ház kivitelezési munkái befejeződtek. A Nyugati kiskörút kivitelezési munkái 2012-ben befejeződtek, azonban az utolsó pályázathoz kapcsolódó számlák kifizetése, valamint a támogatás utolsó részletének átutalása 2013-ban történt meg, ennek teljesítését tartalmazza a 4.2.1.19. jogcím.
11. A 2010. decemberében megkötött támogatási szerződés alapján valósult meg a Fazekas Mihály Gimnázium felújítása. A kivitelezés és eszközbeszerzés befejeződött, a pályázat 2013-ban lezárult. A támogatás lehívása megtörtént. A Faraktár utcán kialakított védőnői szolgálatához kapcsolódó pályázat kivitelezése befejeződött, a pályázat lezárása folyamatban van.
12. 2011. augusztus 31-én megkötött támogatási szerződés keretében valósul meg stratégiai zajtérkép és zajcsökkentési intézkedési terv készítése. A beszerzés megtörtént, a szoftver beszerzése folyamatban van, a pályázat elszámolása folyamatos.
13. Támogatási szerződés került aláírásra 2011-ben az „Integrált közösségi közlekedésfejlesztés Debrecen városában” projekt megvalósítására, 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,
 - Tócoskerti kerékpárút bevezetését a belvárosba, valamint a Segner téri buszfordulóba történő bekötését.

Az első projektelem a Kertségi fejlesztési program keretében valósul meg. A további 3 projektelem kivitelezése befejeződött, a támogatási összegek lehívásra kerültek, forgalomba-helyezési engedélyeket megkaptuk.

14. Nagyfelületű javítási munkák 2 ütemben valósultak meg, összesen 58 utcában.

5.) FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK (határozati javaslat 5.4. melléklet)

A felújítási kiadások eredeti előirányzata 301.000 E Ft volt, ez az összeg a 2012. évi pénzmaradvány felosztását követően 6.080 E Ft-tal megemelésre került, így az előirányzat 307.080 E Ft-ra módosult.

A felújítások kiadásról az első három negyedév folyamán összesen **123.619 E Ft került**

átcsoportosításra a teljesítés helyére. Az átcsoportosított összegek az előirányzatot csökkentik, ezek a tételek az alábbiak:

- 117.965 E Ft került átcsoportosításra az intézmények részére az intézményeknél végzett tételes felújítási munkák fedezetére,
- valamint 5.654 E Ft került átcsoportosításra Vagyongazdálkodási feladatok Üzemeltetési költség sorára, a Vagyongazdálkodási Osztály feladatkörébe tartozó felújítási munka fedezetére.

A felújítási kiadásról az első három negyedév folyamán összesen **31.022 E Ft került átcsoportosításra különböző feladatok ellátásához szükséges fedezet biztosítása miatt.** Az átcsoportosított összegek az előirányzatot csökkentik, ezek a tételek az alábbiak:

- 10.000 E Ft került átcsoportosításra a Debreceni Intézményműködtető Központ részére, hogy a jelenleg telephelyként működő Kálvin tér 2/A. szám alatt található, második emeleti ingatlan felújítási munkáit el tudják végezni annak érdekében, hogy ősztől át tudjon költözni oda az intézmény,
- 10.000 E Ft került átcsoportosításra Vagyongazdálkodási feladatok Üzemeltetési költség sorára az orvosi rendelőket érintő nem felújítási, hanem korszerűsítési, karbantartási jellegű munkák, feladatok elvégzésének fedezetére,
- 10.000 E Ft került átcsoportosításra Vagyongazdálkodási feladatok Bontási költség sorára a parkerdő felújítása miatti beruházás keretében az (Önkormányzat által megvásárolt) Új Vigadó épületének bontási tervei megrendelésének fedezetére,
- 1.022 E Ft került átcsoportosításra DMJV Önkormányzata Közgyűlésének 173/2013. (VIII.12.) határozata döntésének értelmében a DMJV Városi Szociális Szolgálat telephelyének ideiglenes áthelyezése miatt felmerült épület felújítási kiadások finanszírozására.

A fent részletezettek értelmében **mindösszesen 154.641 E Ft-tal csökkent** a felújítási kiadások előirányzata az első három negyedév folyamán.

A felújítási kiadásról az első három negyedév folyamán összesen **8.351 E Ft összegű számla került kifizetésre**, amely összegek az előirányzatot nem csökkentik. A kifizetésre került, teljesített tételek az alábbiak:

- 3.339 E Ft került kifizetésre az intézmények riasztóhálózatainak karbantartására és a távfelügyelet biztosítására,
- 5.012 E Ft került kifizetésre az állami intézményfenntartó központ által fenntartott, az Önkormányzat által működtetett intézmények felújítási munkáinak fedezetére.

A saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítások eredményeként **2013. szeptember 30-án a felújítási kiadások módosított előirányzata 152.439 E Ft lett.**

6.) VÁROSRENDEZÉSI TERVEK KIADÁSAI (határozati javaslat 5. melléklet, 6. cím)

A városrendezési tervek dologi kiadásainak teljesítése a félévi 4.627 E Ft-hoz képest a harmadik negyedév során kis mértékben, 381 E Ft-tal növekedett. Az Önkormányzati Tervtanács működtetésével kapcsolatos kiadásokra 9.794 E Ft összeg került kifizetésre.

7.) KERTSÉGI FEJLESZTÉSI PROGRAM (határozati javaslat 5.5. melléklet)

A kertségi fejlesztési program eredeti előirányzata 661.219 E Ft, amely 2013.09.30-ra 761.092 E Ft-

ra módosult.

A módosítás az alábbiakból tevődik össze:

- 50.235 E Ft a 2012. évi pénzmaradvány összege
- 41.139 E Ft az Integrált közösségi közlekedésfejlesztési pályázat támogatása
- 646 E Ft Nagymacs szociális városrehabilitációs projekt támogatása
- (-) 55.819 E Ft a Beruházási kiadásokra került átcsoportosításra.
- 63.672 E Ft átcsoportosítás a Beruházási kiadásokról

Főbb fejlesztések:

- Az „Integrált közösségi közlekedésfejlesztés Debrecen városában” projekt alábbi projekteleme szerepel a Kertségi fejlesztési programban: „Borzán Gáspár utcai autóbusz-forduló átépítése és hozzá kapcsolódóan a Borzán Gáspár u. - Diószegi u. - Gizella u. csomópontjában körforgalom kiépítése”. A kivitelezési szerződés 2012-ben megkötésre került, a kivitelezés jelenleg folyamatban van. A támogatás lehívása folyamatosan történik.
- A „Nagymacs szociális városrehabilitáció projekt” során a kötelezettségvállalás 98,5 %, minden tervezett szerződés megkötésre került. A teljesítések nagy része az utolsó negyedévben esedékes.
- Európai Unió forrás igénybevételével valósul meg a „Debrecen-Mikepércs közötti kerékpárút” építése. A kiviteli tervek beszerzése megtörtént, valamint az ingatlanterületek egy részét is megvásárolta az Önkormányzat. A kivitelezési munkákra kiírt közbeszerzési eljárás során az ajánlatok hiánypótlása zajlik.
- Lakossági útépitések: 2013. szeptember végéig 7 utca építésére kötöttünk szerződést. Kifizetésre még csak a tavaly megkötött szerződésekkel és szakhatósági szolgáltatási díjakkal kapcsolatban került sor. Az előirányzat előreláthatólag teljesen felhasználásra fog kerülni 2013-ban.

8.) KÖZNEVELÉSI FELADATOK (határozati javaslat 5.6. melléklet)

A köznevelési feladatok kiadási előirányzata a pénzmaradvány felosztását követően 5.977 E Ft-al került megemelésre és 3.619 E Ft-tal pedig csökkent a Polgármesteri Hivatal részére történő előirányzat átcsoportosítás miatt. Így a módosított előirányzat 2013.09.30-án 11.178 E Ft, a teljesítés 6.413 E Ft, mely 57 %-os felhasználást jelent.

8.1.1. - 8.1.5. alcímeken a 2013. június 30-ai, féléves beszámoló adataihoz képest nem történt változás.

8.1.6. Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat:

Kötelezettségvállalások:

- 228/2012. (X.25.) Ö.h.
- 257/2011. (X.27.) Ö.h.
- 217/2010. (IX.16.) Ö.h.

„A” típusú ösztöndíjban részesülők száma 2013/2014. tanév I. félévében 125 fő, az 5 havi önkormányzati támogatás összesen: 2.830.000.- Ft

„B” típusú ösztöndíjak összesen: 758.000.- Ft, részletezve:

2010. évben pályázók közül 2013/2014. tanév I. félévében 13 fő részesül önkormányzati ösztöndíj támogatásban, összesen: 305.500.- Ft összegben.

2011. évben pályázók közül 2013/2014. tanév I. félévében 9 fő részesül önkormányzati ösztöndíj támogatásban, összesen: 247.500.- Ft összegben.

2012. évben pályázók közül 2013/2014. tanév I. félévében 8 fő részesül önkormányzati ösztöndíj támogatásban, összesen: 205.000.- Ft összegben.

2013. év augusztusában az „A” és „B” típusú ösztöndíjakra összesen 3.588.000.-Ft-ot utalt az Önkormányzat. A 2012/2013. tanév második félévére vonatkozó önkormányzati ösztöndíjuttalásból a Támogatáskezelő 445.500.- Ft összeget 2013. augusztus hó folyamán visszautalt az Önkormányzat számlájára, mivel az ösztöndíj jogosultság hiányában nem került kifizetésre. Így ezen az alcímen a teljesítés 2013.09.30-án összesen 6.238.000 Ft.

9.) EGÉSZSÉGÜGYI FELADATOK (határozati javaslat 5. melléklet, 9. cím)

Az eredeti előirányzata 21.453 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 23.528 E Ft-ra módosult. A teljesítés 2013.09.30-án 13.164 E Ft.

Az egészségügyi feladatok között került betervezésre a **„Bíróági végzés alapján kártérítési járadék”** fizetése, melynek az eredeti előirányzata 1.453 E Ft. Rendszeresen két fő részére történik kártérítési járadék, valamint baleseti járadék kifizetése. A 2013.09.30-ig erről a jogcímről összesen 1.089 E Ft volt, mely 75%-os felhasználást jelent.

Továbbá itt kerül kimutatásra a **„Foglalkozás-egészségügyi alapszolgáltatás biztosításának”** költségei, melynek eredeti előirányzata 20.000 E Ft volt, mely a pénzmaradvány felosztását követően 22.075 E Ft-ra módosult. DMJV Polgármesteri Hivatalával közszolgálati jogviszonyban, munkaviszonyban állók, valamint DMJV Önkormányzata által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatottak számára foglalkozás-egészségügyi ellátás biztosítását - megbízási szerződés keretében - az Egészségügyi Járóbeteg Szolgáltató Központ Nonprofit Kft., illetve 2013. április 1. napjától jogutódja a Kenézy Gyula Kórház Rendelőintézet látja el. 2013. január 1-i adatok szerint a köztisztviselők, közalkalmazotti létszám összesen 3892,4 fő. A teljesítés ezen az alcímen 2013.09.30-án 12.075 E Ft.

10.) NÉPJÓLÉTI FELADATOK (határozati javaslat 5.7. melléklet)

A népjóléti kiadások eredeti előirányzata 41.000 E Ft volt, mely a pénzmaradvány felosztását és az évközi előirányzat-módosításokat követően 62.378 E Ft-ra módosult. A teljesítés 2013.09.30-án 44.405 E Ft.

10.1.1. Ellátási szerződések az önkormányzat által kötelezően ellátandó szociális- és gyermekvédelmi feladatokra: Az eredeti előirányzat 36.000 E Ft, mely évközben nem módosult. A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.) 86. §-a, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 94. §-a meghatározza a helyi önkormányzatok által kötelezően ellátandó szociális, illetve gyermekvédelmi feladatokat. Az Szt. 120. §-a, valamint a Gyvt. 97.§-a alapján a személyes gondoskodást nyújtó szociális és gyermekvédelmi ellátást a helyi önkormányzat nem állami szervvel kötött ellátási szerződés útján is biztosíthatja.

Szervezet neve	Szociális és gyermekvédelmi feladat	A kiutalt támogatás I. féléves összege
ReFoMix Nonprofit Közhasznú Kft.	hajléktalan személyek ellátása	4.050 E Ft
Forrás Lelki Segítők Egyesülete	családsegítés, szenvedélybeteg nappali ellátása, pszichiátriai betegek közösségi ellátása	13.500 E Ft

Héra Egyesület	családsegítés	6.412 E Ft
Debrecen-Nagytemplomi Református Egyházközség	fogyatékosok nappali intézményének működtetése	3.038 E Ft
Összesen:		27.000 E Ft

A teljesítés ezen az alcímen 27.000 E Ft, mely az ütemezésnek megfelelően halad, tehát 75 %-os a felhasználás.

10.1.2. Hátrányos helyzetű gyermekek hétfélig étkeztetésének megvalósítása a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Debreceni Csoportja által: Az eredeti és a módosított előirányzat is 4.000 E Ft. A szervezet a városban élő rászoruló gyermekek hétfélig (szombat- vasárnap) étkeztetését biztosítja. A saját klienskörükön túl a Város házi gyermekorvosaitól, az oktatási intézményektől, családsegítő és gyermekjóléti szolgálatoktól és más civil szervezetektől kapott jelzések alapján vesznek részt a programban a gyermekek, akik nagyjából iskoláskorúak, de szükség esetén önállóan étkezni tudó óvodások is. Az ebéd átlagos költsége adagonként 650.- Ft. Az háromnegyed éves teljesítés 2.000 E Ft, mely 50%-os felhasználást jelent.

10.1.3. Működési engedélyekhez kapcsolódó kiadások: Az eredeti előirányzat 1.000 E Ft, mely év közben nem módosult. A gyermekjóléti és szociális alapellátást nyújtó intézmények működési engedélyének módosításával kapcsolatos kiadások összege összesen 425 E Ft, így a felhasználás 42%-os.

10.1.4. TÁMOP-5.2.5.-08/1-2008-0084. „Adj esélyt magadnak” program szakmai megvalósítása 2010. december 31-én befejeződött, a pénzügyi záró elszámolás lezárult. Az eredeti előirányzat ezen az alcímen 0 Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 1.187 E Ft-ra módosult. A személyi bérkifizetéseket követően a teljesítés 1.187 E Ft, tehát 100 %-os a felhasználás. A projekt ötéves fenntartási időszaka 2016. októberéig tart.

10.1.5. TÁMOP-5.2.5/A-10/2-2010-0042 „Kapcsolat” gyermekek és fiatalok társadalmi integrációját segítő 100%-ban támogatott programelemek az év során a tervezetteknek megfelelően folyamatosan megvalósultak. Az eredeti előirányzat 0 Ft, mely a pénzmaradvány felosztását, valamint a kifizetési kérelmek benyújtását követően leutalt támogatások bevételezését követően 20.191 E Ft-ra módosult. A teljesítés ezen az alcímen 13.793 E Ft.

11.) SPORTFELADATOK ÉS KIEMELT SPORTRENDEZVÉNYEK (határozati javaslat 5.8. melléklet)

A sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények kiadási előirányzata a pénzmaradvány felosztását követően 63.472 E Ft-ra módosult. A teljesítés 2013.09.30-án 44.720 E Ft, mely 70 %-os felhasználást jelent.

11.1.1. Diáksport versenyek támogatása: Az eredeti előirányzat 5.000 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 5.828 E Ft-ra módosult. Ezen az alcímen diáksport támogatásra 2.000 E Ft, diákversenyek lebonyolítására 3.828 E Ft került elkülönítésre. A diákversenyek lebonyolítása a versenykiírásnak és az ütemezésnek megfelelően történt. A teljesítés 2013.09.30-án 2.184 E Ft, azaz a felhasználás 37 %-os.

11.1.2. Szakszövetségi versenyek támogatása: Az eredeti előirányzat 500 E Ft volt, mely a pénzmaradvány felosztását követően 727 E Ft-ra módosult. A versenyek lebonyolítása az ütemezésnek megfelelően történt. A pénzügyi teljesítés 298 E Ft, mely 41 %-os felhasználást jelent.

11.1.3. Diáklimpiák támogatása: Az eredeti előirányzat 500 E Ft, a pénzmaradvány felosztását követően 913 E Ft-ra módosult. Az I. félévben erről az alcímről a pénzügyi teljesítés 265 E Ft, azaz a felhasználás 29 %-os.

11.1.4. 2013. évi kiemelt rendezvények: Az eredeti előirányzat 1.500 E Ft, mely év közben nem változott. A pénzügyi teljesítés 2013.09.30-án 827 E Ft, azaz 55 %-os felhasználást mutat.

11.1.5. Szabadidősport: Az eredeti és a módosított előirányzat is 10.000 E Ft. A Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság pályázatot írt ki. A felhívásra 90 db pályázat érkezett. A támogatási szerződések elő lettek készítve, azonban a nagy részük vezetői döntés alapján nem került ellenjegyzésre. A pénzügyi teljesítés még csak 300 E Ft.

11.2.1. Bocskai Ökölvívó Emlékverseny: Az eredeti előirányzat 11.857 E Ft, mely év közben nem módosult. A rendezvény 2013 I. félévében lebonyolításra került. A pénzügyi teljesítés 9.699 E Ft, azaz 81,8 %-os a felhasználás.

11.2.2. Sportuszoda használat támogatása: Az eredeti előirányzat 1.500 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 2.000 E Ft-ra módosult. Az előirányzat a Hunyadi János Általános Iskola kötelező úszás oktatása és úszó osztályaira kerül felhasználásra, oly módon, hogy a támogatási megállapodás a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.-vel kerül megkötésre. Az I-III. negyedévben a teljesítés 500 E Ft, azaz 25 %-os.

11.2.3. Vízilabda OB I.: Az eredeti előirányzat 30.000 E Ft. A támogatási összeg I. részletének egy része engedményezési szerződés alapján közvetlenül a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. részére került átutalásra, a pénzügyi teljesítés 30.000 E Ft, azaz 100 %-os felhasználást mutat.

11.2.4. Factum Sport Kft támogatása: Eredeti előirányzat 0 E Ft volt, mivel a pénzmaradvány felosztásakor új sorként került beállításra. A módosított előirányzat 647 E Ft. Az előirányzat a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.-vel szemben felhalmozott tartozásainak kiegyenlítése céljából került betervezésre. A támogatás összege engedményezési szerződés alapján közvetlenül a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. részére került átutalásra. A teljesítés 100 %-os.

12.) ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK (határozati javaslat 5.9. melléklet)

Az öregségi nyugdíjminimum mindenkor legkisebb összege az alapja valamennyi támogatásnak. 2008-2012. évben 28.500 Ft volt a nyugdíjminimum, 2013. évben a szociális ellátást illetően ez nem változott.

a.) Rászorultságtól függő pénzbeli szociális, gyermekvédelmi ellátások (12.1.1. alcím):

Adósságsökkentési támogatás (12.1.1.1 jogcím): 2013. III. negyedévben 20.405 E Ft állami támogatást igényeltünk és kaptunk meg. Átlagosan havi 220 fő részesült támogatásban. 90 %-ban központi költségvetést, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terhel.

Átmeneti segély (pénzbeli) (12.1.1.2 jogcím): Az átmeneti segély kifizetése teljes mértékben az önkormányzatot terheli, a hatályos önkormányzati rendelet szerint jogcímek: átmeneti segély, 100 évesek köszöntése, időszaki támogatás, nevelési támogatás. Innen lett kifizetve

egy magánszemélytől 2011. évben kapott adományból 1.710 E Ft. A 2013. III. negyedévben 1.805 fő részesült támogatásban. Tartalmaz 281 E Ft kifizetést, a Magyar Élelmiszer Bank Egyesület élelmiszer adományt biztosított az Önkormányzat részére, a szállítási költség, valamint a targonca bérlése ebből a sorból lett biztosítva.

Temetési segély (12.1.1.3 jogcím): 2013. III. negyedévben 211 fő részesült temetési segélyben, 100 %-ban önkormányzati finanszírozás.

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (12.1.1.4 jogcím): 2013. III. negyedévben 110 fő részesült támogatásban, 100 %-ban az önkormányzatot terheli a kifizetés.

Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (12.1.1.5 jogcím): A rászoruló gyerekek étkezési térítési díj kedvezménye az intézmények elszámolása szerint előirányzat-átcsoportosítással került lebontásra, 2013. III. negyedévben összesen 3.838 E Ft, a teljesítés 383 E Ft, átlagosan havonta 157 fő kapott támogatást. Tartalmazza továbbá a tehetséges tanulók támogatását. Átlagosan 31 fő részesült havonta támogatásban. 2013.09.30-ig a jogcímen összesen 1.449 E Ft a teljesítés.

Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása (12.1.1.6 jogcím): 2013. június 17-től 2013. augusztus 30-ig terjedő időszakban biztosítja a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő rászoruló kiskorú gyermekek étkeztetését napi egyszeri meleg étel formájában. Az önkormányzat hét intézményt bízott meg az étkeztetés lebonyolításával. 40.083 E Ft állami támogatást igényeltünk és 18.818 E Ft-ot kaptunk meg az étkeztetés lebonyolítására. Ezen időszak alatt 42.768 adag ebéd kerül szétosztásra. 2013. III. negyedévben 14.732 E Ft lett kifizetve.

b.) Természetben nyújtott szociális ellátások (12.1.2. alcím):

Átmeneti segély (természetbeni) (12.1.2.2 jogcím): Rászoruló idős emberek közétkeztetése átlagosan havonta 4 főnek, gyógyszer-támogatás 112 főnek, kelengye-támogatás 1.485 db utalvány lett kiadva 2013. III. negyedévben. A természetben nyújtott átmeneti segélyek 100 %-ban önkormányzat költségvetéséből finanszírozzuk.

Köztemetés (12.1.2.3 jogcím): 2013. III. negyedévben az önkormányzat 137 fő eltemettetéséről gondoskodott. 100 %-ban önkormányzat finanszírozza.

c.) Önkormányzat által saját hatáskörben adott természetbeni ellátás (12.2.1 alcím):

Önként vállalt feladatként a 70. éven felüliek részére háztartási hulladék szállításához nyújtott támogatást az AKSD Városgazdálkodási Kft.-nek fizeti az önkormányzat. Átlagosan havonta 10.771 fő részesül támogatásban. A 2013. év költségvetésének tervezésekor a 2012. évi tényleges adatok ismerete ellenére a 70. éven felüliek szemét szállításához nyújtott támogatás eredeti előirányzata jelentősen alul lett tervezve, amelyet már a féléves beszámolóban is jeleztünk. Év végéig további forrás biztosítására lesz szükséges, mely a szociális ellátások előirányzataiból átcsoportosítással nem biztosítható. Innen kerül kifizetésre a gyógyfürdő belépő is. 2013. szeptember 30-ig 9.652 fő részesült támogatásban. Mind a kettő ellátást 100 %-ban önkormányzat finanszírozza.

13.) KÖZFOGLALKOZTATÁS (határozati javaslat 5. melléklet, 13. cím)

A közfoglalkoztatás szervezése és lebonyolítása a Munkaügyi Központ koordinálásával kerül

megvalósításra, a foglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatások kérelemre nyújthatók, a támogatásról, annak összegéről és mértékéről a foglalkoztatás helye szerint illetékes munkaügyi központ dönt. **2013.január 1-től 2013. szeptember 30-ig** terjedő időszakban az alábbi foglalkoztatások kerültek megvalósításra:

A DEHUSZ Nonprofit Kft.-vel létrejött hatósági szerződések alapján megvalósult foglalkoztatás a szerződésben feltüntetett támogatási időszak és támogatási összeg figyelembevételével:

Foglalkoztató	foglalkoztatotti létszám/fő	foglalkoztatás időtartama	Munkaügyi Központ támogatása	Önkormányzatot terhelő költség
DEHUSZ Nonprofit Kft.	100	2012.12.10-2013.02.22.	14.678.980.-Ft (személyi) 1.562.012.-Ft (dologi)	1.631.000.-Ft
DEHUSZ Nonprofit Kft.	1163	2013.03.11-2013.11.29.	190.614.825.-Ft (személyi) 10.533.125.-Ft (dologi)	33.639.400.-Ft 17.500.000.-Ft (dologi) 2.000.000.-Ft (dologi)
Támogatás/önkormányzati önrész összesen ütem:			217.388.942.-Ft	54.770.400.-Ft

A 2013. évi költségvetés 2013. január 1-től 2013. szeptember 30-ig terjedő időszakát terhelte továbbá a Debreceni Egyetem Orvos és Egészségtudományi Centrum Gyermekgyógyászati Intézet számára - 1 fő pedagógus bérének és járulékainak megfizetéséhez - biztosított támogatás **71.046.-Ft** összegben.

14.) KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATOK (határozati javaslat 5.10. melléklet)

A közművelődési feladatok eredeti előirányzata 31.100 E Ft, mely 2013.09.30-ra 29.891 E Ft-ra módosult. A Közművelődési feladatok pénzügyi teljesítése összességében 11.010 E Ft, ami 36,83%-ot jelent. Előirányzatok változtatások a következők:

- (+) 41 E Ft pénzmaradvány
- (+) 500 E Ft Debreceni Kábítószerügyi Egyeztető Fórum működtetése, pályázati támogatás
- (-) 1.600 E Ft Debreceni Művelődési Központ gyermeknapi rendezvényére
- (-) 150 E Ft Déri Múzeum pünkösdi városrészi rendezvényére

14.1.1. alcím „Városi szintű rendezvény, kulturális közösségi programok, városrészi rendezvények” Az eredeti előirányzat 10.000 E Ft volt, ami 8.250 E Ft-ra módosult. 2013. I-III. negyedévben az intézmények részére 1.750 E Ft előirányzat lebontás történt a gyermeknapi rendezvények, városrészi rendezvények lebonyolítására. A sor teljesítése 1.562 E Ft, ami a módosított előirányzat 18,93%-a. A városrészi rendezvények lebonyolítására 3.600 E Ft működési célú támogatás került elkülönítésre, mely támogatási megállapodás formájában kerül átutalásra. A támogatás felosztása és a szerződések előkészítése az I-III. negyedévben megtörtént, a kiutalások a III. és a IV. negyedévben kerülnek megvalósításra. Ezen a soron belül 2013. évet tekintve a következő programok kerültek finanszírozásra:

- Március 15-i ünnepségen való közreműködések, fellépések, táncprodukciók
- Gyermeknapi programok, városrészi rendezvények lebonyolítása
- Magyar Sajtó Napja, Város Napja zenei előadás biztosítása
- Virágkarneváli táncműsor biztosítása
- Nemzeti Emlékhely avatás
- Képzőművészeti tárlat ünnepélyes megnyitója

14.1.2. alcím „Szakértők, művészek eseti megbízási díja” soron az eredeti előirányzat a pénzmaradvány összegével módosult. A pénzügyi teljesítés 2013. I-III. negyedévben 198 E Ft volt. A soron belül finanszírozásra kerültek szakértői közreműködések, zsűrizések, kézműves bemutatók,

illetve kiállítások előkészítése, énekes és prózai előadás megrendelése.

14.1.4. alcím „Kiadványok támogatása” sorról kerülnek megvásárlásra olyan különleges könyvritkaságok melyek megvásárlása a magyar kultúra értékeinek megőrzése érdekében fontos. Az I-III. negyedévben pénzügyi teljesítés e sorról nem történt.

14.1.5. alcím „Gyermek, Ifjúsági és KEF pályázatok” soron az eredeti előirányzat 500 E Ft, amely 1.000 E Ft-ra módosult. A Nemzeti Erőforrás Minisztérium vissza nem térítendő támogatást biztosított 500 E Ft összegben a Debrecen KEF továbbfejlesztése céljából. A teljesítés a módosított előirányzat 100 %-a.

14.1.7. alcím „Kiemelt gyermek-és ifjúsági kulturális rendezvények”. Támogatási megállapodást kötöttünk a Magyar Drámapedagógiai Társasággal a Weöres Sándor Országos Gyermekszínházi Találkozó megrendezésére. 2013. I-III. negyedévben, a pénzügyi teljesítés a módosított előirányzat 50%-a.

14.1.8. alcím „Közművelődési támogatás”: Eredeti előirányzat 2.500 E Ft, előirányzat módosítás és felhasználás a soron nem történt.

14.1.9. alcím „Antal-Lusztig gyűjtemény katalogizálása” A támogatási megállapodás a MODEM Modern Debreceni Nonprofit Kft.-vel megkötésre került. Ennek alapján a támogatás első részlete kiutalásra került.

14.1.10. alcím „Alföld Alapítvány támogatása”: Eredeti előirányzat 4.000 E Ft. A tényleges pénzügyi teljesítés 2.000 E Ft, azaz 50 %.

14.1.11. alcím „Debreceni Nyári Egyetem Nonprofit Közhasznú Kft. támogatása”: Az eredeti előirányzat 500 E Ft, és ennek 50%-a teljesült.

14.1.12. alcím „Debreceni Egyetem támogatása”: 2.000 E Ft az előirányzat, és ennek is az 50%-a teljesült.

A 14.1.3. és a 14.1.6. alcímeken előirányzatot nem terveztünk, így teljesítést sem történt.

15.) TÁMOGATÁSOK (határozati javaslat 5.11. melléklet)

A támogatások **eredeti előirányzata 1.902.050 E Ft**, mely az évközi előirányzat-átcsoportosításokat követően **1.963.576 E Ft-ra módosult. A teljesítés 2013.09.30-án 1.282.052 E Ft**, mely 65 %-os felhasználást jelent.

15.1.1. alcím: Önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások támogatásának eredeti előirányzata 1.782.500 E Ft, mely év közben 1.843.026 E Ft-ra módosult. A kötelezettség-vállalás összege 1.563.026 E Ft. A gazdasági társaságok támogatásainak utalása a szervezetekkel megkötött támogatási megállapodásban foglaltak alapján történt. A 2013. szeptember 30-ai teljesítés 1.179.087 E Ft, mely a módosított előirányzathoz képest 64 %-os felhasználást jelent. A társaságok az éves működési támogatásukat havi részletekben kapják, melyeknek a folyósítása a háromnegyed év zárásakor megközelítőleg időarányos volt.

15.2.2. alcím: Sportszervezetek támogatásának eredeti előirányzata 55.000 E Ft, mely év közben nem módosult. A sportszervezetek esetében a támogatás folyósítása a Támogatottal megkötött támogatási megállapodásban foglaltaknak megfelelően történt. A teljesítés 52.500 E Ft, így a

felhasználás 95 %-os.

15.2.3. alcím: Egyéb támogatások alcím eredeti előirányzata 51.150 E Ft, mely az évközi előirányzat-átcsoportosításokat követően 52.150 E Ft-ra módosult. Az 1.000 E Ft-tal történő előirányzat emelés a polgárőr szövetségek támogatására lett felhasználva, amelynek fedezetét a céltartalék biztosította. A teljesítés 42.275 E Ft, mely közel 81 %-os felhasználást jelent.

15.2.4. Tagdíjak összesen alcím eredeti előirányzata 13.400 E Ft, mely év közben nem módosult. Ezen jogcím terhére 3 szervezet (Megyei Jogú Városok Szövetsége, Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás, Városok-Falvak Szövetsége) részesül társulási, illetve tagdíj hozzájárulásba. A teljesítés 8.190 E Ft.

16.) KÖRNYEZETVÉDELMI ALAP (határozati javaslat 5. melléklet, 16. cím)

A módosított előirányzat 5.590 E Ft volt, a teljesítés az elvártak megfelelően a harmadik negyedévben realizálódott, összesen 5.088 E Ft került kifizetésre a sorról. Az utolsó negyedév során az utolsó számla is kiegyenlítésre kerül.

17.) CIVIL, KULTURÁLIS ÉS IFJÚSÁGI „ALAP” (határozati javaslat 5. melléklet, 17. cím)

A nem DMJV Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervnek juttatott támogatás összege 200 E Ft volt. A pénzügyi teljesítés így a félévi 235 E Ft-ról a harmadik negyedév alatt 435 E Ft-ra változott.

A nyertes pályázatok közül 14 db támogatási megállapodás került ellenjegyzésre és aláírásra a negyedév folyamán összesen 2.320 E Ft összegben, amelyből a Debreceni Művelődési Központ részére 320 E Ft, DMJV Városi Szociális Szolgálat részére 50 E Ft összegű előirányzat került átcsoportosításra vissza nem térítendő támogatás jogcímén. A további folyósítás az utolsó negyedévben várható.

18.) EGYÉB KIADÁSOK (határozati javaslat 5.12. melléklet)

Az egyéb kiadások eredeti előirányzata 1.111.381 E Ft, mely 2013.09.30-ra 1.552.364 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbiakból tevődik össze:

- + 76.317 E Ft a 2012. évi pénzmaradvány felosztása
- + 117.409 E Ft az államnak átadott intézmények 2012. évi pénzmaradványának elszámolása
- + 391.210 E Ft a fordított adózásból keletkezett és a megnövekedett ÁFA-befizetési kötelezettség fedezetére átcsoportosított összeg,
- + 2.500 E Ft az általános tartalékról a közbeszerzési eljárások közzétételi díja sorra lett átcsoportosítva
- + 640 E Ft DMJV Polgármesteri Hivataltól a normatív állami támogatások elszámolása sorra átcsoportosított összeg
- (-) 3.685 E Ft a Városmarketing feladatok címre került átcsoportosításra
- (-) 73.359 E Ft átcsoportosításra került az Áfa befizetés sorról
- (-) 5.600 E Ft a céltartalékra került átcsoportosításra
- (-) 25.000 E Ft átcsoportosításra került a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kft. részére
- (-) 39.449 E Ft az intézmények részére került átcsoportosításra.

Az egyéb kiadások között megtervezett **18.1.3. alcím „Áfa befizetés”** elnevezésű sor eredeti előirányzata nőtt 391.210 E Ft-tal a fordított adózásból keletkezett összeg átcsoportosításával, illetve csökkent 73.359 E Ft-tal, ami az ÁFA befizetés soráról a Vagyongazdálkodási feladatok címre került átcsoportosításra. Az ÁFA befizetés sor teljesítése 2013. szeptember 30-ig a módosított előirányzathoz képest 88,61%-os.

A **18.1.4 alcím „Egyéb kiadások”** soron az eredeti előirányzat a következők miatt módosult:

4.601 E Ft a 2012. évi pénzmaradvány felosztása,

(-) 3.685 E Ft a Városmarketing feladatok címre került átcsoportosításra,

(-) 3.870 E Ft az Egyéb kiadások: Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések sorra történt átcsoportosítás,

(-) 3.493 E Ft átcsoportosításra került az Egyéb kiadások: Megbízási díjak sorra.

Az egyéb kiadások sor teljesítése 2013. szeptember 30-ig a módosított előirányzathoz képest 48,26%. Ezen soron kifizetésre került az árvízkárosultak támogatására fordított összeg, az intézmények riasztóhálózat karbantartására, a riasztórendszerek távfelügyeletére, a könyvvizsgálói díj kiegyenlítésére elkülönített összegek, bírósági végrehajtó munkadíja, megbízási díjak.

A **18.1.5 alcím „Megbízási díjak”** A sor teljesítése a módosított előirányzat 51,15%-a. A százalékos eltérés oka, hogy a megbízási díjak kifizetése ugyan havonta történik, azonban a központosított elszámolási rendszer miatt, a Magyar Államkincstár bérfeladása alapján, a bérköltség és annak járulékai egy hónappal később jelennek meg a számviteli nyilvántartásban.

A **18.1.6 alcím az „Új városháza és Iparkamara u. irodák bérleti díja”** sor felhasználása 100,00%-os. Az előirányzat a Kálvin tér 11. sz alatti ingatlan, és az Iparkamara u. 2. sz alatt lévő bérelt helyiségének bérleti díja, és működési költségeinek fedezetéül szolgál, ami kizárólag csak a 2012. évi áthúzódó kiadásokat tartalmazza. 2013. évtől ezen kiadások a DMJV Polgármesteri Hivatal költségvetésébe kerültek betervezésre.

A **18.1.7 alcím „Helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatása”** elnevezésű soron a betervezett eredeti előirányzat 100,00%-a teljesült. Ennek oka, hogy a sor csak a 2012. évben megkötött megállapodásban foglalt áthúzódó fizetési kötelezettséget tartalmazza, ami 360.000 E Ft.

A **18.1.8. alcím a „Lakossági szennyvízszippantás kiegyenlítése”** elnevezésű sor eredeti előirányzata 114.000 E Ft-ról 90.378 E Ft-ra módosult.

A módosítás okai a következők:

1.378 E Ft a 2012. évi pénzmaradvány felosztása,

(-) 25.000 E Ft átcsoportosításra került a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kft. részére.

DMJV Önkormányzata a 66/2012. (XII.13.) Ör. rendeletével szabályozza a közüzemi csatornahálózatba nem kötött ingatlan tulajdonosánál keletkező, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanításának igénybevételeért fizetendő közszolgáltatási díjat, illetve a díjkedvezmény mértékét azon fogyasztóknál, akiknél a közműves csatornahálózatra való rácsatlakozás csatornakiépítés hiányában nem lehetséges. A települési hulladékkezelési közszolgáltatási díj megállapításának részletes szakmai szabályairól szóló 64/2008. (III.28.) Korm. rendelet 3.§ (5) bekezdése pedig előírja, hogy ha az önkormányzat díjkedvezményt állapít meg, a felmerülő költségeket köteles a közszolgáltatónak megtéríteni.

Így a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 55,67%-os, ami abból adódik, hogy a szolgáltató részére a III. negyedévi háztartási szennyvíz ártalmatlanításának önkormányzati díjkedvezménye még nem került kiegyenlítésre.

A **18.1.11. alcím „Elismerő címek, díjak és kitüntetések”** elnevezésű sor eredeti előirányzata

8.644 E Ft, mely nőtt 257 E Ft-tal a pénzmaradvány összegével, illetve csökkent 547 E Ft-al, az alábbiak szerint:

DMJV Közgyűlése a 123/2013. (V.30.) Ö.h-val „Debrecen Város Közoktatásáért” díjat adományozott a Gönczy Pál Utcai Óvoda részére, amely 250 E Ft pénzjutalommal jár. A díj előirányzat-átcsoportosítással került biztosításra az intézmény részére.

120 E Ft átcsoportosításra is sor került ugyanezen sor terhére a Debreceni Kodály Filharmónia számára, mely összeget a Komlóssy Lajos díj és Nívódíj átadására használta fel

177 E Ft átcsoportosításra került sor a Csokonai Színház részére, mely összeget a Thália nyakkendő díj, Csanak József díj és Nívódíj átadására fordított

A **18.1.12. alcímen** megtervezett **„Normatív állami támogatások elszámolása”** elnevezésű előirányzatot 0 E Ft-tal terveztük, a 2012. évi pénzmaradvány felosztásakor 42.369 E Ft-ra módosult. Majd DMJV Polgármesteri Hivataltól 640 E Ft került átcsoportosításra ezen sorra. A sor teljesítése 2013. szeptember 30-ig a módosított előirányzathoz képest 98,51 %-os. A 2012. évi beszámolóval kapcsolatban az Önkormányzatnak 42.369 E Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

A **18.1.13 alcím „Közbeszerzési eljárások közzétételi díja”** soron a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 74,76%. Az általános tartalék sorról 2.500 E Ft került átcsoportosításra fedezet biztosítása céljából. Az előirányzat terhére kizárólag a közbeszerzési eljárások hirdetményeinek hirdetményellenőrzési díja, továbbá adott esetben, jogorvoslati eljárások esetlegesen igazgatási szolgáltatási díja kerül kifizetésre. A közzétételi díjak fizetési kötelezettsége nem időarányosan jelentkezik, mértéke a közbeszerzési hirdetményellenőrzés igénybevételétől, az alkalmazott eljárási rendtől és a hirdetmények karakterszámának függvényében alakul.

A **18.1.14 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 2012. évben értékesített kedvezményes kisgyermekes bérletek miatti – a teljes árú bérlet és a kedvezményes bérlet árkülönbözeteként keletkezett – bevételkiesés kompenzálására 21.479 E Ft került kifizetésre. A bevételkiesés kompenzálását Debrecen MJV Önkormányzata a 198/2008. (VI. 26.) Ö.h. alapján teljesítette.

A 2010. évi XC. törvény 24.§-a rendelkezik a vállalkozók kommunális adójának 2011. január 1-jétől történő megszüntetéséről. Azonban a korábbi évekre vonatkozóan még mindig érkeznek jogszerű és megalapozott adó visszaigénylések az adózók részéről. Mivel a költségvetési gazdálkodás szabályai szerint a korábbi évek terhére már nem lehet a visszafizetést teljesíteni, így kiadási oldalon szükség volt egy elkülönített kiadási előirányzatra, ami a **18.1.15. „Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések” alcím**. Az alcímen a teljesítés a módosított előirányzat 100,00%-a.

A **18.1.18. alcím „Államnak átadott intézmények pályázati kiadásai”** a 2012. december 31. napig megszűnt intézmények alszámláinak pályázati pénzeit tartalmazza, mely összeg az Önkormányzat fizetési számlájára átutalásra került. A sor pénzmaradvány felosztásából származó módosított előirányzata 5.600 E Ft-tal csökkent, mely összeg a „Céltartalék: Óvodapedagógusok 2012. évi ki nem fizetett minőségi kereset-kiegészítése” sorra lett átcsoportosítva. A sor pénzügyi teljesítése a módosított előirányzat 87,86%-a.

18.1.19. alcím „DEOEC Gyermekgyógyászati Intézménynél tartós gyógykezelés alatt álló gyermekek tankötelezettségének támogatása”. A támogatási megállapodást megkötöttük 1 fő pedagógus foglalkoztatásának bér és járulékainak költségeire. A tényleges pénzügyi teljesítés 250 E Ft, azaz 50 %.

A 18.1.21. „Államnak átadott intézmények 2012. évi pénzmaradványának elszámolása” elnevezésű sor pénzmaradvány összege az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél képződött azon pénzmaradvány összegét tartalmazza, amelyet az Önkormányzatnak át kell utalnia az állami fenntartók részére. A sor pénzmaradvány felosztásából származó módosított előirányzata 36.902 E Ft-tal csökkent, mely összeg az intézmények részére került átcsoportosításra. A pénzügyi teljesítés 2013. szeptember 30-ig 39.907 E Ft.

19.) VÁROSMARKETING FELADATOK (határozati javaslat 5.13. melléklet)

A Városmarketing feladatok eredeti előirányzata 199.500 E Ft, a módosított előirányzat 255.825 E Ft. Az előirányzat átcsoportosítások levezetése:

a 2012. évi pénzmaradvány felosztása	+ 46.630 E Ft
Egyéb kiadások sorról a Városmarketing feladatok	
alcímre történt átcsoportosítás	+ 3.685 E Ft
Általános tartalékról az Idegenforgalmi feladatok	
alcímre történt átcsoportosítás	+ 5.000 E Ft
Gasztronómiai rendezvények támogatása	+ 1.010 E Ft

Média-megjelenések (19.2.1 alcím): A sor eredeti előirányzata a pénzmaradvány összegével módosult, ami a 2012. évi légi marketing tevékenységre vonatkozó szerződés teljes összege. A szerződésben foglalt összeg pénzügyi teljesítésére márciusban került sor. 2013 áprilisában szerződést kötöttünk a menetrend szerinti repülőjáratokhoz kapcsolódó, turisztikai célterületet népszerűsítő marketing tevékenység tárgyú feladatok ellátására is. Emellett kötelezettséget vállaltunk a Hajdú-Bihari Napló Polgármesteri Évkönyvében való megjelenésre, a londoni WTM turisztikai kiállításon való részvételre. Így a soron a kötelezettség-vállalás 60.684 E Ft.

Kiemelkedő tevékenységek és kiemelt városi rendezvények támogatása (19.2.2 alcím): A soron a módosított előirányzat 59,19%-a teljesült. Erről a sorról kerültek kifizetésre a 2012. évi karácsonyi ünnepi díszkivilágítás ez évre áthúzódó kifizetései, illetve a polgármesteri vezetés kiemelt protokolláris eseményei. A Főnix Rendezvényszervező Kft.-vel szerződést kötöttünk Debrecen kiemelt kulturális-és gasztronómiai eseményeinek megrendezésére, és lebonyolítására. Ezen események 2013. decemberével zárulnak, így a pénzügyi teljesítés is csak az év második felében vagy a következő év elején realizálódik. Ezen sor biztosított még fedezetet az augusztus 20-i virágkarneváli kocsikészítésére illetve az augusztus 20-i salakmotor verseny győzteseinek díjazására is.

Idegenforgalmi feladatok (19.2.3 alcím) 2013. szeptemberéig DMJV Önkormányzata a sorról 400 db angol és 300 db magyar nyelvű városismertető kiadvány utánnyomását rendelte meg, amelynek pénzügyi teljesítése szeptemberig megtörtént. A fennmaradó összeg fedezetet nyújt még a londoni és eindhoveni menetrendszerinti járatokhoz kapcsolódó beutazó turizmus fellendítése céljából nyomtatott és on-line médiakampány feladatok ellátására.

Gazdaságszervezési, gazdaságfejlesztési feladatok (19.2.4 alcím) sorról a 23.000 E Ft módosított előirányzatból 100 db - Debrecen város 2014-2020-as kiemelt projektjeit bemutató - kiadvány készítésére, DMJV Önkormányzata és egy kínai külföldi delegáció tárgyalásán, valamint a virágkarneválra érkező külföldi delegációk részére tolmácsolási feladatok ellátására, továbbá repülőtér-fejlesztésre, fotókészítésre vállaltunk kötelezettséget.

Díszkivilágítás (19.2.5 alcím) a 12.000 E Ft módosított előirányzatból 1.962 E Ft pénzügyi teljesítésre került sor. Az összeg a karácsonyi díszkivilágítás szettjeinek javítási munkálatait fedezte.

Mivel a 2013. évi díszkilágítás előkészületi munkáira november – decemberben kerül sor, így a kötelezettségvállalások és pénzügyi teljesítések nagy része is csak az év végén vagy a következő év elején realizálódna.

Állampolgársági eskütétellel kapcsolatos feladatok (19.2.6 alcím) a sorról 58,74%, azaz 3.500 E Ft módosított előirányzathoz 2.056 E Ft pénzügyi teljesítésre került sor. 2.400 db, az állampolgársági esküteleken protokoll ajándéktárgyként kiosztásra kerülő „650 év 650 másodperc” című DVD film legyártását rendeltük meg.

Debreceni Városi Televízió Kft. (19.2.7 alcím): a soron a módosított előirányzat 58,55%-a teljesült. A 2013. évi városi események rögzítésére, közszolgálati műsorok készítésére és sugárzására, valamint a 10 alkalommal 30.000 db/alkalom példányszámban megjelenő információs kiadvány megjelentetésére kötöttünk szerződést.

20.) NEMZETKÖZI PÁLYÁZATOK (határozati javaslat 5.14. melléklet)

2013. évben új önálló címként és új részletező mellékletként jelent meg az önkormányzat költségvetésében a nemzetközi pályázatok önkormányzati költségvetésbe épülő előirányzatai (korábbi években a Városmarketing és más előirányzatok között voltak kimutatva). A nemzetközi pályázatok eredeti előirányzata 145.047 E Ft, mely 2013.09.30-ra 382.864 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímeneken történt:

- + 19.170 E Ft a 2012. évi pénzmaradvány felosztása
- + 128.601 E Ft SEE Science pályázati elszámolás
- + 77.462 E Ft Interreg Egészségipar pályázati elszámolás
- + 1.148 E Ft HURO DigiConnect pályázati elszámolás
- + 1.541 E Ft HURO Crosstrans pályázati elszámolás
- + 9.895 E Ft a Central Europe Program – HELPS pályázati elszámolás

- **20.1.1 HURO (Nagyszalonta):** A projekt 2012. évben zárult, azonban 2013. I. félévben fel nem használt támogatás címen visszafizetési kötelezettségünk keletkezett. A soron további felhasználás nem történt.
- **20.1.2 INTERREG SEE Science:** A SEE Science projekt megvalósítása során, mint Vezető Partner egyeztető tárgyalásokat (PCT meetinget, SC ülést, Small Scale Pilot megbeszélést) szerveztünk, márciusban megrendezésre került a MODEM – Modern és Kortárs Művészeti Központban a 2. Tudományos Fesztivál, valamint a kapcsolódó SEE Science munkacsoport munkaértekezlete. Projektaláírókon vettünk részt, Burgasban, Trentóban, Bukarestben, projektmenedzsment feladatok ellátására, valamint magyar és angol nyelven a projekt féléves teljesítményének és eredményeinek független külső szakértő által történő értékelésére kötöttünk szerződést. A soron az előirányzat a III. és IV. elszámolás után beérkező ERFA támogatás összegével módosult, ami 128.601 E Ft volt.
- **20.1.3 URBACT, ESIMeC:** A projekt 2013. január 19-én zárult. A záró jelentést követően 2013. februárjában kifizetésre került a projektmenedzsment feladatok ellátását végző külső szakértő részére a fennmaradó 15% összeg. Az utolsó pályázati elszámolás összege 2013. július 23-án a fizetési számlán jóváírásra került.
- **20.1.4 Interreg Egészségipar:** A Health4Growth (Interreg Egészségipar) projekt Vezető Partnereként tematikus workshopokon, egyeztető tárgyalásokon való részvételre került sor a partner szervezeteknél (Szlovénia, Hollandia). Debrecenben 2013. április 24-25-én a Kölcsey Központban Tematikus Konferenciát szerveztünk angol-magyar nyelvű

szinkrontolmácsolással. Kommunikációs- és PR feladatok ellátására, illetve a projekt végrehajtása során megszervezett hazai és nemzetközi találkozókra szükséges szakmai szakértői feladatok támogatására szerződünk szakértő cégekkel. Az eredeti előirányzat a pénzmaradvány összegével, és a beérkező pályázati elszámolás összegével módosult 106.877 E Ft-ra.

- **20.1.5 HURO DigiConnect:** A DigiConnect projekt 2013. június 28-án befejeződött. A megvalósítás során a szakértőkkel workshopokat tartottunk, a Vezető Partner Nagyvárral projekttalálkozókat szerveztünk, Debrecenben és Nagyváradon. 2013. június 27-én Debrecenben záró konferenciát szerveztünk közösen a nagyváradi partnerrel. Marketing tevékenység ellátása céljából promóciós anyagokat készítettünk. A Debrecen város közterületein kialakítandó, szabad hozzáférésű vezeték nélküli internet (WiFi) elérést biztosító hálózathoz kapcsolódó eszközbeszerzés és kiépítés tárgyú közbeszerzési eljárás nyertes pályázójával a szerződést (bruttó 54.998.874 Ft vállalkozói díjjal) megkötöttük, melynek pénzügyi teljesítésére a feladat elvégzését követően 2013. júliusában került sor. Az eredeti előirányzat a pénzmaradvánnyal, és a beérkező pályázati elszámolás összegével módosult 65.682 E Ft-ra.
- **20.1.6 HURO Crosstrans:** A 2013. május 31-én lezárult CROSSTRANS projekt keretében lakossági fórumokat szerveztünk, a lakosság tájékoztatása céljából marketing anyagot készítettünk. Nagyváradon, illetve Debrecenben projekttalálkozókon vettünk részt. Nagyváradon záró konferencia keretében bemutatásra került Debrecen város közlekedésfejlesztési terve és programja. Az eredeti előirányzat a pénzmaradvánnyal, és a beérkező pályázati elszámolás összegével módosult 35.341 E Ft-ra.
- **20.1.7 Central Europe Program-HELPS:** A HELPS projekt megvalósítás időtartamára vonatkozóan szociális szakértői feladatok elvégzésére, projekt menedzsment és kommunikációs feladatok ellátására, a projekt 36 hónapja alatt keletkező dokumentumok fordítására kötöttünk szerződéseket. A projekt keretében 2013. I-III. negyedév folyamán sor került két nemzetközi partnertalálkozóra Ljubljanában és Budapesten. Emellett a Helyi Támogató Csoport is kétszer szervezett találkozót Debrecenben. A projekt keretében DMJV Önkormányzata egy 48 órás ápoló-gondozó képzés megvalósítását vállalta laikus segítők részére, mely idén áprilisban lezajlott. Az eredeti előirányzat a beérkező pályázati elszámolás összegével módosult 18.862 E Ft-ra.

21.) VAGYONGAZDÁLKODÁSI FELADATOK (határozati javaslat 5.15. melléklet)

A vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 925.967 E Ft, a módosított előirányzat 2013.09.30-án 1.157.572 E Ft, melyből 857.313 E Ft került felhasználásra, ez 74,06 %-os teljesítést jelent. Az előirányzat 92,4 %-a kötelezettséggel terhelt.

Előirányzat módosítás levezetése:

- 2012. évi pénzmaradvány: + 132.369 E Ft
- Takarnet program díjának megtérítése a Polgármesteri Hivatal részére: - 300 E Ft
- Egységes területalapú támogatás: + 523 E Ft
- Felújítási kiadásokról átcsoportosítva (orvosi rendelők felújítási-karbantartási költségeire, Új Vigadó épületének bontási költségeire, Bartók Terem tetőjavítási munkáira): + 25.654 E Ft
- Egyéb kiadások Áfa soráról átcsoportosítás (SODEXO Kft. által végzett beruházások és ingóságok térítésmentes átvételéből adódó, és a Keleti Magma Kft. által végzett Veres P. u. Óvoda melletti körforgalom építéséhez kapcsolódó ÁFA fizetési kötelezettség teljesítésére): + 73.359 E Ft

Üzemeltetési költség (21.1.1. alcím): A vagyongazdálkodási feladatok ezen során elsősorban közüzemi díjak, társasházi számlák, önkormányzati tulajdonú ingatlanok őrzési díjai, valamint az önkormányzati tulajdonú, de értékesítésre nem szánt ingatlanok bontási és az ehhez kapcsolódó tereprendezési munkálatainak kiadásai merülnek fel. Új feladatként jelent meg ebben az évben a VESZ Vagyongkezelő Kft.-től átvett orvosi rendelők karbantartása, felújítása.

Ingtanértékesítés előkészítése (21.1.2. alcím): A kötelezettségvállalások főként az önkormányzati tulajdonban lévő, értékesítésre szánt ingatlanok ingatlan forgalmi értékebecsléséből, változási vázrajzának elkészítéséből, hirdetéséből, valamint az esetleges bontási munkálataiból, tereprendezéséből tevődik össze. A teljesítés folyamatos, az elvégzett munkálatok és a beérkező számlák függvénye.

Önkormányzattal szembeni követelés (21.1.3. alcím): 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.

Vagyongkataszter karbantartás (21.1.4. alcím): A vagyongkataszter karbantartása, állományok frissítése folyamatosan történik, a teljesítés időarányos.

Értékpapír őrzési költség (21.1.5. alcím): Az értékpapír számlánk vezetését az OTP Bank Nyrt. végzi, az értékpapír őrzési költségek negyedévenként kerülnek megfizetésre.

Egyéb vagyongkezelési költség (21.1.6. alcím): A kötelezettségvállalás 84,04 %, a teljesítés 69,44 %. A kötelezettségvállalás nagyrészt a Cívis Ház Zrt.-vel kötött vagyongkezelési szerződés alapján fizetendő vagyongkezelési bonyolítási díjból, ügyvédi díjakból és egyedi ügyvédi díjakból, perköltségből és az önkormányzati vagyon biztosításának díjából tevődik össze. Ezen szerződések hosszú távúak, mely miatt az év elején nagy összegű kötelezettségvállalás jelentkezett, de a kifizetése folyamatos.

Térítési díjak (21.1.7. alcím): A kifizetések ütemezése nem időarányos, ez annak függvénye, hogy a Cívis Ház Zrt. hogyan állapodik meg a bérlőkkel. Szeptember végéig nem került megállapodás aláírásra.

Stratégiai vagyonalap (21.1.8. alcím): Ezen a soron a teljesítés 83,6 %. A kifizetések a tervezett ütemben történnek. A teljesítés az alábbi szerződésekből adódik:

- Debreceni Reptér Eszközkezelő Kft.: a reptér területén végzett bontási munkák előfinanszírozásának és a kamatainak megtérítése
- MÁV Zrt.: Barna u. Bölcsőde megvásárlása
- Debreceni Gyógyfürdő Kft.: Csónakázó tó megvásárlásakor felmerült áfa fizetési kötelezettség
- SODEXO Kft. a térítésmentesen átvett beruházások és felújítások után fizetendő áfa.

Szabályozási tervi korlátozás, kisajátítás, adásvétel (21.1.9. alcím):

A teljesítés 30,26 %. Az időarányostól való elmaradás oka, hogy a tulajdonosokkal a megegyezés nehézkes, a bírósági eljárások hosszúak.

Ingtan forgalmi értékének csökkenéséből adódó kártalanítás (21.1.10. alcím): Ez a kifizetési kötelezettség abban az esetben keletkezik, ha a hatóság jogerősen megállapítja. Jelenleg csak az Önkormányzattal szembeni igények fogalmazódtak meg, jogerős döntés még nem született.

Bontási költségek (21.1.11. alcím): Kisajátításra kerülő ingatlanok bontására tervezett sor, a

kisajátítás folyamatban, az ingatlanok birtokbaadását követően kezdhető meg a munka. A bontási pályázatok kiértékelése és a tervek elkészítése folyamatban van. A teljesítés 88,3 %, a betervezett kiadások közül a legjelentősebb a Nagymester Kft. részére, a reptéren végzett bontási munkák évi részlete az első félévben került kifizetésre.

Színház funkció befogadására létesített ingatlan állagmegóvásával és vagyonvédelemmel kapcsolatos kiadások (21.1.12. alcím): Ezen szerződések hosszú távúak, mely miatt az év elején nagy összegű kötelezettségvállalás jelentkezett, de a kifizetés folyamatos.

Bérleti díj beszámítással végzett beruházások, felújítások elszámolása (21.1.13. alcím): A teljesítés folyamatos, a beérkezett számlák és a beszámításra kerülő felújítási költséges elszámolása havonta történik.

Ingatlancserék (21.1.14. alcím): A sor eredeti előirányzata 0 Ft volt, módosított előirányzata 8.641 E Ft mely megegyezik a teljesítéssel. Az előirányzat a cserék megvalósulásával egyidejűleg történik meg.

22.) NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSA (határozati javaslat 5.16. melléklet)

A nemzetiségi önkormányzatok részére Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. évi költségvetése terhére működési támogatás nyújtásáról döntött összesen 9.000 E Ft összegben. Az előző évek gyakorlata alapján, az aláírt támogatási megállapodások szerint, az a támogatások utalására részletekben kerül sor. A 2013. szeptember 30-ig kiutalt támogatási részletek összegeit a határozati javaslat 5.16. melléklete tartalmazza. Előirányzat módosítás vagy átcsoportosítás nem történt az első három negyedévben.

23.) ÁLTALÁNOS TARTALÉK (határozati javaslat 5. melléklet, 23. cím)

Az általános tartalék eredeti előirányzata 400.000 E Ft, az I-III. negyedéves módosított előirányzat 407.775 E Ft.

Az általános tartalékot növelő tételek:

	E Ft
Településtervezési tevékenységből származó bevétel	250
Prémiumévek program és különleges foglalkoztatási állományáról szóló 2004. évi CXXII. törvény szerinti kifizetés	4.364
Lezárult pályázatok beérkezett pályázati támogatása	1.040
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	9.885
URBACT, ESIMEC megnevezésű nemzetközi pályázat beérkezett pályázati támogatása (2012. év 07-12. havi elszámolás)	2.262
Összesen (előirányzat emelés):	17.801

Az általános tartalékot csökkentő tételek:

E Ft

- Városmarketing feladatokra: beutazó turizmus erősítésének marketing kiadásainak fedezetére	-5.000
- Közbeszerzési eljárások közzétételi díjának fedezetére	-2.500
- Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. részére, E.ON szolgáltató és a DISZ Np. Kft. közötti per költségeinek és bírság megfizetésének fedezete	-1.526
- Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. részére, a Hármashegyaljai üdülőtáborba kilátogató önkormányzati iskolások étkeztetési költsége	-1.000
Összesen (előirányzat csökkenés):	-10.026

24.) CÉLTARTALÉK (határozati javaslat 5.17. melléklet)

A céltartalék eredeti előirányzata 273.145 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 312.578 E Ft-ra módosult. A céltartalék cím módosított előirányzata 2013. szeptember 30-ig 286.925 E Ft.

A céltartalék előirányzatát növelő tételek:(PM nélkül)

E Ft

- Bérkompenzáció átmeneti lebontása (2013. január- május)	15.769
- Bérkompenzáció átmeneti lebontása (2013. június- július)	6.586
- Bérkompenzáció átmeneti lebontása (2013. augusztus)	3.184
- Az Ifjúság utcai Óvoda gazdasági egységéhez került óvodák óvodapedagógusainak 2012. évi ki nem fizetett minőségi kereset-kiegészítésének állami támogatása	5.600
Összesen (előirányzat emelés):	31.139

A céltartalék előirányzatát csökkentő tételek:

E Ft

- Debreceni Polgárőr Egyesület a Cívis Városért szervezet támogatásának fedezetére átcsoportosítva	-1.000
- Ifjúság utcai Óvoda óvodapedagógusainak 2012. évi ki nem fizetett minőségi kereset kiegészítésének fedezetére átcsoportosítva	-39.433
- Az Ifjúság utcai Óvoda gazdasági egységéhez került óvodák óvodapedagógusainak 2012. évi ki nem fizetett minőségi kereset kiegészítésének fedezetére átcsoportosítva	-5.587
- Intézmények napelemes rendszerrel történő bővítésének, előzetes költségeinek fedezetére átcsoportosítva a beruházási kiadásokra	-254
-Június, július havi bérkompenzáció átcsoportosítása a Polgármesteri Hivatalhoz	-7.030
-Augusztus havi bérkompenzáció átcsoportosítása a Polgármesteri Hivatalhoz	-3.488

Összesen (előirányzat csökkenés):	-56.792
-----------------------------------	---------

III. ÖSSZEGZÉS

A háromnegyed éves beszámolóból látszik, hogy az ingatlanpiac további gyengélkedése miatt jelentős bevételkiesés realizálódott a felhalmozási célú bevételeknél. Év végéig a javulásra már nem lehet megalapozottan számítani. Törekedni kell ezen bevétel minél nagyobb arányú teljesítésére (habár ez nem csak az önkormányzaton múlik), illetve a kiesett bevétel más bevételekből történő pótlására. A többi bevételünk, különösen a fontos helyi adóbevételek, jól teljesülnek, azonban ezek nem fogják kompenzálni az ingatlaneladásokból betervezett és be nem folyó bevételeket.

A kiadások teljesítése nem éri el az időarányos szintet (az időarányos 75%-hoz képest az intézmények kiadási teljesítése 71,71%, a központi kezelésű feladatok esetében 62,94%, így összességében a teljesítés 67,90%-os), láthatóan igyekeztünk visszafogni a pénzkiáramlást, figyelemmel a fentiekre, ez azonban azzal járt, hogy a fizetési határidőt követő 30-60 nap közötti időtartamban tudtunk kifizetést teljesíteni. Így a központi kezelésű feladatokat is jelentős szállítói tartozás terheli. Elővigyázatossági okokból az OTP Bank Nyrt.-vel megkötött számlavezetéshez kapcsolódó folyószámla hitelkeret összege is már korábban csökkentésre került. A keret 3,163 Mrd Ft-os összege jelenleg 2,5 Mrd Ft. A háromnegyed éves beszámoló fordulónapján (2013. szeptember 30-án) az önkormányzat fizetési számlájának egyenlege pozitív volt, azonban jelen beszámoló előterjesztésekor már újra igénybe kellett venni a folyószámlahitelt.

A háromnegyed éves beszámoló adataiban még nem szerepel, de az önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő nonprofit gazdasági társaságok működési célú kiadásai tekintetében a polgármester elrendelte az 5%-os költségcsökkentést, a megkötött működési célú támogatási megállapodások ennek megfelelő módosításai folyamatban vannak, így az önkormányzat a költségcsökkentésnek megfelelő összegű támogatási összeget nem is fogja utalni a gazdasági társaságok számára. Szintén döntés született arról is, hogy több civil szervezetet érintő támogatási megállapodás pénzügyi ellenjegyzésére és a támogatási megállapodás aláírására nem kerül sor, a kiadási előirányzatuk év végéig zárolásra kerül a bevételi lemaradás csökkentése érdekében.

A likviditási gondok miatt az intézmények esetében az ellátmány folyósítását fogta vissza az önkormányzat, emiatt azonban az intézményeknél év végéig jelentős összegű szállítói tartozás halmozódhat fel.

Az elővigyázatosság azért is indokolt, mert az önkormányzat idei mérleg főösszege az oktatási rendszer átalakításával járó intézménymozgások miatt jelentősen csökkent, így a bevételkieséseket arányaiban kevesebb mozgástérrel rendelkező költségvetésben kell kezelni.

IV. SZÖVEGES MAGYARÁZAT A BESZÁMOLÓ TOVÁBBI MELLÉKLETEIHEZ ÉS A HATÁROZATI JAVASLAT EGYES PONTJAIHOZ

A határozati javaslat 6. melléklete tartalmazza a központi kezelésű feladatokat érintő saját hatáskörű előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat 2013.07.01. és 2013.09.30. között.

A határozati javaslat 7. melléklete tartalmazza az Állami Számvevőszék által 2011-ben lefolytatott pénzügyi ellenőrzésről szóló jelentés alapján készített, a 8/2012. (I. 26.) önkormányzati határozattal elfogadott Intézkedési Tervben foglaltak végrehajtásáról szóló tájékoztatást.

A határozati javaslat 6-7. pontjai tartalmazzák Debrecen Város területén létesített térfigyelő kamerarendszer működtetésével kapcsolatos előzetes kötelezettségvállalást. A térfigyelő rendszer jelenleg is működik, az önkormányzat 2013. január 1. és 2014. február 28. napja közötti időszakban 10 millió forinttal támogatta a Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányságot. A következő 12 hónap időtartalmú működtetés költségeit kell biztosítani előzetes kötelezettség-vállalással.

V. LAKÁSALAP

A Lakásalap nem része az önkormányzat mindenkori költségvetésének, a Lakásalap szabályait külön önkormányzati rendelet rögzíti. A teljesség kedvéért az alábbiakban ismertetjük a Lakásalap 2013. I-III. negyedévi bevételeinek és kiadásainak alakulását. A Lakásalap felhasználásáról a Debrecen MJV Önkormányzata Közgyűlésének 7/2012. (II. 23.) önkormányzati 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 7/2012. (II. 23.) önkormányzati 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	238 396	238 397
2.	Kamatbevétel	5 000	3 230
3.	Lakásértékesítés, részletfizetés	142 900	94 551
Összesen:		386 296	336 178

A háromnegyed éves felhasználást az alábbi táblázat szemlélteti

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
1.	Társasházi lakások felújítási alapja	13 000	10 011
2.	Panelprogram önkormányzatot terhelő önrésze	30 000	15 257
3.	Első lakáshoz jutók vissza nem térítendő kamattámogatása	170	167
4.	Cívis Ház Zrt. által a lakásértékesítés bevételeiből levonható költség	14 000	8 119
5.	Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok felújítása	73 000	326
6.	Panelprogramhoz nyújtott önkormányzati támogatás	168 000	160 565
7.	Bérlakások gázvezeték és gázkészülék műszaki	50 000	0

	biztonsági felülvizsgálata		
8.	Bankszámla-vezetés költségei	1 000	210
9.	Tartalék	37 126	0
Összesen:		386 296	194 655

A Lakásalap számla 2013. szeptember 30-i bankszámlakivonatának egyenlege 141.523 E Ft.

VI. KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET MÓDOSÍTÁSA

1.) Előzetes hatásvizsgálat a költségvetési rendelet-módosításhoz:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17.§ alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. Önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét az előzetes hatásvizsgálat eredményéről tájékoztatni kell. A Jat. 17.§ (2) bekezdése alapján, az előzetes hatásvizsgálat keretében több tényezőt is vizsgálni kell, amelyek közül a költségvetési rendelet-módosítása esetében elsősorban a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei vizsgálandók.

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

aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A 2013. évi költségvetési rendelet-módosítása gazdasági és költségvetési hatás szempontjából érinti az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait. Társadalmi hatása nem értelmezhető.

ab.) környezeti és egészségi következményei: nem értelmezhető;

ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nem értelmezhető.

b.) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Egyrészt az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 87.§ (1) bekezdése alapján a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről tájékoztatja a képviselő-testületet. Az önkormányzat közgyűlése az önkormányzat háromnegyed éves gazdálkodásról szóló beszámoló elfogadásáról határozattal dönt, így a határozat elfogadásához nem szükséges előzetes hatásvizsgálat és indoklás. A háromnegyed éves gazdálkodásról szóló beszámoló elfogadásával egyidejűleg azonban módosítani szükséges a 2013. évi költségvetési rendeletet is. A költségvetési rendelet módosítása elsősorban az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (5) bekezdése alapján szükséges. Az Ávr. előírása szerint a képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Így a költségvetési rendelet módosítása az háromnegyed éves gazdálkodásról szóló beszámolóhoz kapcsolódóan tartalmazza a saját hatáskörű előirányzat módosításokat, így különösen a polgármester által átruházott hatáskörben elrendelt előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat. A költségvetési rendelet módosítása ezen túlmenően tartalmazza azokat a módosításokat is, amelyeket saját hatáskörű előirányzat módosításként nem lehetett végrehajtani (ezeket a lentebb olvasható indoklásban részletezzük).

c.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A költségvetési rendelet módosítása esetében ez több szempontból is nehezen értelmezhető. A költségvetés meghatározza a költségvetési szervek létszámkeretét, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos mértékig befolyással bír a szervezeti működésre, ez utóbbiról azonban nem a költségvetési rendelet keretei között dönt az önkormányzat, hanem külön rendeletben. Tárgyi feltételek vizsgálata nem értelmezhető, a

pénzügyi feltételek vizsgálatára pedig azért nincs szükség, mivel a pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

Mindezen okok miatt szükséges és kötelező az önkormányzatnak a költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

2.) Indokolás a költségvetési rendelet-módosításhoz:

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek és a központi kezelésű feladatokat egyaránt érintő saját hatáskörű előirányzat módosításokon és átcsoportosításokon túlmenően – amelyek a 2013. évi költségvetési rendelet előirányzatainak átvezetésre kerültek – Debrecen MJV Önkormányzata 2013. évi költségvetéséről szóló 9/2013. (III. 4.) rendelet módosítása az alábbi jogcímeken történik:

Bevételeket és kiadásokat egyaránt érintő rendelet-módosítások:

Nemzetközi pályázatok esetében gondot jelentett az első félévben, hogy a külföldi támogatások működési célú átvett pénzeszköz jogcímén történő fogadásához nem volt külön előirányzati sor a 2.5. mellékletben. Az új sorok a 36/2013. (X. 3.) önkormányzati rendelettel elfogadásra kerültek. Szeptember hónapban a nemzetközi támogatások kapcsán saját hatáskörű bevételi előirányzatok emelése történt a **Működési célú támogatásértékű bevételek (2.2. melléklet)** előirányzataira, mivel az első féléves rendeletmódosítás akkor még nem került elfogadásra. Azért volt szükség a saját hatáskörű előirányzat emelésre, hogy kiadási oldalon folyamatos legyen a pályázat végrehajtásához szükséges fedezet biztosítása. Mivel bevételi előirányzat-átcsoportosítás nem ismer az Áht. és az Ávr., ezért csak előirányzat-módosításként lehet azt megoldani, hogy a saját hatáskörű előirányzat módosításként a 2.2. melléklet bevételi előirányzataira emelt előirányzat helyesen a 2.5. melléklet bevételi előirányzatán legyen kimutatva, az alábbiak szerint:

Működési célú támogatásértékű bevételek (2.2. melléklet)

- 3.3.3. jogcím: „INTERREG SEE Science” 71.543 E Ft
- 3.3.4. jogcím: „Central Europe Program – HELPS” 6.683 E Ft
- 3.3.9. jogcím: „Interreg Egészségipar” 61.223 E Ft

előirányzatai csökkennek, ezzel egyidejűleg azonos összegben csökken az **Általános tartalék (5. melléklet, 23. cím)** előirányzata.

A Működési célú átvett pénzeszközök (2.5. melléklet)

- 7.3.3. jogcím: „INTERREG SEE Science” 71.543 E Ft
- 7.3.4. jogcím: „Central Europe Program – HELPS” 6.683 E Ft
- 7.3.7. jogcím: „Interreg Egészségipar” 61.223 E Ft

előirányzatait nőnek, ezzel egyidejűleg azonos összegben nő az **Általános tartalék (5. melléklet, 23. cím)** előirányzata.

Intézményeket érintő rendelet-módosítások:

- a) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 152/2013. (VI.27.) határozatával úgy döntött, hogy a Kismacsi Óvoda 2013. augusztus 1. napjával az Ősz utcai Óvodába történő beolvasással megszűnik. Emiatt az intézmények között az előirányzatok rendezése is szükségessé vált. A 2 intézmény közötti előirányzat átcsoportosítás előtt azonban rendezni kell az előirányzatokat úgy, hogy egy kiemelt, és kötött felhasználású előirányzat esetében se legyen túllépés.

Első lépésként a kiemelt előirányzatok között szükséges átcsoportosítani azért, hogy egy előirányzat esetében sem legyen a teljesítés több mint a módosított előirányzat:

Dologi kiadások előirányzata	-132 E Ft
Egyéb működési célú kiadások (támogatás)	68 E Ft
Beruházások	64 E Ft
<u>Összes kiadási előirányzata</u>	<u>0 E Ft</u>

Ezzel egyidejűleg a kötött felhasználású előirányzatok között is előirányzat átcsoportosítással szükséges rendezni az előirányzatokat:

Vásárolt élelmiszer	-115 E Ft
Gázenergia	115 E Ft
Kötött kiadások összesen	0 E Ft

A fenti előirányzat rendezéseket követően a **Kismacsi Óvoda** előirányzatait szükséges **csökkenteni** az alábbiak szerint:

Személyi juttatás előirányzata	5.114 E Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata	722 E Ft
Dologi kiadások előirányzata	7.580 E Ft
Ebből kötött előirányzat	
Vásárolt élelmiszer	2.687 E Ft
Villamos-energia	220 E Ft
Víz- és csatornadíjak	268 E Ft
<u>Összes kiadási előirányzata</u>	<u>13.416 E Ft</u>
Működési bevétel előirányzata	1.401 E Ft
Intézmény finanszírozás előirányzata	12.015 E Ft,

amellyel azonos összegben, és módon nő az Ősz utcai Óvoda előirányzata.

- b) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 24/2013. (II.28.) határozatával döntött az óvodákban a 2013/2014. nevelési évben indítható csoportok számáról, amihez kapcsolódóan az Ifjúság utcai Óvoda esetében 0,5 főt szükséges átminősíteni az egyéb alkalmazottak közül a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő alkalmazottak közé. Az átminősítésnek költségvonzata nincs.
- c) A Debreceni Művelődési Központ működteti az ÉÁOP-5.1.1/B-09-2F-2012-003 számú „Nagymacs szociális város rehabilitációja” című projekt keretében épülő Nagymacsi Közösségi Házat. A Közösségi Ház átadása megtörtént, a működtetéssel kapcsolatos költségek fedezete is biztosításra került az intézménynek, amihez kapcsolódóan 1 fő szakalkalmazottal, és 1 fő takarítóval szükséges megemelni az intézmény létszámát, amiből adódóan a létszámkerete 45 főre nő.

Intézményeket és a központi kezelésű feladatokat érintő rendelet-módosítások:

- A harmadik negyedéves beszámolóval egyidejűleg felmérésre került, hogy az intézményeknek mennyi olyan szabad előirányzatuk van, amelynek zárolása nem veszélyeztetné az intézmény működését. A **DMJV Polgármesteri Hivatala (3. és 4. melléklet 51. cím)** mutatott ki ilyen szabad előirányzatot, amellyel az intézmény költségvetését csökkenteni szükséges az alábbiak szerint:

Dologi kiadások előirányzata	20.000 E Ft
------------------------------	-------------

Beruházási kiadások előirányzata	20.000 E Ft
<u>Összes kiadási előirányzata</u>	<u>40.000 E Ft</u>
Intézmény finanszírozás előirányzata	40.000 E Ft

összege, amellyel azonos összegben nő a Központi kezelésű feladatok között szereplő **Általános tartalék (5. melléklet 23. cím)**.

- **A Nemzetközi pályázatok (5.14. melléklet)** között megtervezett „20.1.7. *Central Europe Program – HELPS*” alcím esetében a rendelkezésre álló előirányzat nem biztosít fedezetet az idei évi költségekre, ezért szükségessé vált 7.000 E Ft pótelőirányzat biztosítása, amely a **DMJV Polgármesteri Hivatal (3. és 4. melléklet 51. cím)** költségvetésének terhére történik. A DMJV Polgármesteri Hivatal költségvetéséből a 7.000 E Ft előirányzat a dologi kiemelt előirányzatáról kerül átcsoportosításra, a „20.1.7. *Central Europe Program – HELPS*” alcím kiadási előirányzatára (5.400 E Ft a személyi juttatásokra, míg 1.600 E Ft a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóra kerül ráemelésre).

Központi kezelésű feladatokat érintő rendelet-módosítások:

- Az önkormányzat 2013. július 31-én munkabérhitel szerződést kötött az OTP Bank Nyrt-vel. Az igénybe vett összeg után negyedévente kell kamatot megfizetni. A kamatok kimutatására az **Adósságszolgálat (5.1. melléklet)** rövid lejáratú hitelek előirányzatai között szükséges egy új sor („1.2.2. *Munkabérhitel 1-2-13-3800-0639-2*” elnevezéssel) biztosítása, melyre az „1.2.1. *Folyószámla hitel*” sorról kerül 2.000 E Ft átcsoportosításra. Munkabérhitel szerződés megkötése: 2013.07.31., lejárat: 2013.12.20., keretösszege: 400.000 E Ft.
- Az adósságkonszolidációt követően az érintett bankok - egy kivételével - hozzájárultak ahhoz, hogy a megmaradt tartozás az eredeti futamidő megtartásával kerüljön visszafizetésre. A CIB Bank Zrt. továbbra is az eredeti törlesztési ütemtervet tartja érvényben, így az **Adósságszolgálat (5.1. melléklet)** „1.1.3. *GA-041993. számú szerződés CIB Bank Zrt.*” elnevezésű sor hitel „lejárat” oszlopában rögzített 2022. XII. 31. dátum 2016. IX. 30.-ra változik.
- Az **Adósságszolgálat (5.1. melléklet)** kiadási előirányzatain megtervezett harmadik negyedéves törlesztések ismeretében szükséges egyes sorok, illetve kiemelt előirányzatok közti átcsoportosítás az alábbiak szerint:
 - „1.1.2. *16294. számú szerződés UniCredit Bank Zrt.*” sor előirányzata csökken 30.029 E Ft-tal,
 - „1.1.4. *1-2-09-3800-0461 sz. szerződés OTP Bank Nyrt.*” sor előirányzata csökken 226.380 E Ft-tal,
 ezzel egyidejűleg az
 - „1.1.1. *16240. számú szerződés Unicredit Bank Zrt.*” sor előirányzata nő 34.958 E Ft-tal,
 - „1.1.3. *GA-041993. számú szerződés CIB Bank Zrt.*” sor előirányzata nő 220.021 E Ft-tal,
 - „1.3.2. *Készfizető kezességvállalás 284/2006. (XII. 14.) Kh. (Db. Jégcsarnok Kht.)*” sor előirányzata nő 1.430 E Ft-tal.
- **Városüzemeltetési kiadások (5.2. melléklet)** „3.1.35. *Előre nem tervezhető városüzemeltetési kiadások*” alcím dologi kiemelt előirányzata csökken 2.438 E Ft-tal, ezzel egyidejűleg a **Felújítási kiadások (5.4. melléklet)** „5.2.32. *Tartalékkeret, évközi felújítási igények*” alcím felújítási kiemelt előirányzata azonos összegben nő. Az előirányzat átcsoportosításra azért van szükség, mivel a Nagyeredi Óvodában a gyerek vizesblokk felújítási munkáira, és a

DMJV Egyesített Bölcsőde Görgey utcai tagintézményének homlokzat festéséhez és a „C” gondozási egység belső festési munkáihoz szükséges fedezetet a felújítási kiadások között kell biztosítani.

- A KEOP 5.5.0/B/12. kódszámú „Épületenergetikai fejlesztések megújuló energiaforrás-hasznosítással kombinálva” című pályázati kiírásra benyújtott anyagok a támogató által elektronikusan megküldött támogatói döntés értelmében pozitív elbírálásban részesültek. A pályázatok sikeres lebonyolítása érdekében a **Beruházási kiadások (5.3. melléklet)** kiegészülnek az alábbi új sorokkal, 0 E Ft módosított előirányzattal:
 - 4.2.2.21. *Sinai M. u. 6 szám alatti épület energetikai felújítása*
 - 4.2.2.22. *Kazinczy Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola épületenergetikai felújítása*
 - 4.2.2.23. *Gönczy Pál Általános Iskola és Gönczy Pál Utcai Óvoda épületenergetikai felújítása*
- A KEOP-2012-4.10.0/A kódszámú „Helyi hő- és villamosenergia-igény kielégítése megújuló energiaforrásokkal” című pályázati kiírásra benyújtott anyagok a támogató által elektronikusan megküldött támogatói döntés értelmében pozitív elbírálásban részesültek. A pályázatok sikeres lebonyolítása érdekében a **Beruházási kiadások (5.3. melléklet)** kiegészül az alábbi új sorokkal, 0 E Ft módosított előirányzattal:
 - 4.2.2.24. *Bocskai István Általános Iskola napelemes rendszerrel történő bővítése*
 - 4.2.2.25. *Fazekas Mihály Gimnázium napelemes rendszerrel történő bővítése*
 - 4.2.2.26. *Ibolya Utcai Általános Iskola napelemes rendszerrel történő bővítése*
 - 4.2.2.27. *Kinizsi Pál Általános Iskola napelemes rendszerrel történő bővítése*
 - 4.2.2.28. *Méliusz Juhász Péter Könyvtár napelemes rendszerrel történő bővítése*
 - 4.2.2.29. *Debreceni Sportuszoda napelemes rendszerrel történő bővítése*
 - 4.2.2.30. *Tóth Árpád Gimnázium napelemes rendszerrel történő bővítése*
- Az Önkormányzat pályázatot nyújt be a HU02-2013. kódszámú „Energiahatékony iskolák fejlesztése” című pályázatra, ezért a **Beruházási kiadások (5.3. melléklet)** kiegészül az alábbi új sorral, 0 E Ft módosított előirányzattal:
 - 4.2.2.31. *Energiahatékony iskola fejlesztése*
- A Debrecen, Rákóczi u. - Csapó u. - Vár u. által határolt tömbön belüli épületben található Új Színház színház-technológiai és belsőépítészeti munkáinak befejezéséhez kapcsolódó előkészítési munkák elkezdődtek, az előkészítés során felmerülő költségek biztosítása érdekében a következő új sor szerepeltetése szükséges a **Beruházási kiadások (5.3. melléklet)** között:
 - 4.2.2.32. *Új Színház színház-technológia és belsőépítészeti munkái.*
- „Déri Múzeum irodalmi gyűjteményéből állandó kiállítás létrehozása” című pályázat pozitív elbírálásban részesült, ezért a **Beruházási kiadások (5.3. melléklet)** kiegészül az alábbi új sorral, 0 E Ft módosított előirányzattal:
 - 4.2.2.33. *A Déri Múzeum irodalmi gyűjteményéből állandó kiállítás létrehozása*
- A **Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények (5.8. melléklet)** „11.1.1. Diáksport versenyek támogatása” alcím egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzata 725 E Ft-tal, „11.1.5. Szabadidősport” alcím egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzata 7.000 E Ft-tal csökkentésre kerül, ezzel egyidejűleg azonos összegben (azaz 7.725 E Ft-tal) nő az **Általános tartalék (5. melléklet, 23. cím)** előirányzata. Az előirányzat átcsoportosítására a bevételkiesés miatti bevételi és kiadási előirányzatok csökkentése miatt van szükség. A bevételi és kiadási előirányzatok csökkentésére a IV. negyedévben kerül sor.

- A **Civil, Kulturális és Ifjúságpolitikai „Alap” (5. melléklet, 17. cím)** kiadási előirányzatán az önkormányzat 13.000 E Ft-ot tervezett működési célú támogatási megállapodások megkötése céljából. Ebből az összegből 2013.09.30-ig 670 E Ft átcsoportosításra került intézményekhez, a maradék 12.330 E Ft kiadási előirányzataból összesen 2.620 E Ft összegben vállalt kötelezettséget az önkormányzat. Az így fennmaradó 9.710 E Ft szabad előirányzat átcsoportosításra kerül az **Általános tartalék (5. melléklet, 23. cím)** előirányzatára. Az előirányzat átcsoportosítására a bevételkiesés miatti bevételi és kiadási előirányzatok csökkentése miatt van szükség. A bevételi és kiadási előirányzatok csökkentésére a IV. negyedévben kerül sor.
- A **Közfoglalkoztatás (5. melléklet, 13. cím)** egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzata csökkentésre kerül 12.800 E Ft-tal, és ezzel egyidejűleg a **Támogatások (5.11. melléklet)** között megtervezett „15.1.1.1. DEHUSZ Nonprofit Kft. támogatása” elnevezésű jogcím egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzata nő 7.000 E Ft-tal, az egyéb felhalmozási célú támogatások kiemelt előirányzata pedig 5.800 E Ft-tal nő. A DEHUSZ Np. Kft. a közfoglalkoztatás megszervezésével és lebonyolításával kapcsolatban több olyan kiadást tervezett, amelyre a fedezetet az Önkormányzat a Közfoglalkoztatás cím előirányzatán tervezte meg, azonban a kiadás jellege miatt a Támogatások között kell kimutatni:
 - *DEHUSZ Np. Kft. által tervezett működési célú kiadások:* hulladékgyűjtő zsák, hulladékkezelési költség, megrongált padok és korlátok javításának költségei, gépjárművek gumiabroncs cseréjének költségei, székhely őrzés bérköltsége, TÁMOP-2.1.6-12/1/20012-0001 „Újra Tanulok” elnevezési program lebonyolításának költségei,
 - *DEHUSZ Np. Kft. által tervezett felhalmozási jellegű kiadások:* 2 leromlott műszaki állapotú gépjármű forgalomból való kivonásának költségei, és két új személy és anyagszállításra is alkalmas „dobozos” autó vásárlásának fedezete.
- A **Támogatások (5.11. melléklet)** között megtervezett, önkormányzat tulajdonában lévő nonprofit gazdasági társaságok működési célú támogatásinak előirányzata csökkentésre kerül az alábbi összegekben:
 - „15.1.1.1. DEHUSZ Nonprofit Kft. támogatása” jogcím előirányzata csökken 7.264 E Ft-tal,
 - „15.1.1.2. Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft. támogatása” jogcím előirányzata csökken 14.170 E Ft-tal,
 - „15.1.1.3. Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása” jogcím előirányzata csökken 44.645 E Ft-tal,
 - „15.1.1.4. Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása (versenysport támogatása)” jogcím előirányzata csökken 6.378 E Ft-tal,
 - „15.1.1.5. Főnix Rendezvényszervező Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása” jogcím előirányzata csökken 51.972 E Ft-tal,
 - „15.1.1.6. Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kft. támogatása” jogcím előirányzata csökken 6.565 E Ft-tal,
 - „15.1.1.7. Modern Modern Debreceni Nonprofit Kft. támogatása” jogcím előirányzata csökken 13.540 E Ft-tal,
 - „15.1.1.8. Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása” jogcím előirányzata csökken 3.934 E Ft-tal,
- mindösszesen: 148.468 E Ft összegben, ezzel egyidejűleg az **Általános tartalék (5. melléklet, 23. cím)** előirányzata azonos összegben nő. A Polgármester a fent felsorolt nonprofit gazdasági társaságok esetében elrendelte az 5%-os költségcsökkentést, tekintettel az önkormányzati költségvetést érintő bevételkiesés mértékére. Ennek megfelelően

módosításra kerültek a nonprofit gazdasági társaságok 2013. évre vonatkozó támogatási megállapodásai, a nonprofit gazdasági társaságokat megillető támogatási összegek a fentiek szerint csökkentésre kerültek. Az előirányzat átcsoportosítására a bevételkiesés miatti bevételi és kiadási előirányzatok csökkentése miatt van szükség. A bevételi és kiadási előirányzatok csökkentésére a IV. negyedévben kerül sor.

- DMJV Önkormányzata által beadott ÁROP-1.A.5-2013-2013-0085 jelű pályázatot a Közigazgatási Reform Programok Irányító Hatósága támogatásra érdemesnek ítélte. A pályázat kiadásainak elkülönített nyilvántartásához szükséges egy új sor biztosítása az **Egyéb kiadások (5.12. melléklet)** között „18.1.22. ÁROP-1. A.5-2013-2013-0085 pályázat” elnevezéssel. Ezzel egyidejűleg az Egyéb kiadások (5.12. melléklet) „18.1.4 Egyéb kiadások” alcím dolog előirányzata csökken 400 E Ft-tal, és az új 18.1.22. alcím dologi előirányzata azonos összegben nő.
- 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	Előirányzat csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat megnevezése	Összeg
5.2.		3.1.35.		Működési	Dologi	Városüzemeltetési kiadások: Előre nem tervezhető városüzemeltetési kiadások	-3.000
5.12.		18.1.3.		Felhalmozási	Beruházás	Egyéb kiadások: ÁFA befizetés	-160.167
5.12.		18.1.13.		Működési	Dologi	Egyéb kiadások: Közbeszerzési eljárások közzétételi díja	-1.000

Előirányzat növelés E Ft-ban							
Melléklet	Cím	Alcím	Jogcím	Előirányzat csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat megnevezése	Összeg
5.2.		3.1.35.		Felhalmozási	Beruházás	Városüzemeltetési kiadások: Előre nem tervezhető városüzemeltetési kiadások	+2.000
5.2.		3.1.35.		Felhalmozási	Egyéb felhalmozási kiadások (támogatások)	Városüzemeltetési kiadások: Előre nem tervezhető városüzemeltetési kiadások	+1.000
5.12.		18.1.3.		Működési	Dologi	Egyéb kiadások: ÁFA befizetés	+160.167
5.12.		18.1.13.		Felhalmozási	Beruházás	Egyéb kiadások: Közbeszerzési eljárások közzétételi díja	+1.000

* * *

Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az önkormányzat 2013. háromnegyed éves gazdálkodásáról szóló tájékoztatót az alábbi határozati javaslat szerint, és a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. évi költségvetéséről szóló 9/2013. (III. 4.) önkormányzati rendelet módosítását.

Határozati javaslat

A Közgyűlés

a polgármester előterjesztésére, a 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (5) bekezdése, 36.§ (4) bekezdés b) pontja és a 87.§ (1) bekezdése, a 368/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet 46.§ (3) bekezdése valamint a 2011. évi LXVI. törvény 32.§ (6) bekezdése és a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 8/2012. (I. 26.) határozata 3. pontja alapján

1. tudomásul veszi az Önkormányzat költségvetési szerveinek 2013. III. negyedéven végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítását, a 3.2. melléklet szerint.
2. Tudomásul veszi az Önkormányzat központi kezelésű feladatainak 2013. III. negyedéven 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 2013. háromnegyed éves helyzetéről szóló tájékoztatót az 1., 2., 2.1., 2.1.1., 2.2., 2.3., 2.4., 2.5., 2.6., 2.7., 2.8., 3., 3.1., 4., 4.1., 5., 5.1., 5.2., 5.3., 5.4., 5.5., 5.6., 5.7., 5.8., 5.9., 5.10, 5.11., 5.12., 5.13., 5.14., 5.15., 5.16., 5.17. mellékletek szerint.
4. Felhívja a költségvetési szervek vezetőinek figyelmét a 2013. évi költségvetési előirányzatok szigorú betartására.
5. Tudomásul veszi az Állami Számvevőszék „Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata pénzügyi helyzetének ellenőrzéséről” szóló 2011. évi jelentés alapján készített, 8/2012. (I. 26.) önkormányzati határozattal elfogadott Intézkedési Tervben foglaltak végrehajtásáról szóló tájékoztatót a 7. melléklet szerint.
6. Előzetes kötelezettséget vállal a Debrecen Város területén létesített térfigyelő rendszer 2014. március 1-jétől 2015. február 28-ig tartó működtetésével kapcsolatos kiadások fedezetének biztosítására összesen 10.000.000 Ft összegben, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzat 2014. és 2015. évi költségvetéseinek terhére.
7. Felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét, hogy a 6./ pont szerinti kiadások költségvetési fedezetét időarányosan tervezze be Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. és 2015. évi költségvetéseibe.

Határidő: 2014-2015. évi költségvetések tervezése

Felelős: a Gazdálkodási Főosztály vezetője

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2013. november 20.

Kósa Lajos
polgármester