

***Előterjesztő:***

Kósa Lajos

**Tárgy:**

Tájékoztató DMJV Önkormányzata gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről, DMJV Önkormányzata 2008. évi költségvetéséről szóló 9/2008. (II.29.) rendelet módosításáról

**Iktatószám:**

201426/2008

**Ügyintéző:**

Kovács Lászlóné

**Melléklet:**

Határozati javaslat mellékletei

Határozat-1

Határozat-2

Határozat-3

Határozat-4

Határozat-5

Határozat-5A

Határozat-6

Határozat-7

Határozat-8

Határozat-9

Határozat-10

Határozat-11

Határozat-12

Határozat-13

Határozat-14

Határozat-15

Határozat-16

Határozat-17

Határozat-17\_1

Határozat-18

9/2008. (II.29.) rendelet módosítása

Rendelet módosítás mellékletei

Rendelet módosítás-1

Rendelet módosítás-2

Rendelet módosítás-3

Rendelet módosítás-4

Rendelet módosítás-5

Rendelet módosítás-6  
Rendelet módosítás-7  
Rendelet módosítás-8  
Rendelet módosítás-9  
Rendelet módosítás-10  
Rendelet módosítás-11  
Rendelet módosítás-12  
Rendelet módosítás-13  
Rendelet módosítás-14  
Rendelet módosítás-15  
Rendelet módosítás-16

**Feladatot jelent:**

Valamennyi Főosztály és Osztály vezetője  
részére

**Véleményező bizottság:**

Pénzügyi Bizottság  
Közgyűlés  
Tulajdonosi Bizottság

**Törvényességi véleményezés ideje:** 2008. november 20.

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

## Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 79. § (1) bekezdése értelmében a polgármester az önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről a képviselő-testületet tájékoztatnia köteles, a költségvetési koncepcióhoz kapcsolódóan. A hivatkozott jogszabály 70. §-a a következő költségvetési évre vonatkozó koncepció előterjesztésére november 30-át határozza meg.

Fentiek alapján a tájékoztatási kötelezettséget az alábbiak szerint teszem meg:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a 9/2008. (II. 29.) Ör. rendelettel fogadta el az Önkormányzat 2008. évi költségvetését. Ezen rendeletet az alábbi esetekben módosította a Közgyűlés:

- a 18/2008. (IV. 30.) Ör. rendelettel a 2007. évi pénzmaradvány felosztása miatt.
- a 32/2008. (IX. 30.) Ör. rendelettel a féléves beszámolóval összefüggésben.

A 2008. évi költségvetést 47.340.060 E Ft bevételi és kiadási főösszeggel fogadta el a Közgyűlés, mely 2008. szeptember 30-i hatállyal 59.054.750 E Ft-ra módosult.

## BEVÉTELEK

Az eredeti előirányzatként tervezett bevételek összege 47.340.060 E Ft, mely 59.054.750 E Ft-ra módosult 2008. szeptember 30-án, az alábbiak szerint (**1. sz. melléklet**):

|  |                 |
|--|-----------------|
| I. félévi növekedés*                                   | 10 319 850 E Ft |
| III. negyedévi növekedés                               | 1 394 840 E Ft  |
| Összesen:  | 11 714 690 E Ft |
| (*amely tartalmazza a nyitó pénzmaradvány összegét is) |                 |

A növekedés mértéke az eredeti előirányzathoz viszonyítva 24,75 %-os. A növekedés az alábbi bevételi jogcímeznél és előirányzatoknál következett be (**2. sz. melléklet**)

| Ezer Ft-ban  |                   |                     |                            |
|--|-------------------|---------------------|----------------------------|
| Változás jogcíme   | Eredeti           | Módosított I. félév | Módosított I-III. negyedév |
| <b>I. Saját bevétel összesen:</b>  | <b>23 985 367</b> | <b>26 565 805</b>   | <b>25 833 001</b>          |
| Helyi adók (Pótlékok, bírságok I/1. sor)                                   | 9 635 000         | 9 688 355           | 9 688 355                  |
| Intézményi tevékenység bevételei (I/3. sor)                                | 2 528 856         | 2 667 496           | 2 899 059                  |
| Felhalmozási- és tőkejellegű bevételek (I/4. sor)                          | 6 613 698         | 8 213 698           | 6 822 441                  |
| Működési bevételek, támogatások, véglegesen átvett pénzeszközök (I/5. sor) | 3 767 813         | 4 556 256           | 4 983 146                  |
| <b>II. Átengedett központi adók összesen</b>                               | <b>5 202 245</b>  | <b>5 203 725</b>    | <b>5 203 725</b>           |

| Változás jogcíme   | Eredeti           | Módosított I. félév | Módosított I-III. negyedév |
|--|-------------------|---------------------|----------------------------|
| <b>III. Önkormányzat költségvetési támogatása összesen</b> | <b>15 352 448</b> | <b>18 474 060</b>   | <b>19 201 704</b>          |
| <b>Külső forrás</b>  | <b>2 800 000</b>  | <b>2 800 000</b>    | <b>4 200 000</b>           |
| <b>Nyitó pénzmaradvány</b>                                 | <b>0</b>          | <b>4 616 320</b>    | <b>4 616 320</b>           |
| <b>Mindösszesen</b>  | <b>47 340 060</b> | <b>57 659 910</b>   | <b>59 054 750</b>          |

## I. SAJÁT BEVÉTELEK

1.) A helyi adó bevételek (2/A számú melléklet) teljesítése 90,21 %-os. (összehasonlításként a 2007. I-III. negyedévi: 92,31 %) Az adóbevételek valamennyi adófajtát tekintve időarányosan kedvezően alakultak.

Ezer Ft-ban

| Adónem                       | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |                  | Teljesítés       |                  | Teljesítés %-a |                 |
|------------------------------|---------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
|                              |                     | I. félév               | I-III. negyedév  | I. félév         | I-III. negyedév  | I. félév       | I-III. negyedév |
| Építményadó                  | 1 600 000           | 1 600 000              | 1 600 000        | 857 120          | 1 596 235        | 53,57          | 99,76           |
| Vállalkozók kommunális adója | 140 000             | 140 000                | 140 000          | 81 858           | 140 143          | 58,47          | 100,10          |
| Helyi iparűzési adó          | 7 840 000           | 7 840 000              | 7 840 000        | 3 583 082        | 6 828 598        | 45,70          | 87,10           |
| Idegenforgalmi adó           | 55 000              | 55 000                 | 55 000           | 23 278           | 42 574           | 42,32          | 77,41           |
| Pótlék, bírság               | -                   | 53 355                 | 53 355           | 78 642           | 132 014          | 147,39         | 247,43          |
| <b>Összesen:</b>             | <b>9 635 000</b>    | <b>9 688 355</b>       | <b>9 688 355</b> | <b>4 623 980</b> | <b>8 739 564</b> | <b>47,73</b>   | <b>90,21</b>    |

Az Áht. 14.§-a alapján 2008. január 1.-től a követelés elengedése esetében, költségvetési kiadás tervezése és elszámolása mellett meg kell tervezni és el kell számolni költségvetési bevételként az elengedett követelés összegét. A folyó kiadással szemben olyan költségvetési, vagy finanszírozási bevételt kell elszámolni, amelyet a követelés pénzügyi megtérülése eredményezne.

Az I. félévben 874 E Ft, a III. negyedévben 2.180 E Ft adóbevétel került elengedésre, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

### Elengedett követelések 2008. 09. 30-ig

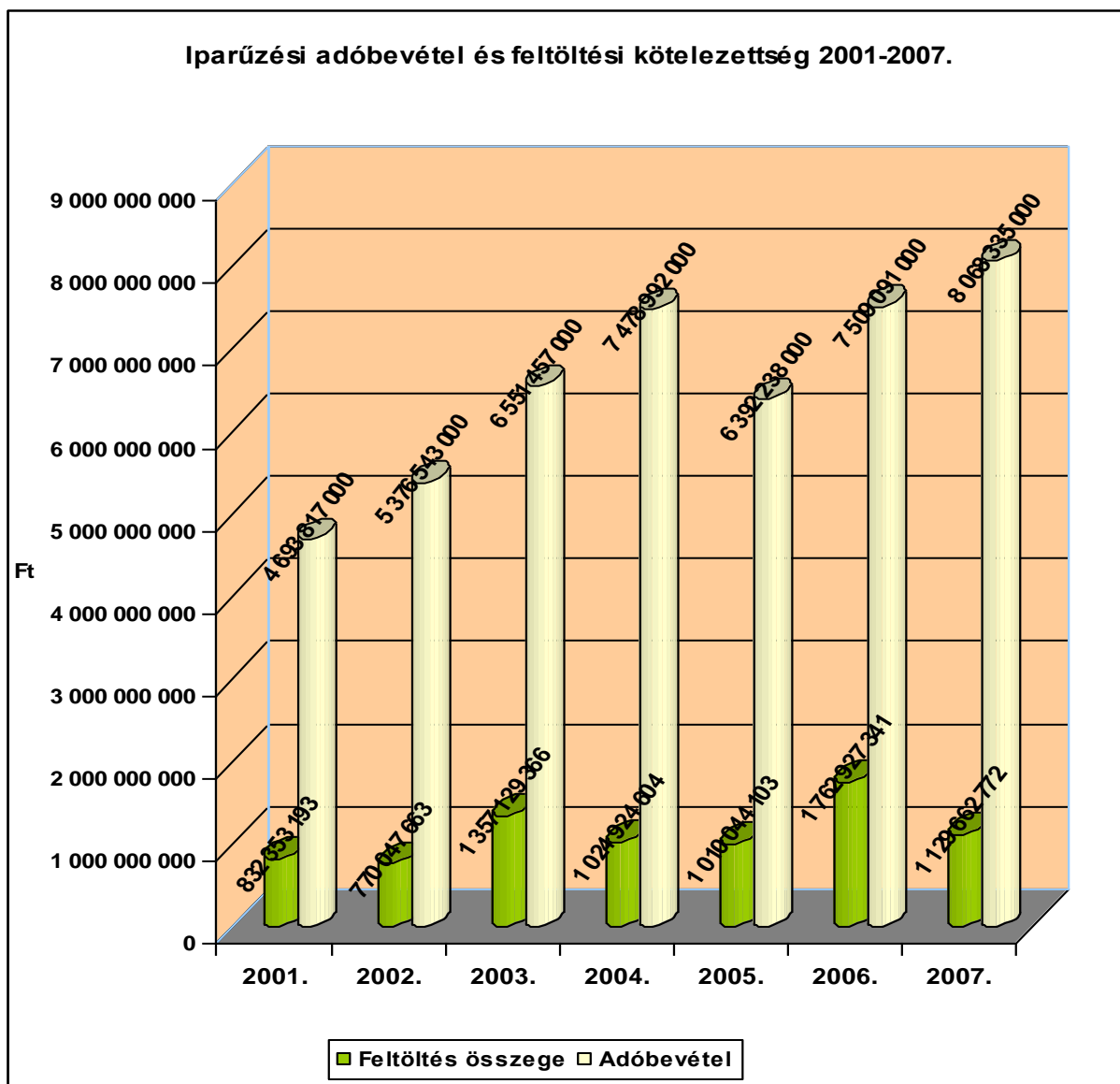
Ezer Ft-ban

| Adónem | Összeg   |      | Összesen I-III. |
|--------|----------|------|-----------------|
|        | I. félév | III. |                 |

|                                |            | negyedév     | negyedév     |
|--------------------------------|------------|--------------|--------------|
| Építményadó                    | 5          | 0            | 5            |
| Vállalkozók kommunális adója   | 13         | 0            | 13           |
| Helyi iparüzési adó            | 133        | 0            | 133          |
| Késedelmi pótlék               | 775        | 1 521        | 2 296        |
| Bírság és végrehajtási költség | 501        | 659          | 1 160        |
| <b>Összesen:</b>               | <b>874</b> | <b>2 180</b> | <b>3 607</b> |

A teljesítési mutatók előre vetítik, hogy a tervezett bevételek realizálódni fognak ebben az évben. A bevétel szempontjából legnagyobb jelentőségű **iparüzési adó** alakulása nagymértékben függ a vállalkozások idei teljesítményétől, az árbevétel 2008. évi volumenétől. Erre vonatkozóan természetesen nincsenek – nem lehetnek – aktuális adataink, hiszen a legutolsó bevallással lezárt adóév a 2007-es, a legújabb pénzügyi-gazdasági krízishelyzet hatása a vállalkozások idei bevételeire legkorábban a december 20-i adófeltöltésnél mutatkozik majd. Ha azonban a tavalyi évihez hasonló (1 md Ft körüli) feltöltést fizetnek a nagyvállalkozások, a terv teljesülhet. Azt, hogy várható e túlteljesítés, ma még nem tudjuk prognosztizálni, annál is inkább, mivel az elmúlt évek a feltöltés alakulásában jelentős hullámozást mutattak.

| <b>Iparüzési adó feltöltési kötelezettség (december 20-i) teljesítése 2001-2007.</b> |               |               |               |               |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Év</b>  | <b>2001.</b>  | <b>2002.</b>  | <b>2003.</b>  | <b>2004.</b>  | <b>2005.</b>  | <b>2006.</b>  | <b>2007.</b>  |
| <i>Feltöltés összege</i>   | 832 353 193   | 770 047 663   | 1 357 129 366 | 1 024 924 604 | 1 010 044 103 | 1 762 927 341 | 1 129 662 772 |
| <i>Adóbevétel</i>  | 4 693 817 000 | 5 376 543 000 | 6 551 457 000 | 7 478 992 000 | 6 392 238 000 | 7 509 091 000 | 8 068 335 000 |



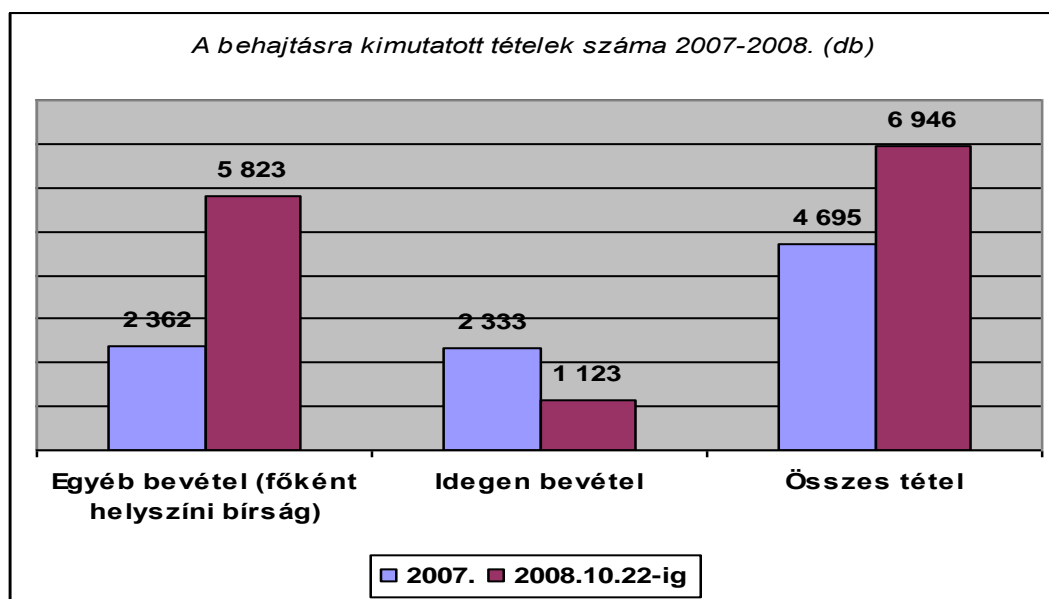
Ugyancsak túlteljesítés várható (8-10 millió Ft) a **vállalkozók kommunális adója**, illetve 70-80 millió Ft az **építményadó** esetében. Az **idegenforgalmi** adóbevétel előre láthatóan teljesülni fog.

Szólni kell azonban a kinnlévőségek, a befizetetlen adóhátralékok kérdéséről. Ezek összege (hasonlóan az APEH-nél fizetett központi adókhoz) évről-évre növekszik.

|           | 2005.                       |                     |     | 2006.                       |                     |      | 2007.                       |                     |     |
|-----------|-----------------------------|---------------------|-----|-----------------------------|---------------------|------|-----------------------------|---------------------|-----|
| Helyi adó | Helyesbített f.évi terhelés | Nettó tőke-tartozás | %   | Helyesbített f.évi terhelés | Nettó tőke-tartozás | %    | Helyesbített f.évi terhelés | Nettó tőke-tartozás | %   |
|           | 7.744.439                   | 377.197             | 4,9 | 7.993.064                   | 413.286             | 5,17 | 9.249.034                   | 443.813             | 4,8 |

*helyesbített folyó évi terhelés: a törlésekkel csökkentett előírás összege / nettó tőketartozás: a zárásakor fennálló kamatok nélküli tőketartozás*

Az adótartozások behajtását hátráltatja, hogy jelentősen megnövekedett az adók módjára behajtandó, a szabálysértési hatóságok (elsősorban a rendőrség) által előírt **helyszíni bírságok** száma. Míg 2007-ben **2.362** db ilyen megkeresés érkezett, 2008-ban már október közepéig **5.823** ügyirat érkezett, az idegen bevételt képező tételekkel együtt pedig **közel 7 ezer darab**. Ebben a számban nem szerepelnek a 2008 májusától kiszabható *közigazgatási bírságok*, amelyek tömeges átjelentése csak ezt követően várható (az *idegen* bevételek között kimutatva, mivel csak részben képezik az önkormányzat bevételeit).



Mindezek mellett komoly erőfeszítéseket teszünk az adóhátralékok csökkentésére, a szeptemberi befizetések feldolgozását követően mintegy 7.200 db. **azonnali beszedési megbízást** bocsátott ki az adóhatóság közel 650.000 millió Ft hátralék behajtása érdekében. Ennek – illetve az egyéb végrehajtási cselekményeknek – köszönhetően máris közel **300 száz millió forintnyi hátralék folyt be az önkormányzat költségvetésébe**. Eredményesnek bizonyult az az új intézkedésünk is, hogy az önkormányzattal szerződéses kapcsolatban álló szállítók, vállalkozások felé csak akkor teljesíti a Pénzügy Osztály a szerződés szerinti kifizetést, ha az önkormányzattal szembeni adótartozást előzetesen rendezik. Ezzel is a kinnlévőségek minél nagyobb arányú beszedését kívánjuk előmozdítani.

Helyi adók esetében bevételkieséssel nem számolunk, a tervezett összeg teljesíthető.

**2.) Az illetékbevételek** teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 76,96 %, amely az időirányos teljesítésnek megfelel.

| Illetékbevételek | 2006.   | 2007.   | Ezer Ft-ban |
|------------------|---------|---------|-------------|
|                  |         |         | 2008.       |
| I. félév         | 768 724 | 605 016 | 689 673     |
| III. negyedév    | 318 826 | 532 163 | 387 834     |

|                                 |                  |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>I-III. negyedév összesen</b> | <b>1 087 550</b> | <b>1 137 179</b> | <b>1 077 507</b> |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|

Az október havi teljesítést is figyelembe véve, bevételkiesés nem várható.

### **3.) INTÉZMÉNYI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI (működési bevétel)** **(3. számú melléklet)**

A működési bevétel eredeti előirányzata 2.528.856 E Ft. A teljesítés 2.351.780 E Ft, ez a módosított működési bevételi előirányzatnak (2.713.923 E Ft), 86,6 %-a, amely időarányosan kedvező.

A működési bevételeket a 32/2008. (IX.30.) Ö.r. a bölcsődei, óvodai és kollégiumi közétkeztetés áfa-kötelessé tétele miatt megemelte, vagyis a féléves beszámolóhoz képest a rendelet 94.780 E Ft-os eltérését ez a növekedés indokolja.

A félévi értékelésnél rögzítésre került, a teljesítés tekintetében, hogy mely intézményeknél közelítette, illetve haladta meg a működési bevételek lemaradása az 5 %-ot, ez 11 intézményt érintett. Az 2008. I-III. negyedévi teljesítés alapján a működési bevételek 18 intézmény esetében mutatnak időarányosan lemaradást.

Működési bevétel lemaradás állapítható meg az alábbi intézményeknél (zárójelben a teljesítés százaléka):

- Az óvodák esetében a Szivárvány Óvoda (69,43 %), Mesekert Óvoda (61,17 %), Simonyi úti Óvoda (68,08 %), Pósa utcai Óvoda (69,54%), Alsójózsai Kerekerdő Óvoda (67,19 %) esetében van lemaradás.
- Az általános iskolák esetében a Műhelytelepi Általános Iskola (56,90 %) /megszüntetésre került/, Hallássérültek Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye (59,85 %), Tégláskerti Általános Iskola és Óvoda (68,46 %), Csapókeri Általános Iskola (67,69 %), Bárczi Gusztáv Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény (69,31 %), valamint a Városi Pedagógiai Szakszolgálat (23,17 %) esetében van lemaradás.
- A középiskolai intézmények közül a Váci Mihály Középiskolai Kollégium (62,14 %), Balásházy János Mezőgazdasági és Közgazdasági Szakközépiskola és Kollégium (58,03%), Hatvani István Középiskolai Kollégium (63,08 %), valamint a Könnyűipari Szakközép- és Szakiskola (69,61 %) esetében van lemaradás.
- A kulturális intézményeknél lemaradás tapasztalható a Vojtina Bábszínház (50,65 %) esetében.
- A gyermekvédelmi és szociális intézmények esetében a DMJV Családsegítő Központja (24,49 %) esetében van lemaradás.

Azon intézményeket soroltuk fel, ahol a lemaradás az 5 %-ot közelíti vagy annál nagyobb. A Vojtina Bábszínház esetében a bevétel év végéig várhatóan realizálódni fog, mivel a



bérlet és a jegybevételeket október-november hónapban értékesíti az intézmény. (Az októberi adatok is ezt támasztják alá.)

Az egyéb bevételek miatt a helyzet kedvezőbb, az egyéb bevételt is figyelembe véve 12 intézmény esetében kell bevétel kieséssel számolni.

**Összességében:** az intézmények bevételi teljesítése 2.688.498 E Ft, a módosított bevételi előirányzathoz a teljesítés 92,73 %-os, ez az átvett pályázati pénzek következménye is. Az egyéb bevétel módosított előirányzata 185.136 E Ft, a teljesítés 336.718 E Ft. Éves szinten a bevételi lemaradás kiadási megtakarítással tartható egyensúlyban.

**4.) A felhalmozási és tőkejellegű bevételek (2/B számú melléklet)** Ezen bevételek esetében nem reális időarányos teljesítést számolni, mivel a teljesítés határideje a szerződéseken alapszik.

|                 |   | Ezer Ft-ban         |                        |                  |                |
|-----------------|---|---------------------|------------------------|------------------|----------------|
|                 | Megnevezés  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés       | Teljesítés %-a |
| 1.              | Földterület értékesítése                                  | 3 411 000           | 2 011 000              | 290 400          | 14,44%         |
| 2.              | Ingatlanok értékesítése                                   | 2 028 000           | 3 636 743              | 2 845 809        | 78,25%         |
| 3.              | Ingatlan kiváltás (egyházak)                              | 25 000              | 25 000                 | 25 000           | 100,00%        |
| 4.              | Gépek, berendezések, felszerelések, járművek értékesítése | 0                   | 0                      | 1 008            | 0%             |
| 5.              | Osztalék és hozam bevétele                                | 500 000             | 500 000                | 2                | 0%             |
| 6.              | Részvénnyek, részesedések, üzletrészek értékesítése       | 30 000              | 30 000                 | 120 000          | 400,00%        |
| 7.              | Államkötvények és egyéb értékpapírok értékesítése         | 0                   | 0                      | 0                | 0%             |
| 8.              | Privatizációból származó bevételek                        | 0                   | 0                      | 0                | 0%             |
| 9.              | Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek     | 619 698             | 619 698                | 307 420          | 49,61%         |
| <b>Összesen</b> |   | <b>6 613 698</b>    | <b>6 822 441</b>       | <b>3 589 639</b> | <b>52,62%</b>  |

Az eredeti előirányzat 6.613.698 E Ft, a félévi módosított előirányzat 8.213.698 E Ft – melyet a 32/2008. (IX.30.) Ö.r. 6.813.698 E Ft-ra módosított –, a III. negyedévi módosított előirányzat 6.822 441 E Ft, a teljesítés 3.589.639 E Ft, ez 52,62 %-os teljesítés.

Előirányzat módosítás **8.743 E Ft**-al történt az alábbi részletezés szerint:

- Lomnic utca beépítetlen terület csereszerződés miatt 8.743 E Ft
- Osztalék és hozam bevételek esetében a teljesítés még nem értékelhető adat, mivel a Debreceni Vagyonkezelő Rt. 500.000 E Ft befizetése az év végén várható.

–A bérleti díj bevételeknél az AKSD Vértesi úti hulladéklerakóból származó 116.250 E Ft, valamint a SODEXO-tól származó 40.000 E Ft bevétele csak év végén realizálódik, így a bérleti díjagnál bevételi lemaradás nem várható.

A várható teljesítést figyelembe véve – tekintettel arra, hogy a terven felüli eladások pályáztatását, árverés előkészítését felgyorsítottuk ugyan, azonban azokból bevétel reálisan 2009-ben realizálható – mintegy 1,7 milliárd Ft bevételkieséssel kell szembenézni.

## 5.) Működési bevételek, támogatások, átvett pénzeszközök (2/C. számú melléklet):

Eredeti előirányzat 3.767.813 E Ft, mely 2008. szeptember 30-ra 4.983.146 E Ft-ra módosult. Ez, az I-III. negyedévet tekintve 1.215.333 E Ft előirányzat növekedést jelent, melyből az I. félévi 788.443 E Ft, a III. negyedévi pedig **426.890 E Ft**. A teljesítés 3.519.702 E Ft ami 70,63 %-os teljesítést jelent. (összehasonlításként: az I. félév 48,13%)

Az előirányzat módosítás okai:

### a.) Támogatásértékű bevételek, működési célra átvett pénzeszközök (2/C. számú melléklet 1. sor):

A működési célra átvett pénzeszközök esetében eredeti előirányzatot 10.330 E Ft összegben terveztünk (a HEFOP-2.2.1. „Korai kezdet” pályázat), a módosított előirányzat 254.450 E Ft (I. félév 233.222 E Ft). A teljesítés 252.594 E Ft (99,27 %).

Az előirányzat módosítás indoklása az alábbi:

| Megnevezés   | Ezer Ft-ban |               |                             |
|--|-------------|---------------|-----------------------------|
|  | I. félév    | III. negyedév | I.-III. negyedéves összesen |
| Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzati Hivatal<br>– Ügydöntő népszavazás                           | 31 452      |               | 31 452                      |
| Magyar Államkincstár HBM-i Területi Igazgatósága<br>– 2007. évi jövedelemkülönbség mérséklés | 176 237     |               | 176 237                     |
| EU Szociális Alap Nemzeti Program Iroda<br>– CKÖ HEFOP 2.2.1-06/01 támogatása                | 250         |               | 250                         |
| INTERREG III.A "Partnerségben az Eurórégióért"projekt<br>– Kormányzati finanszírozás         | 1 920       |               | 1 920                       |
| – EU-tól kapott támogatás  | 7 200       |               | 7 200                       |
| Oktatási és Kulturális Minisztérium<br>– Érettségi vizsgák lebonyolítása                     | 405         | 20 215        | 20 620                      |
| Oktatási Hivatal<br>–Tankönyv és taneszköz támogatás   |             | 1 013         | 1 013                       |
| Bolgár Országos Önkormányzat   |             |               |                             |

|   |                |               |                |
|---|----------------|---------------|----------------|
| – Bolgár Kisebbségi Önkormányzat támogatása               | 200            |               | 200            |
| Hajdú- Bihar Megyei Önkormányzat                          |                |               |                |
| – Német Kisebbségi Önkormányzat támogatása                | 78             |               | 78             |
| – Bolgár Kisebbségi Önkormányzat támogatása               | 80             |               | 80             |
| Cívis Ház Zrt.  |                |               |                |
| – Thomas Mann u. 45. Nyugdíjas Ház térítési díj bevétele  | 4 070          |               | 4 070          |
| Debrecen Megyei Jogú Városok Szövetsége                   |                |               |                |
| – Megyei Jogú Városok VII. Sporttalálkozójának támogatása | 1 000          |               | 1 000          |
| <b>Összesen:</b>  | <b>222 892</b> | <b>21 228</b> | <b>244 120</b> |

A tervezett eredeti előirányzatból (HEFOP 2.2.1 Korai Kezdet pályázatból) az első félévben realizálódott 25 E Ft, a harmadik negyedévben 6.955 E Ft.

Nem történt módosítás 1.494 E Ft-tal, ami a teljesítésben megjelenik (Lublina testvérvárosi kapcsolat 2007. évi elszámolása).

#### **b, Szociális célokra átvett pénzeszközök (2/C. melléklet, 2. sor)**

A szociális célokra átvett pénzeszköz esetében eredeti előirányzat nem került betervezésre, a módosított előirányzat 77.952 E Ft (I. félévkor 28.385 E Ft), a teljesítés 80.576 E Ft (103,37 %).

A módosítás okai:

| Megnevezés                                 | I. félév      | III. negyedév | Ezer Ft-ban               |
|--|---------------|---------------|---------------------------|
|  |               |               | I.-III. negyedév összesen |
| Otthonteremtés                             | 2 264         | 1 528         | 3 792                     |
| Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása | 10 843        | 3 423         | 14 266                    |
| Gyermektartásdíj megelőlegezése            | 13 442        | 5 244         | 18 686                    |
| Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás        | 1 836         | 1 235         | 3 071                     |
| Rendszeres gyermekvédelmi támogatás        |               | 38 137        | 38 137                    |
| <b>Összesen</b>                            | <b>28 385</b> | <b>49 567</b> | <b>77 952</b>             |

Nem történt előirányzat módosítás 2.624 E Ft-tal, mivel ennek fedezete a szociális ellátásoknál betervezésre került.

#### **c, Felhalmozási célra átvett pénzeszközök (2/C. melléklet 3. sor)**

Felhalmozási célra tervezett pénzeszköz átvétel 1.799.851 E Ft, melynek előirányzata 2.346.951 E Ft-ra módosult, a teljesítés 1.505.300 E Ft (64,14 %).

Előirányzat módosítás az alábbi jogcímeken történt:

| Megnevezés   | Ezer Ft-ban    |                |                           |
|--|----------------|----------------|---------------------------|
|  | I. félév       | III. negyedév  | I.-III. negyedév összesen |
| KIOP Repülőtér kármentesítése projekt                  |                |                |                           |
| – Kormányzati társfinanszírozás (3/a sor)              | 32 004         | 16 629         | 48 633                    |
| – EU társfinanszírozás (3/b sor)                       | 96 011         | 49 888         | 145 899                   |
| ISPA Debrecen és térsége szennyvízrendszer kiépítése   |                |                |                           |
| – Kormányzati társfinanszírozás (3/a sor)              | 20 046         | 80 530         | 100 576                   |
| – EU társfinanszírozás (3/b sor)                       | 36 333         | 145 961        | 182 294                   |
| INTERREG IIIA "Partnerségben az Euró régióért" projekt |                |                |                           |
| – Kormányzati társfinanszírozás (3/a sor)              | 550            |                | 550                       |
| – EU társfinanszírozás (3/b sor)                       | 2 062          |                | 2 062                     |
| Közlekedési, Hírközlési és Energiaügyi Minisztérium    |                |                |                           |
| – Füredi úti kerékpár út (3/d sor)                     |                | 15 392         | 15.392                    |
| Kerékpár utak létesítése (3/d sor)                     |                |                |                           |
| – Center Invest DEB Kft.                               |                | 32 000         | 32 000                    |
| – Centermanagement Invest Hungary Kft.                 |                | 16 000         | 16 000                    |
| Panelprogram (energiatakarékos felújítás)              |                |                |                           |
| – Társasházi önrész (nem tervezett) (3/d sor)          | 73 990         | 14 082         | 88 072                    |
| ROP 2.1.2. Bartók Béla út rekonstrukciója              |                |                |                           |
| – EU Önerő Alap támogatás (3/a sor)                    | -65 137        |                | -65 137                   |
| TEUT pályázat  |                |                |                           |
| – Kertvárosi utcák burkolat felújítása (3/a sor)       |                | -19 241        | -19 241                   |
| <b>Összesen:</b>                                       | <b>195 859</b> | <b>351 241</b> | <b>547 100</b>            |

Itt került megtervezésre a Bartók Béla út rekonstrukciójához kapcsolódó EU Önerő Alap támogatás 65.137 E Ft, valamint a TEUT pályázat keretében a kertvárosi utcák burkolat felújítására nyert 19.241 E Ft támogatás. Az Államkincstár értesítése alapján ezeket a tételeket központosított támogatásként kell kezelni, ezért volt szükség az előirányzat átcsoportosítására.

A tervezett eredeti előirányzathból teljesült:

– a panelprogram társasházi önrész befizetésekből 189.670 E Ft

- a Böszörményi út 39-53. számú lakóépületek energiatakarékos felújításából 4.287 E Ft
- a Bartók Béla út rekonstrukciójából 677.339 E Ft

Nem történt előirányzat módosítás a lakossági hozzájárulással megvalósuló útépités összegével (2.526 E Ft).

**d, Helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése** (2/C. melléklet 4. sor) a módosított előirányzata 80.000 E Ft, melyből 67.802 E Ft folyt be, ami 84,75 % teljesítést jelent.

**e, Dolgozói lakástámogatási kölcsönök visszatérülése** (2/C. melléklet 5. sor) teljesítése 56,89 %.

**f, Igazgatási szolgáltatások díjbevételeinek** (2/C. melléklet 6. sor) teljesítése 81,92 %.

**g, Bírság bevételek** (2/C. melléklet 7. sor) teljesítése 162,41 % .

**h, Működéshez kapcsolódó bevételek, közterület foglalási díjak** (2/C. melléklet 8. sor) módosított előirányzata 95.000 E Ft a teljesítése 82.308 E Ft-tal 86,64 %-os.

**i, Áru- és készletértékesítés bevételei** (2/C. melléklet 9. sor) előirányzatot nem terveztünk, a teljesítés 148 E Ft.

**j, Alaptevékenység körében végzett szolgáltatás ellenértékének** (2/C. melléklet 10. sor), előirányzata nem változott, a teljesítés 135,89 %, ami jelentős növekedés a 2007. III. negyedévi adatokhoz képest (69,26 %). A bevétel növekedés az adatszolgáltatás és a pályázati anyagok értékesítésének növekedésével magyarázható.

**k, Egyéb bevételek** (2/C. melléklet 11. sor) előirányzat módosítás 5.961 E Ft-tal történt. (Ebből az I. félévben 3.854 E Ft, a Magyar Posta Zrt. 2007. évi levélforgalom növekmény kedvezménye, a III. negyedévben **2.000 E Ft** a Nemzeti Vágta helyezési díjazása, **104 E Ft** a Bocskai ökölvívó verseny jegybevétele, **3 E Ft** pedig Kiss László 15 %-os közműfejlesztési hozzájárulás visszafizetése). A módosított előirányzat 215.741 E Ft, a teljesítés 18.449 E Ft, ami csak 8,55 %-os teljesítésnek felel meg.

**l, Bérleti és lízing díj bevételek** (2/C. melléklet 12. sor) **750 E Ft** előirányzat módosítás a Bocskai ökölvívó verseny bevételeivel történt (a teljesítés 83,85 %).

**m, Alkalmazottak térítése (üdülő)** (2/C. melléklet 13. sor) a teljesítés 115,12 %.

**n, Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevételeinek** (2/C. melléklet 14. sor) előirányzatot nem terveztünk, a 14.000 E Ft módosítás az I. félévben a DEXIUM Kft. Piac csarnok késedelmes átadása miatti kötbér befizetés miatt történt.

**o, Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások bevételei** (2/C. melléklet 15. sor) eredeti előirányzatként 183 E Ft telefon, internet használatot terveztünk. Az első félévi 2.809 E Ft

módosítás a Főnix Rendezvényszervező KHT részére kiszámlázott áramdíj befizetésből származik.

**p, Kamatbevételek** (2/C. melléklet 16. sor) az eredeti előirányzatot a kisebbségi önkormányzatok alszámláinak kamatbevételeivel (I. félévben 82 E Ft, a III. negyedévben **77 E Ft**) összesen 159 E Ft-tal módosítottuk, így a 143.756 E Ft bevétellel 57,47 %-os a teljesítés.

**q, Általános forgalmi adó visszatérülés** (2/C. melléklet 17. sor) teljesítése 58,36 %.

**r, Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-ja** (2/C. melléklet 18. sor) előirányzat módosítás 733 E Ft ebből I. félévben 562 E Ft a Főnix Rendezvényszervező KHT részére kiszámlázott áramdíj Áfa része, III. negyedévben **171 E Ft** a Bocskai Ökölvívó verseny bevételeinek Áfa része. A módosított előirányzat így 152.869 E Ft, a teljesítés 463.914 E Ft-tal 303,47 %-os. Ennek oka a következő:

A 2007. évi CXXVII. törvény 142.§ alapján fordított adózás szabályai szerint adózó termékbeszerzések és szolgáltatás igénybevételek költségvetési számvitel szerinti elszámolása 2008. évben az alábbi módszer szerint történik:

1. A számla összegének (nettó összeg) pénzforgalmi rendezése a szállító felé.
2. A nettó összeg pénzforgalmi rendezésével egyidejűleg az ÁFA összegét el kell számolni (pénzforgalom nélkül) ÁFA kiadásként és ÁFA bevételként.

A fenti sajátos elszámolásból adódóan így 378.094 E Ft pénzforgalom nélküli bevétel került ezen a jogcímen kimutatásra, azaz a bevételi teljesítésnél ez nem valóságos bevétel.

**s, Értékesített tárgyi eszközök, immat. javak ÁFA-ja** (2/C. melléklet 19. sor) 321.749 E Ft előirányzat módosítás történt, ebből I.félévi módosítás a Rákóczi u.- Csapó u.- Vár u. telek értékesítés Áfa bevétele 320.000 E Ft, a III. negyedévi módosítás a Lomnic utca beépítetlen terület Áfa része **1.749 E Ft**. A teljesítés 433.398 E Ft-tal 56,66 %-os.

Az itt jelentkező bevételi elmaradás egyben kiadási megtakarítást is jelent (1, 2, 3, 18, 19. sorok), illetve két esetben jelenthet bevétel kiesést, mintegy 300 millió Ft-ot.

## **II. ÁTENGEDETT BEVÉTELEK (2. sz. melléklet)**

Az átengedett központi adók eredeti előirányzata 5.202.245 E Ft a módosított előirányzat 5.203.725 E Ft, a teljesítés 4.216.049 E Ft-al 81,02 %-os, ez az időarányos teljesítésnek megfelel.

Előirányzat módosítás:

Személyi jövedelemadó kiegészítés pontosítása a pótfelmérés után **1.480 E Ft**-tal az I. félévben történt.

Az átengedett adóbevételek közül a **gépjárműadó** a legjelentősebb tétel, itt várható a terv realizálása.

### Átengedett adók bevétele

Ezer Ft-ban

|    | Megnevezés   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés %-a | Teljesítés %-a 2007.III. n.évben |
|----|--|---------------------|------------------------|------------|----------------|----------------------------------|
| 1. | <b>Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó</b> | 1.000               | 1.000                  | 606        | <b>60,60</b>   | 25,25                            |
| 2. | <b>Gépjárműadó</b>                                   | 1.400.000           | 1.400.000              | 1.291.439  | <b>92,22</b>   | 89,5                             |
| 3. | <b>Luxusadó</b>                                      | 1000                | 1000                   | 478        | <b>47,80</b>   | 333,40                           |

A gépjárműadó hátralék jelzi a fizetési morált, megállapítható, hogy az önkormányzat által beszédett adók között „hagyományosan” a legkevésbé „kedvelt” adónem.

|                    | 2005.                       |                     |      | 2006.                       |                     |       | 2007.                       |                     |       |
|--------------------|-----------------------------|---------------------|------|-----------------------------|---------------------|-------|-----------------------------|---------------------|-------|
|                    | Helyesbített f.évi terhelés | Nettó tőke-tartozás | %    | Helyesbített f.évi terhelés | Nettó tőke-tartozás | %     | Helyesbített f.évi terhelés | Nettó tőke-tartozás | %     |
| <b>Gépjárműadó</b> | 1.166.442                   | 230.810             | 19,8 | 1.208.257                   | 289.129             | 23,93 | 1.486.274                   | 353.356             | 23,77 |

*helyesbített folyó évi terhelés: a törlésekkel csökkentett előírás összege / nettó tőketartozás: a záráskor fennálló kamatok nélküli tőketartozás*

### III. ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSA (2. sz. melléklet)

Az önkormányzat költségvetési támogatása előirányzatának módosított összege 19.201.704 E Ft, ehhez viszonyítva a teljesítés 15.490.383 E Ft, 80,67 %.

A módosítás okai:

Ezer Ft-ban

| Megnevezés   | I. félév         | III. negyedév  | I-III. negyedév összesen |
|--|------------------|----------------|--------------------------|
| Közoktatás célú állami támogatás                           | 5 249            | -38 697        | -33 448                  |
| Kiegészítő támogatás egyes szociális feladatok ellátásához | 911 096          | 390 044        | 1 301 140                |
| Központosított állami támogatás                            | 1 479 302        | 222 517        | 1 701 819                |
| Egyéb központi támogatás                                   | 725 965          | 153 780        | 879 745                  |
| <b>Összesen:</b>   | <b>3 121 612</b> | <b>727 644</b> | <b>3 849 256</b>         |

Ebből:

- a **közoktatás célú állami támogatás** az I. félévben 5.249 E Ft-tal módosult a pótfelmérési törvény elfogadása után, a III. negyedévi 38.697 E Ft-os csökkenés oka a Debrecen-Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás részére átadott intézmények (Bányai Júlia Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény, valamint a Szabó Kálmán utcai Óvoda) normatív támogatása.
- a **kiegészítő támogatás egyes szociális feladatok ellátásához** előirányzat a jövedelempótló támogatások előirányzatával módosult, az alábbi jogcímenek:

| Ezer Ft-ban                         |                |                |                          |
|-------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Megnevezés                          | I. félév       | III. negyedév  | I-III. negyedév összesen |
| Rendszeres szociális segély         | 557 482        | 232 209        | 789 691                  |
| Időskorúak járadéka                 | 19 532         | 8 808          | 28 340                   |
| Normatív lakásfenntartási támogatás | 86 479         | 34 288         | 120 767                  |
| Adósságcsökkentési támogatás        | 24 607         | 14 830         | 39 437                   |
| Ápolási díj                         | 222 996        | 99 909         | 322 905                  |
| <b>Összesen:</b>                    | <b>911 096</b> | <b>390 044</b> | <b>1 301 140</b>         |

- a **központosított támogatás** (2. sz. melléklet IX. sor) előre nem tervezhető, az alábbi jogcímenek illetve meg az önkormányzatot:

| Ezer Ft-ban  |                        |               |                           |            |
|--|------------------------|---------------|---------------------------|------------|
| Megnevezés   | Módosított előirányzat |               |                           | Teljesítés |
|  | I. félév               | III. negyedév | I.-III. negyedév Összesen |            |
| Zenekar, kórus állami támogatása   | 156 000                |               | 156 000                   | 156 000    |
| Települési és területi kisebbségi önkormányzatok működésének támogatása  | 2 057                  | 2 058         | 4 115                     | 4 115      |
| Bartók Béla út rekonstrukcióhoz kapcsolódó EU Önerő alap támogatás (ebből 63 137 E Ft előirányzat átcsoportosítás) | 65 149                 |               | 65 149                    | 65 149     |
| Szakmai vizsgák lebonyolításának támogatása  | 10 236                 |               | 10 236                    | 10 236     |
| Prémiuméves programban szereplők személyi juttatása és felmentési illetmények                                      | 17 603                 | 4 062         | 21 665                    | 21 665     |
| Helyi közforgalmú közlekedés támogatása  | 169 875                | 102 187       | 272 062                   | 272 062    |



|  |                  |                |                  |                  |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 2008. évi bérpolitikai intézkedések támogatása           | 872 818          | 247            | 873 065          | 654 799          |
| Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás   | 3 276            | 587            | 3 863            | 3 863            |
| Nyári gyermekétkeztetés támogatása                       | 15 282           | -1 983         | 13 299           | 13 299           |
| Egészségügyi feladatok: vizitdíj                         | 1 318            |                | 1 318            | 1 318            |
| Lakossági közműfejlesztési támogatás                     | 78               | 104            | 182              | 182              |
| Lakossági víz és csatornaszolgáltatás                    | 165 610          |                | 165 610          | 165 610          |
| Alapfokú Művészeti oktatás                               |                  |                |                  | 8 140            |
| Köztisztviselők előrehozott nyugdíja (felmentése)        |                  | 57 075         | 57 075           | 9 554            |
| Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatás      |                  | 660            | 660              | 7 270            |
| Kertvárosi utcák burkolat felújítása                     |                  | 19 241         | 19 241           | 19 241           |
| Közüktatás fejlesztési célok támogatása                  |                  | 36 485         | 36 485           | 50 392           |
| Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság kiegészítő támogatása |                  | 1 794          | 1 794            | 717              |
| <b>Összesen:</b>   | <b>1 479 302</b> | <b>222 517</b> | <b>1 701 819</b> | <b>1 463 612</b> |

Az állami támogatásoknál bevételekieséssel nem kell számolni.

A **238.207 E Ft** eltérés a módosított előirányzat és a teljesítés között az alábbi tételekből áll össze:

- ◀ a 2008. évi bérpolitikai intézkedések előirányzat módosítása egész évre megtörtént, ez III. negyedévre 654.799 E Ft teljesítést jelent, mivel ez havonta realizálódik, (+218.266 E Ft)
- ◀ az alapfokú művészeti oktatás támogatása (8.140 E Ft) teljesítése megtörtént, előirányzat módosítás nincs.
- ◀ a köztisztviselők előrehozott nyugdíjának felmentéséhez kapcsolódó támogatás esetében a módosítás egész évre megtörtént, a teljesítés július hónaptól havi lebontásban realizálódik (+ 47.521 E Ft),
- ◀ az esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások esetében az előirányzat módosítás (6.610 E Ft) nem történt meg,
- ◀ a közoktatás fejlesztési célok támogatása esetében sem történt meg az előirányzat módosítás (13.907 E Ft-tal)
- ◀ a Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság 5 havi kiegészítő támogatására a módosítás megtörtént, a bevétel július hónaptól havonta érkezik, teljesítés 717 E Ft.

– Egyéb központi támogatás (2. sz. mellékelt X. sor)

Adatok E Ft-ban

| Megnevezés  | Módosított előirányzat |                |                           | Teljesítés     |
|---|------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
|   | I. félév               | III. negyedév  | I.-III. negyedév Összesen |                |
| 2007. év után járó 13. havi illetmény                                       | 724 792                |                | 724 792                   | 724 792        |
| Hivatásos tűzoltók szakközépiskolai évek beszámításából eredő bértámogatása | 1 173                  |                | 1 173                     | 1 173          |
| Dolgozók kereset kiegészítése   |                        | 153 780        | 153 780                   | 153 780        |
| <b>Összesen:</b>  | <b>725 965</b>         | <b>153 780</b> | <b>879 745</b>            | <b>879 745</b> |

A Magyar Államkincstárral való egyezőséget figyelembe véve az I. félévben a központosított támogatások között került kimutatásra a 2007. év után járó 13. havi illetmény (724.792 E Ft), a hivatásos tűzoltók bértámogatása (1.173 E Ft), illetve a dolgozók egyszeri kereset kiegészítése (153.780 E Ft). Ennek rendezésére a rendeletmódosítás után megtörtént.

#### IV. KÜLSŐ FORRÁS

A külső forrás teljesítési százaléka 66,67 % [a 32/2008. (IX.30.) Ö.r. számú rendelet a hitel összegét 4.200.000 E Ft-ra emelte]. A 2008. évi költségvetésben betervezett 2.800.000 E Ft összegű hitel felvétele 2008.09.03.-án megtörtént, további 1.400.000 E Ft átcsoportosításra került a földértékesítés sorról a külső forrás bevételi előirányzat sorára.

**Összességében megállapítható, hogy a módosított 59.054.750 E Ft-os előirányzattal szemben az I-III. negyedévi teljesítés 46.768.044 E Ft (79,19 %), mely az időarányos teljesítésnek megfelel. Ugyanakkor – annak ellenére, hogy az I-III. negyedévi beszámoló adatai megnyugtató helyzetet tükröznek – egyértelmű, hogy a bevételi terv nem teljesül. A bevételkiesés mintegy 2.000.000 E Ft. A bevétel-kiadás egyensúlyának megteremtése érdekében a kiadási előirányzaton ugyanilyen mértékű megtakarítást kell végrehajtani, ellenkező esetben az áthúzódó számlák fedezetének terhe a 2009. évet terhelne.**

## KIADÁSOK

**A 2008. III. negyedév módosított kiadási előirányzata 59.054.750 E Ft, a teljesítés 40.424.328 E Ft, ez 68,45 %-os teljesítést jelent.**

Ezer Ft-ban

| Megnevezés                           | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés        | Teljesítés %-a |
|--------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|----------------|
| I. Költségvetési intézmények kiadása | 25 332 445          | 28 812 922             | 21 389 834        | 74,24          |
| II. Központi kezelésű feladatok      | 22 007 615          | 30 241 828             | 19 034 494        | 62,94          |
| <b>Összesen</b>                      | <b>47 340 060</b>   | <b>59 054 750</b>      | <b>40 424 328</b> | <b>68,45</b>   |

### A.) INTÉZMÉNYEK KIADÁSAI

Az intézmények eredeti előirányzata 25.332.445 E Ft-tal került jóváhagyásra, a módosított előirányzat – mely 28.812.922 E Ft – 13,74 %-os növekedést jelent, mely abszolút összegben 3.480.477 E Ft. (A saját hatáskörű előirányzat-módosítást a **3/B. számú melléklet** rögzíti.)

A módosításokat az alábbi táblázat tartalmazza:

ezer Ft-ban

| Megnevezés  | I. féléves        | III. negyedéves        | Összesen         |
|---|-------------------|------------------------|------------------|
| 1. Saját hatáskörű módosítás                                | 138 640           | 136 783                | 275 423          |
| 2. 2007. évi pénzmaradvány                                  | 650 170           | 0                      | 650 170          |
| 3. Központi többlettámogatások                              | 1 608 022         | 147 811                | 1 755 833        |
| - Filharmonikus Zenekar (éves előirányzat)                  | 102 000           | 0                      |                  |
| - Kodály Kórus (éves előirányzat)                           | 54 000            | 0                      |                  |
| - 13. havi illetmény támogatása                             | 655 421           | 0                      |                  |
| - Bérfejlesztés támogatása                                  | 793 562           | 247                    |                  |
| - Tűzoltóság -szakközépiskola évek beszámítása-bértámogatás | 1 173             |                        |                  |
| - Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás                     | 1 866             |                        |                  |
| - Könyvtári állománygyarapítás                              |                   | 587                    |                  |
| - Tűzoltóság bértámogatása                                  |                   | 1 794                  |                  |
| <b>Megnevezés</b>   | <b>I. féléves</b> | <b>III. negyedéves</b> | <b>Összesen</b>  |
| - Felzárkóztató oktatás                                     |                   | 660                    |                  |
| - Egyszeri kereset-kiegészítés                              |                   | 141 060                |                  |
| - Prémiumévek program                                       |                   | 3 463                  |                  |
| 4. Központi kezelésűből lebontott                           | 367 543           | 172 613                | 540 156          |
| 5. Felújítás  | 57 379            | 201 516                | 258 895          |
| <b>Összesen</b>   | <b>2 821 754</b>  | <b>658 723</b>         | <b>3 480 477</b> |

Az intézményi kiadások III. negyedévi teljesítése 74,24 % (2007. évi 74,96 % volt).  
(**4. számú melléklet**)

A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

| Megnevezés                    | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés        | Ezer Ft-ban    |
|-------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|----------------|
|                               |                     |                        |                   | Teljesítés %-a |
| Személyi juttatás             | 14 148 597          | 15 901 106             | 11 986 237        | 75,38          |
| Munkaadót terhelő járulék     | 4 620 216           | 5 118 937              | 3 888 632         | 75,97          |
| Dologi kiadások               | 6 545 700           | 7 223 203              | 5 070 746         | 70,2           |
| Ellátottak pénzbeni juttatása | 17 932              | 30 011                 | 17 671            | 58,88          |
| Felhalmozási kiadás           | 0                   | 539 665                | 426 548           | 79,04          |
| <b>Összesen</b>               | <b>25 332 445</b>   | <b>28 812 922</b>      | <b>21 389 834</b> | <b>74,24</b>   |

A személyi juttatás teljesítése 75,38 % (2007. évi 77,50 % volt), a dologi kiadások teljesítése 70,2 % (2007. évi 66,44 % volt).

**A személyi juttatások** esetében (13. havi fizetéssel is számolva) az időarányos teljesítés 76,92%. Az időarányostól 1 %-al nagyobb eltérés 26 intézménynél mutatható ki, míg 5 %-nál nagyobb eltérés az alábbi 6 intézménynél mutatható ki :

- Vénkerti Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény, Vörösmarty Mihály Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény, Kinizsi Pál Általános Iskola, Csapókerti Általános Iskola, Karácsony Sándor Általános Iskola, Benedek Elek Általános Iskola *(az általános iskolák esetében a túllépés okai a folyamatban lévő kettős kifizetések, helyettesítés, túlóra, készenléti ügyeleti díj, jubileumi jutalom és betegszabadság valamint a felmentések kifizetése.*

Több intézmény esetében az időarányos teljesítés túllépése a létszámleépítések hatásának rendezetlensége miatt mutatkozik. Ezen intézmények esetében az előirányzatok rendezése év végéig, a ÖM-es pályázati összeg megérkezése után megtörténik. Probléma, hogy év elején nem egyeztettek a fenntartóval, így fedezeti problémáik jelentkeztek a nyugdíjazásoknál. A kettős kifizetések, túlóra és helyettesítés miatti túllépés továbbra is hibának számít.

**A munkaadót terhelő járulékok** felhasználása a személyi juttatás teljesítésének megfelelően alakult, amely összességében 75,97 %-os teljesítést jelent (2007. évben 77,83 % volt). 29 intézmény esetében a teljesítés meghaladta a 78 %-ot.

**A dologi kiadások I-III. negyedévi teljesítése 70,2 %, amely az időarányos teljesítés (75%) alatt marad.** 14 intézménynél azonban az időarányost legalább 1%-kal meghaladó felhasználás mutatható ki.

A költségvetési rendelet rögzítette a kötelezően visszatervezendő kiemelt dologi előirányzatokat, amely a 2007. évi pénzmaradvánnyal módosult. A felhasználás alakulását folyamatosan figyelemmel kísérve a teljesítési adatok alapján a szükséges módosításokat rendelet-módosítás formájában terjesztjük a Közgyűlés elé. **(4/1. számú melléklet)**

Kiemelt közmű költségek alakulása:

| Ezer Ft-ban           |                     |                        |            |                |
|-----------------------|---------------------|------------------------|------------|----------------|
| Megnevezés            | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés %-a |
| Gyógyszer, vegyszer   | 54 430              | 54 620                 | 32 775     | 60,01          |
| Élelmezés nyersanyaga | 272 011             | 276 786                | 167 205    | 60,41          |
| Gázenergia            | 308 746             | 320 779                | 278 715    | 86,89          |
| Villamosenergia       | 286 234             | 292 737                | 237 927    | 81,28          |
| Távhő, melegvíz       | 676 746             | 703 028                | 550 127    | 78,25          |
| Víz, csatorna         | 137 831             | 139 748                | 107 589    | 76,99          |

Tervezéskor a 2007. évi tényleges adatok alapján terveztünk, mivel a várható áremelések nem voltak teljes mértékben ismertek. Ugyanakkor a céltartalékba tartalékoztunk erre fedezetet. Az I-III. negyedévi adatok alapján a villamosenergia áremelés mértéke 30 % (15 %-al számoltunk), a távhő-melegvíz szolgáltatásnál az áremelés mértéke 19 % (5 %-al számoltunk), a gázenergia esetében az áremelkedés 11,6 % (5 %-al számoltunk), a víz-csatorna szolgáltatás áremelése 11,4 % (8,7 %-al számoltunk).

Az intézményi többletbevételek felhasználásán túl az alábbi többlet előirányzat lebontása szükséges az intézmények részére:

|                  |                                   |
|------------------|-----------------------------------|
| gázenergia       | 58.023 E Ft                       |
| villamos energia | 20.916 E Ft                       |
| távhő-melegvíz   | 66.464 E Ft                       |
| víz-csatorna     | 5.010 E Ft                        |
| Összesen:        | 150.413 E Ft + ÁFA = 180.496 E Ft |

Az **ellátottak pénzbeli juttatásának** III. negyedévi teljesítése 58,88 % (2007. évben 69,32%), míg a **felhalmozási kiadásoké** pedig 79,04 % (2007. évben 87,81 % volt).

Az intézmények részére a I-III- negyedévre a tervezett **támogatásból** ténylegesen 18.364.117 E Ft lett leutalva. A módosított támogatás előirányzata 25.263.693E Ft, így a finanszírozás 72,69 %-os.

A **III. negyedéves szállítói tartozás** 303.362 E Ft (2007. évben a III. negyedévi szállítói tartozása 332.002 E Ft volt.), mely az alábbiak szerint tevődik össze:

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| - élelmiszer számlák              | 145.495 E Ft |
| - közüzemi számlák                | 7.454 E Ft   |
| - egyéb                           | 150.413 E Ft |
| 30 napon túli számla mindösszesen | 1.893 E Ft   |

**Összességében megállapítható, hogy az intézmények I-III. negyedévi gazdálkodása a szoros költségvetési keretek és megszorítások ellenére összességében időarányosan elfogadható. A rendelet módosítás az előterjesztés része.**

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

A központi kezelésű feladatok eredeti előirányzata 22.007.615 E Ft, ez 30.241.828 E Ft-ra módosult, a teljesítés 19.034.494 E Ft, mely 62,94 %-os előirányzat felhasználást mutat a módosított előirányzathoz. 2008. III. negyedév végéig a központi kezelésű feladatok kötelezettségvállalása 25.826.927 E Ft, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 85,4 %-os lekötést jelent.

A központi kezelésű feladatok 2008. szeptember 30-i állapot szerinti előirányzata, 2008. I. félévi módosított előirányzathoz viszonyítva (III. negyedévi: 30.241.828 E Ft, I. félévi: 29.505.711 E Ft) 736.117 E Ft növekedést mutat. Az előirányzat módosítása az alábbiakból tevődik össze:

## **1. Önkormányzat költségvetési támogatása 579.833 E Ft**

- **A helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásai - 38.697 E Ft**
  - Köznevelési célú állami támogatás - 38 697 E Ft  
(kistérségi intézmény átadás -38.697 E Ft,  
5.249 E Ft a pótfelmérés)
- **Normatív kötött felhasználású támogatások 390.044 E Ft**
  - Kiegészítő támogatás egyes szociális feladatokhoz 390.044 E Ft
- **Központosított állami támogatás 215.766 E Ft**
  - Kisebbségi önkormányzatok támogatása 2.058 E Ft
  - Lakossági közműfejlesztés támogatása 104 E Ft
  - Előrehozott öregszési nyugdíjazások miatti felmentési időre járó bérek fedezetére, pályázat alapján 57.075 E Ft
  - Helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatása 102.187 E Ft
  - Minőségbiztosítás, mérés, értékelés ellenőrzés feladataira 36.485 E Ft
  - Szociális nyári gyermekétkeztetés fedezetére kapott támogatás elszámolás utáni visszafizetés - 1.983 E Ft
  - Prémiumévek program fedezetére 599 E Ft
  - Belterületi közutak burkolatfelújítására 19.241 E Ft
- **Egyéb központi támogatás 12.720 E Ft**
  - Egyszeri keresetkiegészítés fedezetére 12.720 E Ft

## **2. Saját hatáskörű előirányzat módosítás (5/A számú melléklet) 156.284 E Ft**

- Kiadási előirányzat növelés + 511.907 E Ft
- Kiadási előirányzat csökkenés - 355.623 E Ft

## Részleteiben a teljesítés az alábbiak szerint alakult:

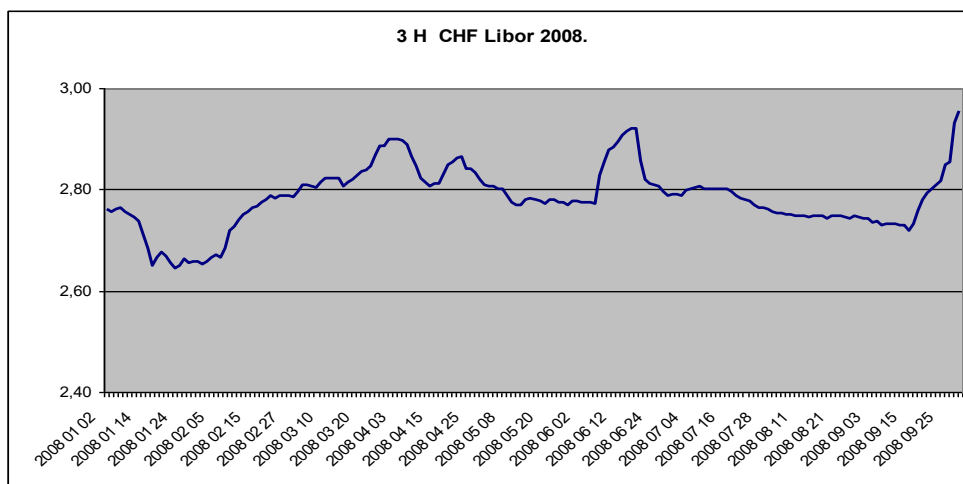
### 1.) ADÓSSÁGSZOLGÁLAT (5/I. számú melléklet)

Az **adósságszolgalat** eredeti előirányzata 1.976.378 E Ft, amely megegyezik a 2008. szeptember 30-i állapot szerinti módosított előiránnyal. A teljesítés 1.364.498 E Ft, mely 69,04 %-os felhasználást jelent. Az előirányzat együttesen biztosítja hitelekkel kapcsolatos tőke, kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét.

Az OTP Bank Nyrt.-nél felvett beruházási hitelek mind Euró alapúak, a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.-nél, az UniCredit Bank Zrt.-nél és a CIB Bank Zrt.-nél felvett hitelek pedig mind svájci frank alapúak. A hitelek állománya 2008. 09. 30-án 12.382.758 E Ft. 2008. 09. 03-án átutalásra került a CIB Bank Zrt. részéről a felvett 2.800.000 E Ft összegű hitel.

A teljesítésből, a hitelek törlesztésére 589.467 E Ft-ot, beruházási hitelek kamatfizetésére 239.020 E Ft-ot teljesített az Önkormányzat, továbbá a rendelkezésre álló 1.500.000 E Ft folyószámlahitel igénybevétele kapcsán 4.519 E Ft, a munkabér hitel felvétele kapcsán 5.849 E Ft kamatfizetési kötelezettsége jelentkezett az Önkormányzatnak. A pénzügyi válság kihatása – mivel a hiteltörlesztés negyedéves – a szeptember 30-i törlesztések kapcsán nem jelenik meg, mert az árfolyam változás október hónap elején jelentkezett.

CHF árfolyam alakulása 2008. évben



A Főnix II. kötvénnyel kapcsolatosan díjfizetési kötelezettség ebben az évben még nem jelentkezett.

Az adósságszolgálaton kerülnek kimutatásra a Közgyűlés által vállalt készfizető kezességvállalások miatti kifizetések. A kezességvállalások miatt DMJV Önkormányzatának költségvetési elszámolási bankszámláját 2008. 09. 30-ig 501.396 E Ft-tal terhelte meg a számlavezető OTP Bank Nyrt. Ezen felül 24.247 E Ft támogatás formájában került átadásra. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata ugyanis a 245/2007. (XI.22.) Ö.h. határozatának 7. pontja alapján 9/2008. (II. 29.) Ö.r. rendeletével elfogadta, hogy a 2008. évi költségvetés terhére a Debreceni Jégcsarnok Kht. részére legfeljebb 16.000 E Ft összegű, a Debreceni Sportcentrum Kft. részére legfeljebb 16.400 E Ft összegű vissza nem térítendő támogatást biztosít, az adósságszolgálat terhére. Támogatottak a CIB Bank Zrt-vel megkötött hitelszerződés alapján történt hitelfelvétel kamatainak, járulékainak fedezetére használhatják fel a támogatást.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2003. október 22-én kötött bankszámla szerződést az OTP Bank Rt-vel. Ez a szerződés tartalmazta a

- hosszabbítás lehetőségét,
- folyószámlahitel biztosítást,
- szükség esetén munkabérhitel felvételét.

A hosszabbítás a 60/2007. (IV.19.) Közgyűlési határozattal 2011. december 31-ig megtörtént. A bankszámla szerződés módosítása a határidőt figyelembe véve megtörtént. Munkabér hitel felvételére 2008. évben egy esetben került sor 801.378 E Ft összegben.

A folyószámla hitel keretösszege jelenleg 1.500.000 E Ft, a bankszámla szerződéshez kapcsolódó folyószámla-hitel szerződés kerül évente a szükséges összeg szerint módosításra. 2009. évre várhatóan a jelenlegi hitelkeret elegendő.

A jelenlegi pénzügyi helyzetben a folyószámla-hitel szerződés módosítása hosszabb időt igényel, ezért erről most dönteni szükséges. Feltehetően a hitel biztosítására rosszabb feltételekkel kerül sor – előzetes ajánlat Bubor + 2 % és 0,15 % rendelkezésre tartási jutalék –, ezért a folyószámla-hitel szerződés módosításánál a 3 havonkénti közös felülvizsgálatot be kell építeni (jelenlegi kamat: Bubor + 0,25 %, rendelkezésre tartási díj nincs).

A pénzügyi válság következtében az Unicredit Bank Zrt. a rendkívül alacsony – közbeszerzési eljárással elnyert – hitel kamatfelárát emelni kívánja. A felvett hitel adatai:

- 2007. évi hitelfelvétel 4.500.000 E Ft, kamat: 3 H CHF Libor, kamatfelár: 0,055
- 2006. évi hitelfelvétel 4.600.000 E Ft, kamat: 3 H CHF Libor, kamatfelár: 0,06

A banki előzetes egyeztetés 0,5 %-os emelést jelentene. Ez a kamatfelár a 2008. évi hitelfelvételhez viszonyítva is még igen kedvező (2008. évi kamatfelár 1 % CIB Bank). Az emelt felár a 2009. évi első törlesztésnél érvényesülne.

DMJV Közgyűlése által vállalt, jelenleg is érvényben lévő kezességvállalásokról készült tájékoztatót a **9/A számú melléklet** tartalmazza.



## 2.) POLGÁRMESTERI HIVATAL (5. számú melléklet)

A Polgármesteri Hivatal 2008. I-III. negyedéves kiadásainak teljesülése összességében az időarányosnak megfelelően alakult, 69,90%-os. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatának felhasználása 2008. szeptember 30-ig az alábbi:

| Ezer Ft-ban                         |                     |                        |                  |                |
|-------------------------------------|---------------------|------------------------|------------------|----------------|
|                                     | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés       | Teljesítés (%) |
| Személyi juttatás                   | 1.901.181           | 2.113.655              | 1.528.334        | 72,31          |
| Munkaadót terhelő járulékok         | 583.234             | 649.089                | 468.253          | 72,14          |
| Dologi kiadás                       | 595.606             | 741.921                | 469.510          | 63,28          |
| Társ.szoc.pol. és egyéb TB juttatás | 0                   | 1.917                  | 1.917            | 100,00         |
| Működési célú pénzeszköz átadás     | 1.000               | 1.000                  | 1.000            | 100,00         |
| Beruházás                           | 40.000              | 72.050                 | 31.631           | 43,90          |
| Felújítás                           | 0                   | 6.949                  | 6.349            | 91,37          |
| <b>Összesen:</b>                    | <b>3.121.021</b>    | <b>3.586.581</b>       | <b>2.506.994</b> | <b>69,90</b>   |

A Polgármesteri Hivatal alcím kiadási előirányzatának I-III. negyedévi növekedése összesen 465.560 E Ft, ennek összetevői:

- Pénzmaradvány: 196.070 E Ft
- Érdekeltségi jutaléokra: 53.355 E Ft
- Érettségi vizsgák lebonyolítási költségére: 405 E Ft
- Népszavazásra: 31.452 E Ft
- 13. havi illetményre: 148.627 E Ft (2007. évi 2 heti)
- Felmentési bérre, kereset kiegészítésre: 14.996 E Ft
- Városüzemeltetésről megbízási díjra: 5.164 E Ft
- Felújításra: 6.949 E Ft
- Postai kedvezmény: 3.853 E Ft
- Bevételekből áramdíjra: 3.371 E Ft
- Céltartalékból üdülőre: 1.718 E Ft (gyermeküdültetés)
- Városüzemeltetésnek csatorna javításra: - 400 E Ft

**Összesen: 465.560 E Ft**

Az **igazgatás (2.1. sor)** személyi juttatások 2008. I-III. negyedéves teljesítése 79,73 %, mely a módosított előirányzat függvényében időarányosnak tekinthető. Az **igazgatás szakfeladat dologi kiadások** előirányzat felhasználását részletesen az **(5.II.2.1 számú melléklet)** tartalmazza, mely összességében 59,87 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A **Képviselők (2.2. sor)** személyi juttatásainak teljesítése 65,47 %, mivel 2008. 09. 30-ig 8 havi tiszteletdíj került átutalásra, november hónapban pedig 2 havi tiszteletdíj kerül

kifizetésre. A dologi kiadásainak teljesítése pedig 58,30 %, mely alacsony szint abból adódik, hogy a telefondíjnál a felhasználás lényegesen alacsonyabb a tervezettnél.

Az **üdültetési (2.3. sor)** szakfeladat során a dologi kiadások teljesítése 68,28 %. 2008. IV. negyedévben épület felújításra és karbantartásra 660 E Ft, elhasználódott, selejtezett eszközök pótlására pedig 600 E Ft került tartalékolásra.

Az **informatikai (2.4. sor)** kiadások teljesítése 74,89 %, a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely időarányosnak tekinthető.

A **népszavazási (2.6. sor)** kiadások teljesítése 100%-os, költségeinek elszámolása a HB megyei Területi Választási Iroda felé még az első félévben megtörtént.

### 3.) VÁROSÜZEMELTETÉSI KIADÁSOK (5/III. számú melléklet)

A városüzemeltetési kiadások eredeti előirányzata 1.810.504 E Ft, módosított előirányzata 2.041.102 E Ft. A teljesítés 1.372.933 E Ft, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 67,26 %-os teljesítést jelent. A kötelezettségvállalás 2008. szeptember 30-ig 1.933.196 E Ft, ami 94,71 %-os lekötöttséget jelent.

- Az **Utcanevéntáblázás, emlékmű fenntartás** során (5/III. cím 1 .sor) az eredeti előirányzat 5.000 E Ft, a 2008. szeptember 30-án módosított előirányzat 6.623 E Ft, a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 2.568 E Ft (38,77 %). A kötelezettség-vállalással nem terhelt előirányzat a további táblák legyártását, valamint az emlékművek karbantartását a szakosztály beszámolója alapján biztosítani fogja.
- A **Belvízelvezetés** előirányzatán (5/III. cím 2. sor) az eredeti előirányzat 79.100 E Ft, módosított előirányzat 83.254 E Ft, a háromnegyedéves adatok alapján a teljesítés 32.378 E Ft (38,89%).
- A **Települési vízellátás** (5/III. cím 3. sor) tekintetében a 3.460 E Ft módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés, az időarányos teljesítéshez képest alacsony, mindössze 669 E Ft (19,34%). A 3. soron belül az ejektoros közutak le-és felszerelése előirányzatának felhasználása a beérkező igényeknek megfelelően történik ezért ilyen alacsony a teljesítés. A kertségi kutak és a tűzivíztározók karbantartása előirányzatokon viszont a teljesítés 0 Ft, a szakosztály e két előirányzat terhére kért átcsoportosítást.
- A **Közüvilágítás** során (5/III. 4. sor) az eredeti előirányzat 463.800 E Ft, a módosított előirányzat 442.943 E Ft-ra csökkent, a teljesítés 373.764 E Ft (84,38%), a kötelezettség-vállalás azonban már 98,95%-os. Mind a teljesítés adataiból, mind pedig a kötelezettség-vállalás adataiból látható, hogy a módosított előirányzat nem nyújt fedezetet az év végéig terjedő időszak kiadásaira, ezért más előirányzatok terhére előirányzatot kell átcsoportosítani. Közüvilágítás üzemeltetésére rendelkezésre állt 350.000 E Ft, ebből

átcsoportosítás -19.000 E Ft, szeptember 30-ig kifizetve 294.858 E Ft. Rendelkezésre áll 32.029 E Ft, a 09-10-11. havi számlák várható összege 116.000 E Ft.

- **Parkfenntartási** (5/III. cím 5. sor) sor vonatkozásában a 2008. szeptember 30-i fordulónappal számolt teljesítés 309.214 E Ft (59,18 %) csak látszólag jelent alacsony felhasználási szintet, mert a kötelezettség-vállalás 93,91 %-os. A soron belüli egyes előirányzatok tekintetében a kötelezettség-vállalások a teljes költségvetési évet lefedik, azonban a munkálatok jellege, és ezáltal a pénzügyi teljesítés jelentős része a IV. negyedévben várható.
- A **Köztisztaság fenntartása** (5/III. cím 6. sor) esetében a teljesítés 67,92 %-os, a kötelezettség-vállalás 2008. szeptember 30-án 99,20%. Ezen belül a *téli munka (I. és IV. negyedév) előirányzat* teljesítése 99,54%, ami azt jelenti, hogy a 2008. évi november-december hónapokra már nincs fedezet az esetleges hó-eltakarításra és síktalanításra. A *szúnyogirtás* előirányzaton a pénzügyi teljesítés 49,79%, amely két alkalommal elvégzett légi-kémiai szúnyogirtást tartalmaz. *Patkányirtásra* a város összesen 6.480 E Ft-ot fordított, ezáltal az előirányzat teljesítése 99,69%. A *közüzemi díjak* előirányzatának felhasználása folyamatos, azonban a IV. negyedévre betervezett feladatok teljesítése esetén várhatóan további 3.000 E Ft átcsoportosítását tervezi a szakosztály, ennek az előirányzatnak a megemelésére.
- A **Temetők fenntartása** (5/III. cím 7. sor) sor eredeti előirányzata 1.500 E Ft, a módosított előirányzata 2.581 E Ft, a teljesítés 1.003 E Ft (38,86%), amely a Budai Ézsaiás utcai temető-kápolna megvilágításnak kivitelezési munkálataira lett felhasználva.
- A **Helyi utak fenntartása** (5/III. cím 8. sor) sor felhasználása a 2008. évben hatályban lévő (keret)szerződések alapján történik. Az Önkormányzat eredeti előirányzatként 382.100 E Ft-ot tervezett be a költségvetésbe, III. negyedév végére a módosított előirányzat 487.581 E Ft-ra nőtt, ehhez viszonyítva a teljesítés 2008. szeptember 30-i állapot szerint 313.463 E Ft (64,29%). A sorhoz tartozó előirányzatok felhasználása folyamatos. Külön előirányzatként jelenik meg a soron belül a *gréder vásárlás földutakhoz (8.1.10.)* előirányzat, amelynek terhére az Önkormányzat 14.220 E Ft értékben vásárolt többfunkciós földmunkagépet az önkormányzat területén lévő földutak állapotának javításának, stabilizálásnak céljából.
- A **Tervezési feladatok** (5/III. cím 9. sor) tervezési feladatok pénzügyi teljesítése 42,31%, amely elmarad az időszakos felhasználástól, de a vállalt kötelezettség 2.124 E Ft, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 68,08%-os.
- A **Kártérítések, megbízások, ügyvédi díjak és hirdetések** (5/III. cím 10. sor) sor, ahol a teljesítés 70,77%. Ennek a sornak jelentős kötelezettség-vállalását képezi az Alarm Wachter Kft. intézményi riasztóberendezések üzemeltetése, karbantartása, és a bírósági végzések, ítéletek alapján történő kártérítési kötelezettségek teljesítése.

- **Erdei Kisvasút támogatása** (5/III. cím 11. sor) sor terhére megtörtént a támogatási megállapodás megkötése 5.000 E Ft összegben, így a sor teljesítése 100%-os
- **Közműnyilvántartás** (5/III. cím 12. sor) módosított előirányzata 1.500 E Ft, a teljesítés 744 E Ft.
- **Egyéb kommunális szolgáltatás** (5/III. cím 13. sor) sor biztosít fedezetet azokra az előre nem látható, nem tervezhető kiadásokra, amelyek a közterületek fenntartásával kapcsolatosak, azonban nem sorolhatók be a városüzemeltetés fent részletezett más tevékenységi körébe. A teljesítés 2.095 E Ft (51,16%-os).
- **Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása** (5/III. cím 14. sor) fedezetét normatív állami támogatás képezi, amelynek a módosított előirányzata 50.064 E Ft. Az eredeti előirányzathoz képest a növekedést a sor 2007. évi pénzmaradványa képezte.
- **Állati eredetű hulladékok elszállítása** (5/III. cím 15. sor) eredeti és egyben a módosított előirányzata is 500 E Ft, a teljesítés 5 E Ft (1,00 %). Ezen a költségvetési soron megtervezett előirányzat felhasználására csak a feladattal összefüggő igények esetén kerül sor.

**Összességében** a városüzemeltetési kiadások módosított előirányzat a háromnegyedévi felhasználás alapján a még hátralévő feladatok elvégzésére biztosítja a fedezetet, azonban a közvilágításra a fedezet nem elegendő, az október-november havi számlák fedezetét rendezni kell.

#### 4.) VÁROSEPÍTÉSI, VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK

a.) Beruházások (5/IV.4.1. számú melléklet):

A **beruházási kiadások** (5/IV.4.1 számú melléklet) eredeti előirányzata 5.071.725 E Ft, amely 2008. 09. 30.-ra 6.933.940 E Ft-ra módosult.

A módosítás (előirányzat növelés és csökkentés) az alábbiakból tevődik össze (I-III.negyedév összesen):

- 1.267.530 E Ft a pénzmaradvány összege
- 12 E Ft a ROP 2.1.2. Bartók Béla út rekonstrukciójára vonatkozó pályázat EU Önerő Alapból kapott támogatásának a betervezett összegben felüli része
- 282.870 E Ft a Debrecen város és térsége szennyvízhálózatának fejlesztése, ISPA program támogatása
- 194.532 E Ft a Debreceni Repülőtér kármentesítésére elszámolt támogatás összege
- 88.072 E Ft a panelprogram keretében felújításra kerülő társasházaktól átutalt „társasházi önrész” összege
- (-) 1.800 E Ft a Tourinform Iroda költségvetésébe került átcsoportosításra pályázati önrészként (előirányzat-csökkentéssel)

- (-) 12.687 E Ft intézmények költségvetésébe került átcsoportosításra oktatási, egészségügyi és szociális intézményi gépbeszerzés címen *(előirányzat csökkentéssel)*
- (-) 1.000 E Ft a Debrecen Városi Könyvtár költségvetésébe került átcsoportosításra pályázati önrészként *(előirányzat-csökkentéssel)*
- 186 E Ft a lakossági közműfejlesztési támogatás összege
- 4.500 E Ft a felújítási kiadásokról került átcsoportosításra a Kismacs Községi Ház udvarán létesülő sportpálya költségei fedezetének biztosítása érdekében
- 48.000 E Ft a CENTER INVEST DEB Kft. és a CENTERMANAGEMENT INVEST Hungary alpha Kft. által megállapodás szerint átutalt összeg
- (-) 8.000 E Ft a Városüzemeltetési kiadásokhoz került átcsoportosításra *(előirányzat-csökkentéssel)* (Debrecen 47 autóbusz-megálló korszerűsítése, átépítése pályázathoz)

A teljesítés 54,19 %-os, azaz 3.757.385 E Ft volt.

2008. szeptember 30-ig nincs teljesítés a 2-4, 6-9, 17-22, 24-26, 28, 70, 73. sorokon. Pályázatok miatt kellett kiadási előirányzatot betervezni a 4, 6-9 sorok esetén. A 2-3, 17-18, 20, 25-26, 28 (a fizetési határidő 12.31.), 70, 73. sorok esetében kötelezettségvállalásra már sor került. A 19, 21, 22, 24. sorok esetén kötelezettségvállalásra sem került sor. 100 %-os a teljesítés a 27, 69, 71-72. sorokon. Közel 100 %-os a teljesítés a 33. és 67. sorokon.

#### Főbb beruházások:

- Az Európai Unió ISPA (Kohéziós Alap) támogatás igénybevételével megvalósuló Hajdú-Bihar Megyei Hulladékgazdálkodási Programra (37. sor) 2008. szeptember 30-ig kifizetés közbeszerzési közzétételi díjra történt. A támogatási szerződésben rögzített rekultivációs feladatok kivitelezésére vonatkozó közbeszerzési eljárás lezárult. A kivitelezési szerződés megkötésére 2008. IV. negyedévében kerül sor.
- Európai Unió ISPA (Kohéziós Alap) támogatás igénybevételével valósul meg a Debrecen város és térsége szennyvízelvezetési és szennyvíztisztítási program. A programhoz kapcsolódó támogatott (35. sor) és nem támogatott (34. és 36. sorok) költségek külön sorokon szerepelnek.

2008. szeptember 30-ig 446.909 E Ft került kifizetésre, melyből a támogatott kifizetés 346.248 E Ft, míg a nem támogatott kifizetés összege 100.661 E Ft. A támogatott kifizetés összegéből a kapott támogatás összege 282.870 E Ft. Ebből 182.294 E Ft Európai Unió támogatás, 100.576 E Ft pedig a kormányzati társfinanszírozás összege.

- Európai Unió forrás igénybevételével valósult meg a ROP 2.1.2. „Debrecen ipar területi útjainak út- és közműfejlesztése, Bartók Béla út” elnevezésű program. A program záró elszámolása megtörtént. A módosított előirányzat összegének részét képezi az a 677.338 E Ft támogatási összeg, amely a támogató által a kivitelező részére kerül kifizetésre. A támogatás összegének kifizetése a kivitelező részére 2008.09.22-én megtörtént. A támogató által megküldött kivonat alapján a támogatás pénzforgalom nélküli bevételként és kiadásként könyvelésre került. Az Európai Unió támogatás összege 564.426 E Ft, a kormányzati támogatás összege 112.912 E Ft.

Az Önkormányzat részére már átutalásra került saját forrás kiegészítésére igényelt EU Önerő Alap támogatás összege 65.149 E Ft összegben.

- A Környezetvédelem és Infrastruktúra Operatív Program keretében valósul meg a Debreceni Repülőtér kármentesítése 100 %-os támogatás igénybevételével. 2008. szeptember 30-ig kiutalt támogatás összege 194.532 E Ft, melyből az Európai Unió támogatás összege 145.899 E Ft, a kormányzati társfinanszírozás összege 48.633 E Ft. (2007-2008. évben elszámolt összeg 778.527 E Ft.)
- A CIVITAS II. – MOBILIS program az Európai Unió támogatásával 2005. februárban indult és 2009-ben fejeződik be. Az előirányzat a CIVITAS II. – MOBILIS program koordinációjával kapcsolatos menedzsment költségek valamint a projekt munkacsomagjaiban vállalt szakmai feladatok fedezetül szolgál. 2008. szeptember 30-ig az előirányzat az alábbi – támogatási szerződésben foglalt ütemezésnek megfelelő – szakmai feladatok ellátásához kapcsolódó költségek fedezetül szolgált:
  - a Tócskerten mintegy 3 km hosszú kerékpárút kialakítása
  - kerékpáros közlekedésre szolgáló terület kijelölése táblák kihelyezésével és útburkolati jelek felfestésével a 35. sz. főút mentén
  - „P+R” parkoló kialakításához változtatható jelzéseképű kijelző kihelyezése a Főnix Csarnok mellett
  - sétálóövezet Kölcsey Központ irányába történő bővítésének engedélyes terve
  - a program koordinációs feladataihoz közvetlenül kapcsolódó külföldi megbeszéléseken való részvétel, kiküldetések
  - menedzsment jellegű, projekt-koordinációhoz kapcsolt ráfordítások és promóciós kiadások.
- 2008-ban 23 db társasház energiatakarékos felújítása valósul meg a panelprogram keretében. A kivitelezési szerződések megkötésre kerültek valamennyi társasház esetén. 17 db társasház vonatkozásában a kivitelezés és a pénzügyi teljesítés is megtörtént 2008. szeptember 30-ig. A társasházak 2008. szeptember 30-ig mindösszesen 277.743 E Ft önrész átutalását teljesítették az Önkormányzat részére (3 társasház esetén nincs rendezve az önerő). Állami támogatás átutalására 2008. szeptember 30-ig nem került sor.
- A Beruházási kiadások 7-9. soraiban szereplő intézmények (Faragó utcai óvoda, Angyalföld téri központi orvosi rendelő és DMJV VSZSZ 7. sz. gondozási központ) akadálymentesítésére az Önkormányzat a megkötött támogatási szerződések alapján 29.277 E Ft támogatást nyert. A kivitelezési szerződések megkötésre kerültek, a kivitelezés folyamatban van (a program utófinanszírozott).
- A Füredi út kerékpárút építésére a Csigekert – Jerikó utcák közötti szakaszon, a 33. sz. főút mellett az Önkormányzat 15 392 E Ft támogatást nyert. A kerékpárút építése befejeződött, a kiegészítő építési munkák kivitelezése még folyamatban van. A támogatás összege 2008.09.09-én átutalásra került.

- Belterületi kerékpárút építésére a 33. sz. főút mentén, a Füredi út 57-59. számú ingatlantól a Rákóczi út – Csapó utca csomópontjáig az Önkormányzat 81.795 E Ft támogatást nyert. A támogatási szerződés megkötésre került, a kivitelezői szerződés megkötésére 2008. szeptember 30-ig nem került sor.
- Az Önkormányzat a Dóczy-Martonfalvi-Poroszlai utcák, a Simonyi-Péterfia utcák, a Pósa-Torockó-Kishatár utcák valamint a Hétvezér utca burkolat-felújítására támogatást nyert mindösszesen 97.907 E Ft összegben. A támogatási szerződés aláírása folyamatban van, a kivitelezési szerződések megkötésre kerültek.

A 2008. évi költségvetésben több Európai Unió támogatással megvalósuló projekt lett betervezve, azonban 2008. szeptember 30-ig csak az alábbi táblázatban összefoglalt – pénzforgalom nélküli – felhalmozási célú támogatások realizálódtak:

adatok E Ft-ban

| Megnevezés  | Eu-s támogatás összege | Kormányzati támogatás összege | Összesen         |
|---|------------------------|-------------------------------|------------------|
| Debrecen város és térsége szennyvízelvezetési és szennyvíztisztítási program                        | 182 294                | 100 576                       | <b>282 870</b>   |
| KIOP 1.4.0. – Debreceni Repülőtér területén a földtani közeg és a felszín alatti víz kármentesítése | 145 899                | 48 633                        | <b>194 532</b>   |
| ROP 2.1.2. - Debrecen ipar területi útjainak út- és közműfejlesztése, Bartók Béla út                | 564 426                | 112 912                       | <b>677 338</b>   |
| <b>Összesen:</b>  | <b>892 619</b>         | <b>262 121</b>                | <b>1 154 740</b> |

b.) Felújítási kiadások (5/IV.4.2. számú melléklet):

A **felújítás** esetében a teljesítés előirányzat csökkenést jelent. A felújítások eredeti előirányzata 484.150 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 539.515 E Ft-ra emelkedett, ebből beruházásra átcsoportosítva 4.500 E Ft, 100 E Ft előirányzat lakószoba bővítés anyagköltség FEI részére, 600 E Ft üdülő felújításra átcsoportosítva. Eddig 271.113 E Ft összegben érkezett számla, amely összeg természetesen előirányzat átcsoportosítással került lebontásra az intézmények részére, így a teljesítés 50,25 %-os. Jelenleg az előirányzat 79,40 %-a már kötelezettséggel terhelt, és várhatóan a még szabad előirányzat is teljes egészében le lesz kötve év végéig.

c.) Városrendezési tervek kiadásai (5/IV.4.3. számú melléklet):

Az alcím eredeti előirányzata 35.500 E Ft, a módosított előirányzata 59.723 E Ft, a teljesítés 14.983 E Ft (25,09 %), a kötelezettség-vállalás mértéke 58,76 %-os. Az alacsony teljesítést egyrészt az alcím 4. és 5. sorának 0 Ft-os teljesítése eredményezi, amelynek oka, hogy a paneles épület homlokzatrekonstrukció (4. sor) előirányzatára a

szerződés-tervezetek még nem kerültek aláírásra, a szabadtéri reklámhordozó eszközök felmérésére (5. sor) biztosított előirányzat esetében pedig a Mahir Cityposter teljesítés-igazolása, ellenőrzése még folyamatban.

- d.) Dolgozók lakásvásárlás, építés, munkáltatói támogatás (5/IV.4.4. alcím) módosított előirányzata 13.000 E Ft, amelyből 2008. szeptember 30-ig 2.600 E Ft került felhasználásra (20,00%).

## **5.) OKTATÁSI, EGÉSZSÉGÜGYI, NÉPJÓLÉTI ÉS SPORTKIADÁSOK**

a.) Az **Egyéb oktatási feladatokhoz kapcsolódó kiadások** (5/V.5.1. sz. melléklet) eredeti előirányzata 13.227 E Ft-ról 58.499 E Ft-ra változott, ehhez viszonyítva a teljesítés 14.801 E Ft, mely 25,30 %-ot mutat. Az oktatási feladatok összesen 13 soron tartalmazza az egyes részfeladatokat. Az 1. és az 5. sorok esetében a teljesítés azért 0 Ft mert az előirányzat átcsoportosításra került az intézmények részére. A 2. soron a felkészítő pedagógusok jutalmazására előre láthatólag 2008. végén kerül majd sor, ezért a sor teljesítése egyelőre 0 Ft. A 8. soron szintén 0 Ft a teljesítés, mert kötelezettség-vállalásra nem került sor, a szakosztály a teljes módosított előirányzat átcsoportosítását kérte, amely az I. féléves beszámolóhoz kapcsolódó rendelet-módosítással megtörtént. A 7. sor teljesítése túllépte a módosított előirányzatot, amelynek oka a szakosztály vezetőjének németországi és hollandiai kiküldetési többletköltsége. Mivel a 7. soron rendelkezésre álló módosított előirányzat nem fedezte a kiküldetés költségeit, ezért a szakosztály a túllépés fedezetére átcsoportosítási kérelmet nyújtott be a 6. sor terhére, amelyet azonban csak rendeletmódosítással lehet végrehajtani.

b.) Az **egészségügyi feladatok** (5/V.5.2. sz. melléklet) módosított előirányzata 138.582 E Ft-ra változott (eredeti előirányzat 89.287 E Ft). A teljesítés 61.665 E Ft, mely 44,50 %. Az egészségügyi feladatok összesen 10 soron tartalmazzák az egyes részfeladatokat. Az 1. soron a teljesítés intézményhez történő átcsoportosítást jelent, ezért a teljesítése 0 Ft. A 6. és a 9. sor esetében az első három negyedévben nem történt még kifizetés, ezért a teljesítésük szintén 0 Ft. A 4. sor esetében a prevenciók pályázatok utófinanszírozottak, így a kifizetés csak a IV. negyedévben várható. A vizitdíjak visszafizetése elnevezésű 10. soron a teljesítés túllépte a módosított előirányzatot, amelynek az az oka, hogy a MÁTI nem fogadta el az utolsó vizitdíj visszafizetésekkel kapcsolatos igénylést (3 E Ft). A szakosztály a 10. sor fedezet-biztosítása érdekében kérelmezte az átcsoportosítást, amely azonban rendeletmódosítást igényel.

c.) A **Népjóléti feladatok** (5/V.5.3. sz. melléklet) eredeti előirányzata 85.858 E Ft, módosított előirányzata 86.941 E Ft, a teljesítés 55.464 E Ft (63,79 %). Az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 1.083 E Ft-tal növekedett. Ennek oka: a pénzmaradvány felosztásából adódó 3.786 E Ft növekedés, és az intézmények közhasznú foglalkoztatására történt előirányzat átcsoportosításából adódó csökkenés 2.703 E Ft összegben.

A Népjóléti feladatokon belül négy civil szervezettel (ReFoMix Nonprofit Közhasznú Kft.; Forrás Lelki Segítők Egyesülete; Héra Egyesület; Debrecen-Nagytemplomi Református Egyházközség Immanuel Otthon) kötöttünk *ellátási szerződést (1. sor)*, melynek



felhasználása 27.198 E Ft ( 75,55 % ). A támogatási összegeket az önkormányzat havonta 1/12 részenként utalja át a civil szervezeteknek, így a felhasználás megfelel az időarányos teljesítésnek.

A nyári gyermeküdültetésben (2. sor) 20 intézmény és szervezet pályázatát támogattuk, melyben 12 helyszínen 360 fő gyermek és 54 fő kísérő vett részt. A szolgáltatók turnusonként a résztvevők leigazolt névsora alapján számolnak el (számláznak) az Önkormányzat felé. A teljesítés 7.526 E Ft. (84,66 %).

Programpályázatokra (3. sor) a Szociális Bizottság 17 szervezettel kötöttünk támogatási megállapodást, 1.800 E Ft összegben. A támogatás célja fogyatékosok és időskorúak ellátásához kapcsolódott. Teljesítés 300 E Ft. (15,00 %). A támogatási megállapodások utófinanszírozottak, így kifizetés IV. negyedévben várható.

A segélyezés kiváltása foglalkoztatással (4. sor) sor módosított előirányzata 10.697 E Ft, teljesítése 5.628 E Ft (52,61 %). A Szociális Bizottság döntése alapján került felhasználásra az előirányzat. A közhasznú foglalkoztatásra támogatási megállapodásokat kötött az önkormányzat. 2008. 01-09. hónapban az alábbi közhasznú programok működtek:

| Foglalkoztatás  | Létszám | Időtartam              |
|---|---------|------------------------|
| DEOEC Gyermekklinika pedagógiai asszisztens foglalkoztatása | 1 fő    | 2008.02.15-2008.08.14. |
| Intézményi közhasznú /intézmények, civil szervezetek/       | 16 fő   | 2008.05.01-2008.11.30. |
| Intézményi közhasznú /intézmények/                          | 15 fő   | 2008.09.01-2008.12.31. |
| <b>DEHUSZ KHT.</b>  |         |                        |
| - Általános közhasznú célprogram                            | 30 fő   | 2008.05.05-2008.07.15. |
| - Parlagfű közhasznú program                                | 50 fő   | 2008.07.01-2008.08.31. |
| - Általános Közhasznú program                               | 40 fő   | 2008.09.15-2008.11.30. |

Hazai és EU-s humán területen megvalósuló pályázatok önrésze (5. sor) módosított előirányzata 5.596 E Ft, teljesítése 1.488 E Ft (26,59 %). Közmunkaprogram (DEHUSZ Kht.) ráfordítása 596,4 E Ft, a HEFOP 2.2.1 programhoz kapcsolódó nem támogatott költségekhez 885 E Ft-ot használtunk fel.

Hátrányos helyzetű gyermekek hétvégi étkeztetésének megvalósítása a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Debreceni Csoportja által (6. sor) módosított előirányzata 4 500 E Ft, teljesítése 4.500 E Ft (100 %) A szervezet alkalmanként átlagosan 109 gyermek számára

biztosított meleg ebédet hétvégenként, a gyermekek felügyeletét az étkezés ideje alatt a szeretetszolgálat önkéntesei biztosították.

*HEFOP 2.2.1 „Korai Kezdet” (7. sor)* pályázati program 2008. március 31-vel lezárult, a kapcsolódó kifizetések 2008. május 31-ig megtörténtek. Az elszámolások elfogadása folyamatban van. A sor 11.905 E Ft módosított előirányzatához képest a teljesítés 8.471 E Ft (71,15%).

*Városi rendezvények (8. sor)* módosított előirányzata 7.353 E Ft, teljesítése 2008. szeptember 30-ig 353 E Ft (4,80 %), amely egy 2007. évről áthúzódó számla kifizetését jelenti.

d.) A **Sportfeladatok** (5/V.5.4. sz. melléklet) eredeti előirányzata 102.700 E Ft-ról 134.241 E Ft-ra változott a pénzmaradvány felosztása után. A sportfeladatok alcím összesen 12 alábontott soron tartalmazza az egyes részfeladatoknak az előirányzatait. A versenysport és a szabadidősport (2. és a 3. sorok) előirányzatainak felhasználása a tárgyévi költségvetési rendelet 9.§ (1) bekezdése értelmében pályázatához kötött és utófinanszírozott. A pályázatokat a Sportbizottság tárgyalja meg, a bizottság javaslata alapján pedig polgármesteri döntés születik a támogatások odaítéléséről. Mivel a támogatottak csak az elszámolást követően jogosultak a támogatás folyósítására, ezért a megkötött támogatási szerződések alapján a kifizetések nagyobb része csak a IV. negyedévben várható, ezzel magyarázható az alacsony teljesítés. A sportfeladatok 12. sorának teljesítése egyelőre 0 Ft, mivel kifizetés az első három negyedévben még nem történt. A szakszövetségi versenyek támogatása (5. sor) előirányzat alacsony teljesítése (27,90%) azzal magyarázható, hogy 2008. I. félévben nem volt kiemelkedő rendezvény, a versenyek többsége a IV. negyedévben várható.

A sportfeladatokkal kapcsolatos kiadási előirányzatok felhasználását az alábbi táblázat mutatja:

| Adatok E Ft-ban |  |                     |                                  |  |  |                        |            |
|-----------------|--|---------------------|----------------------------------|--|--|------------------------|------------|
| Ssz.            | Sor neve   | Eredeti előirányzat | 2007.évi pénzmaradvány növekedés | 2007.évi pénzmaradvány jóváhagyását követő előirányzat | Előirányzat átcsoportosítás (növekedés, csökkenés) | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| 1.              | Diáksport  | 15 000              | 0                                | 15 000   | -6 029   | 8 971                  | 5 809      |
| 2.              | Versenysport   | 10 000              | 13 105                           | 23 105   | 34 899   | 58 004                 | 15 305     |
| 3.              | Szabadidősport   | 16 000              | 0                                | 16 000   | 0  | 16 000                 | 4 618      |
| 4.              | Diáksport versenyek támogatása                           | 4 700               | 1 607                            | 6 307  | 0  | 6 307                  | 2 479      |
| 5.              | Szakszövetségi versenyek támogatása                      | 2 000               | 871                              | 2 871  | 0  | 2 871                  | 801        |
| 6.              | Diákolimpiák támogatása (atlétika, kosárlabda, röplabda) | 2 000               | 0                                | 2 000  | 0  | 2 000                  | 674        |
| 7.              | 2008. évi kiemelt rendezvények                           | 4 000               | 2 133                            | 6 133  | 2 000  | 8 133                  | 5 080      |
| 8.              | V. Debrecen Maraton                                      | 3 000               | 0                                | 3 000  | 0  | 3 000                  | 3 000      |
| 9.              | Uszoda használat   | 40 000              | 0                                | 40 000   | 0  | 40 000                 | 12 350     |

|                  |   |                |               |                |               |                |               |
|------------------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 10.              | VIII. MOL Kupa Hőlégballon verseny              | 6 000          | 0             | 6 000          | 0             | 6 000          | 3 000         |
| 11.              | Úszó EB (REB) megrendezés költségei, LEN jogdíj | 0              | 5 625         | 5 625          | 0             | 5 625          | 5 606         |
| 12.              | Olimpikonok felkészítése                        | 0              | 8 200         | 8 200          | 0             | 8 200          | 0             |
| <b>Összesen:</b> |   | <b>102 700</b> | <b>31 541</b> | <b>134 241</b> | <b>30 870</b> | <b>165 111</b> | <b>58 722</b> |

Az I-III. negyedévi módosított előirányzat 165.111 E Ft.

Az alábbi táblázat négy év támogatási megállapodásait mutatja, az I-III. negyedévig vállalt kötelezettség alapján:

|             | Diáksport támogatás |               | Versenysport támogatás |               | Szabadidősport támogatás |               |
|-------------|---------------------|---------------|------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
|             | Szám (db)           | Összeg (E Ft) | Szám (db)              | Összeg (E Ft) | Szám (db)                | Összeg (E Ft) |
| <b>2004</b> | 50                  | 35 294        | 29                     | 10 148        | 35                       | 7 446         |
| <b>2005</b> | 60                  | 38 359        | 19                     | 3 055         | 60                       | 5 363         |
| <b>2006</b> | 51                  | 8 608         | 36                     | 16 850        | 64                       | 11 390        |
| <b>2007</b> | 53                  | 16 200        | 38                     | 17 006        | 74                       | 10 372        |
| <b>2008</b> | 57                  | 14 345        | 27                     | 43 999        | 76                       | 11 046        |

## 6.) ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK (5/VI. számú alcím)

Az egyes támogatások növekedése párhuzamos az öregségi nyugdíjminimum mindenkor legkisebb összegének emelkedésével, hiszen ez a számítási alapja valamennyi támogatásnak. 2007. évben 27.130 Ft volt, 2008. évben pedig 28.500 Ft a nyugdíjminimum. Az eredeti előirányzat 937.882 E Ft, a módosított 2.293.290 E Ft, a pénzügyi teljesítés 1.833.445 E Ft. 2008. I-III. negyedévében 1.392.391 E Ft állami támogatást (1.301.140 E Ft jövedelempótló támogatás kiegészítése, 77.952 E Ft átvett pénzeszközt, 13.299 E Ft egyéb központi támogatást) kaptunk. Az előirányzatot növelte 2.294 E Ft pénzmaradvány, és csökkentette az intézményeknek átadott 39.277 E Ft rászorultsági térítési díj miatti előirányzat. 2008. szeptember 30-ig tehát 2.332.567 E Ft állt rendelkezésre, a felhasználás 1.872.722 E Ft.

### **a.) Rászorultságtól függő pénzbeli szociális ellátások (5/VI.6.1. alcím):**

**Nem foglalkoztatott személyek rendszeres szociális segélye (5/VI.6.1.1. sor)** eredeti előirányzata 100.000 E Ft. Ebből a sorból kerül finanszírozásra a rendszeres szociális segély azok számára, akik kereső tevékenység mellett jogosultak segélyre. A módosított előirányzat 2008. I-III. negyedévre vonatkozóan 861.787 E Ft, a teljesítés 757.281 E Ft, 87,87 %-os.

**Rendszeres szociális segély egészségkárosodott személyek részére (5/VI.6.1.2. sor)** Egységkárósodott az, aki munkaképességét legalább 67 %-ban elvesztette, vagy vakok

személyi járadékában részesül, vagy fogyatékosági támogatásban részesül. Eredeti előirányzat 4.000 E Ft, a teljesítés 2008. I-III. negyedévében 27.537 E Ft, módosított előirányzata 31.786 E Ft, a teljesítés 86,63%-os.

**Rendszeres szociális segély támogatott álláskereső részére (5/VI.6.1.3. sor)** eredeti előirányzata 5.000 E Ft, a teljesítés 138 E Ft (2,7%). Az időarányosnál jelentősen kisebb a felhasználása. Az önkormányzathoz kevesebb kérelem érkezett, így kevesebb megállapító határozat meghozatalára került sor a beszámolási időszakban.

**Időskorúak járadéka (5/VI.6.1.4. sor)** jogcímen az ellátottak támogatására 26.594 E Ft-ot fordítottunk 2008. I-III. negyedévben.

**Normatív lakásfenntartási támogatás (5/VI.6.1.5. sor)** módosított előirányzata 140.287 E Ft, a teljesítése 2008. szeptember 30-i állapot szerint 120.894 E Ft.

**Adósságkezelési szolgáltatásban részesülőknek kifizetett lakásfenntartási támogatás (5/VI.6.1.6. sor)** háromnegyedévi teljesítése 10.226 E Ft. A normatív és az adósságkezelési szolgáltatásban részesülőknek kifizetett lakásfenntartási támogatásokra összesen 130.498 E Ft állami támogatást hívtunk le.

**Az önkormányzat költségvetéséből fizetett lakásfenntartási támogatás (5/VI.6.1.7. sor)** 2008. évi I-III. negyedévi felhasználása 31.761 E Ft (ehhez állami támogatás nem jár).

**Adósságcsökkentési támogatást (5/VI.6.1.8. sor)** 2008. I-III. negyedévben 31.060 E Ft-ot fizettünk ki (90% állami finanszírozás).

**Normatív ápolási díj (5/VI.6.1.9. sor):** Fokozott ápolást igénylő súlyosan fogyatékos, valamint a súlyosan fogyatékos személy gondozása, ápolása céljából (90%-os állami támogatás hívható le) 2008. I-III. negyedévben 322.986 E Ft-ot fizettünk ki.. Az előirányzatot terheli 1.180 E Ft szakértői díj. (100% állami finanszírozás.)

**Helyi ápolási díj (5/VI.6.1.10. sor):** 2008. I-III. negyedévében 214.447 E Ft-ot fordítottunk a feladat elvégzésre.

**Átmeneti segély (5/VI.6.1.11.)** kifizetése teljes mértékben az önkormányzatot terheli, a hatályos önkormányzati rendelet szerint (jogcímek: átmeneti segély; 100 évesek köszöntése; időszaki támogatás; rendkívüli szociális segély). A teljesítés 2008. I-III. negyedévében 33.290 E Ft, ez tartalmazza a 39 E Ft élelmiszer adomány szállítási költségét, melyet a Magyar Élelmiszer Bank Egyesülettől kapott az önkormányzat térítésmentesen, valamint a Bursa Hungarica ösztöndíjat, ez 4.587 E Ft kifizetést jelentett.

**Temetési segélyre (5/VI.6.1.12. sor)** 2008. I-III negyedévben 14.573 E Ft-ot fizettünk ki.

**Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (5/VI.1.13. sor)** A rendszeres gyermekvédelmi támogatás beépült az emelt családi pótlékba, de ezen felül évente kétszer kapnak az önkormányzattól pénzbeli juttatást. Ezen felül kiegészítő gyermekvédelmi támogatást fizetünk havonta, de aki erre jogosult, az évente kétszeri pótlékot kap. 2008. I-III. negyedévben 40.702 E Ft-ot fizettünk ki (100 %-ban állami támogatott).

**Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (5/VI.6.1.14. sor)** teljesítése 2008. I-III. negyedévében 6.610 E Ft.

**Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapítható juttatás (5/VI.6.1.15. sor)** módosított előirányzata 97.289 E Ft, a teljesítés 54.475 E Ft. A rászoruló gyerekek étkezési térítési díj kedvezménye az intézmények elszámolása szerint előirányzat-átcsoportosítás került lebontásra 2008. I-III. negyedévében 39.277 E Ft, teljesítés 18.175 E Ft, mely tartalmazza a nyári szociális gyermekétkeztetés és a térítési díj utalását. A mozgáskorlátozottak közlekedési támogatására 13.909 E Ft-ot gyermektartásdíj – megelőlegezésére 17.939 E Ft-ot, otthonteremtési támogatásra 3.792 E Ft-ot, tehetséges tanulók támogatására 660 E Ft-ot fizettünk ki.

#### **b.) Természetben nyújtott szociális ellátások (5/VI.6.2. alcím)**

**Természetben nyújtott lakásfenntartás (5/VI.6.2.1. sor)** módosított előirányzata 165.800 E Ft, teljesítése 102.470 E Ft, 61,8 %. Ezen belül a 70 éven felüliek részére háztartási hulladék szállításához nyújtott támogatást fizetjük (102.354 E Ft). Az előirányzat felhasználás azért ilyen alacsony mert, 2007. év végén kezdődött el a közel 11.000 jogosult juttatásának felülvizsgálata, amely hosszú időt vesz igénybe. Ennek eredményeként nem lesz a teljes előirányzat felhasználva. Erről a sorról történik a Lakbértámogatás fizetése 1 főnek, teljesítése 116 E Ft, melynek 45%-a állami támogatás.

**Természetben nyújtott átmeneti segély (5/VI.6.2.2. sor)** módosított előirányzata 53.068 E Ft, teljesítése 20.345 E Ft, ebből hajléktalanok krízisétkeztetése előirányzat felhasználásra a beszámolási időszakban nem került sor a szerződés aláírásának elhúzódása miatt. (a feladatot az önkormányzat civil szervezetek bevonásával bonyolítja le). Rászoruló idős emberek közétkeztetésére 182 E Ft-ot, gyógyszerátogatásra 201 E Ft-ot, gyógyfürdő belépőre 14.667 E Ft-ot, kelengyetámogatásra 5.295 E Ft-ot fizettünk ki.

**Köztemetés (5/VI.6.2.3. sor)** 2008. I-III negyedévi teljesítése 4.416E Ft.

**Közgyógyellátás (5/VI.6.2.4. sor)** 2008. I-III. negyedévi teljesítése 13.640 E Ft. 2006. július 1-től bevezetésre került az egyéni gyógyszerkeret összege, amely 12 E Ft havonta.

Az eseti gyógyszerkeret összege 6 E Ft, 2008. évben ez nem változott. Az egyéni gyógyszerkeret összege egyénenként eltérő, 1.000-12.000 Ft-ig. Az eseti keret éves összege mindenkinek egyöntetűen 6 E Ft. Az önkormányzat a rászorultsági alapú közgyógyellátás után térítést fizet MEP-nek, a térítés összege a megállapított gyógyszerkeret éves összegének 30%-a, mely egyénenként eltérő összegű. Így a maximális önkormányzatot terhelő összeg 45 E/fő Ft.

## **7.) ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL SZERVEZETT KÖZFOGLALKOZTATÁS TÁMOGATÁSA (5/VII. számú alcím)**

A közcélú foglalkoztatásra a központi költségvetés 2008. évben 181.119.000.-Ft-ot biztosít az önkormányzat részére. Az I-III. negyedévi teljesítés 95.312 E Ft. A Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló törvény értelmében a települési önkormányzat az általa szervezett közcélú munkához kapcsolódó támogatást a közcélú munka keretében foglalkoztatott személyek után igényelheti. A támogatás a közcélú foglalkoztatással kapcsolatos személyi, dologi, szervezési kiadásokra fordítható. A támogatás összege foglalkoztatottnként 3.900.-Ft, mindazokra a napokra, amelyekre a munkaadót a foglalkoztatással kapcsolatban fizetési kötelezettség terheli.

A közcélú foglalkoztatottak kommunális feladatokat, illetve a Szociális Bizottság döntése alapján különböző oktatási-, kulturális-, szociális intézményeknél valamint civil szervezeteknél végeznek munkát. Minden esetben Támogatási Megállapodás megkötésére kerül sor.

A 2008. évben rendelkezésre álló összegből 2008. január 1-től 2008. szeptember 30-ig terjedő időszakban az alábbi közcélú programok kerültek finanszírozásra:

### **A Szociális Bizottság 32/2008. (III. 4.) Sz.B. határozata alapján:**

| <b>Foglalkoztatás</b>                          | <b>Foglalkoztatottak száma/fő</b> | <b>Foglalkoztatás időtartama</b>         |
|--|-----------------------------------|--|
| DEHUSZ Kht.                                    | 203                               | 2008. március 5-től 2008. november 30-ig |
| Intézményi közcélú                             | 80                                | 2008. április 1-től 2008. november 30-ig |
| Civil közcélú                                  | 11                                | 2008. április 1-től 2008. november 30-ig |
| Önkormányzat által alapított egyéb szervezetek | 9                                 | 2008. április 1-től 2008. november 30-ig |

### **A Szociális Bizottság 124/2008. (VI. 24.) Sz.B. határozata alapján:**

| Foglalkoztatás | Foglalkoztatottak száma/fő | Foglalkoztatás időtartama               |
|----------------|----------------------------|---|
| Civil közcélú  | 2                          | 2008. július 1-től 2008. november 30-ig |

**2008. szeptember 30-ig ténylegesen megvalósult foglalkoztatás:**

|  |     |  |
|--|-----|--|
| Intézményi közcélú                             | 78  | 2008. április 1-től 2008. november 30-ig   |
| Civil közcélú                                  | 12  | 2008. április 1-től 2008. november 30-ig, valamint 2008. július 1-től 2008. november 30-ig |
| Önkormányzat által alapított egyéb szervezetek | 9   | 2008. április 1-től 2008. november 30-ig   |
| DEHUSZ Kht.                                    | 203 | 2008. március 5-től 2008. november 30-ig   |

**8.) KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATOK (5/VIII. számú melléklet)**

A közművelődési feladatok eredeti előirányzata 43.878 E Ft, a módosított előirányzat 38.952 E Ft, teljesítés 11.443 E Ft, mely 29,38 %. Az alacsony teljesítés elsősorban azzal indokolható, hogy a „Kulturális közösségi programok” elnevezésű 7. sor 22.400 E Ft-os módosított előirányzatának felhasználását a IV. negyedévre terveztük.

**9.) TÁMOGATÁSOK (5/IX. számú melléklet)**

A támogatások eredeti előirányzata 2.330.857 E Ft, módosított előirányzata 2.387.653 E Ft, a teljesítés 1.678.042 E Ft, mely 70,28 %-os. A kötelezettség-vállalás mértéke 2008. szeptember 30-ig 98,44%-os. A vállalkozások részére nyújtott támogatások (5/IX.9.1. alcím), valamint a sportszervezetek (5/IX.9.2. alcím) önkormányzati támogatásainak utalása a támogatási megállapodások alapján rendszeres időközönként történik, így az előirányzat felhasználást tekintve az időarányos.

Az eredeti előirányzat a 2007. évi pénzmaradvány felosztásával növekedett: a TISZK Kht. támogatása 15.385 E Ft-tal; a Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kht. támogatása 1.000 E Ft-tal; a Debreceni Airport Kft. támogatása 17.500 E Ft-tal.

Az egyéb támogatások és tagdíjak (5/IX.9.4. alcím) eredeti előirányzata 97.258 E Ft, módosított előirányzata 120.169 E Ft. Az előirányzat növekedését az alábbi tételek eredményezték: az alapítványi óvodák támogatására 11.815 E Ft; OIR Klub tagdíjára 96 E Ft; Debrecen-Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás működési célú támogatására 10.000 E Ft; Alföld Nonprofit Kft támogatása 2.200 E Ft.; továbbá a 19. sor előirányzatából 1.200 E Ft átcsoportosításra került a Debreceni Művelődési Központ intézményi költségvetésébe. Mindezek alapján a teljesítés 75.259 E Ft, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 62,63%; a kötelezettség-vállalás 2008. szeptember 30-án 112.806 E Ft.

## 10.) ALAPOK ÉS ALAPSZERŰEN KEZELT KIADÁSOK (5/X. számú melléklet)

Az alapszerűen kezelt kiadások eredeti előirányzata 57.500 E Ft-ról 60.611 E Ft-ra módosult, pénzforgalmi teljesítés 12.563 E Ft., előirányzattal lebontott 445 E Ft. A módosítás oka az alábbi:

| Ezer Ft-ban           |                                  |                     |                               |                                     |                               |                     |
|-----------------------|----------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Megnevezés            | Megkötött szerződések darabszáma | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat IX.30. | Teljesítés előirányzat módosítással | Teljesítés pénzügyi utalással | Teljesítés összesen |
| Kulturális Alap       | 119                              | 33000               | 33182                         | 400                                 | 7339                          | 7739                |
| Ifjúságpolitikai Alap | 24                               | 4000                | 3955                          | 45                                  | 920                           | 965                 |
| Környezetvédelmi Alap | 7                                | 16000               | 18974                         | 0                                   | 3544                          | 3544                |
| Civil Alap            | 51                               | 4500                | 4500                          | 0                                   | 760                           | 760                 |
| <b>Összesen:</b>      | <b>201</b>                       | <b>57500</b>        | <b>60611</b>                  | <b>445</b>                          | <b>12563</b>                  | <b>13008</b>        |

(Megjegyzés: A módosított előirányzat már az előirányzat-módosítással történő teljesítéssel csökkentett összeg.)

A tárgyévi költségvetési rendelet 9.§ (9) bekezdése értelmében a Kulturális Alap, az Ifjúságpolitikai Alap és a Civil Alap esetében, az alapok terhére megkötött támogatási megállapodások előzetes pályáztatáshoz van kötve, és szakbizottsági véleményezést követően, polgármesteri döntéssel lehet csak támogatást folyósítani, kizárólag utófinanszírozás keretében. Erre való tekintettel a pénzügyi teljesítés nagyobb hányadára a IV. negyedévben – a támogatottak elszámolásának elfogadását követően – kerül majd sor. A Kulturális Alap terhére 171 db pályázat, az Ifjúságpolitikai Alap terhére 32 db pályázat, a Civil Alap terhére pedig összesen 15 db pályázati kérelem érkezett. A táblázatban a megkötött szerződések darabszáma utal az elfogadott pályázatok számára.

## 11.) EGYÉB KIADÁSOK (5/XI. számú alcím)

Az egyéb kiadások eredeti 1.558.705 E Ft előirányzata 3.656.635 E Ft-ra módosult, itt a teljesítés 2.731.551 E Ft 74,70%-os. A kötelezettségvállalás összege 3.398.465 E Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 92,94 %-os lekötést jelent.

Az egyéb kiadások **Városmarketing** alcím alakulását a 5/XI.11.5. számú melléklet tartalmazza, amelynél az eredeti előirányzat 121.030 E Ft, a módosított előirányzat 151.226 E Ft, teljesítés 72.718 E Ft, a felhasználás 48,09%-os. A Városmarketing feladatok előirányzatainak felhasználása megfelel a feladatok jellegének, hiszen a szezonális jellegű események miatt az előirányzatok jelentős hányada várhatóan a IV. negyedévben fog teljesülni (pl: karácsonyi díszkivilágítás; Karácsonyi Vásár; Hungexpon való részvétel stb.) A kötelezettség-vállalás összege 2008. szeptember 30-i állapot szerint 91.880 E Ft, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 60,76%.



A 2007. évi CLXIX. törvény 5. sz. mellékletének 13. pontja, valamint a 1/2008. (V.30.) KHEM-ÖM együttes rendelet alapján benyújtott kérelem alapján, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata összesen 408.750 E Ft összegű **állami normatív támogatást** kapott a **helyi közforgalmú közlekedés támogatására**. Az állami normatív támogatást 2008-ban az állam havi részletekben folyósította előleg jogcímén. A pályázati döntést [lásd: 8002/2008 (HÉ 37.) KHEM-ÖM együttes tájékoztatója] követően került sor a támogatási megállapodások megkötésére az önkormányzat és a szolgáltatók között. A III. negyedév végéig az önkormányzat az első nyolc havi előleget utalta tovább a szolgáltatók részére, a fennmaradó részleteket továbbra is havi részletekben folyósítja az állam, amelyet az önkormányzat már a megkötött támogatási megállapodások alapján utal tovább a szolgáltatók részére. Az állami normatív támogatás felosztása az alábbiak szerint alakul:

A Debreceni Közlekedési Zrt-t összesen 194.133.000 Ft állami normatív támogatás illeti meg az alábbi megbontás szerint:

a.) villamos üzemág: 123.852.000 Ft

b.) trolibusz üzemág: 70.281.000 Ft.

A Hajdú Volán Közlekedési Zrt-t összesen 214.617.000 Ft állami normatív támogatás illeti meg az alábbi megbontás szerint:

c.) Dízel autóbusz üzemág : 166.865.000 Ft

d.) Gázüzemű autóbusz üzemág: 47.752.000 Ft

Az Önkormányzati Minisztérium a DMJV Önkormányzatnak helyi közösségi közlekedési normatív támogatás címén, az előlegek levonását (226 500 E Ft) követően fennmaradó összeget, négy egyenlő részletben (45 562,5 E Ft) utalja, minden hónap 20-áig (egy részlet ebből kifizetésre került). Az állami normatív támogatáson túlmenően az önkormányzat összesen 327.000 E Ft támogatást biztosít a DKV Zrt. részére saját forrás jogcímén.

Az 5/XI.11.11. **Elismerő címek, díjak kitüntetések** sorról április 11-én a város napja alkalmából kerül átadásra „Debrecen Város Díszpolgára”, „Debrecen Város Pro Urbe díja”, „Debrecen Város Mecénása” díj illetve a „Debrecen Város Sajtódíja” kitüntető címek. Június hónapban a „Kiváló pedagógus”, „Debrecen Város Közoktatásáért” díjak. A kitüntetettek a díjakkal együtt emléklapokat, és díszokleveleket is átvehettek. Az **Elismerő címek, díjak és kitüntetések** sorról kerül kifizetésre a város vezetése által jóváhagyott nívódíjak, hagyományosnak tekinthető a „Thália nyakkendője”, valamint a Csokonai Színház művészenek odaítélt nívódíj. Az évadzáró társulati ülésen kerül átadásra a Filharmónikus Zenekar és a Kodály Kórus kiemelkedő művészenek jóváhagyott nívódíj. Erről a sorról kerül kifizetésre a Tavaszi-, Nyári Tárlat kiemelkedő művészeinek - a szakértői zsűri által - odaítélt első helyezettjének, valamint Debrecen Város különdíjának díjai is. A sor terhére összesen 5.907 E Ft került kifizetésre (járulékokkal együtt) 2008. szeptember 30-ig.

Az 5/XI.11.12. **Pályázati előkészítés** sorból a különböző pályázatok mellékleteként szükséges előzetes megvalósíthatósági tanulmányokat, tanulmány terveket és egyéb megbízásokat teljesítünk. Ezek elengedhetetlenek a sikeres pályázati dokumentáció összeállításához. A III. negyedév végéig összesen 22.919 E Ft került kifizetésre a sor terhére.

Az egyéb kiadások (5/XI. alcím) 2008. szeptember 30. napjával kiegészült egy új sorral (5/XI.11.16.) „**Követelés elengedés kiadásai**” elnevezéssel. A létrehozás oka, hogy az Áht.

14.§-a alapján 2008. január 1-től követelések elengedése esetében, költségvetési kiadás tervezése és elszámolása mellett meg kell tervezni és el kell számolni költségvetési bevételként az elengedett követelés összegét. A folyó kiadással szemben olyan költségvetési, vagy finanszírozási bevételt kell elszámolni – pénzforgalom nélkül -, amelyet a követelés pénzügyi megtérülése eredményezne. A III. negyedév végén módosított előirányzata és teljesítése 4.536 E Ft.

## **12.) VAGYONGAZDÁLKODÁSI FELADATOK (5/XII. melléklet)**

A vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 2.634.418 E Ft, a módosított előirányzat 4.788.923 E Ft, melyből 3.455.071 E Ft került felhasználásra, ez 72,15 %-os teljesítést jelent. Az előirányzat 90,59 %-a kötelezettséggel terhelt.

A vagyongazdálkodási feladatok teljesítési összegéből 3.081.016 E Ft-ot beruházási feladatokra fordítottunk, mely az összes teljesítés 89,17 %-át teszi ki. Működési célú támogatásként került átadásra 4.300 E Ft a DEHUSZ Kht. részére parlagfű mentesítésre, továbbá felhalmozási célú támogatásként 20.368 E Ft került átadásra (7.,9. sor terhére) a Cívis Ház Zrt. részére, mely térítési díj fedezetéül szolgált. További 204.000 E Ft került kifizetésre a Simonffy E. Zeneiskola felújítási munkáira (10. sor). A fennmaradó 145.387 E Ft az egyéb vagyongazdálkodási feladatok teljesítésére biztosította a fedezetet, melynek az összes kifizetéshez viszonyított aránya elenyésző 4,2 %.

### **Üzemeltetési költség (1. sor):**

A teljesítés 42,7 %-os, a kötelezettségvállalás 76,82 %.

### **Ingatlanértékesítés előkészítése (2. sor):**

A teljesítés 66,6 %-os, a kötelezettségvállalás 85,92 %-os. A teljesítés folyamatos, az elvégzett munkálatok és a beérkezett számlák függvénye.

### **Önkormányzattal szembeni követelés (3. sor):**

A teljesítés 0,39 %-os, a kötelezettségvállalás 9,97 %-os.

Az előirányzat várhatóan a következő feladatok elvégzésére kerül majd felhasználásra:

- Tőhötöm utca utcanyitási, tulajdonjog rendezési per kapcsán tehermentesítés (1.000 E Ft.) A per tehermentesítésre vonatkozó része folyamatban.
- Regionális hulladéklerakóhoz területfeltöltési költség (19.000 E Ft). Várhatóan idén megtörténik a felhasználása, tekintettel arra, hogy megegyezés történt Gombos István Úrral.
- Piaccsarnokkal kapcsolatos kártérítési követelések (20.000 E Ft). Perek folyamatban.
- A repülőtér állami tulajdonú része visszamenőleges használati díjának rendezése az Önkormányzat és a KVI közötti megállapodás alapján (4.700 E Ft). A Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt. és az Önkormányzat közötti használati díj rendezésével kapcsolatos megállapodás átdolgozásra került. Aláírásra megküldtük a Zrt.-nek, ha ebben az évben visszakerül a megállapodás akkor kifizetésre kerül.

- Józsa központ kialakításával kapcsolatos közművesítési költségkövetelés (60.000 E Ft). Első fokú peres eljárás van folyamatban, a kirendelt szakértő véleménye nem felel meg a bírósági kirendelésben foglaltaknak, ezért új szakértőt fog kirendelni. Emiatt 2008-ban nem várható jogerős ítélet. És így a 60.000 E Ft felhasználása nem fog megtörténni.

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

#### **Vagyonkataszter karbantartás (4. sor):**

A teljesítés és a kötelezettségvállalás is 7,76 %-os. Az időarányostól elmarad a teljesítés, de várhatóan az év végéig felhasználásra kerül.

#### **Értékpapír őrzési költség (5. sor):**

A kötelezettségvállalás 69,8 %-os, a teljesítés 53,9 %-os.

#### **Egyéb vagyonkezelési költség (6. sor):**

A kötelezettségvállalás 84,67 %, a teljesítés 47,56 %. Felhasználása az előzetesen tervezettnek megfelelően történt.

#### **Térítési díjak (7. sor):**

A teljesítés és a kötelezettségvállalás is 21,43 %-os. A kifizetések ütemezése nem időarányos, ez annak függvénye, hogy a Cívis Ház Zrt. hogyan állapodik meg a bérlőkkel.

#### **Privatizációs megbízási díj (8. sor):**

Kötelezettségvállalás és teljesítés a harmadik negyedévig nem történt. A folyamatban lévő egyeztetések eredményeként történik a kifizetés.

#### **Cívis Ház vagyonkezelésében lévő lakások bérleti jogának megszüntetése (9. sor):**

A kötelezettségvállalás és a teljesítés is 52,87 %-os. A kifizetések ütemezése nem időarányos, ez annak függvénye, hogy a Cívis Ház Zrt. hogyan állapodik meg a bérlőkkel.

#### **Stratégiai vagyonalap (10. sor):**

A kötelezettségvállalás 101,72 %-os, teljesítés 99,73 %. A kötelezettségvállalás meghaladja a módosított előirányzatot, melynek oka, hogy a piac elszámolása kapcsán az áfa összegének fedezete nem lett biztosítva. A fedezet biztosítása érdekében a szakosztály ügyintézése folyamatban van, azonban a III. negyedév végéig az átcsoportosítás még nem realizálódott. Az eredeti előirányzat jelentős növekedése a Piac átvétele következménye.

#### **A Stratégiai vagyonalapon a kötelezettségvállalás az alábbi címeken történt:**

- Db, Csapó u.-Rákóczi u.- Vár u. szakaszának közterületi rehabilitációjának kivitelezési munkái. (120.000 E Ft)
- Simonffy Zeneiskola felújítási munkái. (204.000 E Ft)
- 8439/2 hrsz piaccsarnok kivitelezési munka díja. (1.680.000 E Ft)

- Piaccsarnok kiviteli munka kapcsán kifizettet kötbér. (5.000 E Ft)
- 25232/48 hrsz útépítés, busz öböl áthelyezés. Veres Péter utcai óvoda körforgalom építése. (11.773 E Ft)
- Veres péter utcai óvoda pótmunkái. (9.847 E Ft)
- Bartók terem kis és nagy értékű fény- és hangtechnikai és egyéb berendezési tárgyi eszközök megvétele. (4.124 E Ft)
- Boldogfalva utcai parkoló megvásárlása. (48.000 E Ft)
- Boldogfalva utcai parkoló megvásárlásának egyéb költségei. (48 E Ft)
- Önkormányzati Egészségügyi Holding jegyzett tőke. (2.500 E Ft)
- Egyéb áthúzódó kötelezettségvállalás. (688 E Ft) [Pavilon elővásárlás]
- 8526/A/3 hrsz-ú, Db. Piac u. 11/A szám alatt található 229m<sup>2</sup> nagyságú egyéb helyiség (1/2 tulajdon joga) megnevezésű ingatlan vételára. (50 E Ft)
- 8402/4 hrsz, Kálvin tér 2/A 1350m<sup>2</sup> nagyságú földterület (1350/10286 tul.hányad) megvásárlása. (50.000 E Ft)

#### **Ingatlancserék (11.sor)**

A kötelezettségvállalás 101,06 %-os, teljesítés 67,16 %. Az előirányzat terhére az Ítéltábla alatti parkolóház (519.730 E Ft), Uszoda telek (560.572 E Ft) cseréje megtörtént. 2007. évről áthúzódott a Hadházi úttal kapcsolatos csereszerződés (283.214 E Ft). Ennek kapcsán a Pro-Ép Kft-nek fizetési kötelezettsége keletkezett az Önkormányzat felé 40.966 E Ft összegben. A Veres Péter utcai Óvoda (262.113 E Ft), telekcseréje a IV. negyedévben kerül elszámolásra.

#### **Szabályozási tervi korlátozás, kisajátítás, adásvétel (12.sor)**

A kötelezettségvállalás 52,73 %-os, teljesítés 19,91 %.

Az Önkormányzat érdeke, hogy a teljesítés minél inkább az időarányos alatt legyen, mivel a hatóság kötelezi az Önkormányzatot, kisajátítási eljárás lefolytatására.

#### **Ingatlan forgalmi értékének csökkenéséből adódó kártalanítás (13.sor)**

A kötelezettségvállalás és teljesítés félévig nem történt. Ez a kifizetési kötelezettség abban az esetben keletkezik, ha a hatóság jogerősen megállapítja. Jelenleg csak az Önkormányzattal szembeni igények fogalmazódtak meg (két kártalanítási igény Bartók B. út), jogerős döntés még nem született.

#### **Csokonai Színház műhelybázisának bérleti díja (15.sor)**

A kötelezettségvállalás 96,40 %-os, teljesítés 66,93 %. A kötelezettségvállalás egész évre megtörtént. A kifizetés folyamatos, a havonta benyújtott számlák alapján történik.

#### **Új vásárcsarnokkal kapcsolatos beszerzés (16.sor)**

A kötelezettségvállalás és a teljesítés is 100,00 %, amely az előző évről áthúzódó kötelezettségvállalás volt.

### **13.) KISEBBSÉGI ÖNKORMÁNYZATOK (12, 13, 14, 15, 16. számú mellékletek)**

A kisebbségi önkormányzatok eredeti előirányzata 7.000 E Ft, módosított előirányzata 15.483 E Ft lett, a pénzmaradvány illetve a központi normatív támogatás miatt. Ezzel szemben a teljesítés mértéke 7.022 E Ft volt, mely 45,35%-os. Az öt kisebbségi önkormányzat beszámolóját, valamint a határozatot a mellékletként becsatolt tájékoztató táblák tartalmazzák.

| Megnevezés                      | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés %-a |
|---------------------------------|---------------------|------------------------|------------|----------------|
| Bolgár Kisebbségi Önkormányzat  | 1 000               | 2 350                  | 1 263      | 53,74          |
| Cigány Kisebbségi Önkormányzat* | 4 000               | 5 583                  | 2 732      | 48,93          |
| Örmény Kisebbségi Önkormányzat  | 1 000               | 3 274                  | 1 426      | 43,56          |
| Német Kisebbségi Önkormányzat   | 500                 | 1 809                  | 1 550      | 85,68          |
| Román Kisebbségi Önkormányzat   | 500                 | 2 467                  | 51         | 2,07           |

\*A Cigány Kisebbségi Önkormányzat sor tartalmazza az 5/XIII.13.6. alcím előirányzat CKÖ HEFOP adatait is.

#### 14.) TARTALÉKOK (5/XIV. számú melléklet)

Az **általános tartalék (5/XIV.14.1. alcím)** eredeti előirányzata 500.000 E Ft, melyet a pénzmaradvány 507.669 E Ft-ra módosított. Az általános tartalék előirányzatát a féléves beszámoló elfogadásáig nem lehet felhasználni (a féléves beszámoló a szeptember 25-i Közgyűlés fogadta el). A 2008.09.30.-ai módosított előirányzat 848.465 E Ft. Az általános tartalékból az intézményi és az igazgatási dolgozók egyszeri keresetkiegészítése lett szeptember 30-ig felhasználva (152.465 E Ft).

A **céltartalék (5/XIV.14.2. alcím)** eredeti előirányzata 952.906 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 1.140.896 E Ft-ra nőtt. A 2008.I.féléves rendeletmódosítást követően a módosított előirányzat 804.182 E Ft. Az előirányzat csökkenés az I. féléves rendeletmódosítás adatait is tartalmazva 451.300 E Ft.

A Céltartalék terhére, az alábbi feladatokra történt átcsoportosítás (I-III. negyedévi összesen):  
(E Ft-ban)

|  |        |
|--|--------|
| - Pedagógusok szakkönyvvásárlására intézmények részére 1. sorról   | 45 496 |
| - 2 %-os keresetkiegészítés  | 62 032 |
| - Pedagógiai szakszolgálat támogatására, Intézmények részére 7. sorról                                   | 52 020 |
| - Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, felkészítés támogatására, Intézmények részére 8.sorról             | 39 874 |
| - Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatására, Intézmények részére 9.sorról                        | 8 798  |
| - Arany János Tehetséggondozó Program támogatása 10. sorról (Tóth Árpád Gimnázium, Gulyás Pál Kollégium) | 58 680 |

|  |        |
|--|--------|
| - A MEZON Ifjúsági Iroda megszűnése miatt az intézmény december havi bérének fedezetére 15.sorról (pénzmaradvány növelte, átcsoportosítás csökkentette az előirányzatot)   | 5 266  |
| - A Hatvani István Általános Iskola és a Gönczy Pál Általános Iskola egyes dolgozóinak korengedménye nyugdíjának fedezetére 16.sorról (pénzmaradvány növelte, átcsoportosítás csökkentette az előirányzatot)                                       | 755    |
| - A DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye és a DMJV Idősek Háza dolgozóinak a kreditpont megszerzése miatti, egyhavi illetményével megegyező jutalmának fedezetére 17.sorról (pénzmaradvány növelte, átcsoportosítás csökkentette az előirányzatot) | 24 174 |
| - Intézmények részére bírósági ítélet alapján perköltség kifizetésére 18.sorról (pénzmaradvány növelte, átcsoportosítás csökkentette az előirányzatot)   | 637    |
| - Intézmények részére az intézményvezetők munkáltatói döntésen alapuló kereset kiegészítésére 19.sorról (pénzmaradvány növelte, átcsoportosítás csökkentette az előirányzatot)   | 608    |
| - Óvodák internet-vonal korszerűsítésére, Intézmények részére 20.sorról (pénzmaradvány növelte, átcsoportosítás csökkentette az előirányzatot)   | 238    |
| - A Gönczy Pál Általános Iskola ÖKO tanya kialakításának fedezetére 21. sorról (pénzmaradvány növelte, átcsoportosítás csökkentette az előirányzatot)  | 1 550  |
| - A Családsegítő Szolgálat 1 fő takarító státusz bérének fedezetére 22. sorról (pénzmaradvány növelte, átcsoportosítás csökkentette az előirányzatot)  | 756    |
| - A Debreceni Közterület Felügyelet részére a 2007. II. félévi érdekeltségi jutalék 23. sorról (pénzmaradvány növelte, átcsoportosítás csökkentette az előirányzatot)  | 11 594 |
| - A balatonföldvári gyermek-üdültetés lebonyolítására Egyéb oktatási feladatokhoz kapcsolódó kiadások 13. sorára a 26. sorról  | 318    |
| - A balatonföldvári gyermek-üdültetés lebonyolítására Polgármesteri Hivatal: Üdültetés sorra a 26. sorról (nyertesek üdültetése)   | 1 718  |
| - A Deszka Fesztivál költségeinek fedezetére a Csokonai Színház részére a 27. sorról   | 10 000 |
| - ÖTM-es pályázatban résztvevő dolgozók felmentésének és végkielégítésének összege intézmények részére 5. sorról (2008. évi UNOK, Bányai Júlia Általános Iskola)   | 12 493 |
| - U 18 Férfi „B” Divíziós Kosárlabda Európa-bajnokság döntőjére vonatkozó kiadások fedezetére (Debreceni Sportcentrum Kht-val kötendő támogatási megállapodás) 33. sorról  | 30 000 |
| - Nyári Napközis Tábor finanszírozására a Középiskolai Sportkollégium részére 2. sorról  | 10 000 |
| - Az U 18 Férfi „B” Divíziós Kosárlabda Európa-bajnokság megrendezésével kapcsolatban kiemelkedő munkát végzők díjazására (személyi juttatás + munkaadót terhelő járulékok) 33. sorról   | 4 899  |
| - Érdekeltségi jutalék a Debreceni Közterület-felügyelet részére 33. sorról  | 8 231  |
| - Költségvetési intézmények vezetőinek differenciált kereset-kiegészítésére 3. sorról (szeptember 1-től december 31-ig)  | 19 623 |
| - Arany János Tehetséggondozó Program támogatásának III. negyedéves finanszírozására 10. sorról  | 29 340 |

|   |                |
|---|----------------|
| - 2008. I. féléves rendeletmódosítással átcsoportosított előirányzat (24. sorról 10.000 E Ft (kistérség támogatása), valamint a 33.sorról 2.200 E Ft (Alföld Nonprofit Kft.) az Egyéb támogatások és tagdíjak 23. illetve 24. sorára) | 12 200         |
| <b>Összesen:</b>  | <b>451 300</b> |

**2008. 09. 30-ai módosított előirányzat: 689.596 E Ft.**

### **SZÖVEGES MAGYARÁZAT A BESZÁMOLÓ TOVÁBBI MELLÉKLETEIHEZ:**

**7. sz. melléklet tartalmazza** a 2008. évi finanszírozási tervet, melyet a rendelet szerint félévkor és háromnegyed évkor aktualizálni kell. 2008. szeptember 30-ig a tényadatok láthatók, ezek természetesen megegyeznek a beszámoló adataival.

A **8. sz. mellékletben** az előző évek gyakorlatának megfelelően az Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások bevételeit és kiadásait szemléltetjük.

**9. sz. melléklet** tartalmazza aktualizálva tartalmazza a Közgyűlés által vállalt kötelezettségeket 2008.szeptember 30-ig.

**9/a. sz. melléklet** tartalmazza a Közgyűlés által vállalt készfizető kezességeket.

**10. sz. melléklet** tartalmazza a **költségvetésben elfogadott** több éves kihatással járó beruházási feladatok előirányzatait, évenkénti megbontásban 2010.évig.

**11. sz. melléklet** a közvetett támogatásokat rögzíti éves szinten.

**12-16. sz. melléklet** tartalmazzák a helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetési beszámolóit.

**17.sz. melléklet** tartalmazza a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. üzleti tervének I-III. negyedévi végrehajtásáról szóló tájékoztatót.

**18. sz. melléklet** a könyvvizsgáló véleményét rögzíti az I-III. negyedévi gazdálkodásról

## **III. EGYÉB KÉRDÉSEK**

### **1. Lakásalap 2008. I-III. negyedévi alakulása**

Bevételek alakulása:

|          |            |                          | Ezer Ft-ban |
|----------|------------|--------------------------|-------------|
| Sor-szám | Megnevezés | Felhasználásra tervezett | Teljesítés  |

|                               |                                     | <b>összeg</b>    |                  |
|-------------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 1.                            | Nyitó egyenleg                      | 1.571.986        | 1.571.986        |
| 2.                            | Kamatbevétel                        | 50.000           | 32.875           |
| 3.                            | Lakásértékesítés, részletfizetés    | 342.000          | 340.759          |
| 4.                            | Betétlekötésből lejárt betét kamata | 0                | 48.207           |
| <b>Felhasználható összeg:</b> |                                     | <b>1.963.986</b> | <b>1.993.827</b> |

A háromnegyedévi felhasználást az alábbi táblázat szemlélteti

|                  |  |  | Ezer Ft-ban       |
|------------------|--|--|-------------------|
| <b>Sor-szám</b>  | <b>Megnevezés</b>  | <b>Felhasználásra tervezett összeg</b> | <b>Teljesítés</b> |
| 1.               | Áthúzódó kötelezettség 2007. évről   | 60.507                                 | 34.479            |
| 2.               | Társasházak felújítási alap képzése  | 15.000                                 | 7.086             |
| 3.               | Első lakáshoz jutók támogatása (önk-i helyi tám.)  | 110.000                                | 30.736            |
| 4.               | Önkormányzati tulajdonú lakások felújítása   | 250.000                                | 0                 |
| 5.               | Lakóingatlanok vásárlása, építése, közművesítése, lakásépítési telek vásárlása, kialakítása, közművesítése | 921.000                                | 4.997             |
| 6.               | Cívis Ház Zrt. részére bonyolítási díj   | 21.000                                 | 14.260            |
| 7.               | ISPA szennyvízprogram (EU-s forrásokkal megvalósuló beruházás önrésze)                                     | 400.000                                | 0                 |
| 8.               | Bankköltség  | 1.000                                  | 244               |
| 9.               | Tartalék   | 0                                      | 0                 |
|                  | Betétlekötés   | -                                      | 1.435.892         |
| <b>Összesen:</b> |  | <b>1.778.507</b>                       | <b>1.527.694</b>  |

(Megjegyzés: A Lakásalapról szóló kimutatás a hatályos 12/2005. (IV.29.) Kr. rendelet melléklete, és nem az önkormányzat tárgyévi költségvetési rendeletének a része.)

## 2. Debreceni Vagyonkezelő Zrt. háromnegyedévi beszámolója

Az Önkormányzat 100 %-ban tulajdonosa a Vagyonkezelő Zrt-nek, a 2008. I-III. negyedévi üzleti terv teljesítéséről szóló jelentést tájékoztató jelleggel terjesztem a Tisztelt Közgyűlés elé. (17. számú melléklet)

## 3. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló 9/2008. (II. 29.) önkormányzati rendelet módosítása

A pénzmaradvány felosztásával összefüggő költségvetési rendelet-módosításra [lásd: 18/2008. (IV.30.) Ö.r.], valamint az első féléves rendelet-módosításra [lásd: 32/2008. (IX.30.)



Ö.r.] ráépülve, az alábbi indokok alapján kerül sor a tárgyévi költségvetési rendelet módosítására:

### **Intézmények (kiadások-bevételek):**

A feladatok változása, valamint Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2008. évi költségvetéséről szóló 9/2008. (II.29.) Ö.r. rendeletet érintő döntések miatt a rendelet módosítása szükségessé vált.

- I. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 148/2008 (VI.26.) Ö.h. határozatában a Bányai Júlia Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézményt, valamint a Szabó Kálmán utcai Óvodát a feladatok hatékonyabb ellátása érdekében 2008. július 31. napjával jogutóddal megszüntette, és közoktatási feladatait a Debrecen - Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás által létrehozott alapfokú oktatási intézménynek átadta. A Bányai Júlia Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény a 143/2008 (VI.26.) Ö.h. határozatában kimondott 4 fő felmentés végül nem történt meg, hanem ez a 4 szakmai tevékenységet ellátó létszám is, a 33 szakmai tevékenységet ellátó, és 10 fő intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszámmal együtt átadásra került a kistérségi társulás által létrehozott intézménynek. A Szabó Kálmán utcai Óvoda pedig 9 fő szakmai, és 8 fő nem szakmai tevékenységet ellátó létszámot adott át. Ezen létszámok a 2 intézménytől zárolásra kerültek.

A fentiek alapján az intézmények 2008. július 31.-vel elkészítették a beszámolójukat, és a kiszervezés miatt a létszámkeret valamint az alábbi előirányzat zárolás szükségessé vált:

A Bányai Júlia Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény zárolása:

|  |             |
|--|-------------|
| - Személyi juttatás előirányzata         | 31 068 E Ft |
| - Munkaadót terhelő járulék előirányzata | 9 887 E Ft  |
| - Dologi kiadások előirányzata           | 21 271 E Ft |
| Ebből kötött előirányzat                 |             |
| Gyógyszer                                | 90 E Ft     |
| Gázenergia                               | 1 021 E Ft  |
| Villamos-energia                         | 419 E Ft    |
| Távhő és melegvíz                        | 1 506 E Ft  |
| Víz- és csatornadíjak                    | 387 E Ft    |
| - Felhalmozási kiadás                    | 0 E Ft      |
| Összes kiadási előirányzata              | 62 226 E Ft |
| Működési bevétel előirányzata            | 8 289 E Ft  |
| Intézmény finanszírozás előirányzata     | 53 937 E Ft |

összeg, míg a Szabó Kálmán utcai Óvoda előirányzat zárolása pedig:

|  |             |
|--|-------------|
| - Személyi juttatás előirányzata         | 10 716 E Ft |
| - Munkaadót terhelő járulék előirányzata | 3 546 E Ft  |

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| - Dologi kiadások előirányzata       | 4 573 E Ft  |
| Ebből kötött előirányzat             |             |
| Gyógyszer                            | 0 E Ft      |
| Gázenergia                           | 122 E Ft    |
| Villamos-energia                     | 256 E Ft    |
| Távhő és melegvíz                    | 0 E Ft      |
| Víz- és csatornadíjak                | 99 E Ft     |
| - Felhalmozási kiadás                | 0 E Ft      |
| Összes kiadási előirányzata          | 18 835 E Ft |
| Működési bevétel előirányzata        | 790 E Ft    |
| Intézmény finanszírozás előirányzata | 18 045 E Ft |

összeg, melyek a Központi kezelésű feladatok között szereplő Általános tartalék összegét növelik 71.982 E Ft összegben. Az általános tartalékról kerül átcsoportosításra az 5/IX.9.4. számú melléklet 23. sorára.

## II. Átszervezés, kiszervezés, feladatváltozás

- a, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a 147/2008 (VI.26.) Ö.h. határozatában az **Újkerti Nevelési-Oktatási Központ, Diákotthon és Óvodát** 2008. július 31. napjával jogutóddal megszüntette, és feladatait ezzel egyidejűleg átadta az alábbi intézményeknek:
- az óvodai neveléssel kapcsolatos feladatait a Sinay Miklós utcai Óvodának adta át 22 fővel együtt, amely közül 13 fő a szakmai, 9 fő pedig a nem szakmai létszámot növelte, így az Sinay Miklós utcai Óvoda létszáma 28,5 főről 50,5 főre emelkedett
  - az alapfokú nevelés-oktatás bevezető és kezdő szakaszainak feladatait, **valamint az önálló gazdálkodással összefüggő feladatokat** a Vénkerti Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézménynek adta át, ahol ezzel egyidejűleg a szakmai létszámot 17 fővel, míg a nem szakmai létszámot 27 fő gazdasági dolgozóval növelte, és így a összlétszám 168,750 fő lett
  - az alapfokú nevelés-oktatás alapozó és fejlesztő szakaszainak feladatait a Dózsa György Általános Iskolának adta át 59 fős létszámmal együtt, amelyből 19 fő a szakmai létszámot, 40 fő pedig a nem szakmai létszámot növelte, és így az iskola létszáma 44 főről 103 főre emelkedett
  - a diákotthoni ellátás feladatait pedig a Móricz Zsigmond Középiskolai Kollégiumnak 5 fő szakmai, és 5 fő nem szakmai létszámmal együtt, amellyel a Kollégium létszáma 27 főről 37 főre emelkedett.

Az Újkerti Nevelési - Oktatási Központ, Diákotthon és Óvoda létszámát pedig 1 fő felmentése után 143 fővel zárolták.

Ez alapján az intézmény 2008. július 31.-vel elkészítette a beszámolóját, és az átszervezés miatt a létszámkeret valamint az előirányzat módosítás szükségessé vált.

A Újkerti Nevelési - Oktatási Központ, Diákotthon és Óvoda zárolása:

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| - Személyi juttatás előirányzata         |            | 87 239 E Ft  |
| Ebből kötött előirányzat                 | 423 E Ft   |              |
| - Munkaadót terhelő járulék előirányzata |            | 28 448 E Ft  |
| - Dologi kiadások előirányzata           |            | 51 300 E Ft  |
| Ebből kötött előirányzat                 |            |              |
| Gyógyszer                                | 200 E Ft   |              |
| Gázenergia                               | 3 E Ft     |              |
| Villamos-energia                         | 4 449 E Ft |              |
| Távhő és melegvíz                        | 8 361 E Ft |              |
| Víz- és csatornadíjak                    | 1 060 E Ft |              |
| - Felhalmozási kiadás                    |            | 0 E Ft       |
| Összes kiadási előirányzata              |            | 166 987 E Ft |
| Működési bevétel előirányzata            |            | 9 457 E Ft   |
| Intézmény finanszírozás előirányzata     |            | 157 530 E Ft |

összeg, mely a Sinay Miklós utcai Óvoda előirányzatát növeli az alábbi módon:

|  |         |             |
|--|---------|-------------|
| - Személyi juttatás előirányzata         |         | 13 781 E Ft |
| Ebből kötött előirányzat                 | 44 E Ft |             |
| - Munkaadót terhelő járulék előirányzata |         | 4 567 E Ft  |
| - Dologi kiadások előirányzata           |         | 4 438 E Ft  |
| Ebből kötött előirányzat                 |         |             |
| Gyógyszer                                | 5 E Ft  |             |
| Gázenergia                               | 0 E Ft  |             |
| Villamos-energia                         | 0 E Ft  |             |
| Távhő és melegvíz                        | 0 E Ft  |             |
| Víz- és csatornadíjak                    | 0 E Ft  |             |
| - Felhalmozási kiadás                    |         | 0 E Ft      |
| Összes kiadási előirányzata              |         | 22 786 E Ft |
| Működési bevétel előirányzata            |         | 1 011 E Ft  |
| Intézmény finanszírozás előirányzata     |         | 21 775 E Ft |

összegeben, a Vénkerti Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény költségvetését az alábbi módon növeli:

|  |          |             |
|--|----------|-------------|
| - Személyi juttatás előirányzata         |          | 30 911 E Ft |
| Ebből kötött előirányzat                 | 184 E Ft |             |
| - Munkaadót terhelő járulék előirányzata |          | 9 831 E Ft  |
| - Dologi kiadások előirányzata           |          | 16 417 E Ft |
| Ebből kötött előirányzat                 |          |             |
| Gyógyszer                                | 8 E Ft   |             |
| Gázenergia                               | 0 E Ft   |             |
| Villamos-energia                         | 0 E Ft   |             |

|                                      |        |             |
|--------------------------------------|--------|-------------|
| Távhő és melegvíz                    | 0 E Ft |             |
| Víz- és csatornadíjak                | 0 E Ft |             |
| - Felhalmozási kiadás                |        | 0 E Ft      |
| Összes kiadási előirányzata          |        | 57 159 E Ft |
| Működési bevétel előirányzata        |        | 3 953 E Ft  |
| Intézmény finanszírozás előirányzata |        | 53 206 E Ft |

összegeben, a Dózsa György Általános Iskola költségvetését az alábbi módon növeli:

|  |            |             |
|--|------------|-------------|
| - Személyi juttatás előirányzata         |            | 33 980 E Ft |
| Ebből kötött előirányzat                 | 195 E Ft   |             |
| - Munkaadót terhelő járulék előirányzata |            | 11 231 E Ft |
| - Dologi kiadások előirányzata           |            | 22 591 E Ft |
| Ebből kötött előirányzat                 |            |             |
| Gyógyszer                                | 167 E Ft   |             |
| Gázenergia                               | 3 E Ft     |             |
| Villamos-energia                         | 4 449 E Ft |             |
| Távhő és melegvíz                        | 8 361 E Ft |             |
| Víz- és csatornadíjak                    | 1 060 E Ft |             |
| - Felhalmozási kiadás                    |            | 0 E Ft      |
| Összes kiadási előirányzata              |            | 67 802 E Ft |
| Működési bevétel előirányzata            |            | 2 402 E Ft  |
| Intézmény finanszírozás előirányzata     |            | 65 400 E Ft |

összegeben, míg a Móricz Zsigmond Középiskolai Kollégium költségvetését pedig az alábbi módon növeli:

|  |         |             |
|--|---------|-------------|
| - Személyi juttatás előirányzata         |         | 7 144 E Ft  |
| - Munkaadót terhelő járulék előirányzata |         | 2 364 E Ft  |
| - Dologi kiadások előirányzata           |         | 7 854 E Ft  |
| Ebből kötött előirányzat                 |         |             |
| Gyógyszer                                | 20 E Ft |             |
| Gázenergia                               | 0 E Ft  |             |
| Villamos-energia                         | 0 E Ft  |             |
| Távhő és melegvíz                        | 0 E Ft  |             |
| Víz- és csatornadíjak                    | 0 E Ft  |             |
| - Felhalmozási kiadás                    |         | 0 E Ft      |
| Összes kiadási előirányzata              |         | 17 362 E Ft |
| Működési bevétel előirányzata            |         | 2 091 E Ft  |
| Intézmény finanszírozás előirányzata     |         | 15 271 E Ft |

összegeben, valamint Debrecen Megyei Jogú Város Közgyűlése által meghozott 143/2008. (VI.26.) Ö.h határozata alapján az Újkerti Nevelési - Oktatási Központ, Diákotthon és Óvodában zárolt 8 álláshely összege a Központi kezelésű feladatok között rendelkezésre álló Általános tartalék összegét növeli 1.878 E Ft összegben. A módosításból kitűnik,

hogy egy épületben ellátott tevékenységhez kapcsolódó közüzemi ráfordításokat nincs minek alapján szétszedni, így az a Dózsa György Általános Iskolához került, mivel a feladat nagy részét ő kapta.

- b, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 145/2008 (VI.26.) Ö.h. határozatában a **Műhelytelepi Általános Iskolát** 2008. július 31. napjával jogutóddal megszüntette, és közoktatási feladatait 2008. augusztus 1 napjával az alapfokú nevelés-oktatás bevezető és kezdő szakaszai tekintetében a Benedek Elek Általános Iskolának, míg az alapozó és fejlesztő szakaszai tekintetében pedig a Bocskai István Általános Iskolának adta át. A Műhelytelepi Általános Iskola létszámából 3 üres álláshely zárolásra került, a további 30,5 fő pedig a zárolást követően átadásra került a Benedek Elek, és a Bocskai Általános Iskola részére. A Benedek Elek Általános Iskola részére 23,5 fő került átadásra, ahol ezáltal a szakmai tevékenységet ellátó létszám 14 fővel+ 1 fő prémiuméves dolgozóval nőtt, míg az egyéb munkakörű közalkalmazottak létszáma pedig 8,5 fővel emelkedett, így az összes létszáma 48,5 főről 72 főre módosult. A Bocskai István Általános Iskola szakmai létszáma 7 fővel 45 főről 52 főre emelkedett, és így az összes létszáma 61 főről 68 főre nőtt.

146/2008. (VI.26.) Ö.h. határozatában döntött a közoktatási feladatok hatékonyabb ellátása érdekében arról, hogy a **Napsugár Óvodát** 2008. július 31. napjával jogutóddal megszüntette, és egyidejűleg az óvodai neveléssel kapcsolatos feladatait átadta a Tócsókerti Óvodának. Továbbá 2008. augusztus 1. napjával a Napsugár Óvoda létszámából a Közgyűlés 1 fő felmentését, valamint 22 fő közalkalmazott átadását rendelte el a Tócsókerti Óvoda részére. A 22 fő közül 1 fő nem szakmai létszám zárolásra került, mivel a 69/2002. (IV.25.) Kh. határozatban leépítésre kerülő dolgozók közül 1 fő felmentési tilalom alá esett, akinek a felmentése 2008-ban történt meg, így üres álláshelyként a létszáma zárolásra került. Ezen döntés által a Tócsókerti Óvoda szakmai tevékenységet ellátó létszáma 14 főről 25 főre, míg az intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszáma pedig 12 főről 22 főre nőtt, azaz a Tócsókerti Óvoda létszáma 26 főről 47 főre módosult, míg a Napsugár Óvoda 23 fős létszámából 1 felmentésre 22 fő pedig zárolásra került.

A fentiek alapján az intézmények 2008. július 31.-vel elkészítették a beszámolójukat, és az átszervezés miatt a létszámkeret valamint az alábbi előirányzat módosítás szükségessé vált:

A Műhelytelepi Általános Iskola zárolása:

|  |             |
|--|-------------|
| - Személyi juttatás előirányzata         | 23 698 E Ft |
| - Munkaadót terhelő járulék előirányzata | 7 391 E Ft  |
| - Dologi kiadások előirányzata           | 13 183 E Ft |
| Ebből kötött előirányzat                 |             |
| Gyógyszer                                | 18 E Ft     |
| Gázenergia                               | 318 E Ft    |
| Villamos-energia                         | 545 E Ft    |
| Távhő és melegvíz                        | 0 E Ft      |
| Víz- és csatornadíjak                    | 76 E Ft     |

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| - Felhalmozási kiadás                | 0 E Ft      |
| Összes kiadási előirányzata          | 44 272 E Ft |
| Működési bevétel előirányzata        | 4 567 E Ft  |
| Intézmény finanszírozás előirányzata | 39 705 E Ft |

összeg, mely a Benedek Elek Általános Iskola előirányzatát az alábbi módon:

|  |             |
|--|-------------|
| - Személyi juttatás előirányzata         | 13 067 E Ft |
| - Munkaadót terhelő járulék előirányzata | 4 046 E Ft  |
| - Dologi kiadások előirányzata           | 9 535 E Ft  |
| Ebből kötött előirányzat                 |             |
| Gyógyszer                                | 9 E Ft      |
| Gázenergia                               | 318 E Ft    |
| Villamos-energia                         | 545 E Ft    |
| Távhő és melegvíz                        | 0 E Ft      |
| Víz- és csatornadíjak                    | 50 E Ft     |
| - Felhalmozási kiadás                    | 0 E Ft      |
| Összes kiadási előirányzata              | 26 648 E Ft |
| Működési bevétel előirányzata            | 3 024 E Ft  |
| Intézmény finanszírozás előirányzata     | 23 624 E Ft |

összegben, míg a Bocskai István Általános Iskola költségvetését pedig az alábbi módon növeli:

|  |             |
|--|-------------|
| - Személyi juttatás előirányzata         | 6 148 E Ft  |
| - Munkaadót terhelő járulék előirányzata | 1 911 E Ft  |
| - Dologi kiadások előirányzata           | 3 648 E Ft  |
| Ebből kötött előirányzat                 |             |
| Gyógyszer                                | 9 E Ft      |
| Gázenergia                               | 0 E Ft      |
| Villamos-energia                         | 0 E Ft      |
| Távhő és melegvíz                        | 0 E Ft      |
| Víz- és csatornadíjak                    | 26 E Ft     |
| - Felhalmozási kiadás                    | 0 E Ft      |
| Összes kiadási előirányzata              | 11 707 E Ft |
| Működési bevétel előirányzata            | 1 543 E Ft  |
| Intézmény finanszírozás előirányzata     | 10 164 E Ft |

összegben, valamint Debrecen Megyei Jogú Város Közgyűlése által meghozott 143/2008. (VI.26.) Ö.h határozata alapján a Műhelytelepi Általános Iskolánál zárolt 3 álláshely összege a Központi kezelésű feladatok között rendelkezésre álló Általános tartalék összegét növeli 5.917 E Ft összegben.

A Napsugár Óvoda előirányzat zárolása:

|  |             |
|--|-------------|
| - Személyi juttatás előirányzata         | 14 189 E Ft |
| - Munkaadót terhelő járulék előirányzata | 4 651 E Ft  |

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| - Dologi kiadások előirányzata       | 4 711 E Ft  |
| Ebből kötött előirányzat             |             |
| Gyógyszer                            | 30 E Ft     |
| Gázenergia                           | 0 E Ft      |
| Villamos-energia                     | 0 E Ft      |
| Távhő és melegvíz                    | 0 E Ft      |
| Víz- és csatornadíjak                | 0 E Ft      |
| Összes kiadási előirányzata          | 23 551 E Ft |
| Működési bevétel előirányzata        | 656 E Ft    |
| Intézmény finanszírozás előirányzata | 22 895 E Ft |

összeg, mely a Tócoskerti Óvoda költségvetését az alábbi módon növeli:

|  |             |
|--|-------------|
| - Személyi juttatás előirányzata         | 13 994 E Ft |
| - Munkaadót terhelő járulék előirányzata | 4 588 E Ft  |
| - Dologi kiadások előirányzata           | 4 711 E Ft  |
| Ebből kötött előirányzat                 |             |
| Gyógyszer                                | 30 E Ft     |
| Gázenergia                               | 0 E Ft      |
| Villamos-energia                         | 0 E Ft      |
| Távhő és melegvíz                        | 0 E Ft      |
| Víz- és csatornadíjak                    | 0 E Ft      |
| Összes kiadási előirányzata              | 23 293 E Ft |
| Működési bevétel előirányzata            | 656 E Ft    |
| Intézmény finanszírozás előirányzata     | 22 637 E Ft |

összegben, valamint Debrecen Megyei Jogú Város Közgyűlése a 69/2002. (IV.25.) Kh határozatában a Napsugár Óvodánál 1 fő konyhai dolgozót felmentett, aki azonban táppénzre ment, így felmentési tilalom alá került, és nem volt leépíthető. A felmentési tilalma idén szűnt meg, aminek következtében az álláshely zárolhatóvá vált, és így ennek az álláshelynek a bére és járuléka a Központi kezelésű feladatok között rendelkezésre álló Általános tartalék összegét növeli 258 E Ft összegben.  
A költségek megbontását a gazdasági egység végezte el.

### III. Létszámleépítés, fejlesztés

Debrecen Megyei Jogú Város Közgyűlése döntött az oktatási intézmények esetében: 230/2008. (VIII.28.) Öh. határozatában intézményi csoportszám növekedés miatt létszámnövekedést, valamint feladatcsökkenés miatt létszámcsökkentést, és zárolást rendelt el

A végleges létszámleépítés miatt felmerült költségek tekintetében Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2009. évben fog pályázatot benyújtani az Önkormányzati Minisztérium felé.

A végleges létszámleépítések esetében a rendeletben csak az álláshelyek zárolhatók, mivel a felmentett közalkalmazottaknak havonta fizetendő juttatásai az intézményi költségvetésben 2008. évre betervezésre kerültek.

Az üres álláshelyek zárolásával összefüggően előirányzat zárolás nem minden esetben kerül a rendeletben átvezetésre. Ennek az oka, hogy több intézményvezető az év elején nem egyeztetve a fenntartóval kezdte meg a közalkalmazottak felmentését, a leépítést elfogadó Közgyűlési határozat időpontja előtt. Így a Közgyűlési határozat még felmentésről szól, de menetközben az álláshely a fentiek miatt üressé vált, így a felmentéssel kapcsolatos kiadás nem pályázható, azt csak zárolni lehet költség nélkül, mert a tervezett bér a többletkiadások fedezetére kell.

A fenti határozatokban elfogadott létszámleépítés során 3 fő közalkalmazott jogosult a prémiumévek programban való részvételre. Ez azt jelenti, hogy mindaddig az intézmény munkajogi állományában szerepeltetni kell a dolgozót, míg a rá irányadó nyugdíjkorhatárt betölti. Továbbá 1,5 fő felmentett pedig táppénzre, illetve GYES-re ment, így felmentési tilalom alá került, és mindaddig, míg vissza nem megy az intézménybe dolgozni, addig nem menthető fel a munkavégzés alól, így az intézmény állományában marad.

A létszámfejlesztésekkel kapcsolatosan az intézmények a ténylegesen felmerült kiadások alapján beküldték a bérigényüket, amelynek fedezete az Általános tartalékból biztosításra kerül az intézményeknek. Egyedül a DMJV Gyermekvédelmi Intézmény nem tudott még adatot szolgáltatni, mivel náluk az álláshely pályáztatása még folyamatban van. Emiatt ebben a rendeletben csak a létszámváltozás kerül átvezetésre, a bér biztosítása majd egy későbbi rendeletben történik meg.

E Ft-ban

| Intézmény megnevezése   | Felmentés<br>(végleges<br>leépítés) | Üres<br>álláshely | Prémium<br>éves | Fejlesztés  | Létszámváltozással kapcsolatos előirányzat<br>módosítás |                                 |              |
|---|-------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------|---|---------------------------------|--------------|
|   |                                     |                   |                 |             | Személyi juttatás                                       | Munkaadót<br>terhelő<br>járulék | Összesen     |
| DMJV Gyermekvédelmi Intézménye  |                                     |                   |                 | 1,00        | 205   | 68                              | 273          |
| <b>DMJV Egyesített Bölcsődei<br/>Intézménye összesen</b>                      | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>     | <b>1,00</b> | <b>205</b>  | <b>68</b>                       | <b>273</b>   |
| Mesekert Óvoda  |                                     |                   |                 | 3,00        | 816   | 273                             | 1 089        |
| <b>Ifjúság utcai Óvoda összesen</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>     | <b>3,00</b> | <b>816</b>  | <b>273</b>                      | <b>1 089</b> |
| Vénkerti Általános Iskola, Óvoda és<br>Alapfokú Művészetoktatási<br>Intézmény | 1,00                                |                   | 1,00            |             |   |                                 | 0            |
| Dózsa György Általános Iskola   | 8,00                                |                   | 1,00            |             |   |                                 | 0            |
| Városi Pedagógiai Szakszolgálat   |                                     |                   |                 | 3,00        | 1 440   | 478                             | 1 918        |
| Eötvös utcai Általános Iskola   |                                     |                   |                 | 3,00        | 1 181   | 396                             | 1 577        |



|   |              |             |             |              |              |              |              |
|---|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Vénkert Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen</b>  | <b>9,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>2,00</b> | <b>6,00</b>  | <b>2 621</b> | <b>874</b>   | <b>3 495</b> |
| Lilla téri Általános Iskola   |              |             |             | 1,00         | 497          | 165          | 662          |
| Karácsony Sándor Általános Iskola   |              |             |             |              |              |              | 0            |
| Bocskai István Általános Iskola   |              | 1,00        | 1,00        |              | -729         | -233         | -962         |
| Benedek Elek Általános Iskola   | 2,00         | 3,50        |             |              | -957         | -306         | -1 263       |
| Szoboszlói úti Általános Iskola   |              |             |             | 2,00         | 882          | 282          | 1 164        |
| Hallássérültek Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye                           | 1,00         |             |             |              |              |              | 0            |
| <b>Kazinczy Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen</b> | <b>3,00</b>  | <b>4,50</b> | <b>1,00</b> | <b>3,00</b>  | <b>-307</b>  | <b>-92</b>   | <b>-399</b>  |
| Medgyessy Ferenc Gimnázium és Művészeti Szakközépiskola                                 |              |             |             | 2,00         | 979          | 323          | 1 302        |
| <b>Tóth Árpád Gimnázium összesen</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2,00</b>  | <b>979</b>   | <b>323</b>   | <b>1 302</b> |
| Erdey-Grúz Tibor Vegyipari és Környezetvédelmi Szakközépiskola                          |              |             |             | 1,00         | 416          | 130          | 546          |
| <b>Povolny Ferenc Szakképző Iskola összesen</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1,00</b>  | <b>416</b>   | <b>130</b>   | <b>546</b>   |
| <b>Mindösszesen</b>   | <b>12,00</b> | <b>4,50</b> | <b>3,00</b> | <b>16,00</b> | <b>4 730</b> | <b>1 576</b> | <b>6 306</b> |

E Ft összegben, mely összeggel a Központi kezelésű feladatok között rendelkezésre álló Általános tartalékot csökkentjük. Ezzel egyidejűleg, az előirányzat változással azonos mértékben változik az intézményfinanszírozás is.

#### IV. Kötött előirányzatok rendezése

A költségvetési rendelet 4/1. számú melléklete tartalmazza az intézmények kötött felhasználású támogatások előirányzatait. A 2008 évi III. negyedévi pénzforgalmi jelentések alapján az intézmények írásban kérték a kötött előirányzatok rendezését. A költségvetés tervezéskor ugyanis az intézmények nem tervezhették meg az áremelések hatását, és így jelentős túllépés tapasztalható a közüzemi díjak teljesítésénél.

A kötött kiadások rendezése 3 lépésben történik az alábbi módon:

##### a, Előirányzat átcsoportosítás

Az előirányzat átcsoportosítás többlettámogatást nem igényel, az átcsoportosítás dologi kiadáson belül történik. A 9/2007. ( II.26.) Ör. rendelet 11. § (7) bekezdése szerint az átcsoportosítás csak a Közgyűlés engedélyével történhet.

Az átcsoportosítás az alábbi intézmények költségvetését érinti:

**Kötött kiadások előirányzatának átcsoportosítása**

Ezer Ft-ban

| Intézmény megnevezése  | Dologi kiadás csökkenése   | Összeg        | Dologi kiadás növekedése | Összeg       |
|--|----------------------------|---------------|--------------------------|--------------|
| DMJV Idősek Háza   | Távhő                      | -1 268        | Villany                  | 84           |
|  |                            |               | Víz                      | 1 184        |
| Terápiás Ház   | Távhő                      | -1 118        | Gázenergia               | 1 118        |
| Idősek és Csökkentlátók Otthona  | Távhő                      | -724          | Gázenergia               | 724          |
| Városi Szociális Szolgálat   | Gázenergia                 | -96           | Távhő                    | 96           |
| <b>DMJV Idősek Háza összesen</b>   |                            | <b>-3 206</b> |                          | <b>3 206</b> |
| Áchim András utcai Óvoda   | Víz                        | -116          | Távhő                    | 116          |
|  |                            |               | Gázenergia               | 328          |
| Mesekert Óvoda   | Karbantartás<br>kiszavítás | -485          | Villany                  | 125          |
|  |                            |               | Víz                      | 32           |
| Alsójózsai Kerekdő Óvoda   | Víz                        | -135          | Távhő                    | <b>135</b>   |
| <b>Ifjúság utcai Óvoda összesen</b>  |                            | <b>-736</b>   |                          | <b>736</b>   |
| Dózsa György Általános Iskola  | Villany                    | -1 677        | Távhő                    | 1 677        |
| Lorántffy Zsuzsanna Általános Iskola   | Víz                        | -2            | Villany                  | 2            |
| Ibolya utcai Általános Iskola  | Gázenergia                 | -93           | Villany                  | 4            |
|  |                            |               | Távhő                    | 89           |
| Fazekas Mihály Általános Iskola  | Gázenergia                 | -1 500        | Távhő                    | 1 500        |
| Hatvani István Általános Iskola  | Víz                        | -124          | Villany                  | 124          |
| Hunyadi János Általános Iskola   | Víz                        | -678          | Villany                  | 338          |
|  |                            |               | Távhő                    | 340          |
| Eötvös utcai Általános Iskola  | Víz                        | -27           | Villany                  | 27           |
| <b>Vénkert Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen</b> |                            | <b>-4 101</b> |                          | <b>4 101</b> |
| Vörösmarty Mihály Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény              | Villany                    | -5            | Gázenergia               | 5            |
| Margit téri Óvoda  | Víz                        | -135          | Gázenergia               | 2            |
|  |                            |               | Távhő                    | 133          |
| Tócsókerti Óvoda   | Víz                        | -20           | Gázenergia               | 3            |
|  |                            |               | Távhő                    | 17           |
| Intézmény megnevezése  | Dologi kiadás csökkenése   | Összeg        | Dologi kiadás növekedése | Összeg       |
| Petőfi Sándor Általános Iskola és Óvoda  | Villany                    | -120          | Víz                      | 120          |
| Tégláskerti Általános Iskola és Óvoda  | Víz                        | -91           | Villany                  | 91           |
| Nagysándor József Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola                            | Egyéb üzemeltetés          | -2 000        | Gázenergia               | 2 000        |
| Kinizsi Pál Általános Iskola   | Víz                        | -59           | Villany                  | 59           |

|   |  |                |  |               |
|---|--|----------------|--|---------------|
| Csapókerti Általános Iskola   | Víz  | -79            | Villany  | 79            |
| Karácsony Sándor Általános Iskola   | Villany                                    | -54            | Gázenergia                                     | 349           |
|   | Víz  | -295           |  |               |
| Kurucz utcai Óvoda  | Villany                                    | -74            | Gázenergia                                     | 149           |
|   | Víz  | -75            |  |               |
| Benedek Elek Általános Iskola   | Víz  | -84            | Gázenergia                                     | 84            |
| Szoboszlói úti Általános Iskola   | Gázenergia                                 | -173           | Víz  | 68            |
|   |  |                | Villany  | 105           |
| Bárczi Gusztáv Egységes Gyógypedagógia<br>Módszertani Intézménye                            | Víz  | -108           | Villany  | 108           |
| <b>Kazinczy Ferenc Általános Iskola és Alapfokú<br/>Művészetoktatási Intézmény összesen</b> |  | <b>-3 372</b>  |  | <b>3 372</b>  |
| Tóth Árpád Gimnázium  | Távhő                                      | -221           | Villany  | 242           |
|   | Gázenergia                                 | -21            |  |               |
| Ady Endre Gimnázium   | Víz  | -147           | Villany  | 147           |
| Móricz Zsigmond Középiskolai Kollégium  | Távhő                                      | -19            | Gázenergia                                     | 19            |
| Gulyás Pál Középiskolai Kollégium   | Távhő                                      | -1 843         | Villany  | 1 056         |
|   |  |                | Víz  | 787           |
| Hatvani István Középiskolai Kollégium   | Víz  | -204           | Gázenergia                                     | 1             |
|   |  |                | Villany  | 203           |
| <b>Tóth Árpád Gimnázium összesen</b>  |  | <b>-2 455</b>  |  | <b>2 455</b>  |
| Povolny Ferenc Szakképző Iskola   | Egyéb dologi<br>kiadás (tanfolyam)         | -303           | Távhő  | 364           |
|   | Vásárolt termékek<br>ÁFA-ja<br>(tanfolyam) | -61            |  |               |
| Irinyi János Gimnázium, Szakközép- és Szakiskola  | Gázenergia                                 | -994           | Villany  | 994           |
| Könyvüipari Szakközép- és Szakiskola  | Víz  | -41            | Villany  | 41            |
| Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és<br>Szakiskola                            | Villany                                    | -248           | Gázenergia                                     | 33            |
|   |  |                | Víz  | 158           |
|   |  |                | Távhő  | 57            |
| <b>Povolny Ferenc Szakképző Iskola összesen</b>   |  | <b>-1 647</b>  |  | <b>1 647</b>  |
| Debreceni Művelődési Központ  | Távhő                                      | -4 709         | Továbbszámlázott<br>szolgáltatások AT<br>kívül | 5 021         |
|   | Víz  | -312           |  |               |
| <b>Debreceni Filharmonikus Zenekar és Kodály<br/>Kórus összesen</b>                         |  | <b>-5 021</b>  |  | <b>5 021</b>  |
| <b>MINDÖSSZESEN</b>   |  | <b>-20 538</b> |  | <b>20 538</b> |

## b, Működési bevételelemelés, és kötött előirányzatok emelése

Azon intézményeknél, ahol a működési bevétel a 2008. III. negyedéves beszámolóban az időarányoshoz (75%) képest túlteljesítést mutat, ott a működési bevétel ezen túlteljesítés összegével megemelésre kerül. Ez a bevételelemelés a kiadási oldalon pedig dologi kiadást, azon belül a kötött kiadási előirányzatokat, valamint az ÁFA-t növeli.

Az előirányzatok emelését az alábbi táblázat tartalmazza:

Ezer Ft-ban

| Intézmény megnevezése   | Működési<br>bevétel<br>emelése | Dologi kiadás emelése              |   |  |                                |              |            |                   |
|---|--------------------------------|------------------------------------|---|--|--------------------------------|--------------|------------|-------------------|
|   |                                | Gázenergia<br>szolgáltatás<br>díja | Villamos<br>energia<br>szolgáltatás<br>díja | Távhő és<br>melegvíz<br>szolgáltatás<br>díja | Víz-, és<br>csatorna-<br>díjak | Összesen     | ÁFA        | Mind-<br>összesen |
| DMJV Fogyatékosokat Ellátó Intézménye                                   | 1 928                          | 912                                | 189   | 0  | 506                            | 1 607        | 321        | 1 928             |
| <b>DMJV Idősek Háza összesen</b>  | <b>1 928</b>                   | <b>912</b>                         | <b>189</b>                                  | <b>0</b>                                     | <b>506</b>                     | <b>1 607</b> | <b>321</b> | <b>1 928</b>      |
| DMJV Gyermekvédelmi Intézménye  | 351                            | 293                                | 0   | 0  | 0                              | 293          | 58         | 351               |
| DMJV Reménysugár Otthona  | 1 284                          | 1 070                              | 0   | 0  | 0                              | 1 070        | 214        | 1 284             |
| <b>DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye összesen</b>                    | <b>1 635</b>                   | <b>1 363</b>                       | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                       | <b>1 363</b> | <b>272</b> | <b>1 635</b>      |
| Ifjúság utcai Óvoda   | 355                            | 296                                | 0   | 0  | 0                              | 296          | 59         | 355               |
| Bartók - Babits utcai Óvoda   | 403                            | 336                                | 0   | 0  | 0                              | 336          | 67         | 403               |
| Lehel utcai Óvoda   | 1 039                          | 0                                  | 0   | 866  | 0                              | 866          | 173        | 1 039             |
| Ősz utcai Óvoda   | 224                            | 0                                  | 0   | 187  | 0                              | 187          | 37         | 224               |
| Sinay Miklós utcai Óvoda  | 1 189                          | 19                                 | 0   | 972  | 0                              | 991          | 198        | 1 189             |
| Ispotály utcai Óvoda  | 76                             | 63                                 | 0   | 0  | 0                              | 63           | 13         | 76                |
| Áchim András utcai Óvoda  | 358                            | 298                                | 0   | 0  | 0                              | 298          | 60         | 358               |
| Holló János utcai Óvoda   | 33                             | 2                                  | 0   | 26   | 0                              | 28           | 5          | 33                |
| Százszorszép Óvoda  | 185                            | 154                                | 0   | 0  | 0                              | 154          | 31         | 185               |
| Bányai Júlia utcai-Angyalkert Óvoda                                     | 252                            | 210                                | 0   | 0  | 0                              | 210          | 42         | 252               |
| Kemény Zsigmond utcai Óvoda   | 74                             | 62                                 | 0   | 0  | 0                              | 62           | 12         | 74                |
| Táncsics Mihály utcai Óvoda   | 394                            | 128                                | 100   | 0  | 100                            | 328          | 66         | 394               |
| Thaly Kálmán utcai Óvoda  | 142                            | 2                                  | 0   | 102  | 14                             | 118          | 24         | 142               |
| Nagyerdei Óvoda   | 50                             | 1                                  | 0   | 41   | 0                              | 42           | 8          | 50                |
| Gönczy Pál utcai Óvoda  | 512                            | 427                                | 0   | 0  | 0                              | 427          | 85         | 512               |
| <b>Ifjúság utcai Óvoda összesen</b>                                     | <b>5 286</b>                   | <b>1 998</b>                       | <b>100</b>                                  | <b>2 194</b>                                 | <b>114</b>                     | <b>4 406</b> | <b>880</b> | <b>5 286</b>      |
| Vénkerti Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény | 5 016                          | 1 239                              | 419   | 1 515  | 1 007                          | 4 180        | 836        | 5 016             |
| Dózsa György Általános Iskola   | 1 996                          | 15                                 | 0   | 1 383  | 265                            | 1 663        | 333        | 1 996             |
| Gönczy Pál Általános Iskola   | 2 362                          | 1 027                              | 591   | 0  | 350                            | 1 968        | 394        | 2 362             |
| Lorántffy Zsuzsanna Általános Iskola                                    | 298                            | 248                                | 0   | 0  | 0                              | 248          | 50         | 298               |

| Epreskerti Általános Iskola   | 444                            | 328                                | 12  | 0  | 30                             | 370           | 74           | 444               |
|---|--------------------------------|------------------------------------|---|--|--------------------------------|---------------|--------------|-------------------|
| Hunyadi János Általános Iskola  | 569                            | 0                                  | 0   | 474  | 0                              | 474           | 95           | 569               |
| Intézmény megnevezése   | Működési<br>bevétel<br>emelése | Dologi kiadás emelése              |   |  |                                |               |              |                   |
|   |                                | Gázenergia<br>szolgáltatás<br>díja | Villamos<br>energia<br>szolgáltatás<br>díja | Távhő és<br>melegvíz<br>szolgáltatás<br>díja | Víz-, és<br>csatorna-<br>díjak | Összesen      | ÁFA          | Mind-<br>összesen |
| Bolyai János Általános Iskola,<br>Óvoda és Alapfokú<br>Művészetoktatási Intézmény                   | 833                            | 1                                  | 400   | 0  | 293                            | 694           | 139          | 833               |
| <b>Vénkert Általános Iskola,<br/>Óvoda és Alapfokú<br/>Művészetoktatási Intézmény<br/>összesen</b>  | <b>11 518</b>                  | <b>2 858</b>                       | <b>1 422</b>                                | <b>3 372</b>                                 | <b>1 945</b>                   | <b>9 597</b>  | <b>1 921</b> | <b>11 518</b>     |
| Kazinczy Ferenc Általános<br>Iskola és Alapfokú<br>Művészetoktatási Intézmény                       | 2 650                          | 36                                 | 350   | 654  | 1 168                          | 2 208         | 442          | 2 650             |
| Margit téri Óvoda   | 103                            |                                    |   | 86   |                                | 86            | 17           | 103               |
| Tócskerti Óvoda   | 164                            | 0                                  | 0   | 137  | 0                              | 137           | 27           | 164               |
| Petőfi Sándor Általános Iskola<br>és Óvoda  | 472                            | 0                                  | 0   | 0  | 393                            | 393           | 79           | 472               |
| József Attila Általános Iskola  | 1 133                          | 0                                  | 436   | 0  | 508                            | 944           | 189          | 1 133             |
| Lilla téri Általános Iskola   | 958                            | 500                                | 214   | 0  | 84                             | 798           | 160          | 958               |
| Kurucz utcai Óvoda  | 281                            | 234                                | 0   | 0  | 0                              | 234           | 47           | 281               |
| Benedek Elek Általános<br>Iskola  | 1 476                          | 27                                 | 416   | 787  | 0                              | 1 230         | 246          | 1 476             |
| Rakovszky Dániel Általános<br>Iskola  | 50                             | 26                                 | 14  | 0  | 2                              | 42            | 8            | 50                |
| <b>Kazinczy Ferenc Általános<br/>Iskola és Alapfokú<br/>Művészetoktatási Intézmény<br/>összesen</b> | <b>7 287</b>                   | <b>823</b>                         | <b>1 430</b>                                | <b>1 664</b>                                 | <b>2 155</b>                   | <b>6 072</b>  | <b>1 215</b> | <b>7 287</b>      |
| Tóth Árpád Gimnázium  | 2 990                          | 0                                  | 1 974                                       | 0  | 518                            | 2 492         | 498          | 2 990             |
| Csokonai Vitéz Mihály<br>Gimnázium  | 505                            | 0                                  | 181   | 240  | 0                              | 421           | 84           | 505               |
| Fazekas Mihály Gimnázium  | 2 427                          | 779                                | 1 137                                       | 76   | 31                             | 2 023         | 404          | 2 427             |
| Ady Endre Gimnázium   | 935                            | 0                                  | 410   | 369  | 0                              | 779           | 156          | 935               |
| Dienes László Gimnázium és<br>Egészségügyi<br>Szakközépiskola                                       | 1 045                          | 0                                  | 461   | 353  | 57                             | 871           | 174          | 1 045             |
| Móricz Zsigmond<br>Középiskolai Kollégium   | 364                            | 0                                  | 250   | 0  | 53                             | 303           | 61           | 364               |
| Középiskolai Sportkollégium   | 4 422                          | 2 835                              | 635   | 0  | 215                            | 3 685         | 737          | 4 422             |
| <b>Tóth Árpád Gimnázium<br/>összesen</b>  | <b>12 688</b>                  | <b>3 614</b>                       | <b>5 048</b>                                | <b>1 038</b>                                 | <b>874</b>                     | <b>10 574</b> | <b>2 114</b> | <b>12 688</b>     |

| Povolny Ferenc Szakképző Iskola  | 1 552                    | 33                           | 757                                | 384                                 | 119                     | 1 293         | 259          | 1 552         |
|--|--------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Baross Gábor Szakképző Iskola és Kollégium   | 2 431                    | 0                            | 0                                  | 0                                   | 2 025                   | 2 025         | 406          | 2 431         |
| Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola  | 97                       | 33                           | 0                                  | 0                                   | 48                      | 81            | 16           | 97            |
| Intézmény megnevezése  | Működési bevétel emelése | Dologi kiadás emelése        |                                    |                                     |                         |               |              |               |
|  |                          | Gázenergia szolgáltatás díja | Villamos energia szolgáltatás díja | Távhő és melegvíz szolgáltatás díja | Víz-, és csatorna-díjak | Összesen      | ÁFA          | Mind-összesen |
| Brassai Sámuel Gimnázium és Műszaki Szakközépiskola  | 832                      | 4                            | 677                                | 0                                   | 12                      | 693           | 139          | 832           |
| Erdey-Grúz Tibor Vegyipari és Környezetvédelmi Szakközépiskola                               | 1 532                    | 388                          | 126                                | 685                                 | 78                      | 1 277         | 255          | 1 532         |
| Mechwart András Gépipari és Informatikai Szakközépiskola                                     | 15 120                   | 10 111                       | 2 389                              | 0                                   | 100                     | 12 600        | 2 520        | 15 120        |
| Kodály Zoltán Zeneművészeti Szakközépiskola Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Kollégium | 5 402                    | 1 894                        | 340                                | 2 268                               | 0                       | 4 502         | 900          | 5 402         |
| Bethlen Gábor Közgazdasági Szakközépiskola és Szakiskola                                     | 1 198                    | 0                            | 372                                | 435                                 | 191                     | 998           | 200          | 1 198         |
| Péchy Mihály Építőipari Szakközépiskola  | 2 135                    | 20                           | 101                                | 1 552                               | 106                     | 1 779         | 356          | 2 135         |
| Gábor Dénes Elektronikai Műszaki Szakközépiskola és Kollégium                                | 2 220                    | 0                            | 498                                | 886                                 | 466                     | 1 850         | 370          | 2 220         |
| Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola                                | 1 072                    | 0                            | 0                                  | 893                                 | 0                       | 893           | 179          | 1 072         |
| <b>Povolny Ferenc Szakképző Iskola összesen</b>  | <b>33 591</b>            | <b>12 483</b>                | <b>5 260</b>                       | <b>7 103</b>                        | <b>3 145</b>            | <b>27 991</b> | <b>5 600</b> | <b>33 591</b> |
| Debreceni Filharmonikus Zenekar és Kodály Kórus összesen                                     | 208                      | 110                          | 0                                  | 0                                   | 63                      | 173           | 35           | 208           |
| <i>ebből:</i><br><i>Debreceni Filharmonikus Zenekar</i>                                      | 66                       | 20                           | 0                                  | 0                                   | 35                      | 55            | 11           | 66            |
| <i>Debreceni Kodály Kórus</i>  | 142                      | 90                           | 0                                  | 0                                   | 28                      | 118           | 24           | 142           |
| Debreceni Városi Könyvtár  | 92                       | 77                           | 0                                  | 0                                   | 0                       | 77            | 15           | 92            |
| Csapókerti Községi Ház   | 880                      | 451                          | 282                                | 0                                   | 0                       | 733           | 147          | 880           |

|   |               |               |               |               |              |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Debreceni Filharmónikus Zenekar és Kodály Kórus összesen</b> | <b>1 180</b>  | <b>638</b>    | <b>282</b>    | <b>0</b>      | <b>63</b>    | <b>983</b>    | <b>197</b>    | <b>1 180</b>  |
| Csokonai Színház  | 3 317         | 0             | 2 003         | 761           | 0            | 2 764         | 553           | 3 317         |
| <b>Csokonai Színház összesen</b>                                | <b>3 317</b>  | <b>0</b>      | <b>2 003</b>  | <b>761</b>    | <b>0</b>     | <b>2 764</b>  | <b>553</b>    | <b>3 317</b>  |
| <b>Debreceni Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság</b>             | <b>3 499</b>  | <b>1 277</b>  | <b>1 402</b>  | <b>0</b>      | <b>237</b>   | <b>2 916</b>  | <b>583</b>    | <b>3 499</b>  |
| <b>MINDÖSSZESEN</b>   | <b>81 929</b> | <b>25 966</b> | <b>17 136</b> | <b>16 132</b> | <b>9 039</b> | <b>68 273</b> | <b>13 656</b> | <b>81 929</b> |

### c, Pótelőirányzat

Azon intézményeknél, ahol nem volt működési bevétel túlteljesítés, illetve a működési bevétel túlteljesítése nem nyújtott elegendő fedezetet a közüzemi díjak emelkedéséből adódó hiányra, valamint átcsoportosítási lehetőség sem volt az intézmény költségvetésében, ott pótelőirányzat biztosítása vált szükségessé.

A pótelőirányzatok megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza:

Ezer Ft-ban

| Intézmény megnevezése                                | Dologi kiadás emelése        |                                    |                                     |                         |               |              |               |
|--|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|---------------|
|  | Gázenergia szolgáltatás díja | Villamos energia szolgáltatás díja | Távhő és melegvíz szolgáltatás díja | Víz-, és csatorna-díjak | Összesen      | ÁFA          | Mind-összesen |
| DMJV Fogyatékosokat Ellátó Intézménye                | 0                            | 0                                  | 2 686                               | 708                     | 3 394         | 679          | 4 073         |
| <b>DMJV Idősek Háza összesen</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                           | <b>2 686</b>                        | <b>708</b>              | <b>3 394</b>  | <b>679</b>   | <b>4 073</b>  |
| DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye                 | 663                          | 479                                | 11 369                              | 164                     | 12 675        | 2 535        | 15 210        |
| DMJV Gyermekvédelmi Intézménye                       | 252                          | 131                                | 317                                 | 0                       | 700           | 140          | 840           |
| DMJV Reménysugár Otthona                             | 1 257                        | 2 080                              | 1 254                               | 392                     | 4 983         | 997          | 5 980         |
| DMJV Családsegítő Központja                          | 529                          | 90                                 | 609                                 | 41                      | 1 269         | 254          | 1 523         |
| <b>DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye összesen</b> | <b>2 701</b>                 | <b>2 780</b>                       | <b>13 549</b>                       | <b>597</b>              | <b>19 627</b> | <b>3 926</b> | <b>23 553</b> |
| Ifjúság utcai Óvoda                                  | 1 126                        | 0                                  | 0                                   | 57                      | 1 183         | 237          | 1 420         |
| Bartók - Babits utcai Óvoda                          | 104                          | 0                                  | 0                                   | 39                      | 143           | 29           | 172           |
| Görgey utcai Óvoda                                   | 0                            | 0                                  | 1 552                               | 98                      | 1 650         | 330          | 1 980         |
| Lehel utcai Óvoda                                    | 0                            | 0                                  | 617                                 | 0                       | 617           | 124          | 741           |
| Ősz utcai Óvoda                                      | 0                            | 0                                  | 1 226                               | 0                       | 1 226         | 246          | 1 472         |

|  |                              |                                    |                                     |                         |               |              |               |
|--|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Sinay Miklós utcai Óvoda                 | 0                            | 0                                  | 2 929                               | 0                       | 2 929         | 586          | 3 515         |
| Ispotály utcai Óvoda                     | 929                          | 200                                | 0                                   | 140                     | 1 269         | 253          | 1 522         |
| Áchim András utcai Óvoda                 | 2 011                        | 0                                  | 0                                   | 0                       | 2 011         | 402          | 2 413         |
| Bajcsy Zsilinszky-Szoboszlói utcai Óvoda | 1 281                        | 121                                | 0                                   | 34                      | 1 436         | 287          | 1 723         |
| Holló János utcai Óvoda                  | 0                            | 0                                  | 98                                  | 160                     | 258           | 52           | 310           |
| Közép utcai Óvoda                        | 2 868                        | 0                                  | 0                                   | 27                      | 2 895         | 579          | 3 474         |
| Szivárvány Óvoda                         | 2 001                        | 105                                | 0                                   | 0                       | 2 106         | 421          | 2 527         |
| Százsorszép Óvoda                        | 367                          | 0                                  | 0                                   | 0                       | 367           | 73           | 440           |
| Bányai Júlia utcai-Angyalkert Óvoda      | 71                           | 30                                 | 0                                   | 98                      | 199           | 40           | 239           |
| Karácsony György utcai Óvoda             | 3                            | 89                                 | 2 296                               | 0                       | 2 388         | 478          | 2 866         |
| Mesekert Óvoda                           | 1 016                        | 99                                 | 0                                   | 11                      | 1 126         | 225          | 1 351         |
| Szabadságtelepi Óvoda                    | 1 055                        | 163                                | 0                                   | 3                       | 1 221         | 244          | 1 465         |
| Faragó utcai Óvoda                       | 1 727                        | 137                                | 0                                   | 0                       | 1 864         | 373          | 2 237         |
| Kemény Zsigmond utcai Óvoda              | 1 629                        | 839                                | 0                                   | 129                     | 2 597         | 520          | 3 117         |
| Intézmény megnevezése                    | Dologi kiadás emelése        |                                    |                                     |                         |               |              |               |
|  | Gázenergia szolgáltatás díja | Villamos energia szolgáltatás díja | Távhő és melegvíz szolgáltatás díja | Víz-, és csatorna-díjak | Összesen      | ÁFA          | Mind-összesen |
| Táncsics Mihály utcai Óvoda              | 1 037                        | 0                                  | 0                                   | 0                       | 1 037         | 207          | 1 244         |
| Sípos utcai Óvoda                        | 1 706                        | 213                                | 0                                   | 49                      | 1 968         | 394          | 2 362         |
| Thaly Kálmán utcai Óvoda                 | 0                            | 0                                  | 252                                 | 0                       | 252           | 50           | 302           |
| Simonyi úti Óvoda                        | 904                          | 0                                  | 0                                   | 0                       | 904           | 181          | 1 085         |
| Pósa utcai Óvoda                         | 676                          | 0                                  | 0                                   | 24                      | 700           | 140          | 840           |
| Hajó utcai Óvoda                         | 5                            | 0                                  | 2 466                               | 0                       | 2 471         | 494          | 2 965         |
| Nagyerdei Óvoda                          | 0                            | 0                                  | 1 082                               | 0                       | 1 082         | 217          | 1 299         |
| Gönczy Pál utcai Óvoda                   | 432                          | 0                                  | 0                                   | 0                       | 432           | 87           | 519           |
| Alsójózsai Kerekerdő Óvoda               | 289                          | 260                                | 0                                   | 0                       | 549           | 110          | 659           |
| <b>Ifjúság utcai Óvoda összesen</b>      | <b>21 237</b>                | <b>2 256</b>                       | <b>12 518</b>                       | <b>869</b>              | <b>36 880</b> | <b>7 379</b> | <b>44 259</b> |
| Dózsa György Általános Iskola            | 0                            | 0                                  | 480                                 | 0                       | 480           | 96           | 576           |
| Gönczy Pál Általános Iskola              | 105                          | 0                                  | 0                                   | 0                       | 105           | 21           | 126           |
| Ibolya utcai Általános Iskola            | 0                            | 0                                  | 824                                 | 0                       | 824           | 165          | 989           |
| Városi Pedagógiai Szakszolgálat          | 140                          | 0                                  | 0                                   | 5                       | 145           | 29           | 174           |
| Epreskerti Általános Iskola              | 1 220                        | 0                                  | 0                                   | 0                       | 1 220         | 244          | 1 464         |
| Hatvani István Általános Iskola          | 2 825                        | 439                                | 0                                   | 0                       | 3 264         | 653          | 3 917         |
| Hunyadi János Általános Iskola           | 0                            | 0                                  | 43                                  | 0                       | 43            | 8            | 51            |
| Eötvös utcai Általános Iskola            | 428                          | 139                                | 0                                   | 0                       | 567           | 113          | 680           |



|  |              |              |              |          |              |              |               |
|--|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| Árpád Vezér Általános Iskola   | 0            | 250          | 667          | 0        | 917          | 183          | 1 100         |
| Bolyai János Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény            | 0            | 193          | 782          | 0        | 975          | 195          | 1 170         |
| <b>Vénkert Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen</b> | <b>4 718</b> | <b>1 021</b> | <b>2 796</b> | <b>5</b> | <b>8 540</b> | <b>1 707</b> | <b>10 247</b> |
| Petőfi Sándor Általános Iskola és Óvoda  | 1 711        | 0            | 1 617        | 272      | 3 600        | 720          | 4 320         |
| Tégláskerti Általános Iskola és Óvoda  | 1 938        | 167          | 0            | 0        | 2 105        | 421          | 2 526         |
| József Attila Általános Iskola   | 2 410        | 786          | 0            | 0        | 3 196        | 639          | 3 835         |
| Nagysándor József Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola                            | 3 714        | 562          | 0            | 57       | 4 333        | 867          | 5 200         |
| Hétszínvirág Óvoda   | 0            | 104          | 481          | 0        | 585          | 117          | 702           |
| Kinizsi Pál Általános Iskola   | 1 458        | 438          | 0            | 0        | 1 896        | 379          | 2 275         |
| Csapókerti Általános Iskola  | 319          | 664          | 0            | 0        | 983          | 197          | 1 180         |
| Karácsony Sándor Általános Iskola  | 1 855        | 0            | 0            | 0        | 1 855        | 371          | 2 226         |

| Intézmény megnevezése   | Dologi kiadás emelése        |                                    |                                     |                         |               |              |               |
|---|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|---------------|
|   | Gázenergia szolgáltatás díja | Villamos energia szolgáltatás díja | Távhő és melegvíz szolgáltatás díja | Víz-, és csatorna-díjak | Összesen      | ÁFA          | Mind-összesen |
| Bocskai István Általános Iskola   | 2                            | 645                                | 2 745                               | 736                     | 4 128         | 826          | 4 954         |
| Benedek Elek Általános Iskola   | 0                            | 0                                  | 210                                 | 0                       | 210           | 42           | 252           |
| Hallássérültek Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye                           | 3 205                        | 1 388                              | 0                                   | 237                     | 4 830         | 966          | 5 796         |
| Bárcei Gusztáv Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye                           | 976                          | 706                                | 0                                   | 0                       | 1 682         | 336          | 2 018         |
| Rakovszky Dániel Általános Iskola   | 211                          | 0                                  | 0                                   | 0                       | 211           | 43           | 254           |
| <b>Kazinczy Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen</b> | <b>17 799</b>                | <b>5 460</b>                       | <b>5 053</b>                        | <b>1 302</b>            | <b>29 614</b> | <b>5 924</b> | <b>35 538</b> |
| Fazekas Mihály Gimnázium  | 3 327                        | 0                                  | 0                                   | 0                       | 3 327         | 666          | 3 993         |
| Ady Endre Gimnázium   | 0                            | 0                                  | 2 119                               | 0                       | 2 119         | 424          | 2 543         |

|  |                                     |   |  |                                |                 |              |                      |
|--|-------------------------------------|---|--|--------------------------------|-----------------|--------------|----------------------|
| Dienes László Gimnázium és Egészségügyi Szakközépiskola                    | 0                                   | 65  | 0  | 0                              | 65              | 13           | 78                   |
| Váci Mihály Középiskolai Kollégium   | 1 473                               | 312                                       | 0  | 80                             | 1 865           | 373          | 2 238                |
| Deák Ferenc Középiskolai Kollégium   | 0                                   | 825                                       | 1 984                                      | 599                            | 3 408           | 682          | 4 090                |
| Középiskolai Sportkollégium  | 326                                 | 0   | 0  | 0                              | 326             | 65           | 391                  |
| Hatvani István Középiskolai Kollégium                                      | 0                                   | 24  | 1 017                                      | 0                              | 1 041           | 208          | 1 249                |
| <b>Tóth Árpád Gimnázium összesen</b>                                       | <b>5 126</b>                        | <b>1 226</b>                              | <b>5 120</b>                               | <b>679</b>                     | <b>12 151</b>   | <b>2 431</b> | <b>14 582</b>        |
| Povolny Ferenc Szakképző Iskola  | 0                                   | 0   | 1 807                                      | 0                              | 1 807           | 361          | 2 168                |
| Baross Gábor Szakképző Iskola és Kollégium                                 | 0                                   | 4 673                                     | 5 153                                      | 357                            | 10 183          | 2 036        | 12 219               |
| Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola                              | 133                                 | 260                                       | 649  | 0                              | 1 042           | 209          | 1 251                |
| Brassai Sámuel Gimnázium és Műszaki Szakközépiskola                        | 0                                   | 381                                       | 5 943                                      | 0                              | 6 324           | 1 264        | 7 588                |
| Balásházy János Mezőgazdasági és Közgazdasági Szakközépiskola és Kollégium | 6 307                               | 1 157                                     | 0  | 493                            | 7 957           | 1 591        | 9 548                |
| Irinyi János Gimnázium, Szakközép- és Szakiskola                           | 0                                   | 504                                       | 2 650                                      | 0                              | 3 154           | 631          | 3 785                |
| <b>Intézmény megnevezése</b>   | <b>Dologi kiadás emelése</b>        |   |  |                                |                 |              |                      |
|  | <b>Gázenergia szolgáltatás díja</b> | <b>Villamos energia szolgáltatás díja</b> | <b>Távhő és melegvíz szolgáltatás díja</b> | <b>Víz-, és csatorna-díjak</b> | <b>Összesen</b> | <b>ÁFA</b>   | <b>Mind-összesen</b> |
| Bethlen Gábor Közgazdasági Szakközépiskola és Szakiskola                   | 0                                   | 0   | 1 201                                      | 0                              | 1 201           | 240          | 1 441                |
| Gábor Dénes Elektronikai Műszaki Szakközépiskola és Kollégium              | 0                                   | 0   | 1 199                                      | 0                              | 1 199           | 240          | 1 439                |
| Könnyűipari Szakközép- és Szakiskola                                       | 0                                   | 961                                       | 3 711                                      | 0                              | 4 672           | 934          | 5 606                |
| Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola              | 0                                   | 0   | 2 429                                      | 0                              | 2 429           | 485          | 2 914                |

|   |               |               |               |              |                |               |                |
|---|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>Povolny Ferenc Szakképző Iskola összesen</b>                 | <b>6 440</b>  | <b>7 936</b>  | <b>24 742</b> | <b>850</b>   | <b>39 968</b>  | <b>7 991</b>  | <b>47 959</b>  |
| Debreceni Városi Könyvtár                                       | 2             | 237           | 0             | 0            | 239            | 48            | 287            |
| <b>Debreceni Filharmónikus Zenekar és Kodály Kórus összesen</b> | <b>2</b>      | <b>237</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>239</b>     | <b>48</b>     | <b>287</b>     |
| <b>Mindösszesen</b>   | <b>58 023</b> | <b>20 916</b> | <b>66 464</b> | <b>5 010</b> | <b>150 413</b> | <b>30 085</b> | <b>180 498</b> |

Az intézmények összkiadási előirányzat így 180.498 ezer Ft összeggel nő, mellyel azonos mértékben emelkedik az intézményfinanszírozás is. Ezen összeg fedezetének biztosítása a Központi kezelésű feladatok között rendelkezésre álló Céltartalék 12. Közüzemi díjak emelésének fedezet (intézmények) sorból történik 125.041 ezer Ft összegben, valamint Általános tartalékból 55.457 ezer Ft összegben.

#### **V. Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás a 9/2008. (II.29.) Ör. rendelet 7. § (2) bekezdésében foglaltak szerint:**

Intézményi saját hatáskörben végzett előirányzat módosítás

„(2) Az önállóan gazdálkodó intézmények saját és a hozzátartozó részben önállóan gazdálkodó intézmények előirányzat-módosítási hatáskörben – fenntartó egyidejű tájékoztatása mellett – bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét, és a megfelelő részelőirányzatokat a tervezett összelőirányzaton felüli többletbevételből felemelheti az alábbiak szerint:

- a.) a működési bevétel tervezett mértékét meghaladó bevétel többletbevételnek minősül. A bevétel megszerzéséhez szükséges közvetlen költségeken túl az intézményi fenntartási költségek arányos fedezetére használható összeggel emelhető a kiadási előirányzat, a képződött maradvány nem használható fel.
- b.) az Ámr. 8. § (3) bekezdése szerinti átvett pénzeszközök, valamint a támogatások és a támogatásértékű bevételek esetében a megkötött megállapodás szerint emelhető a bevétel és a kiadás egyaránt.”

A (2) bekezdés szerint saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásról a Polgármester a Közgyűlést, a változást követő negyedéven belül, de legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez (Közgyűlés) történő felterjesztésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig – a zárszámadási rendelet benyújtásának időpontját megelőzően – december 31-i hatállyal tájékoztatja.

Az intézményi saját hatáskörű előirányzat-módosításokat a beszámoló 3/B számú melléklete rögzíti. A rendelet 3. és 4. számú melléklete már a módosított előirányzatokat tartalmazza.

#### **VI. Szociális ellátás térítési díjainak emelkedése**

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a 14/2008 (III.28.) Ö.r. a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokról, azok igénybevételéről és a fizetendő térítési díjakról szóló rendeletében megemelte a térítési díjakat. A megemelt térítési díjbevételel a tervezéskor még nem számolhattunk, ezen emelés hatására a szociális intézmények a költségvetésben megtervezettnél több működési bevételt tudnak beszedni, így az előirányzat módosítás mindenképp szükséges.

A működési bevételelemelést, és az ezzel azonos mértékű intézményfinanszírozást az alábbi táblázat tartalmazza:

ezer Ft

| Intézmény megnevezése                    | Működési<br>bevétel | Intézmény<br>finanszírozás |
|--|---------------------|----------------------------|
| DMJV Fogyatékosokat Ellátó<br>Intézménye | 2 000               | -2 000                     |
| Terápiás Ház                             | 10 500              | -10 500                    |
| Idősek és Csökkentlátók Otthona          | 10 000              | -10 000                    |
| <b>DMJV Idősek Háza összesen</b>         | <b>22 500</b>       | <b>-22 500</b>             |

Az intézmények működési bevételi előirányzata 22.500 ezer Ft összeggel nő, mellyel azonos mértékben csökken az intézményfinanszírozás is, amely összeg a Központi kezelésű feladatok között lévő Általános tartalékot növeli.

## VII. Személyi kiadások rendezése az intézményeknél

### a, Kettős kifizetések, és jubileumi jutalmak kifizetése nyugdíjazás miatt

Az intézményeknél 2008. évben a kedvező nyugdíjba vonulási feltételek miatt sok közalkalmazott ment öregségi, illetve előrehozott nyugdíjba, ami miatt kettős kifizetés, illetve a költségvetésbe be nem tervezett jubileumi jutalom kifizetés merült fel. Ezen kifizetések fedezete nem állt az intézmények rendelkezésére, azonban mindenképp szükséges az intézményeknek az előirányzat biztosítása ahhoz, hogy az évet rendben zárni tudják.

A pótelőirányzatok megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza:

E Ft

| Intézmény megnevezése | Pótigény             |                              |          |
|-----------------------|----------------------|------------------------------|----------|
|                       | Személyi<br>juttatás | Munkaadót<br>terhelő járulék | Összesen |
|                       |                      |                              |          |

|   |                          |                                  |                 |
|---|--------------------------|----------------------------------|-----------------|
| DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye  | 1 502                    | 480                              | 1 982           |
| <b>DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye összesen</b>                                    | <b>1 502</b>             | <b>480</b>                       | <b>1 982</b>    |
| Bartók - Babits utcai Óvoda   | 213                      | 72                               | 285             |
| Sinay Miklós utcai Óvoda  | 440                      | 147                              | 587             |
| Áchim András utcai Óvoda  | 463                      | 154                              | 617             |
| Közép utcai Óvoda   | 127                      | 42                               | 169             |
| Kemény Zsigmond utcai Óvoda   | 379                      | 127                              | 506             |
| Táncsics Mihály utcai Óvoda   | 303                      | 103                              | 406             |
| Thaly Kálmán utcai Óvoda  | 800                      | 267                              | 1 067           |
| Simonyi úti Óvoda   | 55                       | 24                               | 79              |
| <b>Ifjúság utcai Óvoda összesen</b>   | <b>2 780</b>             | <b>936</b>                       | <b>3 716</b>    |
| Vénkerti Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény                 | 86                       | 35                               | 121             |
| Dózsa György Általános Iskola   | 1 178                    | 391                              | 1 569           |
| Lorántffy Zsuzsanna Általános Iskola  | 704                      | 235                              | 939             |
| Fazekas Mihály Általános Iskola   | 34                       | 11                               | 45              |
| Hunyadi János Általános Iskola  | 407                      | 137                              | 544             |
| Bolyai János Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény             | 728                      | 244                              | 972             |
| <b>Vénkerti Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény összesen</b> | <b>3 137</b>             | <b>1 053</b>                     | <b>4 190</b>    |
| Vörösmarty Mihály Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény               | 2 560                    | 630                              | 3 190           |
| Kurucz utcai Óvoda  | 186                      | 63                               | 249             |
| Szoboszlói úti Általános Iskola   | 991                      | 317                              | 1 308           |
| Hallássérültek Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye                           | 1 041                    | 333                              | 1 374           |
| Bárczi Gusztáv Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye                           | 1 781                    | 581                              | 2 362           |
| <b>Kazinczy Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény</b>          | <b>6 559</b>             | <b>1 924</b>                     | <b>8 483</b>    |
| Tóth Árpád Gimnázium  | 913                      | 305                              | 1 218           |
| Csokonai Vitéz Mihály Gimnázium   | 923                      | 295                              | 1 218           |
| <b>Intézmény megnevezése</b>  | <b>Pótigény</b>          |                                  |                 |
|   | <b>Személyi juttatás</b> | <b>Munkaadót terhelő járulék</b> | <b>Összesen</b> |
| Fazekas Mihály Gimnázium  | 518                      | 166                              | 684             |

|  |               |              |               |
|--|---------------|--------------|---------------|
| Ady Endre Gimnázium  | 2 375         | 760          | 3 135         |
| Medgyessy Ferenc Gimnázium és Művészeti Szakközépiskola                                      | 444           | 149          | 593           |
| Váci Mihály Középiskolai Kollégium   | 552           | 177          | 729           |
| Középiskolai Sportkollégium  | 158           | 53           | 211           |
| <b>Tóth Árpád Gimnázium összesen</b>   | <b>5 883</b>  | <b>1 905</b> | <b>7 788</b>  |
| Brassai Sámuel Gimnázium és Műszaki Szakközépiskola  | 1 894         | 606          | 2 500         |
| Erdey-Grúz Tibor Vegyipari és Környezetvédelmi Szakközépiskola                               | 1 920         | 638          | 2 558         |
| Mechwart András Gépipari és Informatikai Szakközépiskola                                     | 558           | 179          | 737           |
| Kodály Zoltán Zeneművészeti Szakközépiskola Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Kollégium | 492           | 158          | 650           |
| Bethlen Gábor Közgazdasági Szakközépiskola és Szakiskola                                     | 1 220         | 390          | 1 610         |
| Péchy Mihály Építőipari Szakközépiskola  | 1 238         | 412          | 1 650         |
| Gábor Dénes Elektronikai Műszaki Szakközépiskola és Kollégium                                | 160           | 51           | 211           |
| Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola                                | 2 607         | 834          | 3 441         |
| <b>Povolny Ferenc Szakképző Iskola összesen</b>  | <b>10 089</b> | <b>3 268</b> | <b>13 357</b> |
| <b>MINDÖSSZESEN</b>  | <b>29 950</b> | <b>9 566</b> | <b>39 516</b> |

Az intézmények összkiadási előirányzat így 39.516 ezer Ft összeggel nő, mellyel azonos mértékben emelkedik az intézményfinanszírozás is. Ezen összeg fedezetének biztosítása a Központi kezelésű feladatok között rendelkezésre álló Céltartalék 33. Előre nem tervezhető feladatok sorból történik.

#### **b, Felfüggesztett álláshelyek bérének 2008. szeptember 01.-től történő visszaadása**

A költségvetési egyeztetés során a Povolny Ferenc Szakképző Iskola gazdasági egységéhez tartozó intézményektől azon üres álláshelyek egész éves bére elvonásra került, amelyekre a 2007/2008-as tanév során nem volt szükség (ez 46.718 E Ft volt). A 2008/2009-es tanév kezdetétől azonban az álláshelyek egy része betöltésre került, így az újonnan felvett dolgozók személyi juttatásának, és munkaadót terhelő járulékának biztosítása szükséges az intézmények részére. Az pótelőirányzatokat az alábbi táblázat tartalmazza:

ezer Ft-ban

| Intézmény megnevezése   | Pótligény         |                           |               |
|---|-------------------|---------------------------|---------------|
|   | Személyi juttatás | Munkaadót terhelő járulék | Összesen      |
| Baross Gábor Szakképző Iskola és Kollégium                    | 2 008             | 643                       | 2 651         |
| Irinyi János Gimnázium, Szakközép- és Szakiskola              | 1 203             | 385                       | 1 588         |
| Bethlen Gábor Közgazdasági Szakközépiskola és Szakiskola      | 1 050             | 336                       | 1 386         |
| Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola | 3 481             | 1 044                     | 4 525         |
| <b>Povolny Ferenc Szakképző Iskola összesen</b>               | <b>7 742</b>      | <b>2 408</b>              | <b>10 150</b> |

Az intézmények összkiaadási előirányzat így 10.150 ezer Ft összeggel nő, mellyel azonos mértékben emelkedik az intézményfinanszírozás is. Ezen összeg fedezetének biztosítása a Központi kezelésű feladatok között rendelkezésre álló Általános tartalék sorból történik.

## VIII. Elvesztett peres eljárások fedezetének biztosítása

- a, A Debreceni Ítéltábla 2008.07.02.-án kelt Gf.IV.30.511/2007/12 számú ítélete Debrecen Megyei Jogú Város Idősek Házát arra kötelezte, hogy a DIN-FOREX Kft részére fizesse meg a per tárgyát képező vállalkozói díjat (8.572.694 Ft). Ezen felül az ítélet 2004. január 09-től a kifizetés napjáig járó , a mindenkor jegybanki alapkamat kétszeres szorzatának megfelelő mértékű kamat (6.421.188 Ft), illetve az elsőfokú (1.600.000 Ft) és másodfokú perköltség (770.000 Ft) megfizetésére is kötelezte a tőkén felül az Idősek Házát. Az intézmény az így megállapított 17.363.882 forintot 2008.08.13-án kifizette a DIN-FOREX Kft. részére, amely összeg fedezetét azonban nem tudják kigazdálkodni, így a fedezetének biztosítása mindenképp szükséges.

A fentiek miatt az alábbi előirányzat módosítás szükséges:

Idősek Háza költségvetésében a

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| - Dologi kiadások előirányzata | 17 364 E Ft |
| Összes kiadási előirányzata    | 17 364 E Ft |

nő, mely összeggel azonos mértékben nő az intézményfinanszírozása is. Ezen összeg fedezetének biztosítása a Központi kezelésű feladatok között rendelkezésre álló Általános tartalékból történik.

- b, A Debreceni Ítéltábla 2008.09.18.-án kelt 2.Mf.20.871/2008/4 számú ítélete a Hatvani István Általános Iskolát arra kötelezte, hogy volt dolgozója részére fizesse meg a per tárgyát képező nem vagyoni kártérítést (500.000 Ft), az elmaradt jövedelmet (246.906 Ft) és egyéb költségeket (56.751Ft). Ezen felül az ítélet a mindenkor jegybanki alapkamat kétszeres szorzatának megfelelő mértékű kamat (50.547 Ft), a perköltségek, és fellebbezési költségek (90.560 Ft) megfizetésére is kötelezte az iskolát.

Az intézmény az így megállapított 944.764 forintot kifizette a volt dolgozója részére, amely összeg fedezetét azonban nem tudják kigazdálkodni, így a fedezetének biztosítása mindenképp szükséges.

A fentiek miatt az alábbi előirányzat módosítás szükséges:

A Hatvani István Általános Iskola költségvetésében a

|                                |          |
|--------------------------------|----------|
| - Dologi kiadások előirányzata | 945 E Ft |
| Összes kiadási előirányzata    | 945 E Ft |

nő, mely összeggel azonos mértékben nő az intézményfinanszírozása is. Ezen összeg fedezetének biztosítása a Központi kezelésű feladatok között rendelkezésre álló Általános tartalékból történik.

#### **Központi kezelésű feladatok (kiadások):**

- a.) **A saját hatáskörű előirányzat-módosítás:** a három-negyedéves módosítást a beszámoló 5/A. számú melléklete tartalmazza, amely a beszámoló adatain és a költségvetési rendeleten is átvezetésre került.
- b.) **Városüzemeltetési kiadások (5/III. alcím)** 5.1. soráról („Közhasznú zöldterületek fenntartása”) 6.660 E Ft Ft átcsoportosításra kerül a Beruházási kiadások (5/IV.4.1. alcím) között megtervezett „Hunyadi-Rákóczi-Piactömb csomópont átépítése II. ütem” elnevezésű 3. sorra. Az átcsoportosítással érintett összeg a csomópont átépítéssel összefüggő növény-rendezési munkálatok fedezetének biztosítása miatt vált szükségessé.
- c.) **Beruházási kiadások (5/IV.4.1. alcím)** között megtervezett 21. sor („Kodály-Simonffy iskolák felújítás, bővítés, és udvar kialakítása”) terhére 100.000 E Ft kerül átcsoportosításra a Városüzemeltetési kiadások (5/III. alcím) között megtervezett 8.1.1. sorra („Útburkolat karbantartás, javítás”) 15.000 E Ft összegben; a 8.1.4. sorra („Jelzőtáblák pótlása, kihelyezése”) sorra 2.000 E Ft



összegben, valamint a 4.1. sorra („Közvilágítás üzemeltetése”) sorra 83.000 E Ft összegben.

- d.) **Egyéb oktatási feladatokhoz kapcsolódó kiadásokon (5/V.5.1. alcím)** belül megtervezett „Szakmai napok, kiállítások, rendezvények szervezési költségeinek támogatása” elnevezésű 6. sor terhére 10 E Ft kerül átcsoportosításra a „Szervezett továbbképzés, országos konferencián való részvétel” elnevezésű 7. sor javára. Az átcsoportosítás a szakosztály kérelme alapján, a kötelezettség-vállalással túllépet 7. sor fedezetének biztosítása érdekében vált szükségessé.
- e.) **Népjóléti feladatok (5/V.5.3. alcím)** 2. soráról („Gyermeküdültetés”) 50 E Ft kerül átcsoportosításra a Népjóléti feladatok 8. sorára („Városi rendezvények”). Az átcsoportosítással érintett összeg a DMJV Fogytékosokat Ellátó Intézmény alapításának 45. évfordulójához kapcsolódó „Szeretet bál” költségei miatt vált szükségessé.
- f.) **Közművelődési feladatok (5/VIII. cím)** 7. soráról („Kulturális közösségi programok”) 2.000 E Ft kerül átcsoportosításra az Egyéb kiadások (5/XI. cím) „Elismerő címek, díjak és kitüntetések” elnevezésű sor (5/XI.11.11. sor) javára. Az átcsoportosítás a különböző díjak és kitüntetések kifizetésének biztosítása miatt szükségesek.
- g.) **Egyéb támogatások és tagdíjakon (5/IX.9.4. alcím)** belül, a 17.5. sorról („Tiszántúli Ref. Egyház Tímár u. óvoda”) 885 E Ft kerül átcsoportosításra a 17.4. sorra („Nappfény Alapítványi Óvoda”) sorra, a kiadások fedezetének biztosítása érdekében.
- h.) Az **Egyéb kiadások** között megtervezett **Kölcsey Ferenc Ösztöndíj sorról (5/XI.11.10. sor)** 640 E Ft kerül átcsoportosításra, az „Elismerő címek, díjak és kitüntetések” elnevezésű sor (5/XI.11.11. sor) javára. Az átcsoportosítással terhelt előirányzaton az átcsoportosított összegre azért nincs szükség, mivel a Kölcsey Ferenc Ösztöndíjat 2008-ban költségvetési szervezet - jogi személy - kapta, így a munkaadót terhelő járulékokon tervezett 640 E Ft szabad előirányzatnak minősül. Az átcsoportosítás a különböző díjak és kitüntetések kifizetésének biztosítása miatt szükségesek.
- i.) Az **Egyéb kiadások** között megtervezett **Pályázati előkészítés (5/XI.11.12. sor)** elnevezésű sor terhére 1.500 E Ft kerül átcsoportosításra az Egyéb kiadások alcím „Közbeszerzési eljárások közzétételi díja” (5/XI.11.15. sor) elnevezésű sor javára. Az átcsoportosítás az év végéig várható közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó hirdetmények közzétételi díjának fedezet-biztosítása érdekében vált szükségessé.
- j.) Az **Általános tartalék (5/XIV.14.1. alcím)** előirányzatát az intézményi átszervezésekből adódó elszámolás növelte, míg az intézmények részére

biztosított pótelőirányzat csökkentette, így összességében az Általános tartalék 12.313 E Ft-tal nőtt (részletesen lásd: az intézményi indokolásnál).

- k.) A **Céltartalék** (5/XIV.14.2. alcím) előirányzata összességében 164.557 E Ft-tal csökkent, amely az intézmények részére történt előirányzat átcsoportosításból adódik (részletesen lásd: az intézményi indokolásnál).

## IV. ÖSSZEGZÉS

Debrecen Város Önkormányzata 2008. évi költségvetésének végrehajtása a háromnegyedéves teljesítés alapján kiegyensúlyozott volt. A bevételi módosított előirányzat teljesítése 79,19 %-os, a kiadások módosított előirányzatainak teljesítése 68,45 %-os. Ugyanakkor a bevételek várható alakulását áttekintve egyértelmű, hogy mintegy

|  |                |
|--|----------------|
| - felhalmozási és tőke jellegű bevételeknél              | 1.700.000 E Ft |
| - működési bevételek, támogatásértékű bevételek jogcímen | 300.000 E Ft   |
| Összesen:  | 2.000.000 E Ft |

bevételekieséssel kell számolni. A helyi adó esetében a jelenlegi helyzetben a bevételi többletet megbecsülni nem tudjuk, így a hátralévő időszakban ugyanilyen mértékű kiadás megtakarítást kell elérni.

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

### **Határozati javaslat**

A Közgyűlés

a Polgármester előterjesztésére az 1992. évi XXXVIII. törvény 79. § (1) bekezdése alapján:

1. tudomásul veszi az Önkormányzat költségvetési szerveinek 2008. I-III. negyedévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítását a 3/B. számú melléklet szerint.
2. tudomásul veszi az Önkormányzat központi kezelésű feladatainak 2008. I-III. negyedévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosításokat az 5/A. számú melléklet szerint.
3. az 1. és 2. pontban foglaltakat is figyelembe véve elfogadja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata gazdálkodásának 2008. I-III. negyedévi helyzetéről szóló tájékoztatót a csatolt 1, 1/A, 2., 2/A, 2/B, 2/C, 2/D, 2/D/1., 2/E, 3, 3/1., 3/A, 3/B, 4., 4/1., 5., 5/I., 5/II.2.1., 5/III., 5/III.1., 5/IV.4.1., 5/IV.4.2., 5/IV.4.3., 5/V.5.1., 5/V.5.2., 5/V.5.3., 5/V.5.4., 5/VIII., 5/IX.9.4., 5/X.10.3., 5/X.11.5., 5/XII., 5/XIV.14.2., 5/A, 6., 7., 8., 9., 9/A., 10., 11., 12., 13., 14., 15., 16. számú mellékletek szerint.
4. felhívja a költségvetési szervek (intézmények) vezetőinek figyelmét a 2008. évi költségvetési előirányzatok szigorú betartására.

5. részvényesként tudomásul veszi a Debreceni Vagyonkezelő Zrt 2008. I-III. negyedévi beszámolóját a 17. számú melléklet szerint.
6. Felhatalmazza a polgármestert az UniCredit Bank Zrt-vel kötött hitelszerződés módosítására, azaz a kamatfelár megemelésére azzal, hogy a szerződés módosításához szükséges a Közbeszerzések Tanácsa előzetes állásfoglalásának beszerzése. A megemelt kamatfelár a 2009. évi költségvetésben a kamatkiadások között betervezésre kerül.

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

Debrecen, 2008. november 20.

**Kósa Lajos**  
polgármester