

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő:	
	Kósa Lajos polgármester
Tárgy:	
	Beszámoló a 2012. évi költségvetés végrehajtásáról, rendelet Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2012. évi zárszámadásáról, továbbá Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. évi költségvetéséről szóló 9/2013. (III. 4.) önkormányzati rendelet módosítása, valamint az étkeztetésről és az igénybevételeért fizetendő intézményi térítési díjakról szóló 55/2012. (XI. 29.) önkormányzati rendelet módosításáról
Iktatószám:	
	291-/2013
Ügyintéző:	
	Kovács Lászlóné Gazdálkodási Főosztály vezetője
Feladatot jelent:	Valamennyi Főosztály és Osztály vezetője, minden költségvetési szerv vezetője részére
Véleményező bizottságok:	
	Pénzügyi Bizottság Közgyűlés
Törvényességi véleményezés ideje:	2013.04.18.
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Vincze Nóra Hédi

Mellékletek:

[Rendelet 7.-24. melléklet](#)

[Zárszámadás 1. melléklet](#)

[Zárszámadás 4., 4.1. melléklet](#)

[Zárszámadás 11. melléklet \(könyvviteli mérleg\)](#)

[Előterjesztés 6. melléklete \(cégek mük. kötelezettsége\)](#)

[Zárszámadás 2. melléklet](#)

[Rendelet-mód § szövege](#)

[Étkeztetési rendelet módosítása és melléklete](#)

[Előterjesztés 5. melléklet \(szoc.\)](#)

[Hat.javaslat 5. melléklet \(vagyon\)](#)

[Előterjesztés 4. melléklete \(hitelállomány\)](#)

[Rendelet 1. melléklet](#)

[Hat. javaslat 4. melléklete \(Lakásalap\)](#)

[Hat.javaslat 1. melléklete \(belső ellenőrzés\)](#)

[Zárszámadás 5. melléklet](#)

[Előterjesztés 1. melléklet \(több éves kötelezettségek\)](#)

[Zárszámadás 7. melléklet \(e.mérleg\)](#)

[Hat.javaslat 2. melléklet \(közbeszerzés\)](#)

[Rendelet 5.-6. melléklet](#)

[Előterjesztés 2. melléklet \(közvetett tám.\)](#)

[Rendelet 3.-4. melléklet](#)

[Rendelet 2. melléklet](#)

[Zárszámadás § szövege](#)

[Zárszámadás 8. melléklet \(e.pénzforgalmi jelentés\)](#)

[Zárszámadás 14. melléklet \(intézményi jóváhagyott pm\)](#)

[Előterjesztés 3. melléklet \(előir.felh.terv\)](#)

[Zárszámadás 15. melléklete \(központ PM\)](#)

[Hat.javaslat 3. melléklet \(cégek szerződesei\)](#)

[Zárszámadás 6. melléklet \(EU\)](#)

[Zárszámadás 13. melléklet \(intézményi pm\)](#)

[Zárszámadás 10. melléklet \(e.eredmény\)](#)

[Könyvvizsgálói jelentés](#)

[Zárszámadás 3., 3.1. melléklet](#)

[Zárszámadás 9. melléklet \(e.PM\)](#)

[Zárszámadás 12. melléklet \(letéti\)](#)

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény (Áht.) 91.§-ában foglaltak alapján a **zárszámadási rendelet-tervezet**et a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig kell a képviselő-testület elé terjeszteni.

Az Áht. előírása értelmében tájékoztatásul be kell mutatni:

- A helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, az előirányzat felhasználási tervet, mely zárszámadáskor a pénzeszközök változásának bemutatását tartalmazza.
- A helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§-ban rögzített adósságot keletkeztető ügyletek bel és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban.
- A vagyonkimutatást (ezt az Önkormányzat vagyonáról szóló 25/1997. (VI. 20.) Kr. számú rendelete 5.§ is előírja)
- A helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 162.§-a értelmében a közvetett támogatásokat tájékoztatásul be kell mutatni.

Az Áht. általános szabályként egyértelműen rögzíti, hogy az elfogadott költségvetéssel összehasonlító módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően kell a zárszámadást elkészíteni.

Tájékoztatam a Tisztelt Közgyűlést, hogy a Magyar Államkincstár Hajdú-Bihar Megyei Igazgatóság Államháztartási Irodájához az intézményi és az önkormányzati beszámolók leadásra kerültek.

A 2012. évi költségvetést 5/2012. (II. 23.) önkormányzati rendelettel fogadta el a Közgyűlés, melynek végrehajtásáról az alábbi értékelést adom:

A 2012. évi költségvetést **41.715.844 E Ft bevételi-kiadási főösszeggel** fogadta el a Közgyűlés, melynek év végére a **módosított előirányzata 47.916.559 E Ft. (zárszámadási rendelet-tervezet 1. melléklete)**

A költségvetés módosítására az alábbiak szerint került sor:

- a 19/2012. (IV. 26.) önkormányzati rendelettel: 2011. évi eredeti előirányzatként nem tervezett pénzmaradvány felosztása,
- a 27/2012. (V. 31.) önkormányzati rendelettel: a hivatal és az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak szétbontása
- a 47/2012. (IX. 20.) önkormányzati rendelettel: létszámleépítés, átszervezés saját hatáskörű előirányzat módosítása, kiadási-bevételi jogcímek módosítása,
- az 53/2012. (XI. 29.) önkormányzati rendelet: átszervezés, saját hatáskörű előirányzat módosítás, kiadási, bevételi jogcímek módosítása.

A fentiek és a IV. negyedévi előirányzat módosítások elfogadásával együtt változott a bevételi-kiadási előirányzat főösszege **47.916.559 E Ft-ra**.

Fentiek alapján, az előírásoknak megfelelően, az alábbiak szerint terjesztem elő a zárszámadást.

* * *

BEVÉTELEK

Az 5/2012. (II. 23.) önkormányzati rendelet a költségvetést 41.715.844 E Ft bevételi főösszeggel fogadta el.

A bevételi előirányzat változásának levezetése: (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklete)

A bevételi előirányzat az eredeti előirányzathoz viszonyítva **6.200.715 E Ft**-tal nőtt az alábbi jogcímeken:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 30.§ (3) bekezdése előírja, hogy „...a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell”. Értelmszerűen a bevételi többletet is át kellett vezetni az előirányzatokon – a törvény értelmében előirányzat módosítás nélkül is túlteljesíthető a bevétel – ugyanis a kiadási előirányzatok fedezete csak így volt biztosítható. Ezen új eljárási rend következménye, hogy a módosított bevételi előirányzat és a teljesítés megegyezik.

	Eredeti előirányzat	I-IV. Negyedév módosítás	Bevétel kiesés	Ezer Ft-ban Módosított előirányzat / teljesítés
1. Kapott támogatás	12.365.860	4.793.829	0	17.159.689
1.1. A helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásai	11.006.938	330		11.007.268
1.1.8 Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai	235.152	5.093		240.245
1.1.11 Közoktatási célú állami támogatás	7.385.927	-4.763		7.381.164
1.2. Normatív kötött felhasználású támogatások	1.358.922	2.094.570		3.453.492
1.2.1 Kiegészítő támogatás	846.318	-3.802		842.516

	egyres közoktatási feladatokhoz				
1.2.2	Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása	8.204	-6.664		1.540
1.2.4	Zenekarok, énekkarok támogatása	0	163.774		163.774
1.2.5	Szociális feladatok állami támogatása	0	1.934.598		1.934.598
1.2.6	Ingyenes és kedvezményes intézményi étkeztetés	0	6.664		6.664
1.6.	Központosított támogatás	0	1.005.020		1.005.020
1.7.	Egyéb központi támogatás	0	1.693.909		1.693.909
2.	Átengedett központi adók	5.124.379		-26.737	5.097.642
3.	Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	874.236	1.565.189	-445.363	1.994.062
	<i>Működési célú</i>				
3.1.	támogatásértékű bevételek	39.040	228.957	-7.208	260.789
	<i>Felhalmozási célú</i>				
3.2.	támogatásértékű bevételek	835.196	1.336.232	-438.155	1.733.273
4.	Közhatalmi bevételek	11.436.000	111.770	923.798	12.471.568
4.1.	Helyi adók	10.486.000	117.770	962.818	11.566.588
4.2.	Illetékek	900.000		-33.040	866.960
4.3.	Bírságok	50.000	-6.000	-5.980	38.020
5.	Költségvetési szervek alaptevékenységének működési bevétele	3.782.705	937.089		4.719.794
6.	Intézményi működési bevételek	1.681.891	850.020	-176.773	2.355.138
7.	Felhalmozási bevételek	2.642.940	-536.115	-1.580.536	526.289
8.	Működési és Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	133.033	8.201	-68.589	72.645
8.1.	Működési célú átvett pénzeszköz	122.135	-45.488	-59.242	17.405
8.2.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	10.898	53.689	-9.347	55.240
9.	Nyitó pénzmaradvány	1.165.800	516.932	0	1.682.732
9.1.	Nyitó pénzmaradvány (Központ)	715.800	186.569		902.369
9.2.	Nyitó pénzmaradvány (Intézményi)	450.000	330.363		780.363
10	Külső forrás	2.509.000		-672.000	1.837.000
	Mindösszesen:	41.715.844	8.246.915	-2.046.200	47.916.559

1., KAPOTT TÁMOGATÁS (2. melléklet)

Az állami hozzájárulás eredeti előirányzatának összege 12.365.860 E Ft, mely **4.793.829 E Ft**-tal módosult, így a módosított előirányzat 17.159.689 E Ft lett. A teljesítés 17.159.689 E Ft, ami 100 %-os teljesítést jelent.

Az előirányzat módosítás okai:

	E Ft-ban		
	2012. I. félév	2012. III. negyedév	2012. IV. negyedév
Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai			5.093
Közüoktatási célú állami támogatás			-4.763
Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz			-3.802
Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása	1.167.493	-1.167.493	-6.664
Zenekarok, énekkarak támogatása	163.774	0	0
Szociális feladatok állami támogatása	0	1.488.230	446.368
Ingyenes és kedvezményes intézményi étkeztetés			6.664
Központosított támogatás	585.002	205.945	214.073
Egyéb központi támogatás	384.066	205.956	1.103.887
Összesen:	2.300.335	732.638	1.760.856

Ebből:

A **Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai** jogcím eredeti előirányzata 5.093 E Ft-tal nőtt, mivel „A Vasút a gyermekekért” Alapítvány Óvoda fenntartói jogát 2012. augusztus 1. napjával átvette az Önkormányzat, így normatív hozzájárulásokra pótigény került benyújtásra.

Közüoktatási célú állami támogatás jogcím előirányzata egyrészt csökkent 14.439 E Ft-tal a Bányai Júlia Általános Iskola fenntartói jogának átadása miatt, másrészt nőtt „A Vasút a gyermekekért” Alapítvány Óvoda átvétele miatt 9.676 E Ft-tal.

Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz előirányzat csökkent 3.802 E Ft-tal mely előirányzat növekedést és csökkentést egyaránt tartalmaz az intézményi átadás-átvétel következtében.

A költségvetés elfogadásakor **egyes szociális feladatok támogatása (2. melléklet 1.2.2. jogcím)** elnevezésű sor került betervezésre, mely **szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása** elnevezésre változott.

Az eredeti előirányzatba a szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása került betervezésre 8.204 E Ft összegben, mely az I. félévben **1.167.493 E Ft** jövedelempótló támogatással növekedett, így az módosított előirányzat 1.175.697 E Ft volt. Azonban az egyes jövedelempótló támogatások előirányzata átcsoportosításra került az **1.2.5. Szociális feladatok állami támogatása** jogcímre, így ezen a soron az eredetileg betervezett 8.204 E Ft előirányzat jelentkezett a III. negyedévben. Az utolsó negyedévben az előirányzatok szétbontása miatt **6.664 E Ft** előirányzat átcsoportosítás történt az **1.2.6. Ingyenes és kedvezményes intézményi étkeztetés** jogcímre, így év végére az előirányzat 1.540 E Ft-ra változott.

– **Zenekarok, énekkarak támogatása (2. melléklet 1.2.4. jogcím)** eredeti előirányzatot nem terveztünk a módosítás **163.774 E Ft**, a teljesítés 163.774 E Ft. A módosítás az I. kategóriába besorolt zenekarok és énekkarak központi költségvetési támogatása miatt történt. A zenekar 105.376 E Ft, az énekkar 58.398 E Ft támogatásban részesült.

- **Szociális feladatok állami támogatása (2. melléklet 1.2.5. jogcím)** eredeti előirányzatot nem terveztünk a módosítás **1.934.598 E Ft**, a teljesítés 1.934.598 E Ft, mely az egyes jövedelempótló támogatásokat tartalmazza.

adatok E Ft-ban	
Rendszeres szociális segély	157.239
Időskorúak járadéka	30.468
Normatív lakásfenntartási támogatás	165.865
Adósságcsökkentési támogatás	44.940
Normatív Ápolási díj	353.116
Adósságkezelési szolg. részesülő kifiz. lakásfenntartási támogatás	96.808
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	1.079.372
Óvodáztatási támogatás	6.790
Összesen:	1.934.598

A normatív hozzájárulások teljesítése 100 %-os.

Központosított támogatás (2. melléklet 1.6. alcím) előre nem tervezhető, az alábbi jogcímenek illeti meg az önkormányzatot:

adatok E Ft-ban					
	Módosított előirányzat I. félév	Módosított előirányzat III. negyedév	Módosított előirányzat IV. negyedév	Előirányzat összesen	Teljesítés
Prémiuméves program és különleges foglalkoztatási állomány támogatása	24.009	10.101	8.718	48.828	48.828
Víz és csatornaszolgáltatás támogatása	206.162			206.162	206.162
Szociális nyári gyermekétkeztetés támogatása	26.136	-66		26.070	26.070
Helyi közforgalmú közlekedési támogatás	225.000	131.595	169.786	526.381	526.381
Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	2.075			2.075	2.075
Arany János tehetségkutató program támogatása	77.910	38.465		116.375	116.375
2011. évi bérkompenzáció	23.710			23.710	23.710
Pedagógusok kiegészítő illetménye		2.885		2.885	2.885
Szakközépiskolai gyakorlati oktatás támogatása		2.255	1.596	3.851	3.851
Létszámcsökkentési döntések támogatása		20.679	3.403	24.082	24.082
Lakossági közműfejl.támog.		31	16	47	47

Beilleszkedési, tanulási nehézségekkel küzdők tám.			12.310	12.310	12.310
Sajátos nevelési igényű tanulók tankönyv tám.			63	63	63
Oktatási esélyegyenlőséget szolgáló támogatása			3.811	3.811	3.811
Nem magyar állampolgár tanköteles tanulók támogatása			4.620	4.620	4.620
Art mozi digitális fejlesztésének támogatása			9.750	9.750	9.750
Összesen:	585.002	205.945	214.073	1.005.020	1.005.020

Egyéb központi támogatás (2. melléklet 1.7. alcím) eredeti előirányzat nem tervezhető, a teljesítés és a módosított előirányzat **1.693.909 E Ft**, mely a 2012. évi bérkompenzáció terhére kiutalt bérkompenzáció támogatását tartalmazza (760.475 E Ft), továbbá a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 20/A. § szerint a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pénzbeli támogatást, melyet Erzsébet utalvány formájában kell nyújtani, (45.234 E Ft) és az egészségügyi fekvőbeteg-szakellátó intézmények átadásából eredő kártalanítás után kapott 888.200 E Ft támogatást.

2., ÁTENGEDETT BEVÉTELEK (2. melléklet)

Az átengedett központi adók eredeti előirányzata 5.124.379 E Ft.

Átengedett központi adóbevételek:

adatok E Ft-ban

M E G N E V E Z É S	2012. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó	600	525	525	100,00
Gépjárműadó	1.520.000	1.493.338	1.493.338	100,00
Összesen	1.520.600	1.493.863	1.493.863	100,00
Személyi jövedelemadó helyben maradó része	2.579.899	2.579.899	2.579.899	100,00
Személyi jövedelemadó kiegészítés	1.023.880	1.023.880	1.023.880	100,00
Összesen	3.603.779	3.603.779	3.603.779	100,00

A 2011. évi CXCV. törvény 30.§ (3) bekezdése értelmében az előirányzatok bevételi lemaradás miatt módosításra kerültek, a teljesítésekhez igazítva.

A költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása miatt az 1.520.600 E Ft 26.737 E Ft-tal visszacsökkentésre kerültek.

Gépjárműadó:

Az új gépjárművek vásárlása egyre jobban visszaesik, az adóztatott gépjárművek előírásai pedig három évente csökkennek.

3., MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTEL

A Működési célú támogatásértékű bevétel (2.2. melléklet 3.1. alcím) eredeti előirányzatát 39.040 E Ft összegben terveztünk, a teljesítés 260.789 E Ft. Az előirányzat növekedés **228.957 E Ft**, a bevételi lemaradás miatti csökkenés 7.208 E Ft.

A változás feladatonként (soronként):

- A Támogatásértékű bevételek központi költségvetéstől jogcím (3.1.1.) az előirányzat 4.800 Ft volt. Ezt növelte a Nemzetiségi Önkormányzatok működésének támogatása 1.288 E Ft. A KAB-KEF 11 pályázatra érkezett 2.400 E Ft-al előirányzatot nem emeltünk, mert az betervezésre került 4.800 E Ft-al, így az előirányzatot csökkentettük 2.400 E Ft-al.
- Támogatásértékű bevételek szociális feladatokra eredeti előirányzat nem került betervezésre, a módosított előirányzat **130.720 E Ft**, a teljesítés 130.720 E Ft.

E Ft

	Eredeti előirányzat	I-IV. Negyedév módosítás	Bevételi többlet	Módosított előirányzat / teljesítés
Pénzbeli támogatás		45.095	0	45.095
Otthonteremtési támogatás		21.554	0	21.554
Mozgáskorlátozottak közlekedésének támogatása		6.360	0	6.360
Gyermektartás díj megelőlegezése		51.361	0	51.361
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás		3.772	-34	3.738
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás		-34	+34	
Közköltséges temetés		181	+23	204
Létfenntartási támogatás		1.781	+627	2.408
Összesen:	0	130.070	650	130.720

Az előirányzat növekedés 130.070 E Ft, mely megemelésre került további 650 E Ft-tal a teljesítéshez igazodva.

A 2012. évben folyósított állami támogatásokkal 2012. december hónapban elszámolt az Önkormányzat és így visszafizetési kötelezettsége keletkezett pénzbeli támogatás, a mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása és a kiegészítő gyermekvédelmi támogatáshoz

kapcsolódó pótlék esetében.

Előirányzat emelés csak részben történt a Létfenntartási támogatásra befolyt összeggel és a Debreceni Törvényszéktől és Magyar Nemzeti Vagyonkezelőtől köz költségés temetési költségre érkezett bevétellel.

- Támogatásértékű bevételek fejezeti kezelésű előirányzattól jogcímen **100.743 E Ft** előirányzat emelés történt. Az eredeti előirányzat 34.240 E Ft.

Támogatásértékű bevételek fejezeti kezelésű előirányzattól jogcímen befolyt bevételek indokoltá tették a feladatonkénti szétbontást, így az előirányzatok és a teljesítések az alábbiak szerint módosultak:

E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	I-IV. Negyedév módosítás	Bevétel kiesés	Módosított előirányzat / teljesítés
TÁMOP (Iskolai könyvtárak a jövő nemzedékének szolg.)	8.430		0	8.430
INTERREG SEE Science	25.810		-3.338	22.472
Egységes területalapú támogatás		1.002	0	1.002
Építésügyi bírság		6.000	-4.734	1.266
TÁMOP-5.2.5/10/2-2010-0042 „Kapcsolat”		24.380	0	24.380
Central Europe Program-HELPS		5.815	0	5.815
Szociális foglalkoztatás támogatása		9.955	0	9.955
HURO - Crosstrans		3.660	0	3.660
HURO - DigiConnect		6.920	0	6.920
Interreg Egészségipar		8.771	0	8.771
Összesen:	34.240	66.503	-8.072	92.671

- Támogatásértékű bevételek helyi önkormányzattól jogcím előirányzat módosítás 2.962 E Ft-tal történt, a teljesítés 5.576 E Ft, mely a köz költségés temetések költségére átutalt bevétel. **Ezen a soron a bevételi teljesítés magasabb volt, így az előirányzat 2.614 E Ft-tal megemelésre került.**
- Támogatásértékű bevételek egyéb forrásból módosított előirányzata és teljesítése **1.731 E Ft**, mely a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás Önkormányzattól levont járulékok befizetéséből származik.
- A működési célú támogatásértékű bevételek új alcímmel egészült ki, melyre a megszűnt intézmények pályázati pénze került beutalásra 2012.12.31-ig 26.403 E Ft összegben. Ehhez kapcsolódóan az előirányzat módosítás is megtörtént.

A Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel (2.3. melléklet 3.2. alcím) eredeti előirányzatát 835.196 E Ft összegben terveztünk. Az előirányzat növekedés **1.336.232 E Ft**.

A 2011. évi CXCV. törvény 30.§ (3) bek. értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva.

A költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása miatt az előirányzatok 438.155 E Ft-tal visszacsökkentésre kerültek.

Beruházási bevételek központi költségvetéstől jogcím előirányzatát és teljesítését az alábbi táblázat mutatja:

E Ft

Megnevezés	Eredeti előirányzat	I-IV. Negyedév módosítás	Bevétel kiesés	Módosított előirányzat / teljesítés
2-es villamos kivitelezés utófinanszírozott fordított ÁFÁ-ra eső támogatás összege	43.945		-32.371	11.574
2-es villamos kivitelezés szállítói finanszírozású tételek és utófinanszírozott tételek		38.458	0	38.458
Faraktár u. 74. védőnői szolgálat, FAD-ra eső támogatás	692	174	-866	0
Faraktár u. 74. védőnői szolgálat támogatás		2.034	174	2.208
Szoboszlói úti Ált.Iskola felújítása - FAD-ra eső támogatás	2.350		-2.350	0
Fazekas M. Gimnázium felújítása - FAD-ra eső támogatás összege	3.362	7.337	-8.718	1.981
Fazekas M. Gimnázium felújítása támogatás			7.795	7.795
Intermodális közlekedési központ építése létrehozása KÖZOP projekt előkészítő		18.981	0	18.981
Agóra Pólus program megvalósítása		11.033	0	11.033
4.sz.főúton			446	446

kerékpárút építése				
Lenctelep csapadékvíz elvezetés			20	20
Margit téri bölcsőde felújítása		1.841	0	1.841
Természet háza építése		8.079	2.020	10.099
Stratégiai zajtérkép kész.		5.881	0	5.881
Összesen:	50.349	93.818	-33.850	110.317

A költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása miatt az előirányzatok 33.850 E Ft-tal visszacsökkentésre kerültek, így az évközi módosított előirányzat, mely 144.167 E Ft, 110.317 E Ft-ra módosult.

2.) Beruházási támogatások EU-része jogcím előirányzatát és teljesítését az alábbi táblázat mutatja: E Ft

Megnevezés	Eredeti előirányzat	I-IV. Negyedév módosítás	Bevétel kiesés	Módosított előirányzat / teljesítés
2-es villamos kivitelezés utófinanszírozott fordított ÁFÁ-ra eső támogatás összege	249.021		-183.435	65.586
2-es villamos kivitelezés szállítói finanszírozású tételek és utófinanszírozott tételek		217.927	0	217.927
IVS I. Nyugati kiskörút kivitelezése utófinanszírozott fordított ÁFÁ-ra eső támogatás összege	150.367		-22.874	127.493
IVS program támogatás		410.477	33.650	444.127
Egyetem sugárút buszsáv kialakítása - FAD-ra eső támogatás	29.349		-29.349	0
Egyetem sugárút	5.255		-5.255	0

buszsáv kialakítása - utófinanszírozott tételekre eső támogatás				
Tócoskerti kerékpárút - FAD- ra eső támogatás	22.855		-16.909	5.946
Tócoskerti kerékpárút - utófinanszírozott tételekre eső támogatás	2.341		-2.341	0
35. sz. főút menti kerékpárút - FAD- ra eső támogatás	15.283		-15.283	0
35. sz. főút menti kerékpárút - utófinanszírozott tételekre eső támogatás	2.486		-2.486	0
Borzán Gáspár - FAD-ra eső támogatás	30.072		-30.072	0
Faraktár u. 74. védőnői szolgálat, FAD-ra eső támogatás	11.771	2.960	-14.731	0
Faraktár u. 74. védőnői szolgálat támogatás		34.578	2.960	37.538
Szoboszlói úti Ált.Iskola felújítása - FAD-ra eső támogatás	39.948		-39.948	0
KEOP pályázat 10 intézményben napelemes kiserőmű kiépítése - utófinanszírozott tételekre eső támogatás	6.233		-6.233	0
Tessedik S. u. óvoda építése - FAD-ra eső támogatás	16.722		-16.722	0
Fazekas M. Gimnázium	57.144	124.743	-148.207	33.680

felújítása - FAD-ra eső támogatás összege				
Fazekas M. Gimnázium felújítása támogatás			132.523	132.523
Intermodális közlekedési központ építése létrehozása KÖZOP projekt előkészítő		107.555	0	107.555
Agóra Pólus program megvalósítása		62.521	0	62.521
4.sz.főúton kerékpárút építése			2.526	2.526
Lenctelep csapadékvíz elvezetés			341	341
Margit téri bölcsőde felújítása		31.291	0	31.291
Természet háza építése		45.785	11.447	57.232
Nagymacs szociális városrehab.			9.444	9.444
Stratégiai zajtérkép kész.		33.324	0	33.324
Integrált közösségi közl.fejlesztése		61.608	0	61.608
Összesen:	638.847	1.132.769	-340.955	1.430.661

A költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása miatt az évközi I-IV. negyedévi 1.771.616 E Ft összegű módosított előirányzat 340.955 E Ft-tal visszacsökkentésre került.

3.) Beruházási bevételek fejezeti kezelésű előirányzattól jogcímen 9.645 E Ft előirányzat módosítás történt, mely a Jégcsarnok mellett épült sportpálya kialakításához kapcsolódóan benyújtott elszámolás elfogadását követően átutalt támogatás. Előirányzat módosítás az Integrált közösségi közlekedés fordított áfa támogatásával (11.921 E Ft) a IV. negyedévi módosításnál kerül rendezésre. A teljesítés 21.566 E Ft.

4.) Beruházási bevételek egyéb forrásból jogcím előirányzata eredetileg 146.000 E Ft-ra változott, a teljesítés 170.729 E Ft, mely az önkormányzati tulajdonú lakásoknál végzett panelprogram és ökoprogram fedezetének biztosítására a lakáslap számláról átutalt összeg.

A költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása miatt az előirányzatok 75.271 E Ft-tal visszacsökkentésre kerültek.

4., KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Helyi adók (4.1. alcím, 2.4. melléklet)

Az eredeti előirányzat 10.486.000 E Ft, mely **117.770 E Ft**-tal nőtt, az előirányzat módosítás a Pótlék, bírság sort érinti.

A Vállalkozók kommunális adójának megszűnése miatt a tényleges bevétel 678 E Ft. 2012. december 31-ig 7.961 E Ft visszautalásra került sor az önkormányzat fizetési számlájáról az Egyéb kiadások 10.16. Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések alcím alatt.

Adónem	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Bevétel	Teljesítés %
Helyi adó	10.486.000	11.566.588	11.566.588	100%
Átengedett központi adók	1.520.600	1.493.863	1.493.863	100%
Összesen	12.006.600	13.060.451	13.060.451	100%

A bevétel sorban az adóév során befolyt, a költségvetési számlára átutalt összeg szerepel.

A 2012.évi helyi adó előirányzati és bevételi adatok adónemenkénti részletezése:

E Ft

Adónem	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Bevétel	Teljesítés %
Építményadó	1.920.000	2.122.560	2.122.560	100%
Vállalkozók kommunális adója	0	678	678	100%
Helyi iparűzési adó	8.500.000	9.212.712	9.212.712	100%
Idegenforgalmi adó	66.000	76.013	76.013	100%
Pótlék, bírság	0	154.625	154.625	100%
Összesen:	10.486.000	11.566.588	11.566.588	100%

A 2012.évi átengedett központi adók előirányzati és bevételi adatainak részletezése:

E Ft

Adónem	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Bevétel	Teljesítés %
Gépjárműadó	1.520.000	1.493.338	1.493.338	100%
Termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó	600	525	525	100%
Összesen:	1.520.600	1.493.863	1.493.863	100%

Építményadó:

A HTV 2012. évi módosításával adókötelessé váltak a szociális, egészségügyi és gyermekvédelmi, a nevelési-oktatási intézmények céljára szolgáló helyiségek. Ennek hatását a tervezésnél 40-45 millió forintra becsültük, azonban nagyobb növekedés realizálódott. A növekedés másik oka a gazdasági épületek rendelet szerinti mentességének szigorú ellenőrzése.

Vállalkozók kommunális adója:

A vállalkozók kommunális adója 2011.01.01-től megszűnt. A számlán nyilvántartott hátralékállomány 2012.12.31-vel 10.142.265 Ft, a túlfizetés-állomány 17.724.279 Ft volt. A számlán lévő túlfizetéseket folyamatosan figyeljük, és hivatalból elszámoljuk az egyéb számlán fennálló hátralékokra, illetve az adózók visszautalási igényeit teljesítjük.

Iparűzési adó:

Az iparüzési adó a legnehezebben tervezhető adónem, mivel a gazdasági helyzet alakulása leginkább itt befolyásolja az előírásokat.

- A 2010. január 1-től érvényes módosítás szerint az iparüzési adó alapját csökkenti az alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés közvetlen költsége is. E költség nem nagyságrendjére nem állt rendelkezésre adat, legfeljebb a 35/1999.(XII.10.) közgyűlési rendelet 19/A.§ szerinti előző évi kedvezmény alapján lehetett tervezni. E kedvezményt azonban nem mindegyik vállalkozás érvényesítette, a tapasztalat az, hogy több vállalkozás csak az adóalap-csökkentésnél számolt a K+F költségekkel. Ez egyrészt kedvezőtlenül hatott az adóalap alakulására, hiszen több lett a törvény szerinti adóalap-csökkentés összege, másrészt kedvezően azért, mert duplán nem vették igénybe a kedvezményt. (Adóalap-csökkentés e jogcímen 55 bevallásban 29.833.565.397 Ft, a rendelet szerinti adókedvezmény 3 adózónál 790.594.368 Ft, amely összességében **1.387.265.676 Ft bevételkiesést jelentett.**)
- A gazdasági helyzet alakulása kiszámíthatatlan, azonban az a tapasztalat, hogy a felszámolási eljárások száma egyre emelkedik, amely a hátralék-állomány növekedésében is megmutatkozik. A felszámolás alatt álló cégek számláin nyilvántartott összes hátralék 2012-ben 334.455.733 Ft volt, amely behajthatatlan.

Az alábbi táblázat szemlélteti az önkormányzat illetékességi területére osztott adóalapok évenkénti alakulását. (A 2012.évi a 2011.évi bevallások alapján nyilvántartott adat, amelynek végleges összege a 2012.évi bevallások feldolgozása után válik ismertté, a 2008-2011 évi összegek a lajstrom adatok.)

Év	Önkormányzati szintű adóalap (Ft)
2008	463.441.073.588
2009.	460.432.994.070
2010.	456.042.940.329
2011.	478.899.913.985
2012.	476.697.911.800

Előírt adó és a tényleges bevétel (feltöltéssel, végrehajtással, ellenőrzéssel, elengedett tartozás nélkül) összege:

év	Előírás (Ft)	Bevétel (Ft)
2008	8.672.742.195	8.764.615.381
2009	8.697.590.166	8.668.785.132
2010	9.628.993.756	8.659.445.934
2011	9.806.152.407	8.384.914.883
2012	10.131.914.654	9.212.711.740

A december 20-án esedékes előleg kiegészítés összegéről (feltöltés) 2010. évtől kell bevallást benyújtani. A táblázat külön tartalmazza a bevallások feldolgozása eredményeként előírt, illetve a feltöltésre befizetett összegeket. Az eltérés abból adódik, hogy esetenként a vállalkozás bevallotta, de nem fizette meg az esedékes összeget, illetve olyan is előfordult több esetben, hogy a törvényi előírások szerint feltöltésre nem kötelezett adózó teljesített e címen befizetést, amellyel szemben nincs előírás.

Iparüzési adó feltöltési kötelezettség (december 20-i) teljesítése 2008-2012.					(Ft)
Év	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.
Feltöltésre befizetve	1.396.524.143	1.298.824.346	903.812.344	942.712.116	899.063.586
Feltöltésre bevallott	-	-	1.043.120.314	941.468.574	891.437.683

Idegenforgalmi adó:

Az idegenforgalmi adóbevétel 2012-ben némiképp emelkedett. Ennek oka lehet a cafetéria keretében biztosított SZÉP kártyák sikere.

Adótárgyak száma:

Adótárgy: az adóztatott vagyontárgy (ingatlan, gépjármű), az adózó vállalkozása, a szálláshely stb. (A vállalkozók kommunális adója 2011. évtől hatályon kívül helyezésre került.)

Adónem	Adótárgyak száma				
	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.
Építményadó	35.943	39.734	41.181	42.975	45.146
Vállalkozók kommunális adója	19.358	19.858	19.199	21.007	0
Helyi iparüzési adó	20.340	20.100	21.006	22.275	21.959
Idegenforgalmi adó	403	757	720	786	812
Helyi adók összesen	76.044	80.449	82.106	87.043	67.917
Földbérbeadás jövedelem adó	13	10	14	17	9
Gépjárműadó	91.226	89.329	86.090	85.331	84.564
MINDÖSSZESEN	167.283	169.788	168.210	172.391	152.490

Adózók száma:

Adónem	Adózók száma				
	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.
Építményadó	29.053	30.029	31.184	33.985	34.500
Vállalkozók kommunális adója	24.019	24.516	24.689	14.701	6.497
Idegenforgalmi adó	97	98	95	106	109
Helyi iparüzési adó	23.677	23.960	25.742	25.941	26.016
Helyi adók összesen	76.846	78.603	81.710	74.733	67.122
Földbérbeadás jövedelem adó	22	17	18	16	14
Gépjárműadó	60.920	61.422	61.705	62.383	62.278
MINDÖSSZESEN	137.788	140.042	143.433	137.132	129.414

Behajtási tevékenység eredménye:

A végrehajtási tevékenység során tett intézkedések hatására a hátralékállományból 2012-ben **1.004.768** ezer Ft folyt be annak ellenére, hogy igen nehéz gazdasági éven vagyunk túl.

Fentiek részletezését az alábbi táblázat szemlélteti:

letiltásból:	68.683.661 Ft
ingóvégrehajtás eredménye:	66.300.166 Ft
hatósági átutalási megbízásból:	736.734.720 Ft

nyugtára befizetett összeg:	314.255 Ft
egyéb végrehajtási intézkedésre:	122.480.206 Ft
Ingatlan végrehajtás elrendelésének hatására:	10.255.425 Ft
Összes bevétel:	1.004.768.433 Ft

A behajtás területén jelentkező legnagyobb gond a külső szervektől érkező megkeresések (adók módjára behajtandó köztartozások) növekvő száma, az ügyiratmennyiség növekedése. Gondot jelent a 30 napos határidő [11/2000. (II.23.) BM rendelet 29. § (2) bek.], mely gyakorlatilag betarthatatlan. Ennek ellenére folyamatos sürgetések érkeznek a bírságok behajtását illetően, miközben az önkormányzat költségvetése szempontjából kiemelt fontosságú adóbehajtás háttérbe szorul.

Behajtásra átjelentett köztartozások

darab

	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.
Egyéb bevételek	8169	8414	9760	9818	2412
Idegen bevételek	1908	2582	5531	8877	6712
Összesen	10077	10996	15291	18695	9124

A folyó évi hátralék állomány alakulása 2008-2012. években: (Ft)

Adónem	2008.12.31.	2009.12.31.	2010.12.31.	2011.12.31.	2012.12.31.
Építményadó	66.840.932	83.909.164	126.299.811	177.971.963	249.539.797
Telekadó	0	0	0	0	0
Magánszemélyek komm. adója	0	0	0	0	0
Vállalkozók komm. adója	11.308.628	12.976.908	11.080.918	2.421.763	1.671.531
Idegenforgalmi adó (beszedett)	1.428.509	3.036.599	1.757.293	1.424.328	1.417.400
Helyi iparüzési adó	320.062.517	353.555.979	330.443.234	502.647.107	448.561.187
Késedelmi pótlék	119.969.358	132.982.020	100.755.142	114.049.702	168.705.969
Bírság és végrehajtási költség	33.713.643	79.751.778	55.337.798	55.394.378	93.913.610
Gépjárműadó	182.318.286	203.595.078	200.346.011	159.597.086	182.725.565
Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	0	0	0	0	0
Luxusadó	131.580	0	0	0	0
Talajterhelési díj	0	0	0	0	0
Egyéb bevételek	56.421.030	55.507.823	69.823.875	63.869.783	21.659.952
Államigazgatási eljárási illeték	190.200	369.561	1.087.569	801.862	1.962.591
Összesen	792.384.683	925.684.910	896.931.651	1.078.177.972	1.170.157.602

Ellenőrzési tevékenység eredménye:

E Ft

Feltárt és előírt	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.
adókülönbözet	96.870	145.226	106.965	67.760	109.552
adóbírság	24.085	30.726	43.115	19.588	34.570
késedelmi pótlék	7.519	18.919	24.803	8.677	16.542
mulasztási bírság	75.022	117.880	50.314	156.248	76.656
Összesen:	203.496	312.751	225.197	252.273	237.320

Az ellenőrzési tevékenység továbbra is jelentős többletbevételhez juttatja az önkormányzat költségvetését. A tényleges eredményen túl azonban számottevő, bár pontosan nem mérhető hatása van az adózási morál javulására, az adózási fegyelem erősítésére.

A behajtási és az ellenőrzési tevékenység együttes eredményeként 1.242 millió Ft bevétel folyt be a költségvetésbe.

A 2011. évi CXCV. törvény 30.§ (3) bekezdése értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva.

A költségvetési bevételek tervezettől történő túlteljesítése miatt az előirányzatok 10.544.081 E Ft 962.818 E Ft-tal megemelésre kerültek.

Illetékek (4.2. alcím)

Az illetékbevétel eredeti előirányzata 900.000 E Ft, a teljesítés 866.960 E Ft.

A költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása miatt az előirányzat 33.040 E Ft-tal visszacsökkentésre került az általános tartalék terhére.

Bírságok (4.3. alcím)

A bírság bevételek eredeti előirányzata 50.000 E Ft, mely **csökkent 6.000 E Ft-tal**, mivel az eredeti előirányzatba betervezésre került az építésügyi bírság. Azonban a Kt. 36. §-a nem sorolja fel az építésügyi bírságot, így átcsoportosításra került a 3.1.3 Támogatásértékű bevételek fejezeti kezelésű előirányzattól jogcímre. Az építésügyi bírságot a jegyző szabja ki, azonban a BM Építésügyi Célelőirányzat Keretfelhasználási számlára kell befizetni és onnan kerül év végén átutalásra a fizetési számlára.

Előirányzatok és a teljesítések az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	I-IV. Negyedév módosítás	Bevétel kiesés	E Ft-ban
				Módosított előirányzat /Teljesítés
Környezetvédelmi bírság	2.000	0	213	2.213
Növényvédelmi bírság		0	500	500
Építésügyi bírság	6.000	-6.000	0	0
Levegővédelmi bírság	0	0	37	37
Közigazgatási bírság, helyszíni szabálysértési bírság	42.000	0	-8.317	33.683
Tiltott közösségellenes magatartás	0	0	446	446
Talajterhelési díj	0	0	17	17
Tűzrendészeti bírság	0	0	20	20
Zajbírság	0	0	1.104	1.104

Összesen:	50.000	44.000	-5.980	38.020
------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

A költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása miatt az előirányzat 5.980 E Ft-tal visszacsökkentésre került. A teljesítés egyezik a módosított előiránnyal.

5.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ALAPTEVÉKENYSÉGÉNEK MŰKÖDÉSI BEVÉTELE (2. melléklet, 5. cím):

Az intézményi tevékenység bevételeinek eredeti előirányzata 3.782.705 E Ft, amely tervezés szintjén megegyezik a működési bevétel eredeti előirányzatával, mivel nem tervezhető egyéb bevétel. A módosított összes bevétel és a teljesítés egyaránt 4.719.794 E Ft, ami annak az oka, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 30. § (3) bekezdése értelmében a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

Csak a működési bevételt tekintve a teljesítése 4.033.663 E Ft, ez a módosított működési bevétel előirányzatnak (4.033.222 E Ft) 100,01 %-a. Működési bevétel elmaradás miatti módosítás (zárolás) 61 intézmény esetén történt.

Működési bevétel esetében 5 %-nál nagyobb mértékű bevétel elmaradás miatti módosítás az alábbi 35 intézménynél állapítható meg (zárójelben a zárolt összeg százalékos mértéke):

- A gyermekvédelmi intézmények közül a DMJV Gyermekvédelmi Intézménye (14,54 %) esetében történt zárolás.
- Az oktatási intézmények közül a Ifjúság Utcai Óvoda (9,18 %), Boldogfalva Óvoda (13,16 %), Bartók - Babits Utcai Óvoda (6,78 %), Görgey Utcai Óvoda (5,4 %), Holló János Utcai Óvoda (8,8 %), Közép Utcai Óvoda (6,97 %), Szivárvány Óvoda (12,72 %), Karácsony György Utcai Óvoda (11,64 %), Thaly Kálmán Utcai Óvoda (8,68 %), Pósa Utcai Óvoda (15,87 %), Gönczy Pál Általános Iskola (7,47 %), Lorántffy Zsuzsanna Általános Iskola (8,32 %), Ibolya utcai Általános Iskola (6,21 %), Fazekas Mihály Általános Iskola (8,8 %), Epreskerti Általános Iskola (10,77 %), Hatvani István Általános Iskola (11,89 %), Hunyadi János Általános Iskola (9,89 %), Bolyai János Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény (8,01 %), Tócsókerti Óvoda (8,91 %), József Attila Általános Iskola (25,64 %), Karácsony Sándor Általános Iskola (8,05 %), Kuruc Utcai Óvoda (6,62 %), Bárczi Gusztáv Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye (15,04 %), Csokonai Vitéz Mihály Gimnázium (11,9 %), Fazekas Mihály Gimnázium (8,2 %), Ady Endre Gimnázium (34,38 %), Gulyás Pál Középiskolai Kollégium (17,93%), Deák Ferenc Középiskolai Kollégium (10,07 %), Baross Gábor Középiskola, Szakiskola és Kollégium (5,07 %), Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola (5,13 %), Irinyi János Gimnázium, Szakközép- és Szakiskola (16,57 %), Bethlen Gábor Közgazdasági Szakközépiskola és Szakiskola (7,86 %), Péchy Mihály Építőipari Szakközépiskola (29,58 %), Gábor Dénes Elektronikai Műszaki Szakközépiskola és Kollégium (16,27 %) esetében történt bevétel elmaradás miatti zárolás.

Az **egyéb bevételek** (átvett pénzeszközök, pályázati pénzek) teljesített összege 686.131 E Ft, melynek előirányzata 686.572 E Ft.

Az intézményi tevékenység **összes bevételi** módosított előirányzata az eredetihez képest 24,77 %-kal nőtt, a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva a fent részletezettek miatt 100,00 %-os.

6., INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTEL (2. melléklet 6. cím részletezése)

Az eredeti előirányzat 1.681.891 E Ft volt, mely 850.020 E Ft-tal nőtt. Azonban a teljesítéstől

történő elmaradás miatt 176.773 E Ft-tal az előirányzat bevétel lemaradás miatt visszacsökkentésre került.

Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek (6.1. alcím) teljesítése 1.022.085 E Ft. Az eredeti előirányzat 871.500 E Ft, mely a Széchenyi terves lakások üzemeltetéséből származó bevétellel került megemelésre 36.738 E Ft-tal. A Széchenyi terv keretében megvalósult bérletlakás-állomány működtetésének, fenntartásának, felújításának tényleges költségeit, továbbá az épületek bérbeadásából származó bevételeket szerepeltetni kell. Pénzforgalom nélküli bevételként és kiadásként az előirányzatot és a teljesítést is le kell könyvelni, ez 2012. évben 36.738 E Ft bérleti díjbevételt jelent. (6.1.1. soron)

A parkolók bérleti díj bevétele 108.849 E Ft. Az Önkormányzat tulajdonában levő fizető várakozóhelyek kizárólagos üzemeltetésbe adásáról 2007. július 20-án jött létre üzemeltetési szerződés. Ez alapján a térítési díj mértéke 2012. évben a havonta beszedett parkolási díjból befolyt összeg 30 %-a.

Az önkormányzati helységek és ingatlanok bérbeadásának teljesítése 428.170 E Ft.
A földterületek bérbeadásából 1.066 E Ft folyt be.

Az egyéb bevételek közé betervezésre került 484.000 E Ft ISPA eszközhasználati díjbevétel, melyből befolyt bevétel 100%-os lett az év végével.

Nyújtott szolgáltatások ellenértéke (6.2. alcím) feladaton az előirányzat növekedés és csökkentés eredménye **14.814 E Ft** csökkenés a változás levezetése az alábbiak szerint:

	E Ft-ban
Eredeti előirányzat	28.110
Építésügyi hatósági szolgáltatási díj	- 12.000
Pályázati anyagok értékesítése	- 3.000
Településtervezési tevékenység bevétele	- 3.050 + 2.785
Továbbszámlázott szolgáltatások bevételei	+ 451
Összesen	13.296

Így a módosított előirányzat 8.239 E Ft. Az elmaradt bevétel miatti módosítás 5.057 E Ft.

Bírság bevételek 6.3. alcímen nem terveztünk előirányzatot és a jogszabályi változás következtében a beszedésre kerülő eljárási és végrehajtási bírságok a Hivatal költségvetését növelik.
Működéshez kapcsolódó bevételek (Közterület foglalási díj) (6.4. alcím) eredeti előirányzata 80.000 E Ft, a teljesítése 80.255 E Ft, így a módosított előirányzat is.

Zöldterület védelmi díj (6.5. alcím) eredeti előirányzata 1.200 E Ft, a teljesítése 1.287 E Ft.

Egyéb bevételeknél (6.6 alcím) előirányzat módosítás 49 E Ft-tal történt, mely a Széchenyi terves lakások üzemeltetéséből származó bevétel. A befolyt bevétel 25.035 E Ft. Itt jelennek meg többek között a közcélú érdekeltségi hozzájárulások, előző évi visszafizetett támogatások, az előző évet érintő energiadíj jóváírások, fakivágás költségére-, és a közérdekű védekezés költségére befizetett összegek. A legjelentősebb bevétel a Nagyerdei Stadion rekonstrukciójához kapcsolódó környezeti hatásvizsgálati tanulmány eladásából,- és a Zsuzsi Erdei Vasút Nonprofit Kft. pályarekonstrukciós munkálatai során értékesítésre került vasúti talpfából származó bevétel.

Bérleti és lízing díj bevételek (6.7. alcím) teljesítése 1.450 E Ft. Itt kerül kimutatásra a Bocskai István Nemzetközi Férfi Ökölvívó Emlékverseny ideje alatt elhelyezésre került reklámhordozó eszközök elhelyezéséből származó bevétel. Összesen 1.450 E Ft összegű bérleti díjbevétel került befizetésre a fizetési elszámolási számlára.

Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele (6.8. alcím) eredeti előirányzatot nem terveztünk. Év közben 72.063 E Ft előirányzat növelés és csökkentés történt. Debrecen város és térsége szennyvízelvezetése és - tisztítása projekt LOT1 létesítményeire vonatkozóan a vállalkozó nem teljesítette a szerződés szerinti kötelezettségét (garanciális munkákat nem végzett el), ezért a teljesítési biztosíték terhére lehívásra került 250.000 EUR, mely május 09-én a devizaszámlán jóváírásra került. Azonban a vállalkozó elvégezte a garanciális munkákat és a bankgarancia összege visszaautalásra került mely csökkentette az előirányzatot és a teljesítést. Előirányzat módosítás volt a Generáli Biztosító Zrt. által átutalt 310 E Ft, mely a Nagypiac 2 db kamerájában bekövetkezett júliusi viharkár biztosítási díja. A teljesítés 11.808 E Ft, mely a teljesítési biztosíték lehívásán felül késedelmi kamat bevételeket, kártérítéseket és perköltségek befizetéseket tartalmaz.

Kamatbevételek (6.9. alcím) az eredeti előirányzat nem került tervezésre, a teljesítés 33.634 E Ft, mely a fizetési számla és alszámlák kamatbevételeiből származik.

ÁFA bevételek, visszatérülések (6.10. alcím) eredeti előirányzata 422.979 E Ft, mely **827.737 E Ft-tal nőtt**, ami az alábbi előirányzat változásokból adódik:

Eredeti előirányzat	422.979
Pályázati anyagok értékesítése feladat áfa részének átkönyvelése a Polgármesteri Hivatalhoz	-810
Bontási költségek miatt fordított adózású költségek kifizetése	540
Beruházási feladatokhoz kapcsolódó fordított áfa	597.409
Vagyongazdálkodási feladatokhoz kapcsolódó fordított áfa	
Boldogfalva u. 3. sz alatti ingatlan megvásárlása (fordított áfa)	24.570
Barna u. 23. sz. alatti ingatlan megvásárlása (fordított áfa)	32.400
Sporttelep csereügylet áfa	172.773
Kárász út 12. útburkolat kivitelezése (fordított áfa)	194
Széchenyi terves lakások	661
Előirányzat a módosítások után	1.250.716

A költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása miatt az előirányzat, mely 1.250.716 E Ft 79.371 E Ft-tal visszacsökkentésre került, ezzel egyidejűleg az általános tartalék is csökkentésre került, így a módosított előirányzat 1.171.345 E Ft.

A teljesítés 1.171.345 E Ft, mely az alábbiak szerint bomlik meg:

Beruházási kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA visszatérülés adóhatóságtól	3.793 E Ft
Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	416.752 E Ft
Értékesített tárgyi eszközök ÁFA-ja	8.924 E Ft
Fordított ÁFA	<u>741.876 E Ft</u>
Összesen	1.171.345 E Ft

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (2. melléklet 7. cím részletezése)

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek teljesítése az előirányzat módosításokat figyelembe véve összességében 24,98 %, mely hasonlóan az előző évekhez jelentős bevételi lemaradást mutat. Az értékesítésre kijelölt ingatlanok többsége még nem került eladásra, a költségvetésben szereplő nagy értékű ingatlanok értékesítése nem történt meg.

Ingatlanok értékesítésének (7.1. alcím) a tervezett 1.754.790 E Ft-ból csak 508.845 E Ft realizálódott, amely bevétel elsősorban a beépített ingatlanok értékesítéséből származik.

Telekértékesítés (7.1.1. jogcím) teljesítése 63.245 E Ft, melynek részletezése:

E Ft-ban			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Betervezett telekértékesítés			
	Őz u.-Vadliba u. építési telkek	50.000	13.412
Nem betervezett ingatlan értékesítés			
	Pereces u. 3. m2 nagyságú közterület ért.		162
	Epreskert u. 14142/76 hrsz.		9.675
	Érmellék u. 7.		381
	Db-Basahalom, Vértesi úti beépítetlen ing. 14988/1.hrsz.		3.935
	Db-Nagymacs 67001/2 hrsz.		3.635
	Nap u. 10.		29.926
	Monostorpályi úti ing.		1.570
	Zsurló u. 3.		99
	Db-Kismacs, Napraforgó utca		450
Összesen:			63.245
Nem betervezett ingatlancserével érintett telekértékesítés			
	Db-Kismacs Napraforgó utcai ingatlan csere		15
	Sporttelep 14435 hrsz.		319.950
Összesen:			319.965

A fenti táblázat az eredeti előirányzathoz befolyt bevételt és a betervezésre nem kerülő bevételeket tartalmazza, az eredeti előirányzathoz nem teljesült telekértékesítések nem kerültek részletezésre.

- **Beépített ingatlanok értékesítésének (7.1.2. jogcím)** teljesítése 93.550 E Ft, részletezése:

E Ft-ban			
	Megnevezés	Eredeti	Teljesítés

		előirányzat	
Betervezett ingatlan értékesítés			
	Miklós u. 20.	33.349	36.850
	Nap u. 10.	40.000	12.294
Nem betervezett ingatlan értékesítés			
	Garázsértékesítések (Cívis Ház Zrt.)		6
	Tímár u. 3.		44.400
Összesen			93.550
Nem betervezett ingatlancserével érintett telekértékesítés			
	Darabos u. 46. ingatlancsere különbözete		22.385
	Epreskert u.-Kút u.		9.700
Összesen:			32.085

A fenti táblázat az eredeti előirányzatból befolyt bevételt és a be nem tervezett bevételeket tartalmazza, az eredeti előirányzatból nem teljesült ingatlan értékesítések nem kerültek részletezésre.

Földértékesítés bevétele (7.2. alcím) teljesítése 522 E Ft, mely a 31679 hrsz.-ú Bayk András kertben található ingatlan értékesítéséből befolyt 117 E Ft összegű - és a Debrecen-Bánk településtől 200 méterre fekvő 01050/25 hrsz. külterületi ingatlanból származó 405 E Ft bevétel. A Bánkon található ingatlan vételára 7.493 E Ft, a fennmaradó hátralék befizetése 2013. február 14-én megtörtént.

Gépek, berendezések, felszerelések értékesítése (7.4. alcím) teljesítése 279 E Ft, mely a Szent Anna u.10-12. sz. alatti szolgálati lakásban található 10 db bútor értékesítéséből folyt be.

Osztalék és hozam bevételek (7.5. alcím) teljesítése 143 E Ft, mely 1.410 db 141 E Ft névértékű névre szóló részvény után járó osztalék bevétel.

Részvények, részesedések, üzletrészek értékesítése (7.6. alcím) ezen a jogcímen eredeti előirányzatban betervezésre került 888.150 E Ft, mely az egészségügyi fekvőbeteg-szakellátó intézmények átadásából eredő kártalanítás várható bevétele. A tényleges bevétel 888.200 E Ft, mely a Magyar Államkincstár által közölt 16-os úrlapon az egyéb központi támogatások között szerepel, ezért az előirányzat december 31-el már ott jelenik meg.

A teljesítés 16.500 E Ft, mely a Cívis Régió Medicina Szolgáltató Kft.14.400 E Ft névértékű üzletrészenek értékesítése16.500 E Ft vételáron.

A költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása miatt az előirányzat 1.580.536 E Ft-tal visszacsökkentésre került, ezzel egyidejűleg az általános tartalék is csökkentésre került.

8., MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ (2. melléklet 8.cím részletezése)

A Működési célú átvett pénzeszköz (8.1. alcím) eredeti előirányzatát 122.135 E Ft összegben terveztünk, a teljesítés 17.405 E Ft. Az eredeti előirányzatba betervezésre került a Dolgozói lakástámogatási kölcsönök és Helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérüléséből származó bevétel,

azonban ez a rendeletmódosításkor átkerült a Felhalmozási célú átvett pénzeszközök alcímre.

- **Működési célú átvett pénzeszköz vállalkozásoktól (8.1.1. jogcím)** eredeti előirányzata 4.275 E Ft, a teljesítés 4.275 E Ft. A bevétel a Thomas Mann utcai nyugdíjsház 2011. évi térítési díjbevételeiből származik
- **Működési célú átvett pénzeszköz háztartásoktól (8.1.2. jogcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. A teljesítés 1.464 E Ft, mely december 31-ig közkölséges temetések költségére befolyt bevétel, **előirányzat 480 E Ft-tal került megemelésre a teljesítéshez.**
- **Működési célú átvett pénzeszköz külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (8.1.3. jogcím)**

Eredeti előirányzat került betervezésre a következő programoknál:

				E Ft
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I-IV. negyedév	ÁHT 30§. (3) bek. Előirányzat mód.	Teljesítés
HURO (Nagyszalonta)	60.610	60.610	-54.914	5.696
ESIMEC	7.250	10.778	-4.808	5.970
Összesen	67.860	71.388	-59.722	11.666

A költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása miatt az előirányzat 71.388 E Ft 59.722 E Ft-tal visszacsökkentésre került.

A Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (8.2. alcím) eredeti előirányzatát 10.898 E Ft összegben terveztünk, az előirányzat a növekedés **53.689 E Ft**, a teljesítés 55.240 E Ft.

- **Felhalmozási célú átvett pénzeszköz háztartásoktól (8.1.2. jogcím)** eredeti előirányzata 10.898 E Ft, mely **3.689 E Ft-tal nőtt.** A teljesítés 9.526 E Ft. Az előirányzat változást az okozta, hogy a Debrecen-Alsójózsa Templom u. és Óiskola u. közötti területen új utcát létrehozók által megalakított Polgárjogi Társaság, az érintett ingatlanok kisajátításához szükséges összeget letétbe helyezték, melyet a letétkezelő ügyvédi iroda beutalt az Önkormányzat fizetési számlájára.

A teljesítésben 3.689 E Ft-tal a kisajátítás fedezete, továbbá a lakossági hozzájárulással megvalósuló út építésekre történt befizetések (4.479 E Ft) és a Tatár-Baskír-Csuvas utcai ivóvíz gerinc vezeték lakossági hozzájárulásának befizetései (1.358 E Ft) szerepelnek. Útépítésre a következő utcákra érkeztek befizetések: Berkenye u., Tatár u., Cimbalom u., Bellegelő u., Nagy Lajos u., Citera u. , Wekerle u., Vikár B., Poprád u., Szélső u.

A költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása miatt az előirányzat 5.061 E Ft-tal visszacsökkentésre került.

- **Helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (8.2.4. jogcím)** az előirányzat növekedés 40.000 E Ft, a teljesítés 24.294 E Ft. **A költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása miatt az előirányzat 15.706 E Ft-tal visszacsökkentésre került.**
- **Dolgozói lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (8.2.5. jogcím)** az előirányzata növekedés 10.000 E Ft, teljesítése 9.322 E Ft. **A költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása miatt az előirányzat 678 E Ft-tal visszacsökkentésre került.**
- **Szennyvízcsatorna Nagymacs + 12 utca bevétele (8.2.6. jogcím)** előirányzatot nem terveztünk a teljesítés **12.098 E Ft**, mely összeggel az előirányzat megemelésre került.

Az összes önkormányzati bevétel eredeti előirányzata 41.715.844 E Ft a korrekciók alapján a módosított előirányzat egyezik teljesítéssel. A bevételi többlet és a bevételi lemaradás részletezése az alábbi:

Átengedett bevételek	-26.737
Műk. és felhalm. célú támogatásértékű bevételek	-445.363
Helyi adóbevétel	+ 962.818
Illetékbevétel	-33.040
Bírságok	- 5.980
Intézményi működési bevétel	- 176.773
Felhalmozási bevételek	- 1.580.536
Működési és felhalmozási célra átvett	- 68.589
Külső forrás	- 672.000

Bevétel kiesés	3.009.018
Bevételi többlet	- 962.818

Egyenleg	2.046.200
-----------------	------------------

Az intézmények esetében bevétel kiesés nincs.

A bevételkieséssel egyező kiadási előirányzatot meg kellett takarítani.

* * *

II. KIADÁSOK

Az önkormányzat 2012. évi módosított kiadási előirányzata 47.916.559 E Ft, a teljesítés 45.667.011 E Ft, ami 95,31 %-os teljesítés jelent.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Ezer Ft-ban
				Teljesítés %-a
I. Költségvetési intézmények kiadása	26 217 403	32 521 003	31 210 195	95,97
II. Központi kezelésű feladatok	15 498 441	15 395 556	14 456 816	93,90
Összesen	41 715 844	47 916 559	45 667 011	95,31

A.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK (INTÉZMÉNYEK) KIADÁSAI

Az intézmények eredeti előirányzata 26.217.403 E Ft-tal került jóváhagyásra, a módosított előirányzat – mely 32.521.003 E Ft – 24,04 %-os növekedést jelent, mely abszolút összegben 6.303.600 E Ft. (A saját hatáskörű előirányzat-módosítást a **3.2. melléklet** rögzíti.)

A módosításokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	I. félév	III. negyedév	IV. negyedév	Ezer Ft-ban
				Összesen
1. Saját hatáskörű módosítás	211 367	177 678	621 616	1 010 661
2. 2011. évi pénzmaradvány	330 363	0	0	330 363
3. Központi többlettámogatások	1 833 093	480 033	677 256	2 990 382
- Filharmonikus Zenekar (éves elő- 105 376				

irányzat)				
- Kodály Kórus (éves előirányzat)	58 399			
- Prémiuméves program támogatása	24 009	10 101	8 718	
- Arany János Tehetséggondozó Program	77 910			
- Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás	2 075			
- Bérkompenzáció	376 385	67 497	133 651	
- Szociális feladatokra átvett pénzeszköz	46 158	369 149	462 590	
- Egyes jövedelmpótló támogatások	1 142 781			
- Esélyegyenlőséget növelő támogatás		2 885		
- Szociális foglalkoztatás támogatása		7 467	2 489	
- 11. és 12. évfolyam gyakorlati oktatás		2 255	1 596	
- Létszámcsökkentési pályázat		20 679	2 174	
- Oktatási esélyegyenlőséget szolgáló tám.			3 811	
- Rendszeres gyermekvédelmi kedvez- mény			45 234	
- Sajátos közoktatási feladatok támogatá- sa			16 993	
4. Központi kezelésűből lebontott		294 746	299 943	575 441
5. Felújítás		25 598	51 304	23 661
6. Egyéb (bevétel emeléssel)		58 801	672	59 688
7. Bevétel zárolás				-106 909
8. Rendelet módosítás (III. negyedéves)		407 900	113 648	160 396
9. Rendelet módosítás (IV. negyedéves)				7 305
Összesen		3 161 868	1 123 278	2 018 454
				6 303 600

Az intézményi kiadások negyedik egyedévi teljesítése 95,97 % (2011. évi 96,96 % volt).
(4. melléklet)

A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

Megnevezés	Eredeti elő- irányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Ezer Ft-ban
				Teljesítés %- a
Személyi juttatás	13 832 504	15 661 017	15 715 406	100,35
Munkaadót terhelő járulék	3 690 635	4 164 716	4 176 722	100,29
Dologi kiadások	8 637 759	9 564 626	8 244 683	86,2
Ellátottak pénzbeni juttatása	25 505	2 646 333	2 613 132	98,75
Egyéb működési célú kiadá- sok	1 000	27 702	27 702	100,00
Beruházások	30 000	311 322	287 754	92,43
Felújítások	0	145 287	144 796	99,66
Összesen	26 217 403	32 521 003	31 210 195	95,97

A személyi juttatás teljesítése 100,35 % (2011. évi 99,52 % volt), a dologi kiadások teljesítése 100,29 % (2011. évi 91,34 % volt).

A személyi juttatások esetében az időarányos teljesítés 100 %. A 100 %-ot meghaladó mértékű teljesítés 51 intézmény esetében, az időarányostól 2 %-nál nagyobb eltérés 27 intézménynél mutatható ki.

Ezenkívül az időarányos teljesítést 5 %-al, vagy annál nagyobb mértékben túllépő 6 intézmény az alábbi:

- DMJV Reménysugár Otthona (106,42 %),
- Gönczy Pál Általános Iskola (105,29 %)
- Fazekas Mihály Általános Iskola (105,88 %),
- Medgyessy Ferenc Gimnázium és Művészeti Szakközépiskola (108,14 %)

- Deák Ferenc Középiskolai Kollégium (108,08 %)
- Gábor Dénes Elektronikai Műszaki Szakközépiskola és Kollégium (105,64 %)

A **munkaadót terhelő járulékok** felhasználása a személyi juttatás teljesítésének megfelelően alakult, amely összességében 100,29 %-os teljesítést jelent (2011. évben 100,44 % volt). 51 intézmény esetében a teljesítés meghaladta az 100 %-ot.

A **dologi kiadások** negyedik negyedévi teljesítése 86,2 %, amely az időarányos teljesítés (100 %) alatt van, ez azonban torz információt szolgáltat, mivel az intézményeket szigorúan időarányosan finanszíroztuk, és emiatt jelentős szállítói tartozásuk halmozódott fel, amelynek kifizetése esetén a dologi kiadások teljesítése sokkal az időarányos fölött lenne. Egy intézmény esetében mutatható ki 100 %-ot meghaladó felhasználás. (DMJV Családsegítő és Gyermekjóléti Központja)

A költségvetési rendelet rögzítette a kötelezően visszatervezendő **kiemelt dologi előirányzatokat**, amely előirányzatok 11 hónapra lettek megtervezve, úgy, hogy ebből az összegből a 2012. évi számlákon túl az előző évről áthozott maximum 2 havi számlát is ki kell fizetniük. Emiatt az I-III. negyedévi adatok alapján intézkedéseket kellett tenni annak érdekében, hogy ne kerüljön sor a szolgáltatás kikapcsolására az intézményeknél (moratóriumra vonatkozó intézkedés megtörtént) **(4.1. melléklet)** továbbá a céltartalékba helyezett összegből a szükséges támogatás lebontásra került.

A negyedik negyedéves teljesítés alakulását megvizsgálva az látható, hogy a gyógyszer, vegyszer esetében 3 intézmény, a vásárolt élelmiszerrel 3 intézmény, a gázenergia esetében 15 intézmény, a villamos-energia szolgáltatás esetében 5 intézmény, míg a távhőszolgáltatás esetében 15 intézmény, a víz és csatornadíjnal pedig 9 intézmény esetében a teljesítés meghaladja a 100 %-ot.

Kiemelt közmű költségek alakulása:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Ezer Ft-ban
				Teljesítés %-a
Gyógyszer, vegyszer	54 498	52 796	44 962	85,16
Élelmezés nyersanyaga	321 621	379 277	321 439	84,75
Vásárolt élelmezés	2 296 860	2 178 229	1 724 103	79,15
Gázenergia	277 455	394 263	399 753	101,39
Villamosenergia	370 866	382 071	350 446	91,72
Távhő, melegvíz	767 617	826 676	763 761	92,39
Víz, csatorna	140 606	146 657	136 959	93,39

Az **ellátottak pénzbeli juttatásának** negyedik negyedéves teljesítése 98,75 % (2011. évben 82,83 %), az egyéb működési kiadások teljesítése 100 %, míg a **beruházásoké 92,43 % , a felújításoké pedig 99,66 % volt.**

Az intézmények részére eredeti előirányzatként tervezett **támogatásból** (22.434.698 E Ft), ténylegesen 26.360.077 E Ft lett leutalva. A módosított támogatás előirányzata 27.470.846 E Ft, így a finanszírozás 95,95 %-os. (2011. évben 97,94 % volt)

A **negyedik negyedéves szállítói tartozás** 1.367.629 E Ft, ebből 2012. évet terhelő 686.801 E Ft, Mindkét összeg jelentős növekedést mutat a 2011. év végi szállítói tartozáshoz képest (teljes szállítói tartozás 629.656 E Ft, melyből 2011. évet terhelő 381.723 E Ft). Ezen növekedés oka, hogy igyekeztünk időarányosan finanszírozni az intézményeinket, és ennek hatására jelenetős mértékű szállítóit tartozás halmozódott fel, amelyet ha teljes mértékben kifizetünk, akkor a megmaradó előirányzat nem nyújt fedezetet a bevételkiesésre és intézményeknél nem tervezett bérelemekre.

A szállítói tartozás az alábbi tételekből tevődik össze:

- gyógyszer számlák

63 E Ft

- élelmiszer számlák 815.415 E Ft
- közüzemi számlák 393.654 E Ft
- egyéb 158.497 E Ft

Összesen: 1.367.629 E Ft

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

A központi kezelésű feladatok eredeti előirányzata 15.498.441 E Ft volt, a módosított előirányzata 2012. december 31-én 15.395.556 E Ft, a teljesítés 14.456.816 E Ft (93.90%-os).

A központi kezelésű feladatok 2012. december 31-i módosított előirányzata az alábbiak szerint alakult:

E Ft-ban

Központi kezelésű feladatok eredeti kiadási előirányzata	15.498.441
2011. évi pénzmaradvány és egyéb rendelet-módosítások [19/2012. (IV. 26.) Ö.r.]	186.569
2012. május havi rendelet-módosítás [27/2012. (V. 31.) Ö.r.]	- 410.950
Első féléves beszámolóhoz kapcsolódó rendelet-módosítás [47/2012. (IX. 20.) Ö.r.]	113.160
Saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítások és módosítások 2012.06.30-ig (I-II. negyedév)	655.396
Saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítások és módosítások 2012.07.01. – 2012.09.30. között (III. negyedév)	523.023
Háromnegyed éves beszámolóhoz kapcsolódó rendelet- módosítás [53/2012. (XI. 29.) Ö.r.]	- 129.989
Saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítások és módosítások 2012.10.01 – 2012.12.31. között (IV. negyedév)	938.287
Zárszámadást megelőző 2012. évi negyedik negyedéves rendelet-módosítás	- 1.978.381
Központi kezelésű feladatok módosított előirányzata 2012.12.31-én	15.395.556

Saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások részletezése:

E Ft-ban

	2012.06.30-ig (I-II. negyedév)	2012.07.01.- 2012.09.30. között (III. negyedév)	2012.10.01 - 2012.12.31. között (IV. negyedév)	Összesen
A helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásai	0	0	330	330
Normatív kötött felhasználású támogatások	24.713	7.057	6.456	38.226
Központosított támogatások	481.007	170.025	180.780	831.813
Egyéb központi támogatások	7.681	138.459	36.802	182.942
Működési célú támogatásértékű bevételek	12.315	17.541	19.865	49.721
Felhalmozási célú	373.552	436.475	526.205	1.336.232

támogatásértékű bevételek				
Intézményi működési bevételek	72.783	104.713	410.404	587.900
Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	4.512	4.512
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3.689	0	0	3.689
Felhalmozási bevételek	0	0	352.035	352.035
Költségvetési szervek részére átcsoportosított előirányzatok	- 320.344	-351.247	-599.102	-1.270.693
ÖSSZESEN	655.396	523.023	938.287	2.116.706

Fenti táblázat szöveges magyarázata:

A helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásai jogcímen a IV. negyedévben történt előirányzat módosítás. Egyrészt előirányzatot csökkentettünk 14.439 E Ft összegben, mivel az önkormányzat a Bányai Júlia Általános Iskola fenntartói jogát átadta a Hajdúdorogi Egyházmegye részére, ennek értelmében az előirányzat csökkenés az általános tartalékot érintette. Másrészt előirányzat növelés történt 14.769 E Ft összegben, mivel az önkormányzat a MÁV-tól a „Vasút a gyermekekért” Alapítványi Óvoda fenntartását átvette. Az előirányzat csökkentés és növelés eredményeként a IV. negyedévben 329 E Ft-tal nőtt az általános tartalék.

Normatív kötött támogatásként az adósságcsökkentési támogatás növelte a központi kezelésű feladatok előirányzatait (a többi szociális támogatás már DMJV Polgármesteri Hivatal költségvetését növelte). Ezen kívül a IV. negyedévben előirányzatot csökkentettünk 4.173 E Ft összegben, mivel az önkormányzat a Bányai Júlia Általános Iskola fenntartói jogát átadta a Hajdúdorogi Egyházmegye részére, ennek értelmében az előirányzat csökkenés az általános tartalékot érintette. Másrészt előirányzat növelés történt 371 E Ft összegben, mivel az önkormányzat a MÁV-tól a „Vasút a gyermekekért” Alapítványi Óvoda fenntartását.

Központosított támogatás jogcímen az I-II. negyedévben 225.000 E Ft érkezett az 1-6. hónapra helyi közforgalmú közlekedés támogatásaként; 206.161 E Ft lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatásaként; 26.136 E Ft szociális nyári gyermekétkeztetés támogatásaként; 23.710 E Ft a 2011. évi bérkompenzáció áthúzódó részére. A III. negyedévben 131.595 E Ft érkezett helyi közforgalmú közlekedés támogatására, 38.465 E Ft az Arany János Tehetséggondozó Programon belül a hátrányos helyzetű tanulók támogatására, 31 E Ft lakossági hozzájárulással megvalósuló közműépítés 25%-os állami támogatására. A központosított támogatás bevételi előirányzatát és a központi kezelésű feladatok kiadási előirányzatát egyaránt csökkentette a szociális nyári gyermekétkeztetés állami támogatásával való elszámolás eredményeként visszafizetett 66 E Ft. A IV. negyedévben 169.785 E Ft összegben érkezett helyi közforgalmú közlekedés támogatása, 16 E Ft lakossági hozzájárulással megvalósuló közműépítés 25%-os állami támogatására, 1.229 E Ft a BM-pályázat alapján létszámcsökkentési döntésekkel kapcsolatos támogatás, 9.750 E Ft az „ART” mozik digitális fejlesztésének támogatására érkezett.

Egyéb központi támogatásként érkezett bérkompenzáció (67.423 E Ft) különbözeteket kiadási oldalon a céltartalékba helyeztük, későbbi felhasználása feltételhez kötött. Az előirányzat emelések mellett a IV. negyedévben csökkenteni is kellett az egyéb központi támogatások előirányzatát 30.621 E Ft-tal, mivel a MÁK év közben kétszer szerepeltette ezt az összeget, így év végén nem csak a MÁK-nak, hanem az önkormányzatnak is korrigálni kellett az előirányzatait.

Működési célú támogatásértékű bevételként az alábbi jogcímeneken emeltünk előirányzatot az I-II. negyedévben:

720 E Ft-ot DAHUT utalt az önkormányzat részére (járulékok fedezetére)

11.100 E Ft-ot TÁMOP „Kapcsolat” program támogatására érkezett

495 E Ft egységes területalapú támogatásként érkezett

A III. negyedévben:

4.469 E Ft TÁMOP (Kapcsolat) program támogatása

433 E Ft-ot DAHUT utalt az önkormányzat részére (járulékok fedezetére)

10.580 E Ft Crosstrans és DigiConnect pályázatok támogatása

1.288 E Ft a nemzetiségi önkormányzatok általános működési támogatása

770 E Ft HELPS pályázat támogatása

A IV. negyedévben:

3.144 E Ft érkezett a közöltséges temetés támogatására

1.781 E Ft érkezett a menekültek rendszeres létfenntartási juttatásainak támogatására

8.811 E Ft TÁMOP (Kapcsolat) program támogatása

578 E Ft-ot a DAHUT utalt az önkormányzat részére (járulékok fedezetére)

506 E Ft a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Minisztérium által utalt területalapú támogatás

5.045 E Ft HELPS pályázat támogatása

Felhalmozási célú támogatásértékű bevételeként az alábbi jogcímenek emeltünk előirányzatot az I-II. negyedévben:

239.223 E Ft a 2-es villamos projekt támogatására érkezett

60.775 E Ft az intermodális személyszállítási központ projekt támogatásként érkezett

73.554 E Ft az Agóra Pólus program támogatása kapta az önkormányzat

A III. negyedévben:

9.644 E Ft minisztériumi támogatás a Jégcsarnok melletti sportpálya építéshez

23.471 E Ft a Margit téri bölcsőde felújítására utalt támogatás (szállítói fin.)

7.128 E Ft a 2-es villamos projekt támogatása

157.868 E Ft a Nyugati kiskörút építéséhez kapcsolódó szállítói fin. tételek

65.761 E Ft az intermodális személyszállítási központ projekt támogatásként érkezett

37.388 E Ft a Természet Háza kivitelezéséhez kapcsolódó EU és állami támogatás

3.134 E Ft a Faraktár utcai védőnői szolgálat kialakításához kapcsolódó EU és állami támogatás

132.081 E Ft a Fazekas Mihály Gimnázium felújításának támogatása (szállítói fin.)

A IV. negyedévben:

9.661 E Ft a Margit téri bölcsőde felújítására utalt támogatás (szállítói fin.)

10.034 E Ft a 2-es villamos projekt támogatása

252.609 E Ft a Nyugati kiskörút építéséhez kapcsolódó szállítói fin. tételek

100.000 E Ft-ot emeltünk a beruházási kiadásokra a Lakásalap terhére

61.608 E Ft az integrált közösségi közlekedésfejlesztési pályázat támogatásként érkezett (Tócoskerti kerékpárút, 35-ös számú főút melletti kerékpárút)

16.476 E Ft a Természet Háza kivitelezéséhez kapcsolódó EU és állami támogatás

36.612 E Ft a Faraktár utcai védőnői szolgálat kialakításához kapcsolódó EU és állami támogatás

39.205 E Ft érkezett a stratégiai zajtérkép készítéséhez kapcsolódóan

Intézményi működési bevételek jogcímén az I-II. negyedévben 720 E Ft-tal emeltük meg az általános tartalék előirányzatát településtervezési tevékenység bevételeként, és 72.063 E Ft-tal emeltük meg a beruházási kiadások előirányzatait is, az ISPA szennyvíz LOT1 létesítményeire vonatkozó teljesítési biztosíték lehívása miatt (amely devizás ügylet volt: 250.000 EUR értékben). A III. negyedévben 672 E Ft-tal emeltük meg az általános tartalék előirányzatát településtervezési tevékenység bevételeként, 310 E Ft érkezett biztosítási kártérítés a Vásárcsarnok két kamerájában keletkezett kár (mint biztosítási esemény) miatt, valamint fordított adózás jogcímén összesen 103.731 E Ft-tal emeltünk előirányzatot. A IV. negyedévben 86.386 E Ft-tal emeltünk előirányzatot a Divinus Ingatlanbefektetési Alappal

kötött szerződés alapján 2 ingatlan cseréjével kapcsolatban, 2.000 E Ft-tal előirányzat csökkentés történt, amely az általános tartalékot érintette (Széchenyi terves lakások bevételeit kellett csökkenteni), 398.080 E Ft-tal emeltünk előirányzatot a fordított ÁFA miatt, végezetül pedig 72.062 E Ft összegben történt előirányzat csökkentés (amely kiadási oldalon a beruházási kiadásokat érintette) az ISPA szennyvíz LOT1 létesítményeire vonatkozó teljesítési biztosíték lehívott összegének visszafizetése miatt, mivel a garanciális munkákat végül is elvégezték.

Működési célú átvett pénzeszközök jogcímén csak a IV. negyedévben érkezett olyan bevétel, amely a központi kezelésű feladatokat érintette. 984 E Ft-tal emeltünk előirányzatot a közköltéses temetések kiszámlázott bevételei alapján, valamint 3.528 E Ft-tal emeltünk előirányzatot az ESIMEC projekt 2012. első félévét érintő költségelszámolása alapján.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök jogcímén az I-II. negyedévben a vagyongazdálkodási feladatok kiadási előirányzatát emeltük meg a Debrecen-Alsójózsa Tempom u. és Óiskola u. közötti területen történő új utca létrehozására, a helyileg érintett PJT által az önkormányzat részére átutalt összeggel. A III. és a IV. negyedévben előirányzat emelés nem történt.

Felhalmozási bevételek jogcímén a IV. negyedévben történt előirányzat emelés 352.035 E Ft összegben, amely a központi kezelésű feladatokon belül a vagyongazdálkodási feladatok kiadásait érintették. Az előirányzat emelésre a 2012. évben realizálódott ingatlancsere ügyletek előirányzatának rendezése érdekében volt szükség.

A fenti táblázat utolsó sora tartalmazza összesítve azokat az összegeket, amelyek a központi kezelésű feladatok terhére került átcsoportosításra a költségvetési szervek részére.

1.) ADÓSSÁGSZOLGÁLAT (5. melléklet 1. cím, és 5.1. melléklet)

Az adósságszolgálat eredeti előirányzata 3.213.749 E Ft, mely 2012. december 31-ig 2.754.775 E Ft-ra módosult. A teljesítés 2.754.774 E Ft, mely 99,99 %-os felhasználást jelent. Az előirányzat együttesen biztosítja a hitelekkel kapcsolatos tőke, kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét. A hitelek állománya 2012.12.31-én 68.929.649,27 CHF és 38.404.601,22 EUR. Ez 27.803.058 E Ft.

Az UniCredit Bank Zrt-nél és a CIB Bank Zrt-nél felvett hitelek CHF alapúak, a Raiffeisen Bank Zrt-nél, az Ertse Bank Zrt-nél illetve az UniCredit Banknál 2010-ben felvett hitelek EUR alapúak. 2012-ben az OTP Bank Nyrt-től vettünk fel hitelt 6.409.630,15 EUR összegben. Az I. negyedévi törlesztések átlagosan 245,58 Ft/CHF és 291,6 Ft/EUR árfolyamon, a II. negyedévben 240,74 Ft/CHF és 290,53 Ft/EUR átlagos árfolyamon, a III. negyedévben 235,46 Ft/CHF és 284,16 Ft/EUR átlagos árfolyamon, a IV. negyedévben 238,75 Ft/CHF és 287,5 Ft/EUR árfolyamon kerültek kifizetésre. A költségvetés tervezésénél 245 Ft/CHF és 290 Ft /EUR árfolyammal számoltunk, így a törlesztésekre tervezett előirányzat elegendő fedezetet nyújtott.

A teljesítésből a hitelek törlesztésére 1.863.998 E Ft-ot, beruházási hitelek kamatfizetésre 590.992 E Ft-ot teljesített az Önkormányzat, továbbá a rendelkezésre álló 5.000.000 E Ft folyószámlahittel kapcsolatban 129.305 E Ft kamatfizetési és rendelkezésre tartási díjból származó kötelezettségek keletkezett az Önkormányzatnak.

Az adósságszolgálaton kerültek kimutatásra a Közgyűlés által vállalt készfizető kezességvállalások miatti kifizetések. A kezességvállalások miatt DMJV Önkormányzatának fizetési számláját 2012. december 31-ig 164.979 E Ft-tal terhelték meg a hitelt nyújtó bankok. Ebből a kamat összege 5.633 E Ft, melyet a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kft. és a Debreceni Sportcentrum Nonprofit Kft. részére az Önkormányzat 245/2007. (XI.22.) Ö.h. határozatának 7. pontja alapján vissza nem térítendő támogatásként nyújtottunk. Az előirányzatból 700.000 E Ft került zárolásra.

2.) VÁROSÜZEMELTETÉSI KIADÁSOK (5. melléklet 2. cím, és 5.2. melléklet)

A városüzemeltetési kiadások eredeti előirányzata 1.677.670 E Ft, amely a 2011. évi pénzmaradvány felosztását követően 1.682.631 E Ft-ra, majd a féléves rendeletmódosítást követően 1.681.150 E Ft-ra módosult. A IV. negyedévben az általános tartalékról előirányzat átcsoportosítással kártérítés és perköltség címén 1.547 E Ft-tal növekedett, így 1.682.697 E Ft-ra módosult. Év végén a szabad előirányzatok zárolását követően 2012. december 31-én a módosított előirányzat 1.676.986 E Ft-ra változott. A teljesítés 1.473.602 E Ft, ami 87,87 %-os teljesítést jelent. A kötelezettségvállalás 1.676.986 E Ft, ami 100 %-os lekötöttséget mutat.

A feladatok ellátása az alábbiakban foglalható össze:

Belvízelvezetés soron az eredeti előirányzat 51.846 E Ft a módosított előirányzat 51.876 E Ft, a kötelezettségvállalás 100 %, a teljesítés 28.063 E Ft, 54,09 %-os. Nyílt árokrendszer meder kotrását a Balaton utcai a Létei úti a Csárda utcai árok Kondorosba vezető szakaszánál, valamint az Egyletkert utcai árok Gázvezeték utcától délre a Kanális utcáig vezető szakaszánál végeztettünk, 4.722 E Ft összegben. A zárt csatornahálózatokban is jelentős mosatási munkákat kellett elvégeztetni.

Közüvilágítás soron az eredeti előirányzat 601.790 E Ft a módosított előirányzat 627.773 E Ft, a kötelezettségvállalás 627.773 E Ft, 100 %, a teljesítés 627.738 E Ft, 99,99 %-os. A 2012.évi számlák szeptemberig vannak kifizetve, ez azt jelenti, hogy három havi számla pénzügyi teljesítése húzódik át 2013-ra.

Parkfenntartás soron az eredeti előirányzat 335.350 E Ft, a módosított előirányzat 304.888 E Ft. A teljesítés 266.352 E Ft 87,36 %-os, a kötelezettségvállalás 304.888 E Ft, 100 %-os. A pénzügyi teljesítés a IV. negyedévi számlák tekintetében nem történt meg. A város közhasznú zöldterületeinek fenntartására 234.962 E Ft-ot, a közterületi parkfák és fasorok növényvédelmi munkáira 8.496 E Ft-ot fordítottunk. A Nagyerdei parkerdő fenntartási munkái 952 E Ft összegben megtörténtek. A játszóterek karbantartása és ellenőrzése folyamatosan történt, a ráfordítás 11.453 E Ft volt. A fasorok gallyazására 9.492 E Ft, növénytelepítésre 997 E Ft teljesítés történt.

Köztisztaság fenntartása sor eredeti előirányzata 195.368 E Ft, a módosított előirányzat, valamint a kötelezettségvállalás is 202.866 E Ft. A teljesítés 190.046 E Ft, 93,68 %-os. Ezen belül a gépi-, kézi úttisztítás teljesítése 118.649 E Ft 95,12 %-os, a hóeltakarítás felhasználása 45.635 E Ft 89,24 %-os, az illegális szemétkukák megszüntetésére 25.762 E Ft-ot fordítottunk, ami 95,41 %-os teljesítést mutat.

Helyi utak fenntartása sor eredeti előirányzata 333.168 E Ft, módosított előirányzata 345.922 E Ft, a felhasználás 241.728 E Ft, ami 69,87%-os teljesítést jelent. A tényszámok alapján ez alacsony felhasználási szintet mutat, viszont a kötelezettségvállalás 345.922 E Ft, 100 %-os. Az útburkolat javítási valamint a járdaburkolat javítási számlák csak augusztusig vannak kifizetve, ugyanis a Duna Aszfalt Kft.-vel kötött szerződésünkben 60 napos fizetési határidő van megjelölve, így ez is hozzájárult a pénzügyi teljesítés csúszásához, valamint az év végi likviditási gondjaink is késleltették a számlák kifizetését. Útburkolat javításra 108.783 E Ft-ot fordítottunk, ebből jelentős tételt képez a Bajcsy Zsilinszky utca burkolatának felújítása 25.492 E Ft összegben, a járdajavítás munkálataira 18.922 E Ft-ot fordítottunk, négy havi számla kifizetése 2013-ra húzódik át. A megrongált és eltulajdonított jelzőtáblák pótlása és kihelyezése folyamatosan történt, 32.937 E Ft volt a ráfordítás. Útburkolati jelek felfestésére 19.573 E Ft összegű teljesítés történt, közúti jelzőlámpa üzemeltetésére és karbantartására 31.486 E Ft-ot fordítottunk. A városban több helyszínen megrongált fedett utasvárók javítását tudtuk elvégeztetni 354 E Ft összegben. Lakott külterületek közlekedési költségeire, ami magába foglalja a Debrecen, Gáspár György kert és Debrecen, Kassai út (Főnix csarnok) közötti lakossági személyszállítást, a debreceni Komáromi

Csipkés György téri Karácsony Sándor Általános Iskolában tanuló gyermekek és a Debrecen, Haláp Tagintézményben tanuló gyermekek utaztatásához szükséges tanuló járatot, valamint a debreceni Csapókerti Általános Iskolában tanuló gyermekek Dombos-tanyáról történő beutaztatásához szükséges tanulójárat működtetését, 24.235 E Ft-ot fordítottunk. Itt is csak szeptemberig történt meg a számlák kifizetése.

Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása sor előirányzatát 11.406 E Ft normatív támogatásként kaptuk és havonta utaltuk tovább a Debreceni Vízmű Zrt. részére,

Egyéb városüzemeltetési feladatok sor eredeti előirányzata 149.703 E Ft, módosított előirányzata 132.255 E Ft, a teljesítés 108.269 E Ft, 81,86 %-os, a kötelezettségvállalás azonban 132.255 E Ft, 100 %-os.

Teljesítés az alábbi kiadási előirányzatok tekintetében történt:

- Utcanévtáblák gyártására, le és felszerelésére 845 E Ft-ot költöttünk
- Patkánymentesítés két ütemben történt 3.500 E Ft-ot fordítottunk rá
- Közkutak üzemeltetése, közüzemi díjak teljesítése 14.977 E Ft
- Közterületi rendszerek üzemeltetésére (szökőkutak, csobogók, Kossuth téri nyilvános WC, köztéri órák, térfigyelő rendszer) 15.151 E Ft teljesítés történt
- Előre nem tervezett parkfenntartási és rendezvényi feladatok teljesítése 1.400 E Ft
- Tiszta Udvar Rendes Ház mozgalomhoz idén is sokan csatlakoztak, a díjazottak részére 175 db tábla került kiosztásra 318 E Ft összegben.
- A Tiszta Virágos Debrecenért mozgalom keretében 10.000 E Ft összegben került kiosztásra egyynyári virágpálánta a lakosság részére, önkormányzati képviselők bevonásával.
- Tervezés a Bajcsy Zsilinszky utca burkolatának felújításához szükséges kiosztási helyszínrajz tekintetében történt 200 E Ft összegben
- Kártérítések, megbízások, ügyvédi díjak teljesítése 12.512 E Ft.
- Egyéb kommunális szolgáltatás 1.640 E Ft
- Előre nem tervezhető városüzemeltetési munkák 47.336 E Ft

Az I. félévben a Gázvezeték u.- Balaton u.-i csomópontban gyalogátkelőhely építés, valamint a Leiningen u.- Lomnic u. kereszteződésében új kijelölt gyalogos átkelőhely kivitelezésére került sor. A Diófa utca zöldterületére 22 darab sorfa kiültetése valósult meg.

A III. negyedévben a Derék utcai tömbbelsőben játszótér rendbetételére került sor, melynek kapcsán 1 db szabványnak megfelelő csúszdát is kihelyeztünk.

A IV. negyedévben történt túlnyomórészt a kötelezettségvállalások pénzügyi teljesítése:

- Haláp Fecske utcai játszótér kerítés építési munkái Fényes udvari játszótér felújítási, javítási munkái.
- Fényes udvari park szegélyéhez 40 db kis oszlopállítás.
- Holló János utcai, Erzsébet utcai, Szegfű utcai és a Derék-Kishegyesi utca kereszteződésében lévő játszótérek területén található forgóhinták javítása.
- Bartók Béla utcai játszótérre erdei ülőgarnitúrák, és fa hulladékgyűjtők kihelyezése.
- Mata utcai, Csengő utcai, Tusnád utcai játszótérek építési munkái.
- Menyhárt József téri sportpálya javítási munkái.
- Öz-Vadliba u. sarkán lévő kisméretű füves focipálya kivitelezése.
- Bem téri Magyar Fájdalom szobor állapotfelmérés, restaurálási terv.
- Nagy Lajos király téren forgalom elterelő sziget kertépítészeti munkái, valamint öntözőrendszer kialakítása.

- A városban több helyszíntre kikötő típusú padok és hulladéktárolók kihelyezése.
- A városban több helyszínen út és járdajavítási munkák 23.090 E Ft összegben.
- Önkormányzati képviselők bevonásával egynyári virágpalánták kiosztása a lakosság részére.
- Fedett autóbuszváró áthelyezése a Sámsoni útról a Lovas utcára.

Összességében a városüzemeltetési kiadásokra biztosított előirányzat felhasználása 87,87 %-os annak ellenére, hogy a kötelezettségvállalások alapján a szolgáltatásoknál túlnyomórészt csak szeptemberig történt pénzügyi teljesítés. A 2013-ra áthúzódó számlák összege 203.384 E Ft, melyre az előirányzat maradvány a fedezet.

3.) BERUHÁZÁSI KIADÁSOK (5. melléklet 3.1. alcím, és 5.3. melléklet)

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 3.720.164 E Ft, amely 2012.12.31-re 4.349.424 E Ft-ra módosult.

A módosítás az alábbi jogcímeneken történt:

- 256.384 E Ft a 2-es villamosvonal építésének támogatása
- 126.536 E Ft az Intermodális közlekedési központ építése projekthez kapcsolódó KÖZOP előkészítő pályázat keretében kifizetett támogatás
- 110.349 E Ft a Kertségi fejlesztési programból került átcsoportosításra
- 73.554 E Ft az Agóra Pólus program támogatása
- 72.063 E Ft a Debrecen város és térsége szennyvízelvezetése és - tisztítása projekt LOT1 szerződésével összefüggésben lehívott bankgarancia bevétele
- 132.081 E Ft a Fazekas Mihály Gimnázium felújításához kapcsolódóan kifizetett támogatás
- 410.477 E Ft a Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció projekt támogatása
- 39.746 E Ft a Faraktár u. 74. sz. alatt kialakításra kerülő védőnői szolgálat pályázatának támogatása
- 53.864 E Ft a Zsuzsi vasút pályázatának (Természet háza építése) támogatása
- 33.132 E Ft a Margit téri bölcsőde felújítási pályázatának támogatása
- 9.645 E Ft a Jégcsarnok mellett kialakításra került sportpálya támogatása
- 39.205 E Ft a Stratégiai zajtérkép és zajcsökkentési intézkedési terv támogatása
- 22.022 E Ft az Integrált közösségi közlekedésfejlesztési pályázat támogatása
- 47 E Ft a lakossági hozzájárulással megvalósuló közműépítés állami támogatása
- 100.000 E Ft a Lakásalapról került átcsoportosításra
- (-) 694.078 E Ft az Általános tartalékra került átcsoportosításra
- (-) 19.044 E Ft a Polgármesteri Hivatalhoz került átcsoportosításra
- (-) 10.000 E Ft a Felújítási kiadásokra került átcsoportosításra
- (-) 48.698 E Ft a Kertségi fejlesztési programhoz került átcsoportosításra
- (-) 5.962 E Ft költségvetési szervek részére került átcsoportosításra
- (-) 72.063 E Ft a Debrecen város és térsége szennyvízelvezetése és - tisztítása projekt LOT1 szerződésével összefüggésben lehívott bankgarancia visszafizetése miatt csökkentésre került az előirányzat

A teljesítés 92,35 %-os, azaz 4.016.760 E Ft volt.

3.1.1. Színház funkcióra alkalmas épület vásárlási részlete: Az utolsó részlet szerződés szerint, határidőben átutalásra került.

3.1.2. Debreceni repülőtér kármentesítés monitoring: A kármentesítési monitoringra létrejött szerződés szerinti kifizetés megtörtént.

3.1.3. Szennyvízhálózat-fejlesztés és –tisztítás ISPA, nem támogatott költségek: A sor előirányzata tartalmazza a záródokumentáció készítésének költségét, közbeszerzési eljárások, igazgatási szolgáltatások díját, támogatás visszafizetését. A teljesítés 2012-ben 512.764 E Ft.

3.1.4. Digitális földmérési alaptérkép adatbázis frissítése és adatfelhasználási díj: A szerződés szerint esedékes éves díj összege kifizetésre került.

3.1.5. 2. villamos hálózat-fejlesztés pályaeépítés és 18 db jármű beszerzése (KÖZOP) támogatott: A 2-es villamosvonal építése KÖZOP projekt Európai Unió és kormányzati támogatás igénybevételevel valósul meg. Ezen a soron jelennek meg a projekt szempontjából elismert, és a támogatási megállapodás alapján meghatározott azon költségek, melyeknél DMJV Önkormányzatára az önrész (9,25%) hárul. A soron a pénzügyi összteljesítés a 2012-es évben 430.444 E Ft volt. Az átutalt támogatás összege 333.545 E Ft, melyből 283.513 E Ft Európai Unió, míg 50.032 E Ft kormányzati forrásból származik.

3.1.6. 2. villamos hálózat-fejlesztés pályaeépítés és 18 db jármű beszerzése (KÖZOP) nem támogatott: A teljesítés tartalmazza a Mikszáth K. utcai áramátalakító hálózati csatlakozási díját, a szakhatósági eljárási díjakat, a szakértői és kiegészítő tervezési feladatok költségeit. Az előirányzat összege folyamatosan került kifizetésre. A teljesítés 2012-ben 118.586 E Ft

3.1.7. Nyugati kiskörút I. ütem, nem támogatott költségek: 2012-ben régészeti feltárás és megfigyelés költségei, a vezetékkiváltások költségei, földmunkák, tervezési díjak és egyéb építési és fejlesztési költségek, hatósági díjak valamint geodéziai munkák költségei kerültek kifizetésre mindösszesen 190.109 E Ft összegben.

3.1.8. Városfejlesztő Társaság: A „Belváros funkcióbővítő városrehabilitációja” projekt I. ütemének megvalósításában működik közre a Városfejlesztési Társaság, melynek feladatait az Euro-Régió Ház Nonprofit Kft. látja el. A sor terhére kerültek kifizetésre a projekt megvalósításához szükséges szolgáltatások (nyilvánosság, könyvvizsgálat, műszaki ellenőr) és projektmenedzsment költségei mindösszesen 11.588 E Ft összegben.

3.1.9. Nyugati kiskörút I. ütem, önrész 30%, támogatott: A sor terhére a Nyugati kiskörút megépítésével összefüggésben felmerült, a pályázatban elszámolható költségek kerültek kifizetésre mindösszesen 906.441 E Ft összegben. A műszaki átadás-átvétel megtörtént, a pályázat pénzügyi zárása folyamatban van. Az átutalt támogatás 565.020 E Ft, mely teljes egészében EU-s forrás.

3.1.10-3.1.13. Nagymacs szociális városrehabilitációja pályázat: A Közösségi ház kiviteli tervdokumentációja elkészült, valamint eljárási és szolgáltatási díjak kerültek kifizetésre összesen 7.302 E Ft összegben.

3.1.14. Nyíl u. – Hadházi út csomópont körforgalmú csomóponttá történő átépítése: Ellenérdeklő fél megtámadta a bírósági ítéletet, a jogerős építési engedély emiatt nem végrehajtható. A Tábla-bíróság új eljárásra kötelezte az engedélyes NIF Zrt-t. Tekintettel arra, hogy végrehajtható jogerős építési engedély nem áll rendelkezésre, nem kötöttük meg a 3 oldalú megállapodást. Fentiek miatt a projektre szükséges 60 millió Ft biztosítása is bizonytalan, így ezt a sort nullával szerepeltettük.

3.1.15. Debrecen belváros funkcióbővítő rehabilitációja II. Tervezési és egyéb előkészítési költségek: Kiviteli tervdokumentáció, csatlakozási díjak valamint szolgáltatási díjak kerültek kifizetésre 2012-ben. A teljesítés 1.695 E Ft.

3.1.16-3.1.17.: 2011. február 3-án támogatási szerződés került aláírásra az Integrált közösségi közlekedés fejlesztésére, melynek 2 projekteleme található a Beruházási kiadások között:

- Egyetem sugárúton buszsáv kialakítása a páros oldalon a Nagy Lajos király tértől az Egye-

- tem térig, valamint az Egyetem tér előtt csomópont kialakítását (3.1.16 jogcím),
- Tócsókerti kerékpárút bevezetése a belvárosba, valamint a Segner téri buszfordulóba történő bekötése (3.1.17. jogcím).

A műszaki átadás mindkét projekt kapcsán lezárult, a pénzügyi teljesítés és elszámolás áthúzódik 2013-ra. A teljesítés összesen 101.285 E Ft, átutalásra került 22.022 E Ft támogatás, mely teljes egészében EU-s forrás.

3.1.18. Margit téri bölcsőde felújítása ÉAOP pályázat, 10% önrész: Pályázati forrásból valósul meg 90%-os támogatással a Margit téri bölcsőde felújítása. A kivitelezés befejeződött, a teljesítés 39.197 E Ft, 33.132 E Ft támogatás került átutalásra, melyből 31.291 E Ft EU-s forrás, 1.841 E Ft pedig kormányzati támogatás. A záró pénzügyi elszámolás 2013-ra áthúzódik.

3.1.19. Zsuzsi Erdei Vasút Nonprofit Kft. nyertes pályázatának önrésze és a Természet háza építési költsége: 2012-ben valósult meg a Zsuzsi vasút fejlesztési projektjének részeként a Természet Házának építése, melynek kivitelezési munkái 2012. júliusában fejeződtek be. A teljesítés 114.217 E Ft, az átutalt támogatás összege 67.330 E Ft, melyből 57.231 E Ft EU-s forrás, 10.099 E Ft pedig kormányzati támogatás.

3.1.20. Fazekas Mihály Gimnázium fejlesztése (ÉAOP pályázat), önrész 10 %: A 2010. decemberében megkötött támogatási szerződés alapján valósul meg a Fazekas Mihály Gimnázium felújítása, melynek kivitelezése befejeződött. A teljesítés 322.931 E Ft, támogatásként 175.979 E Ft átutalására került sor. A pénzügyi elszámolás áthúzódik 2013-ra.

3.1.21. Erzsébet utcai bölcsőde felújítása ÉAOP pályázat, 10 % önrész: A közbeszerzési eljárás során nyertes kivitelező a munkaterületet nem vette át, különböző okokra hivatkozva. Ez veszélyeztette a támogatási szerződésben előírt projekt végső megvalósulásának határidejét. Önkormányzatunk határidő hosszabbítási kérelemmel fordult a támogató szervhez, ennek eredményeképpen – miután határidő hosszabbítási kérelmünket elutasították – a kivitelezői szerződést a kivitelező felé felmondtuk, így a pénzügyi teljesítés nem valósult meg.

3.1.22. Faraktár u. 74. sz. épületben védőnői szolgálat elhelyezése, kivitelezés 10 % önerő, ÉAOP pályázat: 2012-ben valósul meg 89,99999%-os támogatással a Faraktár u. 74. sz. alatti épületben az orvosi rendelő épületének felújítása, orvosi rendelők, védőnői tanácsadók és mintavételi hely kialakítása. A kivitelezési munkálatok befejeződtek. A teljesítés 70.385 E Ft, 2012-ben 39.746 E Ft támogatás került folyósításra. A pénzügyi elszámolás folyamatban van.

3.1.23. Szoboszlói úti Általános Iskola felújítása, 10% önerő: A kivitelezési munkálatok, tervezetthez képest később indultak el, ezért az ide vonatkozó kifizetések, mint a vállalkozói részszámlák önrészenek, és áfájának teljesítése, vagy a projekt befejezésével szorosan összefüggő kifizetések, mind a műszaki ellenőri számla, könyvvizsgálói számla, nyilvánosság biztosítási számla önrészenek kifizetése a 2013-as évre tolódik át. 2012-ben kivitelezési és engedélyezési tervdokumentáció kifizetésére, projektmenedzsment költségek valamint a kivitelezés 1. sz. részszámlája önrészenek kifizetésére került sor mindösszesen 24.599 E Ft összegben. Támogatás átutalására még nem került sor.

3.1.24. 2011. évi játszótér-felújítás (3 db játszótér felújítása, áthúzódó): 2011. évben megvalósult 3 játszótér esetében a kifizetés 2012. évre húzódott át, melynek teljesítése 12.942 E Ft.

3.1.25. Böszörményi út – Füredi út kereszteződésében önálló jobbra kanyarodó sáv tervezése (pályázati önrész 27%-os áfával): Nem történt pénzügyi teljesítés 2012-ben, mivel a Magyar Közút Nonprofit Zrt. (társ finanszírozó) által kiírt közbeszerzési eljárást visszavonták. A terv elkészítése 2013-ban fog megvalósulni.

3.1.26. 33-as főút melletti kerékpárút forgalomszámlálás: A 2012. évi kerékpáros forgalom számlálásra a szerződés megkötésre került, díja bruttó 191 E Ft, amelynek kifizetése 2013-ra áthúzódott.

3.1.27. 4-es főút melletti kerékpárút tervezése: A pályázat EU-s forrásból valósul meg támogatási szerződés szerint 80%-os támogatással. 2010-ben már a projekt kapcsán felmerült költségek önereje kifizetésre került, és azóta új kötelezettségvállalás nem történt. A támogatás lehívását a közreműködő szervezet az építési engedély meglétéhez kötötte, a támogatás lehívása megtörtént.

3.1.28. Stratégiai zajtérkép és zajcsökkentési intézkedési terv elkészítése: A stratégiai zajtérkép és intézkedési terv készítésének 2 db részszámlája, műszaki ellenőrzési és szakértői részszámlák, valamint nyilvánossághoz kapcsolódó kifizetésekre került sor 2012-ben összesen 43.314 E Ft összegben, az átutalt támogatás összege 39.205 E Ft.

3.1.29. Barna utca 23. bölcsőde épület felújítása: 2011-ről áthúzódó szakértői költség került kifizetésre 5.969 E Ft összegben.

3.1.30. Monostorpályi út megvalósulási terv+geodézia: A munka elvégzésére a szerződés 2012-ben megkötésre került, pénzügyi teljesítés nem történt.

3.1.31. Labdarúgó stadion előkészítése: A 2011-ről áthúzódó megbízási díjak, valamint a 2012-ben kötött szerződések (mérések készítése, hatásbecslési dokumentáció, környezeti vizsgálat és tervezői térkép készítése) pénzügyi teljesítése valósult meg 6.019 E Ft összegben.

3.1.32. Jégcsarnok fitneszterem és kondipark: A kivitelezés 2011-ről áthúzódó költségei valamint a közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak költségei kerültek kifizetésre 15.601 E Ft összegben.

3.1.33. Ifjúsági Ház elektromos szekrény építése: Az E.ON Zrt. a munkát szerződése alapján elvégezte, a számlát nem nyújtotta be.

3.1.34. Pályázati előkészítés: Az INTERREG Central Europe programhoz kapcsolódó szakértői segítségnyújtás, a Pallagi út korszerűsítéséhez kapcsolódóan építési engedélyes tervek elkészítésére vonatkozó szerződés, valamint Debrecen burkolt útjait bemutató helyszínrajz elkészítésére vonatkozó szerződés kifizetése megtörtént 15.874 E Ft összegben.

3.1.35. Tervezési, szakértési feladatok, pályázati előkészítés (áthúzódó): 2011-ről áthúzódó szerződések (pályázatírás, intézményi felújításokhoz költségvetés készítése, projektfenntartási jelentés készítése), valamint szolgáltatási díjak kifizetésére került sor 7.871 E Ft összegben.

3.1.36.-3.1.40. Ökoprogram keretében 5 társasház (Borbíró tér 1-2-3-4., István u. 37-39., István u. 33-35., István u. 31. A-B, István u. 29. A-B) részére került átutalásra az önkormányzati támogatás összege az elszámolást követően összesen 7.157 E Ft összegben.

3.1.41.-3.1.45. Panelprogram keretében 1 társasház (Károlyi M. u. 1.) részére került átutalásra az önkormányzati önrész összege 13.572 E Ft összegben. További 3 társasház esetén (Böszörményi u. 55-73., Böszörményi u. 75-97., Jerikó u. 2-4-6.) a támogatási szerződés megkötésre került, az elszámolás áthúzódott 2013-ra. A Trombitás u. 11. sz. alatti társasház az önkormányzati támogatásról lemondott.

3.1.46. Tessedik Sámuel utcai új óvoda építése (önrész): Az előirányzathoz képest kevesebb kifizetés történt, mivel a közbeszerzés elhúzódása miatt később indult meg az építkezés. 2011-ről áthú-

zódó kiviteli terv készítésének költsége, valamint hálózati csatlakozási díjak kerültek kifizetésre összesen 10.867 E Ft összegben.

3.1.47. Romkertben kialakított kiállítótér és a Veres toronyba tervezett kiállítás költségei: 2011-ben megkötött szerződés szerinti kifizetés 2012-ben sem történt meg.

3.1.48. Lakossági hozzájárulással megvalósuló közműépítés 25%-os állami támogatás: Az állami támogatás lehívására a beérkezett lakossági igények alapján került sor 47 E Ft összegben.

3.1.49. Tervezési, szakértési feladatok, pályázati előkészítés: Az előirányzat terhére eljárási díjak, különböző tervezési feladatok végrehajtásának költségei, műszaki és egyéb dokumentációk készítésének költségei, pályázatokhoz kapcsolódó projektmenedzsment tevékenység költségei kerültek kifizetésre mindösszesen 14.901 E Ft összegben.

3.1.50. Költségvetési szervek gépbeszerzése: 3.710 E Ft került átcsoportosításra költségvetési szervek részére, melyből 1 db ipari mosógép és 2 db automata mosógép került beszerzésre.

3.1.51. Intermodális Közlekedési Központ építése és elővárosi kötőtpályás közlekedés fejlesztése RMT készítés (KÖZOP projekt előkészítő): A projekt terhére 100%-os támogatás keretében tervezési és megvalósíthatósági tanulmány készítésének költségei kerültek kifizetésre 126.536 E Ft összegben.

3.1.52. DMJV Fogyatékosokat Ellátó Intézmény Böszörményi út 148.: Szakhatósági díjak kerültek kifizetésre 43 E Ft összegben.

3.1.53. DMJV Reménysugár otthona: Tételes költségvetés készítése és rehabilitációs szakmérnöki terv költségei kerültek kifizetésre 279 E Ft összegben.

3.1.54. DMJV Gyermekvédelmi Intézménye lakásotthonainak és a gyermekek átmeneti otthonának korszerűsítése, felújítása: Tervdokumentáció és árazatlan költségvetés készítésére került sor 800 E Ft összegben.

3.1.55. 47. sz. főút melletti kerékpárút Debrecen-Mikepércs között: A kiviteli terv készítésére a szerződés megkötésére került, azonban a teljesítés 2013-ra áthúzódik. Az ingatlanszerzésekhez kapcsolódó költségek kifizetésére került sor 2012-ben 651 E Ft összegben.

3.1.56. Útburkolat-felújítás (II. villamospálya mellett): Az előirányzat nem került felhasználásra.

3.1.57. Kisebb városüzemeltetési beruházások, felújítások: 3 templom óraserkezeteinek javítására, Bajcsy-Zsilinszky u. - Piac u. öntözőcső lefektetésére, valamint a térkő helyreállítására, a Kossuth téri szökőkút üveglapjának cseréjére, a Halköz téri szökőkút fűvókáinak leszerelésére és tárolására, a Kossuth téri és Halköz téri szökőkutak téliesítésére, valamint jelzőlámpák programjának módosítására kötöttünk szerződést. Pénzügyi teljesítés 3 szerződés esetén történt 2.907 E Ft összegben, 3 szerződés esetén a teljesítés 2013-ra áthúzódik.

3.1.58. HBM Hulladékgazdálkodási program visszafizetés: Az előirányzat felhasználásra nem volt szükség.

3.1.59. Jégcsarnok mellett sportpálya kialakítása: A Jégcsarnok mellett pályázati támogatással szabadtéri sportpálya került kialakításra. A teljesítés 19.979 E Ft, a támogatás átutalása megtörtént 9.645 E Ft összegben.

3.1.60. Agóra Pólus program megvalósítási költsége: Európai Unió támogatás igénybevételével valósul meg az Agóra Pólus program – Tudományos élménypark kialakítása a Debreceni Botanikus kertben című projekt. A kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás lezárult, a szerződés megkötésre került. Kifizetés eljárási díjakra, menedzsmentköltségekre, valamint könyvvizsgálatra történt összesen 6.927 E Ft összegben. Utófinanszírozott tételekre vonatkozóan 73.554 E Ft támogatás került átutalásra.

3.1.61. Napelemes kiserőmű kiépítése 10 intézményben: A támogatási szerződés aláírásra került, a közbeszerzési eljárások lebonyolítására, valamint a projekt megvalósítására 2013-ban kerül sor.

3.1.62. Nagyerdő fejlesztési program (ÉAOP-2.1.-E-12): Engedélyes terv, megvalósíthatósági tanulmány, környezeti és talajvizsgálat, közvélemény-kutatás, költség-haszon elemzés, talajmechanikai szakvélemény készítésére, valamint hatósági díjak kifizetésére került sor 2012-ben 39.073 E Ft összegben.

3.1.63. Parkoló kialakítása a Benczúr Gyula utcán: A beruházás nem valósult meg.

3.1.64. Intermodális Közlekedési Központ létrehozása Debrecenben – előkészítés: Szerződés került megkötésre a közbeszerzési pályázat ajánlati felhívásához szükséges műszaki dokumentáció elkészítésére, valamint projektmenedzsmenti tevékenység és műszaki szakmai tanácsadás biztosítására. A projekt 100%-os finanszírozású, teljesítés 2012-ben nem történt.

3.1.65. 4 db műfüves pálya kialakításához szükséges önrész: 2012-ben az Önkormányzat műfüves pályák megvalósításához biztosított önkormányzati forrást a Magyar Labdarúgó Szövetség részére 34.022 E Ft összegben. Ennek eredményeként 4 helyszínen (Dózsa György Általános Iskola, Lórántffy Zsuzsanna Általános Iskola, a Monostorpályi út 63. és a Derék u. 33. sz. alatti területen) került kialakításra műfüves pálya.

3.1.66-3.1.68. Pályázatok miatt kerültek a sorok beállításra, azonban a megvalósítás nem történt meg 2012-ben.

Készítettünk egy kimutatást a beruházási kiadások között kimutatásra kerülő, Európai Unió támogatással megvalósuló programok 2012-ben jóváírásra került támogatásairól, melyből az alább felsorolt programok felhalmozási célúak.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	EU-s támogatás összege	Kormányzati támogatás összege	Összesen
KÖZOP 2-es villamosvonal építése	283.513	50.032	333.545
Agóra Pólus program	62.521	11.033	73.554
Intermodális Közlekedési Központ építése	107.555	18.981	126.536
Belváros funkcióbővítő városrehabilitáció	571.620	-	571.620
Fazekas Mihály Gimnázium felújítása	166.203	9.776	175.979
Margit téri bölcsőde felújítása	31.291	1.841	33.132
Zsuzsi vasút – Természet háza	57.231	10.099	67.330

építése			
Faraktár u. 74. védőnői szolgálat kialakítása	37.538	2.208	39.746
Integrált közösségi közlekedésfejlesztés támogatása	27.968	-	27.968
Stratégiai zajtérkép és zajcsökkentési intézkedési terv készítése	33.324	5.881	39.205
ÖSSZESEN:	1.378.764	109.851	1.488.615

4.) FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK (5. melléklet 3.2. alcím, és 5.4. melléklet)

A felújítások esetében a teljesítés előirányzat csökkentést jelent. Az eredeti előirányzat 100.000 E Ft, a 2011. évi pénzmaradvány felosztását követően az előirányzat 108.000 E Ft-ra módosult. A költségvetési év folyamán a felújítási kiadások előirányzata az alábbi tételekkel növekedett:

- 10.000 E Ft pótelőirányzat került átcsoportosításra a Beruházási kiadások „3.1.5. 2. villamos hálózat fejlesztés pályaépítés és 18 db jármű beszerzése (KÖZOP) nem támogatott” jogcímről a Felújítási kiadások „3.2.6. Tartalék keret, évközi felújítási igények” jogcímeire Vezetői Értekezleten született döntés értelmében a felmerülő felújítási munkák fedezetére.
- 2.304 E Ft került átcsoportosításra az Általános tartalék (14. cím, 14.1. alcím) soráról a Felújítási kiadások „3.2.6. Tartalék keret, évközi felújítási igények” jogcímeire a Simonyi Úti Óvoda telephelyén lévő épület nyílászáró felújítási munkák fedezetére.
- 1.481 E Ft került átcsoportosításra a Városüzemeltetési kiadások „2.7.14. Előre nem tervezhető városüzemeltetési munkák” jogcíméről a Felújítási kiadások „3.2.6. Tartalék keret, évközi felújítási igények” jogcímeire képviselői kérésre a Faragó Utcai Óvoda tornaterem ajtajának és négy darab ablakának cseréjére (981 E Ft értékben), valamint a Táncsics Mihály Utcai Óvoda nyílászáró cseréjére (500 E Ft értékben).

Fentiek alapján a felhasználható előirányzat 121.785 E Ft.

A felújítási kiadások előirányzatának felhasználása az előirányzatot csökkenti, ezek a tételek az alábbiak:

- 100.563 E Ft került átcsoportosításra az intézmények részére az intézményeknél végzett tételes felújítási munkák fedezetére;
- 499 E Ft került átcsoportosításra Vagyongazdálkodási feladatok Üzemeltetési költség sorára, a Vagyonkezelési Osztály feladatkörébe tartozó felújítási munkák fedezetére;
- 2.222 E Ft került átcsoportosításra a Felújítási kiadások „3.2.6. Tartalék keret, évközi felújítási igények” jogcímről az Egyéb kiadások „10.4. Egyéb kiadás” alcím előirányzatára Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 27/2012. (V.31.) önkormányzati rendelete alapján, az önkormányzati intézményekhez tartozó épületek riasztóhálózatának távfelügyeletével kapcsolatos kiadásokra;
- 5.000 E Ft került átcsoportosításra a Felújítási kiadások „3.2.6. Tartalék keret, évközi felújítási igények” jogcímről az Egyéb kiadások „10.4. Egyéb kiadás” alcím előirányzatára Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 47/2012. (IX.20.) önkormányzati rendelete alapján, az önkormányzati intézményekhez tartozó épületek riasztóhálózatának karbantartásával kapcsolatos kiadásokra.
- 7.421 E Ft összegben került átcsoportosításra a december 31-én rendelkezésre álló szabad előirányzat a „14.1. Általános tartalék” alcímre.

Az előirányzat lebontás összege 115.705 E Ft.

A fentiek értelmében mindösszesen 115.705 E Ft-tal csökkent, a pénzmaradvány felosztása után 8.000 E Ft-al és az évközi 13.785 E Ft-tal növekedett a felújítási kiadások előirányzata a háromnegyed év folyamán. Így felhasználható volt 121.785 E Ft. A saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítások eredményeként 2012. december 31-én a felújítási kiadások módosított előirányzata 6.080 E Ft lett. Az előirányzat 100,00 %-ban terhelt kötelezettség-vállalással az év végén rendelkezésre álló szabad előirányzatok Általános tartalékra történő átcsoportosítása miatt.

5.) VÁROSRENDEZÉSI TERVEK KIADÁSAI (5. melléklet 3.3. cím)

Az eredeti előirányzat 17.050 E Ft, a módosított előirányzat 16.476 E Ft-ra csökkent, ugyanis a DMJV Polgármesteri Hivatal Ellátási osztálya költségvetésébe 574 E Ft-ot csoportosítottunk át a településtervezési feladatok ellátásához szükséges eszközök beszerzésének fedezetére. A teljesítés 15.007 E Ft (91,08%). A kötelezettségvállalás mértéke 16.476 E Ft, (100 %).

- Városrendezési tervek kiadásaira 2.597 E Ft
- Az Önkormányzati Tervtanács működtetésével kapcsolatos kiadásokra 8.660 E Ft
- Szabadtéri reklámhordozó eszközök felmérése címén 3.750 E Ft került kifizetésre (2011. évi számla teljesítése).

6.) KERTSÉGI FEJLESZTÉSI PROGRAM (5. melléklet 3.4. alcím, és 5.5. melléklet)

A kertségi fejlesztési program eredeti előirányzata 383.366 E Ft, amely 2012.12.31-re 328.367 E Ft-ra módosult.

A módosítás az alábbiakból tevődik össze:

- 48.698 E Ft a Beruházási kiadásokból került átcsoportosításra
- 39.586 E Ft az Integrált közösségi közlekedésfejlesztési pályázat támogatása
- (-) 32.933 E Ft az Általános tartalékba került átcsoportosításra
- (-) 110.350 E Ft a Beruházási kiadásokra került átcsoportosításra.

A teljesítés 88 %-os, azaz 288.979 E Ft volt.

3.4.1. Kertségi területek infrastruktúrafejlesztése: 2011-ben végrehajtott infrastruktúra fejlesztések kifizetése történt meg 2012. évben.

3.4.2. 2011. és 2012. évi lakossági hozzájárulással megvalósuló út- és közműépítések és tervezések: 2012-ben a lakossági hozzájárulással megvalósuló út, és közműépítések keretein belül 12 utca tervezésével kapcsolatban került sor a végszámlák kifizetésére, 10 utca esetén valósult meg a kivitelezés, melyből 3 utca esetén a pénzügyi teljesítés áthúzódik 2013-ra. A sor terhére mindezek mellett az Önkormányzat hatósági, illetve szakhatósági szolgáltatási díjat fizetett ki. A teljesítés 93.185 E Ft.

3.4.3. Kerékpárút építése a Szabó Lőrinc utcán: A Szabó Lőrinc utcán a kerékpárút elkészült, a műszaki átadás-átvételi eljárás 2012.06.08-án sikeresen lezárult, a pénzügyi teljesítés megtörtént. A teljesítés 54.270 E Ft.

3.4.4-3.4.5.: 2011. február 3-án támogatási szerződés került aláírásra az Integrált közösségi közlekedés fejlesztésére, melynek 2 projekteleme található a Kertségi fejlesztési program jogcímei között:

- Borzán Gáspár utcai autóbusz-forduló átépítését és hozzá kapcsolódóan a Borzán Gáspár u. - Diószegi u. - Gizella u. csomópontjában körforgalom kiépítését,
- 35. sz. főút menti Vezér u. - Füredi u. közötti kerékpárút megépítését a Vezér utcától Doberdó utcai buszvégállomáshoz történő bekötéssel együtt.

A Borzán Gáspár utcai projektelemmel összefüggésben a kivitelezővel a vállalkozási szerződés 2012. október 9-én megkötésre került, azonban a műszaki ellenőri közbeszerzési eljárás miatt ősszel kivitelezési munkát nem tudott kezdeni a kivitelező. November 15. és március 15. között pedig az állami utak kezelőjének a közútkezelői hozzájárulása nem volt hatályban. Mindezek következtében a teljes kivitelezési munka 2013-ra húzódik át. A 35. sz. főút menti kerékpárút építési projektje befejeződött, a pénzügyi teljesítés (100.696 E Ft). A pályázati elszámolás áthúzódik 2013-ra, így a támogatás teljes utalása is. A projektelemmel kapcsolódóan 39.586 E Ft támogatás került átutalásra.

3.4.6. 33. sz. főút Balmazújvárosi út/Füredi út - Csigekert u. - Szabó Lőrinc u. csomópontjának megépítése, tervezése, engedélyezési díjakkal együtt: A pénzügyi teljesítés a igazgatási, szolgáltatási díj kifizetését tartalmazza 14 E Ft összegben.

3.4.7. Gyalogos átkelőhelyek létesítése: 2011-ről áthúzódó gyalogosátkelőhely-kivitelezési, valamint közvilágítási hálózatfejlesztési szerződések pénzügyi teljesítése történt meg 9.327 E Ft összegben.

3.4.8. Földút-stabilizálás: 26 utcában valósultak meg földút-stabilizációs munkák, a pénzügyi teljesítés megtörtént 12.158 E Ft összegben.

3.4.9. Lombgyűjtő zsák beszerzése (50.000 db): A rendelkezésre álló keretből 50.000 db lombgyűjtő zsák beszerzése valósult meg 11.271 E Ft összegben.

3.4.10.-3.4.11. Mindkét pályázat (Pallagi út korszerűsítése I. ütem, Pércsikerti utcák bel- és csapadékvíz-elvezetése I. ütem) esetében a megvalósításra 2013-ban kerül sor.

3.4.12. Kerékpárút építése a 33. számú főút mellett Hortobágy irányába I. ütem: Megvalósíthatósági tanulmány készítésére vonatkozóan szerződéskötésre került sor, azonban a pénzügyi teljesítés áthúzódik 2013-ra.

7.) EGYÉB, OKTATÁSI FELADATOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIADÁSOK (5. melléklet 4.1. alcím, és 5.9. melléklet)

Az eredeti előirányzat 15.268 E Ft-ról 23.698 E Ft-ra módosult a pénzmaradvány felosztását követően. Ezt az évközben történő előirányzat átcsoportosítás csökkentette, a módosított előirányzat 21.350 E Ft. 2012. december 31-ig a teljesítés 15.372 E Ft. A felhasználás az alábbi jogcímenen történt:

Tanköteles korú gyermekek magántanulói felkészítése: A tavalyi évhez hasonlóan ezen a jogcímen sem kötelezettség-vállalás sem pedig kifizetés nem történt, így a szabad előirányzatot, mely 215 E Ft, év végén átcsoportosítottuk az általános tartalékra.

Városi, oktatási kiadványok, információs anyagok: Az eredeti előirányzat 300 E Ft, mely a féléves-rendeletmódosítást követően 620 E Ft-ra módosult. A bevételi lemaradással kapcsolatos, általános tartalék alcímre történő átcsoportosítás erről a jogcímről 185 E Ft. Így a módosított előirányzat 2012. december 31-én 435 E Ft teljesítéssel egyező.

Jogszály alapján végzett kötelező szakértői tevékenység kiadásai: Az eredeti előirányzat 2.000 E Ft, mely az évközi átcsoportosításokat követően 1.680 E Ft-ra módosult. Erről a jogcímről év végén az általános tartalékra (5. melléklet 14.1. alcím) 1.448 E Ft került átcsoportosításra, így a módosított előirányzat év végén 232 E Ft, a teljesítéssel egyező.

TÁMOP-3.2.4-08/1-2009-0057 „iskolai könyvtárak a jövő nemzedékének szolgálatában”: („Tu-

dásdepó-Expressz” - A könyvtári hálózat nem formális és informális képzési szerepének erősítése az élethosszig tartó tanulás érdekében című pályázat). A konzorcium 3 tagja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint főkedvezményezett (kötségvetési szervei: Fazekas Mihály Gimnázium, Csokonai Vitéz Mihály Gimnázium, Gábor Dénes Elektronikai Műszaki Szakközépiskola és Kollégium, Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola, Erdey-Grúz Tibor Vegyipari és Környezetvédelmi Szakközépiskola), Létavértes Városi Önkormányzat, mint kedvezményezett, és a Szent József Gimnázium és Kollégium mint kedvezményezett) által elnyert összeg összesen: 44 653 062 Ft, ebből Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által felhasználható 35 462 590 Ft. A projekt vége: 2012.02.28. Az eredeti előirányzat 12.753 E Ft. A 2012. december 31-ig történő előirányzat emelések következtében a módosított előirányzat 20.683 E Ft. A teljesítés 14.705 E Ft. A 2012. februárban benyújtott kifizetési kérelem, s annak elbírálása a támogató szerv visszajelzése alapján megtörtént. A 2012. júniusában tartott helyszíni ellenőrzést követően szabálytalansági eljárás indult, mivel a megvalósított képzések eltértek a tervezettől, s a változást bejelentő űrlapok benyújtása nem minden esetben történt meg. A szabálytalansággal érintett két képzés költségének (900 E Ft), valamint a projektvezető elszámolásra benyújtott bér és járulékának átlagából számított 1 havi bér- és járulékának (175 E Ft), összesen 1.075 E Ft kifizetésének elutasítását tartják indokoltnak. A 12.412 E Ft előlegből elszámolásra került a kifizetési kérelmek benyújtása során:

- A 4. kifizetési kérelemből előleg elszámolás: 3.174 E Ft.
- Az 5. utolsó kifizetési kérelemből előleg elszámolás: 7.982 E Ft.
- Összesen előleg elszámolás 11.156 E Ft, már el nem számolható 1.256 E Ft.

Tehát a projekttel kapcsolatos kötelezettségek még: 1.075 E Ft + 1.256 E Ft, azaz összesen 2.331 E Ft.

TIOP-1.1.1-07/1-2008-1002 „A pedagógiai, módszertani reformot támogató informatikai infrastruktúra fejlesztése DMJV közoktatási intézményeiben”: A 2008. évben megpályázott, de 2010. évre érvényesnek nyilvánított pályázat összege: 566.896 E Ft volt. A közbeszerzési eljárás keretében a nyertes kiválasztása megtörtént, de szerződéskötésre nem került sor, mert jogorvoslati eljárás indult. Az eljárás során a kifogások egy részének az illetékes hatóságok helyt adtak, így az önkormányzatot új közbeszerzési eljárás indítására kötelezték. A projekt befejezési határidejének módosítása ismét folyamatban van. Mindezen okok miatt az előirányzat és a teljesítés is 0 E Ft.

8.) EGÉSZSÉGÜGYI FELADATOK (5. melléklet 4.2. alcím)

Eredeti előirányzata 26.325 E Ft, mely az általános tartalék javára történő szabad előirányzatok átcsoportosítást követően 26.322 E Ft-ra módosult. A teljesítés 92,11 %-os.

Bírósági végzés alapján kártérítési járadék (4.2.1. jogcím): Eredeti előirányzat: 1.425 E Ft. Rendszeresen két fő részére történik kártérítési járadék valamint baleseti járadék kifizetése. A 2012. évi felhasználás erről a jogcímről összesen 1.422 E Ft volt. A 3 E Ft összegű szabad előirányzat az általános tartalékra lett átcsoportosítva.

Foglalkozás-egészségügyi alapszolgáltatás biztosítása (4.2.2. jogcím): Eredeti előirányzat: 24.900 E Ft volt. Mely év közben nem módosult, a teljesítés 91,66 %-os. DMJV Polgármesteri Hivatalával közszolgálati jogviszonyban, munkaviszonyban állók, valamint DMJV Önkormányzata által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatott 7689 fő számára, a foglalkozás-egészségügyi ellátást az Egészségügyi Járóbeteg Szolgáltató Központ Nonprofit Kft. biztosította. 2012. évben a vizsgálatok száma: 11.144 db volt.

9.) NÉPJÓLÉTI FELADATOK (5. melléklet 4.3. alcím, és 5.10. melléklet)

Az eredeti előirányzat ezen az alcímen összesen 41.187 E Ft volt, mely az évközi átcsoportosításokat követően 65.567 E Ft-ra módosult. A teljesítés 2012. december 31-én 55.323 E Ft.

Ellátási szerződések az önkormányzat által kötelezően ellátandó szociális- és gyermekvédelmi fel-

adatokra (4.3.1. jogcím): Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata négy civil szervezettel kötött ellátási szerződést, melynek értelmében a támogatást 1/12 összegben, havonta utalta a szervezetek részére. Az eredeti és a módosított előirányzat is ezen a jogcímen 36.000 E Ft volt, a felhasználás 100%-os.

E Ft

Szervezet neve	Szociális és gyermekvédelmi feladat	Éves támogatási összeg
ReFoMix Nonprofit Közhasznú Kft.	Hajléktalan személyek ellátása	5.400
Forrás Lelki Segítők Egyesülete	Családsegítés, szenvedélybeteg nappali ellátása, pszichiátriai betegek közösségi ellátása	18.000
Héra Egyesület	családsegítés	8.550
Debrecen-Nagytemplomi Református Egyházközség	Fogyatékosok nappali intézményének működtetése	4.050

Hátrányos helyzetű gyermekek hétvégi étkeztetésének megvalósítása a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Debreceni Csoportja által (4.3.2. jogcím): A Magyar Máltai Szeretetszolgálat Debreceni Csoportja biztosítja a városban élő rászoruló gyermekek hétvégi étkeztetését. A saját klienskörükön túl a szervezet a Város házi gyermekorvosaitól, oktatási intézményeitől, családsegítő és gyermekjóléti szolgálataitól és más civil szervezetektől kapott jelzések alapján vonta be a programba az alkalmanként átlagosan 100 gyermeket és biztosított számukra meleg ételt az év 10 hónapján, szombatonként és vasárnaponként. A programban iskoláskorúak vettek részt, de szükség esetén önállóan étkezni tudó óvodások is. A gyermekek irányítását és felügyeletét az étkezés ideje alatt a máltai önkéntesek biztosították. Az eredeti előirányzat 4.000 E Ft, mely az év során nem módosult a teljesítés szintén 4.000 E Ft.

TÁMOP-5.2.5.-08/1-2008-0084. „Adj esélyt magadnak” (4.3.3. jogcím): Az eredeti előirányzat 1.187 E Ft, mely az év során nem módosult. A projekt 2010. december 31-én lezárult. 2011. március 30-ig a záró elszámolást benyújtottuk 2011. október 10-én a projekt pénzügyi zárása befejeződött. Az 1.187 E Ft összegű kötelezettséggel terhelt előirányzat előreláthatólag 2013. elején kerül felhasználásra. (projekt menedzsment díj)

TÁMOP-5.2.5/A-10/2-2010-0042 „Kapcsolat” gyermekek és fiatalok társadalmi integrációját segítő programok (4.3.4. jogcím): Az eredeti előirányzat ezen a jogcímen 0 E Ft volt, mivel a program 2012. február hónapban indult. A projekt költségeinek megelőlegezésére 11.100 E Ft érkezett. Az önkormányzat által év közben benyújtott kifizetési kérelmekhez kapcsolódó elszámolások összege, mely összesen 13.280 E Ft megérkezett az alszámlánkra, így a módosított előirányzat 24.380 E Ft. A pénzügyi elszámolás folyamatosan zajlik, a projekt 100%-os támogatottságú. A teljesítés 2012. december 31-én 15.323 E Ft.

10.) SPORTFELADATOK ÉS KIEMELT SPORTRENDEZVÉNYEK (5. melléklet 4.4. alcím, és 5.11. melléklet)

A Sportfeladatok eredeti előirányzata 38.000 E Ft a pénzmaradvány felosztását követően 46.800 E Ft-ra módosult. Az évközi átcsoportosítások 2.407 E Ft, valamint zárolások (5.143 E Ft) után 39.250 E Ft-ra módosult. A teljesítés 37.283 E Ft, mely 94,98 %-os felhasználást jelent. Az önkormányzat irányítása alá tartozó köznevelési költségvetési szervekhez diáksport jogcímen 2.127 E Ft, általános tartalék javára pedig összesen 5.422 E Ft került átcsoportosításra erről az alcímről.

Diáksport versenyek támogatása (4.4.1. jogcím): Az eredeti előirányzat 7.000 E Ft, mely az év-

közi átcsoportosításokat, valamint az intézmények részére történő lebontásokat követően 4.764 E Ft-ra módosult. Az általános tartalék javára összesen 109 E Ft került átcsoportosításra. A diáksport támogatásra 4.000 E Ft, diákversenyek lebonyolítására 3.000 E Ft került elkülönítésre. Az önkormányzati fenntartású alap- és középfokú oktatási intézmények között a diáksport támogatás felosztása 2012. május 31-én elfogadásra került, a támogatási megállapodások elkészültek, részben előirányzat módosítással, részben átutalással kerültek átadásra a diák-sportkörök részére összesen 3.982 E Ft összegben. A diákversenyek lebonyolítása a versenykiírásnak és az ütemezésnek megfelelően történt. A teljesítés 3.936 E Ft, mely 82,6 %-os felhasználást jelent.

Szakszövetségi versenyek támogatása (4.4.2. jogcím): Eredeti előirányzat 500 E Ft volt, mely az általános tartalék javára történő 81 E Ft összegű átcsoportosítást követően 419 E Ft-ra módosult. A tényleges pénzügyi teljesítés 193 E Ft., azaz 46 %-os felhasználást mutat.

Nemzetközi élsport és utánpótlás versenyek olimpikonok felkészülésének támogatása, versenysport (4.4.3. jogcím): Eredeti előirányzat 10.000 E Ft, a módosított előirányzat pedig 8.293 E Ft az általános tartalék javára történő összesen 1.707 E Ft összegű átcsoportosításokat követően. Versenysportra 7.000 E Ft, olimpiai felkészülésre 3.000 E Ft került elkülönítésre. Versenysportra a Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság pályázatot írt ki, mely felhívásra 51 db pályázat érkezett. A támogatási megállapodások megkötésre kerültek, a támogatásokat pedig az év második felében teljes mértékben kiutaltuk a szervezetek részére összesen 5.293 E Ft-ot. Az olimpiai felkészülésre elkülönített 3.000 E Ft teljes mértékben felosztásra illetve felhasználásra került. Pénzügyi teljesítés 8.293 E Ft, azaz 100 %-os felhasznált mutat.

Diákolimpiák támogatása (4.4.4. jogcím): Eredeti előirányzat: 500 E Ft, mely az évközi általános tartalék javára történő átcsoportosítást követően 413 E Ft-ra módosult. A 2012. évben erről a sorról pénzügyi teljesítés nem történt, a kötelezettségvállalás 413 E Ft, mely tételeknek a felhasználása 2013. első negyedévében várható.

2012. évi kiemelt rendezvények (országos szakszövetségi versenyek) (4.4.5. jogcím): Az eredeti előirányzat 1.500 E Ft. A módosított előirányzat 1.018 E Ft lett az általános tartalék javára 482 E Ft összegű átcsoportosítást követően. A pénzügyi teljesítés 1.018 E Ft., azaz a felhasználás 100 %-os.

Bocskai Ökölvívó Emlékverseny (4.4.6. jogcím): Az eredeti előirányzat 11.000 E Ft. A rendezvény 2012. februárjában lezajlott, a pénzügyi teljesítés 10.703 E Ft. A fel nem használt előirányzatot átcsoportosítottuk az általános tartalék alcím javára, így a módosított előirányzat 10.703 E Ft.

Sportuszoda használat támogatása (4.4.7. jogcím): Az eredeti előirányzat 1.500 E Ft. Erről a jogcímről a Hunyadi János Általános Iskola kötelező úszás oktatása és úszó osztályainak vízfelületi igénybevételének költségei kerülnek finanszírozásra. Az erről szóló támogatási megállapodás a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedő Közhasznú Nonprofit Kft.-vel került megkötésre. A teljes összeg kötelezettséggel terhelt, a pénzügyi teljesítés 3 egyenlő részletben történik. Az első két részlet kiutalása megtörtént. Az utolsó részlet kiutalása 2013. januárban megtörtént. A teljesítés 1.000 E Ft, azaz 66,6 %-os.

Szabadidősport (4.4.8. jogcím): Az eredeti előirányzat 6.000 E Ft. A Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság pályázatot írt ki. A nyertes pályázatok ellenjegyzése és aláírása kerültek 3.340 E Ft összegben. A kötelezettség-vállalással nem terhelt szabad előirányzatok összege ezen a jogcímen 2.660 E Ft, így ez szintén átcsoportosításra került az általános tartalék dologi kiemelt előirányzatára, így a módosított előirányzat összege 3.340 E Ft. A teljesítés 3.340 E Ft, a felhasználás 100 %-os.

Debreceni Cívis Póló Vízilabda Sportegyesület- vízfelület használat támogatása (4.4.9. jogcím): Az eredeti előirányzat 0 E Ft, módosított előirányzat 8.800 E Ft. Év közben új sorként került a 2012. évi költségvetésbe a Debreceni Cívis Póló Vízilabda Sportegyesület 2011. évi vízfelület

díjának rendezése céljából. A támogatás összege engedményezési szerződés alapján a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. részére került átutalásra. A teljes előirányzat kötelezettséggel terhelt, pénzügyi teljesítés 8.800 E Ft, azaz 100%-os.

11.) ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK (5. melléklet 5. cím, és 5.6. melléklet)

Az öregségi nyugdíjminimum mindenkor legkisebb összege az alapja valamennyi támogatásnak. 2008-2011. években 28.500 Ft volt a nyugdíjminimum, 2012. évben a szociális ellátást illetően ez továbbra sem változott.

Az önkormányzat által folyósított ellátások eredeti előirányzata 666.651 E Ft 2012. évben. A 27/2012. (V. 31.) önkormányzati rendelet értelmében – az önkormányzat és a polgármesteri hivatal költségvetési gazdálkodásának különválásával – 407.900 E Ft átcsoportosításra került a Polgármesteri Hivatal költségvetésébe. Így az önkormányzat által folyósított ellátások módosított előirányzata 258.751 E Ft lett. 2012. december 31-én a módosított előirányzat 306.472 E Ft, a teljesítés 297.472 E Ft. (Az előirányzathból 10.389 E Ft került átcsoportosításra az általános tartalékra.)

a.) Rászorultságtól függő pénzbeli szociális, gyermekvédelmi ellátások:

Helyi lakásfenntartási támogatás (5.1.7. jogcím): 2012. évben az eredeti előirányzat 307 E Ft, módosított előirányzat 1.952 E Ft, a teljesítés 1.952 E Ft (48 fő részesült ellátásban). 100%-ban önkormányzati költségvetésből finanszírozott támogatás, ehhez állami támogatás nem jár. DMJV Önkormányzata Közgyűlése 2012. február 1-jén hatályon kívül helyezte a 30/2007. (VI. 28.) önkormányzati rendelet 6-9.§-ait. Mindezek értelmében 2012. március 31-ig lett a helyi lakásfenntartási támogatás kiutalva.

Adósságcsökkentési támogatás (5.1.8. jogcím): 2012. évben az eredeti előirányzat 7.000 E Ft, módosított előirányzat 47.220 E Ft, és 47.220 E Ft-ot fizettünk ki, átlagosan havi 565 fő részesült támogatásban. 90 %-ban központi költségvetést, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terheli az ellátás kifizetése.

Átmeneti segély (5.1.10. jogcím): Az átmeneti segélyek kifizetése teljes mértékben az önkormányzatot terheli, a hatályos önkormányzati rendelet szerint (jogcímek: átmeneti segély, 100 évesek köszöntése, időszaki támogatás, nevelési támogatás). Innen lett kifizetve továbbá a Magyarországra menekült bevándorlók létfenntartási támogatása, mely 2012. évben 2.151 E Ft volt. Továbbá innen lett kifizetve egy magánszemélytől 2011. évben kapott adományból 4.461 E Ft. Az eredeti előirányzat 42.820 E Ft, a módosított előirányzat 36.973 E Ft, a teljesítés 2012. évben 33.973 E Ft, 3.321 fő részesült támogatásban. Az előirányzat tartalmazza a Bursa Hungarica ösztöndíjat, ez 6.897 E Ft kifizetését jelent (142 fő). Tartalmaz továbbá 337 E Ft kifizetést, a Magyar Élelmiszer Bank Egyesület élelmiszer adományt biztosított az Önkormányzat részére, a szállítási költség, valamint a targonca bérlése ebből a sorból lett biztosítva, valamint a szociális nyári gyermekétkeztetéshez az ebédjegy nyomtatvány innen lett kifizetve. 100 %-ban önkormányzati finanszírozás.

Temetési segély (5.1.11. jogcím): 2012. évben az eredeti előirányzat 17.000 E Ft, a módosított előirányzat 16.017 E Ft és 16.017 E Ft-ot fizettünk ki. 2012. évben 359 fő részesült temetési segélyben (100 %-ban önkormányzati finanszírozású).

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (5.1.14. jogcím): Eredeti előirányzata 1.500 E Ft, módosított előirányzata 682 E Ft, a teljesítése 2012. évben 682 E Ft. 2012. évben 139 fő részesült támo-

gátásban (100 %-ban az önkormányzatot terheli).

Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (5.1.15. jogcím): Eredeti előirányzata 21.410 E Ft, módosított előirányzata 2.163 E Ft, a teljesítés 2012. évben 2.163 E Ft. A rászoruló gyerekek étkezési térítési díj kedvezménye az intézmények elszámolása szerint előirányzat-átcsoportosítással került lebontásra. 2012. évben összesen 8.150 E Ft összegben. A számla alapján utalt összeg teljesítése 693 E Ft. (Összesen 2.018 főt érintett). Tartalmazza továbbá a tehetséges tanulók támogatását, melyre 1.470 E Ft-ot fizettünk ki önkormányzati forrás terhére. Átlagosan 30 fő részesült havonta támogatásban.

Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása (5.1.16. jogcím): 2012. június 18-tól 2012. augusztus 31-ig terjedő időszakban biztosítja a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő rászoruló kiskorú gyermekek étkeztetését napi egyszeri meleg étel formájában. Az önkormányzat hét intézményt bízott meg az étkeztetés lebonyolításával. 26.136 E Ft állami támogatást igényeltünk és kaptunk meg az étkeztetés lebonyolítására. 2012. szeptember 17-vel elszámoltunk az állami támogatással, mely alapján 66 E Ft-ot visszafizettünk. Összesen 1097 fő kiskorú gyermek étkeztetése történt a fenti időszakban.

b.) Természetben nyújtott szociális ellátások:

Természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás (5.2.1. jogcím): Eredeti előirányzata 130.000 E Ft, módosított előirányzata 157.223 E Ft, teljesítése 157.223 E Ft, amelyből a 70 éven felüliek részére háztartási hulladék szállításához nyújtott támogatást fizetjük. 100 %-ban önkormányzati költségvetésből finanszírozzuk. Átlagosan havonta 13.211 fő részesült támogatásban. A 70. éven felüliek részére háztartási hulladék szállításához nyújtott támogatást az AKSD Városgazdálkodási Kft. részére fizeti az önkormányzat. Megállapodás született arról, hogy az AKSD Kft. kedvezményt biztosít az önkormányzat részére 2012. 04. 01. napjától 2012. 09. 30. napjáig havi 5.945.330 Ft+ÁFA összegben.

Adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz- vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása (5.2.2. jogcím): Eredeti előirányzata 200 E Ft, 2012. évben nem fizettünk ezen a jogcímen.

Természetben nyújtott átmeneti segély (5.2.3. jogcím): Eredeti előirányzata 26.514 E Ft, módosított előirányzata 32.247 E Ft, a teljesítése 26.247 E Ft. Rászoruló idős emberek közétkeztetésére 408 E Ft-ot (átlagosan havonta 5 fő), gyógyszerátutalványra 964 E Ft-ot (201 fő), gyógyfürdő belépőre 21.367 E Ft-ot (10.943 belépő), kelengyeátutalványra 3.508 E Ft-ot (285 fő) fizettünk ki. A természetben nyújtott átmeneti segélyek 100 %-ban önkormányzat költségvetéséből finanszírozzuk.

Köztemetés (5.2.4. jogcím): 2012. évben az eredeti előirányzat 12.000 E Ft, a módosított előirányzat 11.995 E Ft, a teljesítés 11.995 E Ft. Az önkormányzat 115 fő eltemettetéséről gondoskodott. 100 %-ban önkormányzat finanszírozza.

12.) KÖZFOGLALKOZTATÁS (5. melléklet 6. cím)

2012. évben az eredeti előirányzat 77.395 E Ft, intézményekhez előirányzat átcsoportosítás 1.285 E Ft, általános tartalékra 4.123 E Ft átcsoportosításra, így a módosított előirányzat 71.987 E Ft, a teljesítés 70.487 E Ft. A közfoglalkoztatás szervezése és lebonyolítása a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjának koordinálásával kerül megvalósításra, a foglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatások kérelemre nyújthatók, a támogatásról, annak összegéről és mértékéről a foglalkoztatás helye szerint illetékes munkaügyi központ dönt.

Az önkormányzat 2012. évi költségvetését terhelte a DEHUSZ Nonprofit Kft. 2011. évről áthúzódó 2011. december 1-től 2012. január 31-ig terjedő időszak közfoglalkoztatásának önkormányzatot ter-

helő önrésze 1.425 E Ft, valamint a 2011. évi önkormányzati intézményi közfoglalkoztatás 2011. december havi előirányzat-átcsoportosítás 1.285 E Ft összege.

2012. január 1-től 2012. december 31-ig terjedő időszakban az alábbi foglalkoztatások kerültek megvalósításra:

1./ A DEHUSZ Nonprofit Kft.-vel és az Egészségügyi Járóbeteg Központ Nonprofit Kft.-vel létrejött hatósági szerződések alapján megvalósult foglalkoztatás a szerződésben feltüntetett támogatási időszak és támogatási összeg figyelembevételével **(I. ütem)**:

Foglalkoztató	foglalkoztatotti létszám/fő	foglalkoztatás időtartama	Munkaügyi Központ támogatása (80%)	Önkormányzatot terhelő költség (20%)
DEHUSZ Nonprofit Kft.	323	2012.02.03- 2012.06.30.	83.860.972.-Ft (személyi) 8.386.000.-Ft (dologi)	20.964.900.-Ft
Egészségügyi Járóbeteg Központ Nonprofit Kft.	1	2012.03.12- 2012.11.30.	474 999.-Ft (személyi) 7 200.-Ft (dologi)	150 000.-Ft
Támogatás/önkormányzati önrész összesen ütem:			92 729 171.-Ft	21 114 900.-Ft

Az Egészségügyi Járóbeteg Központ Nonprofit Kft. tájékoztatása alapján az 1 fő háztartási alkalmazott munkaviszonya 2012.08.31. napjával megszűnt, a 2012.09.01-től 2012.11.30-ig terjedő időszakra vonatkozóan további foglalkoztatásra nem került sor. A leírtak alapján az Egészségügyi Járóbeteg Központ Nonprofit Kft. részére - gondozónő foglalkoztatásához - biztosított támogatási keretösszegeből ténylegesen 77.716 Ft összeg került felhasználásra.

2./ DMJV Önkormányzata a Debreceni Egyetem Orvos és Egészségtudományi Centrum Gyermekegyógyászati Intézetében gyógykezelés alatt gyermekek nevelését, oktatását, foglalkoztatását magában foglaló feladatot ellátó 1 fő pedagógus bérének és járulékainak megfizetéséhez az alábbiak szerint biztosított támogatást:

Foglalkoztató	foglalkoztatotti létszám/fő	foglalkoztatás időtartama	Önkormányzatot terhelő költség (100%)
DEOEC Gyermekegyógyászati Intézet	1	2012.07.21- 2012.10.11.	500.000.- Ft
Támogatás összesen:			500.000-Ft

3./ A 2012. első félévet és a második félévet is érintően a DEHUSZ Nonprofit Kft.-vel létrejött hatósági szerződés alapján megvalósult foglalkoztatás a szerződésben feltüntetett támogatási összegre figyelemmel **(II. ütem)**:

Foglalkoztató	foglalkoztatotti létszám/fő	foglalkoztatás időtartama	Munkaügyi Központ támogatása (80%)	Önkormányzatot terhelő költség (20%)
---------------	-----------------------------	---------------------------	------------------------------------	--------------------------------------

DEHUSZ Non-profit Kft.	403	2012.05.10-2012.11.30.	90.361.590.-Ft (személyi)	22.590.398.-Ft (személyi) 15 000.000.-Ft (dologi)
Támogatás/önkormányzati önrész összesen ütem:			90.361.590.-Ft	37.590.398.-Ft

4./ A Munkaügyi Központ és a DEHUSZ Nonprofit Kft. között 2012.07.16. napján létrejött hatósági szerződés szerint a 2012.08.01-től 2012.11.30-ig terjedő időszakban megvalósult foglalkoztatás a szerződésben feltüntetett támogatási összeg figyelembevételével **(III. ütem)**:

Foglalkoztató	foglalkoztatotti létszám/fő	foglalkoztatás időtartama	Munkaügyi Központ támogatása (80%)	Önkormányzatot terhelő költség (20%)
DEHUSZ Nonprofit Kft.	379	2012.08.01-2012.11.30.	67.963.462.-Ft (személyi) 4.000.000.-Ft (dologi)	3.577.314.-Ft (személyi) 11 285 000.-Ft (dologi)
Támogatás/önkormányzati önrész összesen ütem:			71 963 462.-Ft	14 862 314.-Ft

13.) KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATOK (5. melléklet 7. cím, és 5.12. melléklet)

A közművelődési feladatok eredeti előirányzata 33.800 E Ft, mely 2012.12.31-re 21.842 E Ft-ra módosult. A Közművelődési feladatok pénzügyi teljesítése összességében 21.802 E Ft, ami 99,82%-ot jelent.

Lebontott előirányzatok a következők:

- (-) 2.000 E Ft Debreceni Művelődési Központ gyermeknap rendezvényére
- (-) 250 E Ft Csapókerti Községi Ház gyermeknap rendezvényére
- (-) 100 E Ft Debreceni Városi Könyvtár gyermeknap rendezvényére
- (-) 9.108 E Ft az általános tartalék sorra átcsoportosított összeg
- (-) 500 E Ft féléves rendeletmódosítás

7.1. alcím „Városi szintű rendezvény, kulturális közösségi programok, városrészi rendezvények” soron az eredeti előirányzat 10.000 E Ft volt, ami 2.937 E Ft-ra módosult. 2012. évben az intézmények részére 2.350 E Ft előirányzat lebontás történt a gyermeknap rendezvények lebonyolítására, illetve 4.713 E Ft-ot zároltunk az általános tartalék sorra, a bevétel kiesés fedezeteként. A sor teljesítése 2.937 E Ft, ami a módosított előirányzat 100,00%-a. Ezen a soron belül 2012. évet tekintve a következő programok kerültek finanszírozásra:

- Március 15-i ünnepségen való közreműködések, fellépések, táncprodukciók
- Gyermeknap programok megrendezése
- Országos Gyermek Néptáncfesztivál megrendezése
- Nemzeti Összetartozás Napja-megemlékezés
- Augusztus 20-i ünnepségen, ünnepi műsor biztosítása

7.2. alcím „Szakértők, művészek eseti megbízási díja” soron az eredeti előirányzat 600 E Ft, az általános tartalékra történt átcsoportosítás miatt a módosított előirányzat 103 E Ft. Pénzügyi teljesítés 2012. évben 63 E Ft volt.

7.4. alcím „Kiadványok támogatása” soron az eredeti előirányzat 2.000 E Ft, a módosított előirányzat 1.148 E Ft. 500 E Ft átcsoportosításra került az. 5. melléklet 8.1.6. jogcímre, a Főnix Rendezvényszervező Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. részére, a 43. alkalommal megrendezésre került virágkarneválon szerepeltetett virágkocsi költségeire. E mellett 352 E Ft átcsoportosításra került az általános tartalék sorra. Pénzügyi teljesítés is 1.148 E Ft, ami a módosított előirányzat 100,00%-a.

7.5. alcím „Debreceni programajánló (Műsorfüzet megjelentetése)” sor eredeti előirányzata 900 E Ft, az általános tartalékra 25 E Ft átcsoportosítás történt. A pénzügyi teljesítés a módosított előirányzat 100,00%-a.

7.6. alcím „Gyermek, Ifjúsági és KEF pályázatok” eredeti előirányzata 5.800 E Ft. Előirányzat átcsoportosítás miatt a soron a módosított előirányzat 2.904 E Ft. A tényleges pénzügyi teljesítés a módosított előirányzat 100,00%-a. A felhasználás a szerződésekben rögzített céloknak megfelelően történt.

7.7. alcím „Munkácsy kép támogatása (letéti, biztosítási díjának éves költsége)” Ezen a jogcímen előirányzat módosítás, felhasználás nem történt.

7.8. és 7.9. alcímeken előirányzat biztosítása és teljesítés sem történt.

7.10. alcím Alföld Alapítvány: Az alapítvány támogatásának eredetileg 4.000 E Ft előirányzata nem módosult, a teljesítés is 4.000 E Ft.

7.11. alcím „Debreceni Nyári Egyetem Nonprofit Közhasznú Kft.” támogatását tartalmazza. Az eredeti előirányzat 500 E Ft (módosítás nem volt), és annak 100%-a teljesült.

7.12. alcím „Debreceni Egyetem” támogatását tartalmazza 2.000 E Ft összegben, és ennek is 100%-a teljesült.

7.14. alcím „Közművelődési támogatás”: A sor eredeti előirányzata 2.500 E Ft, ami 1.875 E Ft-ra módosult az általános tartalékra történő átcsoportosítás végett. Pénzügyi teljesítés a soron a módosított előirányzat 100,00%-a.

14.) TÁMOGATÁSOK (5. melléklet 8. cím)

A Támogatások (8. cím) eredeti előirányzata 1.981.878 E Ft, mely az évközi előirányzat-átcsoportosításokat, valamint az általános tartalék javára történő összesen 317 E Ft összegű előirányzat átcsoportosítást követően (összesen 59.351 E Ft) 2.041.230 E Ft-ra módosult. A teljesítés 2.015.066 E Ft, mely 98,7%-os felhasználást jelent.

8.1. alcím: Önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások támogatásának eredeti előirányzata 1.448.000 E Ft, mely év közben 1.461.443 E Ft-ra módosult. (Növelés 13.750 E Ft.) Az általános tartalék javára 307 E Ft került átcsoportosításra. A kötelezettség-vállalás mértéke 100%-os. A gazdasági társaságok támogatásainak utalása a szervezetekkel megkötött támogatási megállapodásban foglaltak alapján történt. A 2012. december 31-ei teljesítés 1.448.443 E Ft, mely a módosított előirányzathoz képest 99 %-os felhasználást jelent. A fel nem használt 13.000 E Ft összegű előirányzat várhatóan 2013. első félévében kerül felhasználásra.(pá-

lyázathoz kapott forrás)

8.2. alcím: Sportszervezetek támogatásának eredeti előirányzata 360.000 E Ft, mely az év közben történt előirányzat-átcsoportosítást követően 380.000 E Ft-ra módosult. A sportszervezetek esetében a támogatás folyósítása a Támogatottal megkötött támogatási megállapodásban foglaltaknak megfelelően történt. A teljesítés 380.000 E Ft, a felhasználás 100 %-os.

8.3. alcím: Vállalkozások támogatásának eredeti előirányzata 85.000 E Ft, mely az évközi előirányzat-emelést, (pénzmaradvány felosztásakor 7.000 E Ft) valamint az általános tartalék javára történő 10 E Ft összegű átcsoportosítást követően 91.990 E Ft-ra módosult. Ennek az alcímnek a terhére a Debrecen Városi Televízió Kft.-vel vállalkozási szerződés került megkötésre, melynek tárgya a Debrecen városi események rögzítésének és archiválásának költsége. Az utalás a benyújtott számlák alapján történik. A teljesítés 78.826 E Ft, mely 85,6 %-os felhasználást jelent.

8.4. alcím: Egyéb támogatások és tagdíjak alcím eredeti előirányzata 88.878 E Ft, mely az évközi előirányzat-átcsoportosításokat (19.783 E Ft), valamint az általános tartalék javára történő összesen 864 E Ft előirányzat átcsoportosítását követően 107.797 E Ft-ra módosult. A teljesítés 107.797 E Ft, mely 100 %-os felhasználást jelent. A 8.4. alcím részletezése:

- **8.4.1. Debrecen Kultúrájáért Alapítvány** jogcím eredeti előirányzata 500 E Ft, mely év közben nem módosult. A teljesítés 100 %-os, tehát 500 E Ft.
- **8.4.2. Polgárőr szövetségek támogatása (alapszerűen kezelt)** jogcím eredeti előirányzata 4.000 E Ft, mely év közben nem módosult. A 2012. évi költségvetés terhére 5 polgárőr szervezettel kötöttünk támogatási megállapodást. A teljesítés 3.333 E Ft, mely 83,3 %-os felhasználást jelent. A kötelezettség-vállalással nem terhelt szabad előirányzatot, melynek összege 667 E Ft átcsoportosítottuk az általános tartalék dologi kiemelt előirányzatára.
- **8.4.3. Órváros Alapítvány működési támogatása** jogcím eredeti és módosított előirányzata is 150 E Ft. A kifizetés még az első félévben megtörtént. Teljesítés 100%-os.
- **8.4.4. jogcím: MÁV Alapítványi Óvoda** jogcím esetében az óvoda részére 5.000 E Ft támogatás került eredeti előirányzatként betervezésre, mely működési támogatásként került felhasználásra. A módosított előirányzat 15.000 E Ft, mivel év közben további 10.000 E Ft lett átcsoportosítva erre a jogcímre. A támogatás utalása az elszámolt gyermeklétszám alapján történik közoktatási megállapodás alapján. A teljesítés 15.000 E Ft, mely 100 %-os felhasználást jelent.
- **8.4.5. Debreceni Egyetem Különleges Orvos és Mentőcsoport** jogcím eredeti előirányzata 500 E Ft, mely év közben nem módosult. A teljesítés 100%-os, tehát 500 E Ft.
- **8.4.6. Térfigyelő rendszer üzemeltetés bérköltségeinek támogatása** jogcím eredeti előirányzata 8.000 E Ft. Az előirányzat év közben nem módosult. Ezen jogcím terhére támogatási megállapodás jött létre a Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányság és DMJV Önkormányzata között. A támogatás utalására két részletben került sor. A teljesítés 100%-os.
- **8.4.7. jogcím: Térfigyelő rendszer karbantartása** jogcím eredeti előirányzata 2.000 E Ft. Mivel erre a jogcímre nem érkezett kötelezettség-vállalás, az előirányzatot átcsoportosítottuk a 5. melléklet 8.1.6. jogcím terhére, így a módosított előirányzat 0 E Ft.
- **8.4.8. Debrecen-Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás** jogcím eredeti előirányzata 24.700 E Ft, mely az évközi előirányzat-emeléseket követően 35.323 E Ft-ra módosult. Ezen jogcím terhére egy működési és egy felhalmozási célú támogatási megállapodás jött létre a fent megnevezett szervezettel. A felhalmozási célú támogatási megállapodás összege 2.700 E Ft, mely összegből 2.623 E Ft került felhasználásra így a megmaradt 77 E Ft szabad előirányzatot átcsoportosítottuk az általános tartalék javára. A működési célú támogatási megállapodás összege 24.700 E Ft, mely év közben kiegészült további 8.000 E Ft-al. A felhasználás a tervezett ütemezés szerint alakult a teljesítés 35.323 E Ft, így a felhasználás 100 %-os.
- **8.4.9. Tagdíjak összesen** jogcím eredeti előirányzata 44.028 E Ft, mely az évközi átcsoportosításokat, valamint az általános tartalék javára történő szabad előirányzat átcsoportosítását követően 44.991 E Ft-ra módosult. Ezen jogcím terhére 3 szervezet (Megyei Jogú Városok

Szövetsége, Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás, Városok-Falvak Szövetsége) részesül társulási illetve tagdíj hozzájárulásba. A Debrecen-Hortobágy Turizmusáért Egyesület pedig működési támogatást kap 33.090 E Ft összegben. A támogatást 4 részletben utaljuk a Támogatott részére. A felhasználás 100 %-os, tehát 44.991 E Ft.

15.) ALAPOK ÉS „ALAP”-SZERŰEN KEZELT KIADÁSOK (5. melléklet 9. cím)

9.1. alcím: Környezetvédelmi Alap

Az eredeti előirányzat 5.490 E Ft, a módosított előirányzat 5.489 E Ft, a teljesítés 5.489 E Ft (100%)

- a Diószegi Sámuel Környezet-és Természetvédelmi Oktatóközpont irányításával megbízott vezető részére 1.200 E Ft
- A Nagycserei Ligeterdő és a Kamarás halom állapotfelmérés és kezelési tervre 1.477 E Ft
- Lakossági háztartási veszélyes hulladék gyűjtése és ártalmatlanítása címén 2.313 E Ft került kifizetésre, de ez még a 2011. évi számla teljesítése volt.
- Debrecen város illetékességi területe 2011. évi környezetvédelmi állapotának elemzése és értékelése 499 E Ft-ba került.

9.2. alcím: Kulturális „Alap”

Az eredeti előirányzat 10.000 E Ft, a féléves rendeletmódosítás után 9.000 E Ft-ra, a bevétel lemaradás miatti zárolás után 6.500 E Ft-ra módosult. A Kulturális Alapra a Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság pályázatot írt ki. A felhívásra 77 pályázat érkezett. A bizottság javaslatát követően 7.020 E Ft került jóváhagyásra, a támogatási megállapodások megkötése 6.500 E Ft-ban megtörtént. A támogatási megállapodások alapján két intézményünknek előirányzat átcsoportosítással történt a teljesítés 150 E Ft összegben. Év végén a szabad előirányzatok zárolását követően a módosított előirányzat december 31-án 6.100 E Ft volt. A támogatások pénzügyi teljesítése 46 támogatott részére túlnyomórészt a IV. negyedévben realizálódott, 6.100 E Ft összegben.

9.3. alcím: Civil „Alap”

Az eredeti előirányzat 3.000 E Ft a módosított előirányzat 2.315 E Ft, a kötelezettségvállalás 2.660 E Ft összegben történt. A Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság 1.730 E Ft-ra pályázatot írt ki. A támogatási szerződések megkötése 1.390 E Ft összegben történt meg. A támogatottak részére a pénzügyi teljesítés a IV. negyedévben realizálódott. Előirányzat átcsoportosítással 7 támogatott részére történt teljesítés 345 E Ft összegben, 17 esetben átutalással történt 1.045 E Ft összegben.

A T-SOFT Mérnökiroda Kft-vel kötött vállalkozási szerződésben foglaltak pénzügyi teljesítése is a IV. negyedévben valósult meg, a „Civil szervezetek megjelenését támogató internetes NodePage oldalak létrehozására” 1.270 E Ft összegben.

16.) EGYÉB KIADÁSOK (5. melléklet 10. cím)

Az egyéb kiadások eredeti előirányzata 1.133.631 E Ft, mely 2012.12.31-re 2.313.439 E Ft-ra módosult. Az előirányzat módosítás az alábbi jogcímenek történt:

- 127.398 E Ft a 2011. évi pénzmaradvány felosztásával a Normatív állami támogatások elszámolása sorra átcsoportosított összeg
- 526.380 E Ft helyi közösségi közlekedés normatív támogatásának összege,
- 206.162 E Ft a lakossági ivóvíz szolgáltatás állami támogatása
- 803.859 E Ft a fordított adózásból keletkezett és a megnövekedett ÁFA-befizetési kötelezettség fedezetére átcsoportosított összeg,
- 1.731 E Ft a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás által a járulékok fedezetére átutalt összeg,
- 7.222 E Ft a Felújítási kiadások 3.2.6. Tartalék keret, évközi felújítási igények jogcím elő-

- irányzatáról került átcsoportosításra az Egyéb kiadások sorra
- 1.288 E Ft a Nemzetiségi Önkormányzatok állami támogatása,
- 6 E Ft a Csokonai Színháztól fel nem használt támogatásként zárolt összeg
- 1.150 E Ft került átcsoportosításra a Vagyongazdálkodási feladatok címről
- 25.000 E Ft az általános tartalékról lett átcsoportosítva a postaköltség sorra
- 26.403 E Ft a 2012.12.31 napig megszűnt intézmények alszámláinak pályázati pénzei
- (-) 25.000 E Ft átcsoportosításra került a Postaköltség sorról a DMJV Polgármesteri Hivatal részére
- (-) 240.000 E Ft a Helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatása sorról az általános tartalékra átcsoportosított összeg
- (-) 247.000 E Ft átcsoportosításra került az Áfa befizetés sorról
- (-) 8.180 E Ft átcsoportosítás történt az OTP fizetési számla kezelési költsége sorról
- (-) 1.466 E Ft került átcsoportosításra a postaköltség sorról
- (-) 548 E Ft az intézmények részére került átcsoportosításra
- (-) 24.598 E Ft a IV. negyedéves rendelet-módosítással került átcsoportosításra az általános tartalék sorra.

Az egyéb kiadások között megtervezett **10.3. alcím „Áfa befizetés”** elnevezésű sor eredeti előirányzata 369.640 E Ft volt, mely 923.399 E Ft-ra módosult. Az előirányzat csökkent 3.100 E Ft-tal, ami az ÁFA befizetés sorról az Előző éveket érintő visszatérítések sorra került átcsoportosításra, 147.000 E Ft-tal, ami a céltartalék 14.2.1.10. Költségvetési szervek évközi feladatainak fedezete sorra, illetve 100.000 E Ft-tal ami a Városmarketing feladatok cím soraira került átcsoportosításra. Az ÁFA befizetés sor előirányzata nőtt 803.859 E Ft-tal a fordított adózásból keletkezett és a megnövekedett ÁFA-befizetési kötelezettség fedezetére átcsoportosított összeggel. A sor teljesítése 2012. december 31-ig a módosított előirányzathoz képest 100,00 %-os.

A **10.4. alcím „Egyéb kiadások”** soron az eredeti előirányzat 20.000 E Ft volt, 19.444 E Ft-ra módosult. Egyrészt nőtt 7.222 E Ft-tal a Felújítási kiadások 3.2.6. Tartalék keret, évközi felújítási igények jogcím előirányzatáról történő átcsoportosítással és 1.150 E Ft-tal, ami a Vagyongazdálkodási feladatok címről került átcsoportosításra. Az előirányzat csökkent 8.928 E Ft-tal, amely összeg az általános tartalékra lett átcsoportosítva, a IV. negyedéves rendelet-módosítás során. Az egyéb kiadások sor teljesítése 2012. december 31-ig a módosított előirányzathoz képest 77,60%. Ezen soron kifizetésre került a Polgármesteri Hivatal 2011. évi reprezentációs kiadása után megfizetendő járulék. Az egyéb kiadások sor fedezetet biztosít az intézmények riasztóhálózat karbantartására, a riasztórendszerek távfelügyeletére, a könyvvizsgálói díj kiegyenlítésére, illetve a Debreceni Víziközmű Társulat átadás-átvételének lebonyolítására.

A **10.5. alcím az „Új városháza és Iparkamara u. irodák bérleti díja”** sor felhasználása 98,64%-os. Az előirányzat a Kálvin tér 11. sz. alatti ingatlan, és az Iparkamara u. 2. sz. alatt lévő bérelt helyiségek bérleti díja, és működési költségeinek fedezetéül szolgál.

A **10.6. alcím „Helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatása”** elnevezésű sor eredeti előirányzata 480.000 E Ft, módosított előirányzata 2012. december 31-én 766.381 E Ft. Az eredeti előirányzat nőtt 526.380 E Ft-tal, ami a helyi közösségi közlekedés normatív támogatásának összege, illetve csökkent 240.000 E Ft-tal, az általános tartalékra történt átcsoportosítással. Magyarország 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 5. sz. mellékletének 10. pontjában megjelentek alapján, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata támogatást igényelt a helyi közforgalmú közlekedés lebonyolítására. (A Közgyűlés a 113/2012. (V.31.) Ö.h.-val döntött a helyi közösségi közlekedés normatív támogatásának igényléséről.) A pályázati döntés alapján az Önkormányzat 2012. évben 526.381 E Ft támogatásra jogosult. Az állami támogatás összege nem került betervezésre a 2012. évi költségvetésbe, így év közben az állami támogatás ütemében emeltünk előirányzatot. Debrecen MJV Önkormányzata az állami normatív közlekedési támogatáson túlmenően

saját forrásból további 600.000 E Ft támogatást biztosított a helyi közforgalmú közlekedés támogatására. A támogatás összegéből 240.000 E Ft 2012. december 31-ig átutalásra került, a fennmaradó 360.000 E Ft-ot a szerződés értelmében 2013. január 31-ig kell a Szolgáltató részére átutalni (ez 2013. január 15-én meg is történt).

A **10.7. alcím a „Lakossági szennyvízszippantás kiegyenlítése”** elnevezésű sor eredeti és módosított előirányzata 60.000 E Ft. A teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 97,70%-os. DMJV Önkormányzata az 52/2010. (XII. 20.) Ö.r.-vel módosította az 5/2005. (III. 10.) Kr. rendeletben szabályozott települési folyékonyhulladék kezelési díját azon fogyasztóknál, akiknél a közműves csatornahálózatra való rácsatlakozás csatornakiépítés hiányában nem lehetséges. A Debreceni Vízmű Zrt. részére 2012. évben átutalásra került díjkedvezmény összege 58.622 E Ft.

A **10.8. alcím a „Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása”** sor. Az Önkormányzat 2012. évre támogatás igénybejelentéssel élt a víz- és csatornaszolgáltatás támogatására. A Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 5. sz. melléklete „A helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok 2. Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása” című pont tartalmazza a 2012. évre igényelhető támogatás előirányzatának összegét, feltételét és az igényelt támogatás rendeltetését. Magyarország Vidékfejlesztési Minisztériuma által 2012. évre biztosított támogatás összege 206.162 E Ft volt, mely fizetési számlákra megérkezett, és a Debreceni Vízmű Zrt. részére egy összegben továbbutalásra került. A támogatás összege nem került betervezésre a 2012. évi költségvetésbe.

A **10.9. alcím „Kölcsey Ferenc Ösztöndíj”** elnevezésű előirányzat terhére a Közgyűlés 61/2012. (III.29.) Ö.h.-val döntött az ösztöndíj adományozásról. 2012. évben az ösztöndíjat a PG Csoport Zenekear nyerte a Főnix Genezis című dalmű és a hozzá kapcsolódó produkció megvalósítására. Az ösztöndíj összege az 5/2012. (II.23.) önkormányzati rendelet 28.§-a alapján bruttó 2.000 E Ft, mely működési célú támogatásként került kifizetésre. A sor eredeti előirányzata 2.640 E Ft volt, mely 640 E Ft-tal csökkent, az általános tartalékra történt átcsoportosítás következtében.

A **10.10. alcím „Elismerő címek, díjak és kitüntetések”** elnevezésű előirányzat eredeti előirányzata 8.644 E Ft, mely 1.900 E Ft-tal lecsökkent, és 6 E Ft-tal nőtt az alábbiak szerint:

- DMJV Közgyűlése a 133/2012. (V.31.) Ö.h.-val „Debrecen Város Közoktatásáért” díjat adományozott az Medgyesy Ferenc Gimnázium és Művészeti Szakközépiskola nevelőtestületének, amely 250 E Ft pénzjutalommal jár. A díj előirányzat-átcsoportosítással került biztosításra az intézmény részére.
- 120 E Ft átcsoportosításra is sor került ugyanezen sor terhére a Debreceni Kodály Filharmonia számára, mely összeget a Komlóssy Lajos díj és Nívódíj átadására használta fel.
- 178 E Ft átcsoportosításra került sor a Csokonai Színház részére, mely összeget a Thália nyakkendő díj, Csanak József díj és Nívódíj átadására fordított.
- 1.352 E Ft az általános tartalékra lett átcsoportosítva a bevétel kiesés fedezeteként.
- 6 E Ft a Csokonai Színháztól zárolt összeg, mely nem került felhasználásra.

A sor teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 96,19%.

A **10.11. alcímen** megtervezett „**Normatív állami támogatások elszámolása**” elnevezésű előirányzatot 0 E Ft-tal terveztük, a 2011. évi pénzmaradvány felosztásakor 127.398 E Ft-ra módosult. A IV. negyedévi rendelet-módosítással a sor előirányzata 124.600 E Ft lett. A sor teljesítése 2012. december 31-ig a módosított előirányzathoz képest 100,00 %-os. A 2011. évi beszámolóval kapcsolatban az Önkormányzatnak 124.600 E Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

A **10.12. alcím „Közbeszerzési eljárások közzétételi díja”** soron a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 100,00%-os. Az előirányzat 890 E Ft-tal az általános tartalékra történő átcsoportosítással módosult. Az előirányzat terhére kizárólag a közbeszerzési eljárások hirdetményeinek hir-

detmény-ellenőrzési díja, továbbá adott esetben, jogorvoslati eljárások esetlegesen igazgatási szolgáltatási díja kerül kifizetésre. A közzétételi díjak fizetési kötelezettsége nem időarányosan jelentkezik, mértéke a közbeszerzési hirdetmény-ellenőrzés igénybevételétől, az alkalmazott eljárási rendtől és a hirdetmények karakterszámának függvényében alakul. A teljesítés 7.180 E Ft.

A **10.13. alcím „Követelés elengedés kiadásai”** elnevezésű előirányzat soron 2012. évben a Polgármesteri Hivatal Adóügyi Osztálya által, helyi adó, bírság, pótlék elengedésére nem került sor.

A **10.14. alcím** tartalmazza a **„Kisgyermekes bérlet kedvezmény bevételekiesésének fedezetét”**. A kisgyermekes bérlet kedvezményes igénybevételének szabályait Debrecen MJV Önkormányzata 57/2007. (XII.22.) Ö.r. tartalmazza. A DKV Zrt. által 2011. évben értékesített kedvezményes kisgyermekes bérletek miatti – a teljes árú bérlet és a kedvezményes bérlet árkülönbözeteként keletkezett – bevételekiesés kompenzálására 22.266 E Ft került kifizetésre. A bevételekiesés kompenzálását Debrecen MJV Önkormányzata a 198/2008. (VI.26.) Ö.h. alapján teljesítette.

A **10.15. alcím „Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás”** sor eredeti előirányzata 0 Ft, módosított előirányzata 1.731 E Ft. A Társulás pénzügyi kódja alapján a DMJV Önkormányzat költségvetésébe épült be. A Magyar Államkincstár a Társulást terhelő járulékok összegét, ezért az Önkormányzatot megillető állami támogatás összegéből vonja le, melyet a Társulás utólagosan átutal az Önkormányzat részére. A Társulás 2012. december 31. napig 1.731 E Ft összeget utalt át az Önkormányzat fizetési számlájára.

A **10.16. „Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések”** alcímen a teljesítés 2012. évben 7.961 E Ft, ami a módosított előirányzat 100,00%-a. A 2010. évi XC. törvény 24.§-a rendelkezik a vállalkozók kommunális adójának 2011. január 1-jétől történő megszüntetéséről. A korábbi évekre vonatkozóan még mindig érkeznek jogszerű és megalapozott adó visszaigénylések az adózók részéről. Mivel a költségvetési gazdálkodás szabályai szerint a korábbi évek terhére már nem lehet a visszafizetést teljesíteni, így kiadási oldalon szükség volt egy elkülönített kiadási előirányzatra.

A **10.17. alcím „Nemzetiségi önkormányzatok állami támogatásainak és egyéb bevételeinek elszámolása”** sor módosított előirányzata 1.288 E Ft, a teljesítés a módosított előirányzat 100,00%-a. A sorra a nemzetiségi önkormányzatok állami támogatásainak elkülönített nyilvántartása érdekében van szükség.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata az 5/2012 (II.23.) Ö.r.-ben megtervezett egyéb kiadások (5. melléklet, 10. cím) alcímeit, kiegészíti egy új alcímmel a **10.18. „Államnak átadott intézmények pályázati kiadásai” megnevezésű sorral**. Ez azért volt szükséges, mert a 2012. december 31. napig megszűnt intézmények alszámláinak pályázati pénzei az Önkormányzat fizetési számlájának alszámlájára átutalásra kerültek. Az összeg 26 403 E Ft.

17.) VÁROSMARKETING FELADATOK (5. melléklet 11. cím, és 5.14. melléklet)

A Városmarketing feladatok eredeti előirányzata 27.700 E Ft, a módosított előirányzat 208.436 E Ft melynek 74,75%-a, azaz 155.800 E Ft került 2012. évben teljesítésre.

Az előirányzat-mozgatások levezetése:

- pénzmaradvány + 10.000 E Ft
- Áfa befizetés sorról a Városmarketing alcímeire + 100.000 E Ft
történt átcsoportosítás
- Postaköltség és az OTP fizetési számla kezelési + 9.645 E Ft
költsége alcímeiről történt átcsoportosítás
- Légimarketing (céltartalékról átcsoportosítva) + 30.000 E Ft
- HURO DigiConnect hazai támogatás + 6.920 E Ft

- HURO Crosstrans hazai támogatás + 3.660 E Ft
- Interreg Egészségipar pályázati elszámolás + 8.771 E Ft
- Urbact, Esimec pályázati elszámolás + 3.528 E Ft
- Central Europe program-HELPS + 5.815 E Ft
- Általános tartalék sorról fedezet biztosítása + 4.266 E Ft
a Városmarketing alcímeire
- Féléves rendeletmódosítás - 500 E Ft
- a IV. negyedéves rendelet módosítással került átcsoportosításra az általános tartalék sorra - 1.369 E Ft

Média-megjelenések (11.1. alcím): A sor eredeti előirányzata 1.000 E Ft, módosított előirányzata 2012. december 31-én 30.997 E Ft, a teljesítés 1.000 E Ft. December végéig többek között az alábbi célokra vállaltunk kötelezettséget: városmarketing kiadvány utánnyomása, budapesti Utazási vásár részvételi díja, légi marketing tevékenység megrendelése. A légi marketing tevékenységre vonatkozó szerződés teljes összegének átutalására 2013. évben kerül sor. A kötelezettség-vállalás december 31-ig 30.997 E Ft.

Kiemelkedő tevékenységek és kiemelt városi rendezvények támogatása (11.2. alcím): Az eredeti előirányzat 6.000 E Ft, a módosított előirányzat 17.595 E Ft, a teljesítés 14.126 E Ft, azaz 80,28% pénzügyi teljesítésre került sor a kiemelt városi nagyrendezvények egy részének, így a minden évben megrendezésre kerülő kulturális és gasztronómiai fesztiválok, pl. Pulykanapok támogatására, a Wizz Air London – Debrecen járata első Debrecenbe érkező gépének ünneplésére rendezett fogadásra, az augusztus 20-i virágkarneváli kocsikozás megrendelésére. A karácsonyi ünnepi díszkivilágítás előkészületi munkáinak pénzügyi fedezetét is ez a sor biztosította.

Idegenforgalmi feladatok (11.3. alcím): 2012. februárjában DMJV Önkormányzata részt vett a müncheni f.re.e kiállításon, amelyhez promóciós anyagokat, ajándéktárgyakat, készítettünk. Márciusban Debrecen városa önálló standdal jelent meg a budapesti „Utazás” nemzetközi idegenforgalmi kiállításon. 2012. I. félévében városi rendezvénynaptár működéséhez szoftver megrendelésére valamint közvélemény-kutatás készítésére is sor került.

Gazdaságszervezési feladatok (11.4. alcím) sorról 100,00%, azaz 1.150 E Ft módosított előirányzathoz 1.150 E Ft pénzügyi teljesítésre került sor gazdaságszervezési feladatokhoz kapcsolódó szolgáltatások megrendelésével.

A 11.5. alcím „Nemzetközi pályázatok” elnevezésű sorokon az alábbi felhasználás történt:

- **11.5.1. jogcím: HURO (Nagyszalonta)**

A CoolTourA projekt megvalósításához kapcsolódóan workshopok, tanulmányutak szervezésére, Arany János Toldi c. műve alapján panoptikum kiállítás kialakítására, a Toldihoz kapcsolódó játék elkészítésére, interaktív városfelfedező kulturális kalandjáték kialakítására és programozására, emlékkiállítás szervezésére, PR- és tájékoztatási tevékenység ellátására kötöttünk szerződéseket. Arany János vándorkiállítás és emlékest szervezésére, turisztikai kiállításokon, városnapokon történő részvétel lebonyolítására kötöttünk szerződéseket, amelyek 2012. június 30-ig megvalósultak. A projekt 2012. évben zárult. 2012. december 31-ig a pénzügyi teljesítés 55.584 E Ft (a módosított előirányzatnak, azaz 55.584 E Ft-nak 100,00%-a).

- **11.5.2. jogcím: INTERREG SEE Science**

A SEE Science projekt beindítása kapcsán, mint Vezető Partner egyeztető tárgyalások megszervezésére, projekttalálkozókon való részvételre, a projekt költségvetésében szereplő notebook közbeszerzésére, projektmenedzsment feladatok ellátására valamint az AGORA Pólus projekthez készült megvalósíthatósági tanulmány átdolgozására szerződünk. A pénzügyi teljesítés 38.795 E Ft (a módosított előirányzatnak, azaz 38.795 E Ft-nak a 100,00%-a).

- **11.5.3. jogcím: URBACT, ESIMeC**

Az ESIMeC projekt megvalósítása során transznacionális találkozókra való részvételre került sor, elkészült DMJV Önkormányzata Helyi Akcióterve (LAP), megvásároltuk a projekt költségvetésébe betervezett notebookot, az ULSG (Helyi Támogató Csoport) részére záró rendezvény megtartására került sor. A projekt 2013. január 19-én zárul. A sor módosított előirányzata 11.028 E Ft, a pénzügyi teljesítés 9.212 E Ft, ami a módosított előirányzatnak 83,53%-a.

- **11.5.4. jogcím: Interreg Egészségipar**

A Health4Growth (Egészségipar) projekt Vezető Partnereként Debrecenben nyitó konferencia megszervezésére, Koppenhágában egyeztető tárgyaláson való részvételre került sor. A projekt menedzsment feladatainak ellátására külső szakértőt szerződtettünk. Szakértői feladatok ellátására és egészségipari fejlesztési stratégia és program kidolgozására kötöttünk szerződést 2012. szeptember – 2014. május 31-i teljesítéssel, amely szerződés 1-2 részsámlájának kifizetésére 2012. december 31-ig sor került. A sor módosított előirányzata 20.771 E Ft, a pénzügyi teljesítés 13.197 E Ft, ami a módosított előirányzatnak 63,54%-a.

- **11.5.5. jogcím: HURO DigiConnect**

A DigiConnect projekt terhére közbeszerzést követően notebook beszerzésére került sor, részt vettünk a Vezető Partner szervezésében Nagyváradon lebonyolított workshopon, illetve a projekt nyitó konferenciáján. Szakértői feladatok ellátására, pályázati dokumentáció műszaki specifikációjának kidolgozására szerződést kötöttünk

Az eredeti előirányzat 4.000 E Ft, ami 2012. december 31-re 10.920 E Ft-ra módosult, a hazai támogatás átutalásával. A sor pénzügyi teljesítése 3.851 E Ft, ami a módosított előirányzatnak a 35,27%-a.

- **11.5.6. jogcím: HURO Crosstrans**

2012. május 14-én, mint Projekt Partner Debrecenben szerveztük a projekt nyitó konferenciáját, amely eseményen a projekt tárgyában érintett meghívott szervezetek számára a magyar-román szinkrontolmácsolással lebonyolított prezentációt és konzultációt követően fogadás megtartására került sor. A konferencia résztvevői számára promóciós anyagok is átadásra kerültek. Az eredeti előirányzat 2.800 E Ft, 6.460 E Ft-ra módosult a kormányzati társfinanszírozás átutalásával. 2012. december 31-re a pénzügyi teljesítés 3.749 E Ft, ami a módosított előirányzat 58,03%-a.

- **11.5.7. jogcím: HURO 1101**

A HURO 1101 számú felhívásra benyújtott pályázat elbírálása még nem történt meg, ezért a soron sem kötelezettségvállalásra, sem pénzügyi teljesítésre nem került sor.

- **11.5.8. jogcím: Central Europe Program - HELPS**

A HELPS projekt megvalósítás időtartamára vonatkozóan szociális szakértői feladatok elvégzésére, projekt menedzsment és kommunikációs feladatok ellátására, a projekt 36 hónapja alatt keletkező dokumentumok fordítására kötöttünk szerződéseket.

A sor pénzügyi teljesítése 9.681 E Ft, ami a módosított előirányzatnak a 100,00%-a.

18.) VAGYONGAZDÁLKODÁSI FELADATOK (5. melléklet 12. cím, és 5.7. melléklet)

A vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 632.420 E Ft, a módosított előirányzat 1.004.670 E Ft, melyből 872.301 E Ft került felhasználásra, ez 86,82 %-os teljesítést jelent. Az előirányzat 100 %-a kötelezettséggel terhelt.

Az előirányzat módosítás levezetése:

- házi orvosi rendelők fűtés felújítás: + 118 E Ft
- területalapú támogatás: +1.001 E Ft
- lakossági hozzájárulás kisajátításhoz: + 3.689 E Ft
- DMJV PH Takarnet licenc használata: - 188 E Ft
- vihar kár megtérítése: + 310 E Ft

- Füredi úti orvosi rendelő padlófelújítás: + 300 E Ft
- Petőfi Ált. Iskola vízellátó rendszer felújítás: + 81 E Ft
- Egyéb kiadásra (házi orvosok támogatása): - 1.150 E Ft
- bevétel-kiesés miatt, a vagyongazdálkodási feladatokon rendelkezésre álló szabad előirányzatok átcsoportosítása az általános tartalék javára: - 70.333 E Ft
- ingatlancserehez kapcsolódó előirányzat: + 438.422 E Ft

A Vagyongazdálkodási feladatok teljesítéséből 717.636 E Ft-ot beruházási feladatokra fordítottunk, mely az összes teljesítés 82,26 %-át teszi ki. Felújítási kiadásokra 2.842 E Ft-ot költöttünk. A fennmaradó 151.823 E Ft (mely a teljesítés 17,42 %-a) az egyéb vagyongazdálkodási feladatok fedezetül szolgált.

Üzemeltetési költség (12.1. alcím): A teljesítés 47.194 E Ft (87,27 %-os). A kötelezettségvállalás elsősorban:

- közüzemi díjak, társasházi számlák, önkormányzati tulajdonú ingatlanok őrzési díjaiból,
- valamint az önkormányzati tulajdonú, de értékesítésre nem szánt ingatlanok bontási, valamint az ehhez kapcsolódó tereprendezési munkálataiból tevődik össze.

Ingatlanértékesítés előkészítése (12.2. alcím): A teljesítés 15.731 E Ft, 78,49 %-os. A kötelezettségvállalás főként az önkormányzati tulajdonban lévő, értékesítésre szánt ingatlanok

- ingatlan forgalmi értékbecsléséből,
- változási vázrajzának elkészítéséből,
- hirdetéséből,
- valamint az esetleges bontási munkálataiból, tereprendezéséből tevődik össze. A teljesítés folyamatos, az elvégzett munkálatok és a beérkező számlák függvénye.

Önkormányzattal szembeni követelés (12.3. alcím): A teljesítés 358 E Ft (3,15 %-os). A 358 E Ft-os teljesítés végrehajtási díjakból áll. A követelésekkel kapcsolatos tárgyalások folyamatban vannak, más ügyekben peres eljárás folyik. Ezért az Önkormányzatnak akkor áll be a fizetési kötelezettsége, ha ezek a tárgyalások lezárulnak.

Vagyongatászer karbantartás (12.4. alcím): A teljesítés 2.467 E Ft, 100 %-os.

Értékpapír őrzési költség (12.5. alcím): A teljesítés 1.282 E Ft (93,24 %), a kötelezettségvállalás 100 %-os. A teljesítés folyamatos, a kifizetés a beérkező számlák függvénye.

Egyéb vagyongazdálkodási költség (12.6. alcím): A teljesítés 69.772 E Ft (90,81 %). A kötelezettségvállalás nagyrészt a Cívis Ház Zrt.-vel kötött vagyongazdálkodási szerződés alapján fizetendő vagyongazdálkodási bonyolítási díjból, ügyvédi díjakból és egyedi ügyvédi díjakból, perkielégítésből és az önkormányzati vagyon biztosításának díjából tevődik össze.

Stratégiai vagyonalap (12.8. alcím): A teljesítés 210.569 E Ft (76,76 %-os). A Stratégiai vagyonalap terhére kifizetés az alábbi jogcímeneken történt:

- In-Co Kft. Csapó u. 6933/1 hrsz megvétele 2.599 E Ft
- MÁV Zrt. 9386/3 hrsz, Boldogfalva u. 3. óvoda megvásárlása 115.570 E Ft.
- MÁV Zrt. Barna u 23. bölcsőde megvásárlása 92.400 Ft

Szabályozási tervi korlátozás, kisajátítás, adásvétel (12.9. alcím): A teljesítés 77.921 E Ft, (69,57 %-os). 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 (12.10. alcím): Teljesítés 200 E

Ft (100 %-os).

Bontási költségek (12.11. alcím): A Nyugati tehermentesítő területébe eső kisajátításra kerülő ingatlanok bontására tervezett sor, a kisajátítás folyamatban, az ingatlanok birtokba adását követően kezdhető meg a munka. Teljesítés 4.398E Ft (56,03 %-os).

Színház funkció befogadására létesített ingatlan állagmegóvásával és vagyonvédelemmel kapcsolatos kiadások (12.13. alcím): Ezen szerződések hosszú távúak, mely miatt az év elején nagy összegű kötelezettségvállalás jelentkezett, de a kifizetés folyamatos. A teljesítés 9.446 E Ft (88,05 %-os).

Bérleti díj beszámítással végzett beruházások, felújítások elszámolása (12.14. alcím): A teljesítés 2.542 E Ft (100 %).

Böszörményi út 2. - peres eljárás költségei (12.15. alcím): A teljesítés 635 E Ft (100 %).

Ingatlancserék (12.17. alcím): A teljesítés 429.786 E Ft (100 %-os). Az önkormányzat a következő ingatlanokat szerezte meg csere útján:

- 14436/6 hrsz. sporttelep (szerződő fél: Divinus Ingatlan Alap)
- 20533/a/2 hrsz. Kút u. 1. (szerződő fél: magánszemély)
- Cserepes u. 7. (szerződő fél: magánszemély)
- Debrecen-Nagymacs, Napraforgó u. 65078 hrsz. (szerződő fél: magánszemély)

19.) NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI

(5. melléklet 13. cím)

A korábbi éveknek megfelelően 2012-ben is a nemzetiségi önkormányzatok vissza nem térítendő pénzbeli működési támogatást kaptak DMJV Önkormányzatától. A támogatások utalása 3 részletben történt (1-2. negyedév utalása egyszerre történt). A támogatással minden nemzetiségi önkormányzat a határidőnek megfelelően 2013. január 15-ig elszámolt.

Nemzetiségi önkormányzatok 2012. évi működési támogatásai:

Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat	1.000 E Ft
Roma Nemzetiségi Önkormányzat	4.000 E Ft
Örmény Nemzetiségi Önkormányzat	1.000 E Ft
Német Nemzetiségi Önkormányzat	1.000 E Ft
Román Nemzetiségi Önkormányzat	1.000 E Ft
Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	1.000 E Ft
Működési támogatás összesen:	9.000 E Ft

20.) TARTALÉKOK (5. melléklet 14. cím, és 5.8. melléklet)

Az általános tartalék (14.1. alcím) eredeti előirányzata **183.195 E Ft**, mely 2012.12.31-re **80.079 E Ft**-ra módosult. 2012. évben a következő előirányzat-átcsoportosításokra került sor:

Az általános tartalékot növelő átcsoportosítások:

	E Ft
Településtervezési tevékenységből származó bevétel	1.393
Féléves rendelet-módosítással óvodáztatási támogatás rendezése	470

Beruházási kiadásokból fedezet biztosítás	46.690
„A Vasút a gyermekekért” Alapítvány Óvoda fenntartói jogának átvétele során megállapított normatív hozzájárulások és támogatások előirányzata	15.141
Fekvőbeteg szakellátó intézmények átadásából eredő kártalanítás	50
Összesen (előirányzat emelés):	63.744

A 2012. évet terhelő jelentős bevételkiesés miatt a központi kezelésű feladatok szabad előirányzatai szeptember, október, november és december hónapokban – polgármesteri hatáskörben, valamint a IV. negyedéves rendelet-módosítással közgyűlési hatáskörben - átcsoportosításra kerültek az általános tartalék előirányzat javára. A bevételkieséssel kapcsolatos átcsoportosítások a következők:

E Ft

Alapok és „alap”-szerűen kezelt kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok összege	3.091
Adósságszolgálat jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	700.000
Céltartalék feladatain képződött szabad előirányzatok összege	711.477
Közművelődési feladatok alcímein képződött szabad előirányzatok összege	9.107
Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	5.422
Támogatások címen képződött szabad előirányzatok összege	1.181
Önkormányzat által folyósított ellátások és a közfoglalkoztatás jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	14.512
Városüzemeltetési kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok összege	5.711
Városmarketing feladatok alcímein képződött szabad előirányzatok összege	1.369
Egyéb kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok	384.598
Vagyongazdálkodási feladatok alcímein képződött szabad előirányzatok összege	70.333
Egyéb oktatási feladatokhoz kapcsolódó kiadások jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	2.348
Egészségügyi feladatok jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	3
Felújítási kiadások jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	7.421
Kertségi fejlesztési program jogcímein képződött szabad előirányzatok	32.933

tok összege	
Beruházási kiadások jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	647.388
Összesen (előirányzat emelés):	2.596.894

Az általános tartalékot csökkentő átcsoportosítások:

E Ft

27/2012. (V. 31.) Ö.r. rendelettel elfogadott költségvetési rendelet-módosítás hatása az általános tartalékra	-11.480
Óvodáztatási támogatás visszafizetés (június)	-470
Féléves rendelet-módosítással a Dienes László Gimnázium és Egészségügyi Szakképző Iskola személyi juttatásainak, munkaadókat terhelő járulékaiknak, és a közüzemi költségeinek fedezetére	-48.973
Féléves rendelet-módosítással a Gábor Dénes Elektronikai Műszaki Szakközépiskola és Kollégium személyi juttatásainak, munkaadókat terhelő járulékaiknak, és a közüzemi költségeinek fedezetére	-28.423
Simonyi Úti Óvoda telephelyén lévő épület nyílászáró felújítása	-2.303
DMJV Polgármesteri Hivatal dologi kiadásainak, illetve a foglalkoztatást helyettesítő támogatás, ápolási díj, közgyógyellátás kifizetésének fedezetére	-93.000
DMJV Városi Szociális Szolgálat népkonyhai étkeztetésének fedezete	-5.093
Debrecen-Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás támogatása	-8.000
Bírósági jogerős ítélet alapján perköltség megfizetése	-1.547
DKV Debreceni Közlekedési Zrt. működési támogatása	-120.000
Önkormányzat által folyósított ellátások fedezete (átmeneti segély, lakásfenntartási támogatás)	-35.000
Postaköltség, ÁFA befizetés sor fedezete	-87.360
DVSC Kézilabda Kft. működési támogatása	-10.000
Városmarketing feladatok kiadásainak fedezete	-4.266
Adósságszolgálatra az árfolyamok jelentős változása, és a kamatfizetési kötelezettség teljesítése miatt	-241.026
Bányai Júlia Általános Iskola fenntartói jogának átadása során a normatív hozzájárulások és támogatások előirányzatáról való lemondás	-18.613
Bérlakás-állomány működtetésének, fenntartásának, felújításának költségei	-2.000

Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján végrehajtott bevételi-kiadási előirányzatok csökkenése	-3.009.018
Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján végrehajtott bevételi-kiadási előirányzatok növelése	+962.818
Összesen (előirányzat csökkenés):	-2.763.754

A céltartalék (14.2 alcím) eredeti előirányzata **1.501.502 E Ft**, mely a pénzmaradvány felosztását követően **1.518.129 E Ft-ra** módosult.

A céltartalék előirányzatát növelő tételek: (PM nélkül)

E Ft

Bérkompenzáció (előleg,átmeneti lebontása (2011. december-2012. november)	237.272
5/2012 (III.1.) BM rendelet alapján végkielégítések és azok járulékaiknak biztosítása	1.229
Áfa befizetés alcímen a fel nem használt előirányzat átcsoportosítása a céltartalékban megtervezett érettségi és szakmai vizsgák fedezetére	147.000
Arany János Tehetséggondozó Program támogatása	38.465
A 47/2012. (IX.20.) Ö.r. rendelet-módosítás során a létszámváltozással kapcsolatos előirányzat-átcsoportosítások hatása (intézmények részére átcsoportosítás)	13.153
Összesen (előirányzat emelés):	437.119

A céltartalék előirányzatát csökkentő tételek: (PM nélkül)

E Ft

MÁV Óvoda támogatása céljából átcsoportosítás az Egyéb támogatások és tagdíjak előirányzatára	-10.000
A 47/2012. (IX.20.) Ö.r. Rendelet-módosítás során a Boldogfalva Óvoda 10/a. személyi juttatásainak, munkaadókat terhelő járulékaiknak, és a közüzemi költségeinek fedezetére	-25.481
A 47/2012. (IX.20.) Ö.r. rendelet-módosítás során a létszámváltozással kapcsolatos előirányzat-átcsoportosítások hatása (intézmények részére átcsoportosítás)	-4.874
A 53/2012. (XI.29.) Ö.r. rendelet-módosítás során a létszámváltozással kapcsolatos előirányzat-átcsoportosítások hatása (intézmények részére átcsoportosítás)	-4.198
IV. negyedéves rendelet-módosítással az intézmények személyi és közüzemi költségeinek fedezete	-7.030
DVSC Futball Szervező Zrt. működési támogatása	-10.000

Tóth Árpád Gimnázium nemzetközi érettségi akkreditáció	-12.554
Nevelőszülői díj (2011. december-2012. április)	-5.086
Osztályfőnöki és gyógypedagógiai pótlék kiegészítése intézmények részére	-41.877
Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, szakmai szolgáltatások igénybevétele	- 19.684
Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása	-1.539
Menetrend szerinti repülőjáráshoz kapcsolódó, Debrecen népszerűsítő marketing tevékenység ellátásának biztosítására	-30.000
Kötelező béren felüli juttatások fedezete (intézmények részére túlóra, megbízási díj, készenléti ügyeleti díjak, műszakpótlék)	-342.392
Nevelőszülői díj (május)	- 1.087
Június, július havi bérkompenzáció	-138.427
Pedagógiai szakszolgálat normatív kötött támogatás intézményi felhasználása	-19.676
Szakmai tanügyigazgatási informatikai feladatok támogatásának fedezete	-38.687
Kettős kifizetések fedezetére (Sípos Utcai Óvoda)	-394
BM pályázat (felmentési idő fele + TB)	-42.630
Nevelőszülői díj (június-július-augusztus)	-3.382
Nevelőszülői díj (szeptember)	-1.140
Arany János Tehetséggondozó Program támogatása	-38.465
Tavaszi érettségi és szakmai vizsgák lebonyolítása	-145.098
Tanulók ingyenes tankönyvellátásának támogatására	-120.804
Nevelőszülői díj (október-november)	-2.300
Őszi érettségi és szakmai vizsgák lebonyolítása	-15.521
Szeptember havi bérkompenzáció	-67.324
Polgármesteri Hivatal működésének fedezetére	-63.500
Céltartalékon képződő, fel nem használt előirányzatok általános tartálékra történő átcsoportosítása összesen	-343.339
16. úrlapon a 2012. évi bérkompenzáció előleg előirányzatának módosítása	-30.621

Céltartalék 2012. december 31-ével képződött előirányzat-maradvány átcsoportosítása az általános tartaléokra	-368.138
Összesen (előirányzat csökkenés):	-1.955.248

A céltartalék 2012. december 31-ei módosított előirányzata **0 Ft**, mert a céltartalék előirányzatán megmaradt **368.138 E Ft** az általános tartalék előirányzatát növeli, DMJV Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről szóló 5/2012. (II. 23.) önkormányzati rendelet 9.§ (2) bekezdése értelmében.

Összegezve az önkormányzat a 2012. évet 2.046.200 E Ft bevételi lemaradással zárta, melyet a szabad előirányzatokkal lefedtünk, így a bevételi módosított előirányzat és teljesítés azonos. A kiadási előirányzat megtakarítás 2.249.548 E Ft, így a pénzmaradvány 2.249.548 E Ft.

Az előterjesztés mellékletei azok a kimutatások, melyeket az Áht. vagy az Ávr. tájékoztató jelleggel előír, ezek:

1. Közgyűlés által vállalt többéves kihatással járó döntések,
2. Tájékoztató a 2012. évre tervezett közvetett támogatások teljesüléséről,
3. Előirányzat felhasználási terv (pénzeszközök változása)
4. Tájékoztató táblázat a hitelállomány alakulásáról
5. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésében (Központi kezelésű feladatok) és Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala elemi költségvetésében megtervezett szociális kiadások összefoglaló táblázata.
6. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása.

Pénzmaradvány

A pénzmaradvány az alábbiak szerint képződött:	Ezer Ft
Intézményi kiadási megtakarítás	+ 1.310.808
Központi kiadási megtakarítás	+ 938.740
Mindösszesen:	2.249.548

A pénzmaradványból 2013. évre beterveztünk a központon képződöttből 100.000 E Ft-ot, így 2.149.548 E Ft a felosztásra kerülő.

Az intézményi pénzmaradványból kötelezettséggel terhelt	1.173.941 E Ft
A központi keletkező pénzmaradványból kötelezettséggel terhelt	858.658 E Ft
Normatíva visszafizetés	37.840 E Ft
Normatív ellenőrzés miatti visszafizetés 2013-ra	4.529 E Ft
Összesen	2.074.968 E Ft
Felosztható	74.580 E Ft

Ezen összeg a jelentősebb problémák megoldására nem elegendő, így a kisebb volumenű, de fennálló problémákat tudjuk csak kezelni.

Az intézmények esetében a képződött és jóváhagyásra javasolt pénzmaradványt a **zárszámadási rendelet-tervezet 13. melléklete**, míg a jóváhagyásra javasolt pénzmaradvány kiemelt előirányzat szerinti bontását a **zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet** tartalmazza.

A **zárszámadási rendelet-tervezet 6. melléklete**, az Európai Unió támogatásokkal megvalósult, illetve tervezett beruházásokat tartalmazza.

A **zárszámadási rendelet-tervezet 7. melléklet**: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának egyszerűsített mérlege, **zárszámadási rendelet-tervezet 8. melléklet**: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának egyszerűsített pénzforgalmi jelentése, **zárszámadási rendelet-tervezet 9. melléklet**: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának egyszerűsített pénzmaradvány kimutatása, **zárszámadási rendelet-tervezet 10. melléklet**: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának egyszerűsített eredménykimutatása, **zárszámadási rendelet-tervezet 11. melléklet**: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának könyvviteli mérlege, **zárszámadási rendelet-tervezet 12. melléklet**: DMJV Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek letéti számláinak összesített 2012. évi pénzforgalma, **zárszámadási rendelet-tervezet 15. melléklet**: Az önkormányzat központi kezelésű feladatokra vonatkozó 2012. évi pénzmaradvány felosztásának javaslata.

Az intézményi pénzmaradványt felülvizsgálva javasoljuk a kötelezettséggel terhelt összegeket visszahagyni, ide értve az átvett pénzeszközök (pályázat, szakképzési támogatás) fel nem használt maradványát is.

* * *

EGYÉB KÉRDÉSEK

1. Belső ellenőrzés

A zárszámadással egyidejűleg kerül előterjesztésre DMJV Önkormányzata éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentése, melyet a **Határozati javaslat 1. melléklete** tartalmaz.

2. 2012. évi közbeszerzési eljárások összesítése

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 105/2012. (V.31.) Ö.h. alapján az előző évben lefolytatott közbeszerzési eljárásokról készült összefoglalót a **Határozati javaslat 2. melléklete** tartalmazza.

3. Vagyonalakulás és vagyonleltár (Határozati javaslat 5. melléklet)

Az önkormányzat vagyonáról szóló 25/1997. (VI.20.) Kr. rendelet 5. § (5) bekezdése alapján az önkormányzati vagyont az éves zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatásban kell kimutatni. Az előírt kötelezettségnek jelen előterjesztés és a **Határozati javaslat 5. melléklete** tesz eleget.

Az önkormányzati vagyon az éves zárszámadáshoz csatolt vagyonmérlegben kerül kimutatásra. A vagyonmérleg sorait alátámasztó tételes leltárak az Önkormányzat költségvetési intézményeinél, a Pénzügyi Osztályon, az Ellátási Osztályon, valamint a Vagyonkezelési Osztályon találhatók meg. (Azt teljes terjedelmében fizikailag nem lehet mellékletként rögzíteni.)

Tekintettel a tételes leltár terjedelmére, a vagyonrendelet fent említett szabályozásának – az előző évhez hasonlóan -, a következő formában tesz eleget.

Az **önkormányzat vagyona** 2012. december 31-én az önkormányzati vagyonmérleg alapján 303.807.287 E Ft (**zárszámadási rendelet-tervezet 11. melléklet**). Az előző évihez viszonyítva a

vagyon 197.488 E Ft-tal csökkent.

A **befektetett eszközök és forgóeszközök aránya** az eszközökön belül 98 %, illetve 2 %, összes értéke 297.919.274 E Ft, illetve 5.888.013 E Ft.

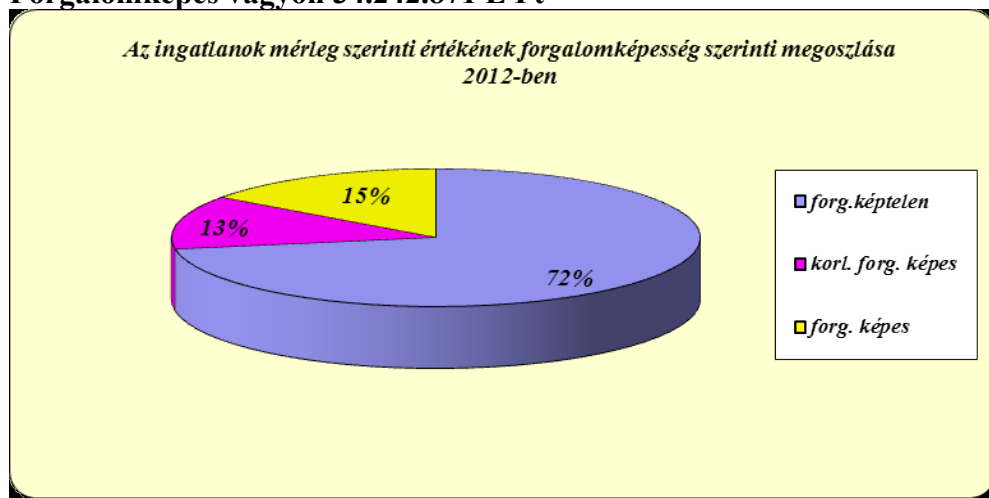
A **tárgyi eszközök** a befektetett eszközök 78 %-át teszik ki 233.387.890 E Ft-tal. A tárgyi eszközökön belül a legjelentősebb tételt az **ingatlanok** képezik, melynek értéke a tárgyi eszközök 97,4 %-a, 227.298.091 E Ft.

Az ingatlanvagyon (vagyonmérleg 8. sor) forgalomképesség szerinti bontásban:

Forgalomképtelen 164.297.242 E Ft Korlátozottan forgalomképes 28.757.978 E Ft

Törzsvagyon összesen 193.055.220 E Ft

Forgalomképes vagyon 34.242.871 E Ft



A **befektetett pénzügyi eszközök** a befektetett eszközök alig 5,7 %-át alkotják 16.955.873 E Ft-tal, mely az Önkormányzat gazdasági társaságokban meglévő vagyonát (részese-dések), az értékpapírok és az adott kölcsönök értékét foglalja magában. A befektetett pénzügyi eszközök 98,8 %-át a **része-sedések** teszik ki 16.754.862 E Ft-tal.

A gazdasági társaságokban meglévő részvények és üzletrészek, valamint értékpapírok értékének részletezését a **Határozati javaslat 5. melléklet 5. oldal** tartalmazza.

Az ingatlanok üzemeltetők szerinti bontását és ingatlan jelleg szerinti összesítését a 147/1992. (XI.6.) Korm. rendeletben előírt önkormányzati Ingatlanvagyon-kataszter alapján a **Határozati ja-vaslat 5. mellékletek 1-4 oldal** tartalmazzák.

Vagyonmérleg értékelése

Az **eszközök** városszintű csökkenése a 2011. évihez viszonyítva 0,06 %-os, mértéke 197.488 E Ft. Ezen belül a **befektetett eszközök** értéke 1.345.571 E Ft-tal csökkent, a **forgóeszközök** értéke 1.148.083 E Ft-tal nőtt.

A **befektetett eszközök aránya** az összes eszközön belül nem változott az előző évihez képest, 98 %.

A **tárgyi eszközök** az Önkormányzat vagyonának meghatározó eszközcsoportja. Mérleg szerinti csökkenése 10.148.439 E Ft, 4,2 %.

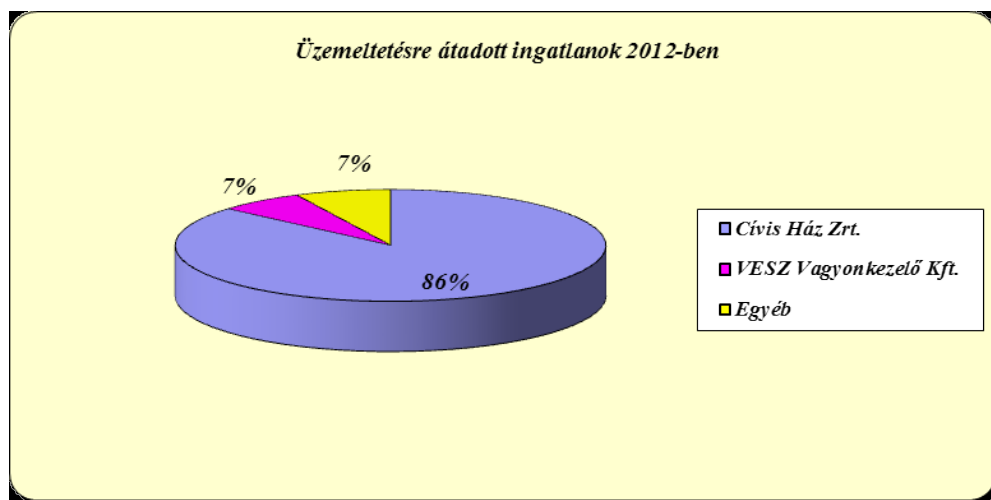
Az **ingatlanok** vagyonmérlegben kimutatott értéke az értékcsökkenések elszámolása után 2.461.121 E Ft-tal, 1,1 %-kal csökkent.

A **beruházások** városszintű értéke 5.191.032 E Ft, az előző évihez képest a csökkenés 7.535.932 E Ft, 59,2 %-os.

A **befektetett pénzügyi eszközök** értéke a záró mérlegben 16.955.873 E Ft, melynek 98,8 %-át a részesedések adják.

A **részesedések** értéke az értékvesztések elszámolása után az előző évihez képest 1.618.472 E Ft-tal csökkent.

Az **üzemeltetésre átadott eszközök** mérlegben kimutatott értéke 47.449.097 E Ft, az előző év adathoz viszonyítva 10.506.358 E Ft-tal nőtt.



4. Egyebek

-A Debreceni Közterület Felügyelet szedi be a város közterületeinek használatára vonatkozó díjat az önkormányzat nevében. A bevétel az önkormányzat bevétele.

A 288/2000. (XII. 7.) Kh. határozat teremtette meg a közterület-használatbavételi díj beszedésére ösztönző érdekeltségi rendszert. A határozatot módosította a 23/2008. (II. 21.) Ö.h. 9. pontja, mely a 288/2000. (XII. 7.) Kh. határozat mellékletét hatályon kívül helyezte, új mellékletet léptetve hatályba. A 200/2009. (IX. 24.) Ö.h. 6. pontja a melléklet 3. pontját módosította.

Az Áht. és az Ávr. előírásai alapján a többlet bevétel kezelése megváltozott. Folyamatosan problémát jelentett, hogy félévben van túlteljesítés, év végén a terv nem teljesül. Ezt kezelni nem lehetett.

Az Ávr. 51.§-a alapján a költségvetési rendeletet módosítottuk, kiegészítve a Debreceni Közterület Felügyeletre vonatkozó jutalmazási szabályokkal.

Indokolt, hogy emellett a Debreceni Közterület Felügyelet erre belső szabályzatot is készítsen.

-Az étkezésről és az igénybevételéért fizetendő intézményi térítési díjakról szóló 55/2012. (XI. 29.) önkormányzati rendelet módosítása is szükséges. A rendelet külön nyersanyag-normatívát tartalmazott az Erdei Iskolai ellátásnál. Az Erdei Iskolát átvette a DISZ Kft., s mint gazdasági társaság rá már nem vonatkoznak ezek a szabályok, így a rendeletből törlésre kerül.

5. Előzetes hatásvizsgálatok és indokolások a jogszabályalkotáshoz:

I. Előzetes hatásvizsgálat

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2012. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

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

1. tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatásai, különösen:

aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A 2012. évi zárszámadási rendelet megalkotására törvényi kötelezettség alapján kerül sor. A társadalmi hatása nem értelmezhető. A zárszámadási rendelet az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre gyakorol gazdasági és költségvetési hatást azáltal, hogy rendelettel elfogadja az egész éves gazdálkodás számszerűsített eredményeit tükröző teljesítési adatokat.

ab.) környezeti és egészségi következményei: nem értelmezhető;

ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nem értelmezhető.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A zárszámadási rendelet megalkotása kötelező az Áht. 89.§ és 91.§ (1) bekezdése alapján. A zárszámadási rendelet-tervezetet a költségvetési évet követő év negyedik hónap utolsó napjáig kell a polgármesternek a közgyűlés elé terjeszteni. A zárszámadási rendelet megalkotásának elmaradása törvénytört állapotot idézne elő.

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

* * *

II. Indokolás

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2012. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

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

A zárszámadási rendelet megalkotásának legfontosabb célja, hogy az előző év költségvetési gazdálkodásának eredményeit a közgyűlés összefoglalóan, összehasonlítható módon a 2012. évi költségvetéssel, részletes számszaki és szakmai indokolással alátámasztva tekinthesse át. A közgyűlés az évközi beszámoló alkalmával már értesült a féléves és a háromnegyed éves gazdálkodás eredményeiről. Jelen előterjesztés már a teljes 2012. évi költségvetési gazdálkodásról számol be.

Mivel a 2012. évi gazdálkodásról szóló zárszámadási rendelet már nem tartalmazhat előirányzat módosítást (az már a teljesítésről, vagyis a költségvetés végrehajtásáról számol be), ezért a zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását megelőzően került előterjesztésre a 2012. évi költségvetési ren-

delet utolsó módosítása.

* * *

III. Előzetes hatásvizsgálat

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. évi költségvetéséről szóló 9/2013. (III. 4.) önkormányzati rendeletének módosításához

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

1. tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatásai, különösen:

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

ab.) környezeti és egészségi következményei: nem értelmezhető;

ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nem értelmezhető.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A zárszámadással elfogadott 2012. évi pénzmaradvánnyal módosítani szükséges a 2013. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait. A 2012. évi pénzmaradvány egy része már betervezésre került (mint nyitó pénzmaradvány) a 2013. évi költségvetés eredeti előirányzataiként. Amennyiben nem történik meg a pénzmaradvánnyal történő költségvetési rendelet-módosítás, úgy a 2012. évi pénzmaradvány – eredeti előirányzatként be nem tervezett részét – nem lehet 2013. évben felhasználni. Ez kiadási oldalon nem csak az önkormányzat központi kezelésű feladatait, hanem a költségvetési szerveket is hátrányosan érintené.

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

* * *

IV. Indokolás

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. évi költségvetéséről szóló 9/2013. (III. 4.) önkormányzati rendeletének módosításához

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

A 2013. évi költségvetési rendelet módosítására két ok miatt is szükség van. Egyrészt a zárszámadási rendelettel elfogadott – de 2013. évi eredeti előirányzatként be nem tervezett – 2012. évi pénzmaradvánnyal módosítani kell a 2013. évi bevételi és a kiadási előirányzatokat, másrészt az első negyedéves gazdálkodás során felmerült, rendelet-módosítást igénylő gazdasági események miatt is szükség van a rendelet-módosításra.

A 2013. évi költségvetési rendelet-módosítására – a pénzmaradványon túlmenően – az alábbi esetekben van szükség:

1.) A 2012. évi költségvetési rendelet normaszövegében több módosítás is szükségessé vált:

- A Debreceni Közterület Felügyeletnél alkalmazandó jutalmazási korlát bevezetése érdekében a Rendelet 10.§ (2) bekezdése került módosításra, az Ávr. 51.§ (1) bekezdése alapján.
- Főosztályvezetők esetében a személyi reprezentációra fordítható havi keret összege 4.000 Ft-ról 5.000 Ft-ra emelkedik, ezért módosítani szükséges a Rendelet 19.§-át.
- Az új vagyonrendelet hatályba lépése miatt az önkormányzatot megillető követelésről történő lemondás szabályaival kiegészítésre kerül a Rendelet a 30/A.§-sal, az Áht. 97.§-a alapján.

2.) Az **Adósságszolgálat (5.1. melléklet)** között megtervezett „Készfizető kezességvállalások” (1.3. alcím) között az alábbi átcsoportosítás vált szükségessé:

- „1.3.2. Készfizető kezesség vállalás 284/2006. (XII. 14.) Kh. (Db. Jégcsarnok Kht.)” elnevezésű jogcím felhalmozási támogatás előirányzata csökken 987 E Ft-tal, és ezzel egyidejűleg a
- „1.3.1. Készfizető kezesség vállalása 149/2003/ (IX.11) Kh. (Sportcentrum Kht., Sporthotel)” jogcím felhalmozási támogatás előirányzata nő 987 E Ft-tal.

Az átcsoportosításra azért van szükség, mivel az 1.3.1. jogcímen tervezett készfizető kezességvállalás pénzügyi teljesítése során évente csak egy alkalommal törlesztünk (március 1.) és jelenleg itt az előirányzat nem lett elég (előirányzat 47.000 E Ft, törlesztett összeg 47.987 E Ft). Az 1.3.2. jogcímen évi 4 törlesztés van, az 1. negyedéves már ismert volt költségvetés készítéskor (16.902 E Ft). A további negyedévekre 17.000 E Ft-ot terveztünk, így az előzetes számítások alapján az 1.3.2. jogcímen év végig várható megtakarítás fedezetet biztosít az 1.3.1. jogcímen keletkezett többletkiadás fedezetére.

3.) Az **Egyéb kiadások (5.12. melléklet)** „18.1.8. Lakossági szennyvízszippantás kiegyenlítése” elnevezésű alcímról 25.000 E Ft átcsoportosításra kerül a **Támogatások (5.11. melléklet)** „15.1.1.6. Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kft. támogatása” elnevezésű jogcím előirányzatára felhalmozási célú támogatás folyósítása céljából (Jégcsarnok épületének további bővítése).

4.) Az **Egyéb kiadások (5.12. melléklet)** kiegészül két új alcímmel a 2012. évi pénzmaradvány elszámolások érdekében, az alábbi elnevezésekkel:

- „18.1.20. Debrecen-Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás megszűnésével kapcsolatos pénzügyi elszámolás kiadása”
- „18.1.21. Államnak átadott intézmények 2012. évi pénzmaradványának elszámolása”

5.) A beruházási kiadások (5.3. melléklet) kiegészül három új jogcímmel, 0 E Ft módosított előirányzattal:

- Barna utcai bölcsőde
- Debrecen településfejlesztési koncepciójának és Integrált Településfejlesztési Stratégiájának kidolgozása
- Lakossági hozzájárulással megvalósuló közműépítés 25%-os állami támogatás

6.) Intézmény átszervezése

☞ Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 32/2013. (II.28.) határozatával úgy döntött, hogy 2013. május 1. napjával a Debreceni Közterület Felügyeletből való kiválással megalapítja a Debreceni Intézményműködtető Központot. Ezzel egyidejűleg a határozat értelmében a Debreceni Közterület Felügyelet létszámából 561,375 fő átadásra kerül a Debreceni Intézményműködtető Központ részére, amely intézménynek a létszáma 564 főben kerül meghatározásra. A létszám, és a feladat átadásával egyidejűleg az előirányzat módosítás is szükségessé vált.

A Debreceni Közterület Felügyelet **előirányzatait** szükséges **csökkenteni** az alábbiak szerint:

ezer Ft-ban											
Cím	Alcím	Jogcím	Feladat	Költségvetési szervek megnevezése	Személyi juttatás	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Kiadás összesen	Bevétel	Intézmény-finanszírozás	
50.				Debreceni Közterület Felügyelet összesen	364 198	98 239	1 552 894	2 015 331	609 504	1 405 827	
	50.2.			<i>Intézményi vagyon működtetése összesen</i>	<i>364 198</i>	<i>98 239</i>	<i>1 552 894</i>	<i>2 015 331</i>	<i>609 504</i>	<i>1 405 827</i>	
		50.2.1.		<i>Intézményműködtetési Osztály</i>	<i>12 290</i>	<i>3 257</i>	<i>24 900</i>	<i>40 447</i>	<i>0</i>	<i>40 447</i>	
		50.2.2.		<i>Intézményi vagyon működtetése</i>	<i>351 908</i>	<i>94 982</i>	<i>1 364 237</i>	<i>1 811 127</i>	<i>522 121</i>	<i>1 289 006</i>	
			50.2.2.1.	Vénkerti Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	32 437	8 811	101 527	142 775	35031	107 744	
			50.2.2.2.	Dózsa György Általános Iskola	8 268	2 247	36 067	46 582	15393	31 189	
			50.2.2.3.	Gönczy Pál Általános Iskola	8 697	2 379	43 172	54 248	18206	36 042	
			50.2.2.4.	Lorántffy Zsuzsanna Általános Iskola	4 746	1 293	19 247	25 286	7047	18 239	
			50.2.2.5.	Ibolya utcai Általános Iskola	5 984	1 637	35 021	42 642	20000	22 642	
			50.2.2.6.	Debreceni Tehetséggondozó Központ Pedagógiai Szakszolgálat	2 646	731	7 641	11 018	210	10 808	
			50.2.2.7.	Fazekas Mihály Általános Iskola	8 259	2 242	36 822	47 323	11081	36 242	
			50.2.2.8.	Epreskerti Általános Iskola	3 874	1 054	31 315	36 243	9996	26 247	
			50.2.2.9.	Hatvani István Általános Iskola	7 596	2 015	47 162	56 773	23266	33 507	
			50.2.2.10.	Hunyadi János Általános Iskola	6 186	1 649	38 501	46 336	17232	29 104	
			50.2.2.11.	Árpád Vezér Általános Iskola	9 129	2 474	53 637	65 240	28015	37 225	
			50.2.2.12.	Bolyai János Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	11 532	3 157	54 176	68 865	19949	48 916	
			50.2.2.13.	Kazinczy Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	39 125	10 579	96 962	146 666	42722	103 944	
			50.2.2.14.	Vörösmarty Mihály Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	12 473	3 386	46 153	62 012	12937	49 075	
			50.2.2.15.	Petőfi Sándor Általános Iskola	12 663	3 440	65 110	81 213	26551	54 662	
			50.2.2.16.	József Attila Általános Iskola	7 195	1 961	25 522	34 678	6035	28 643	
			50.2.2.17.	Nagysándor József Általános Iskola	6 319	1 701	21 445	29 465	3559	25 906	
			50.2.2.18.	Lilla Téri Általános Iskola	4 621	1 267	33 104	38 992	16223	22 769	
			50.2.2.19.	Kinizsi Pál Általános Iskola	7 019	1 895	34 937	43 851	13332	30 519	
			50.2.2.20.	Csapókerti Általános Iskola	7 469	2 052	24 889	34 410	6487	27 923	
			50.2.2.21.	Karácsony Sándor Általános Iskola	8 068	2 197	34 027	44 292	9711	34 581	
			50.2.2.22.	Bocskai István Általános Iskola	7 253	1 919	47 013	56 185	13690	42 495	
			50.2.2.23.	Benedek Elek Általános Iskola	6 928	1 827	44 040	52 795	12045	40 750	
			50.2.2.24.	Szoboszlói Úti Általános Iskola	5 809	1 582	41 521	48 912	19955	28 957	
			50.2.2.25.	Hallássérültek Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye	12 763	3 353	32 202	48 318	5980	42 338	

			50.2.2.26.	Bárczi Gusztáv Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye	16 495	4 387	50 093	70 975	11567	59 408
			50.2.2.27.	Tóth Árpád Gimnázium	30 308	8 102	47 261	85 671	16608	69 063
			50.2.2.28.	Csokonai Vitéz Mihály Gimnázium	12 202	3 282	16 878	32 362	7101	25 261
			50.2.2.29.	Fazekas Mihály Gimnázium	8 851	2 407	27 289	38 547	8341	30 206
			50.2.2.30.	Ady Endre Gimnázium	7 429	2 019	15 481	24 929	3746	21 183
			50.2.2.31.	Gulyás Pál Középiskolai Kollégium	17 638	4 690	93 663	115 991	47987	68 004
			50.2.2.32.	Deák Ferenc Középiskolai Kollégium	11 926	3 247	62 359	77 532	32118	45 414
		50.2.3.		Étkeztetés biztosítása	0	0	163 757	163 757	87 383	76 374
			50.2.3.1.	Medgyessy Ferenc Gimnázium és Művészeti Szakközépiskola	0	0	6 005	6 005	3094	2 911
			50.2.3.2.	Dienes László Gimnázium és Egészségügyi Szakképző Iskola	0	0	3 775	3 775	2045	1 730
			50.2.3.3.	Povolny Ferenc Szakképző Iskola	0	0	865	865	366	499
			50.2.3.4.	Baross Gábor Középiskola, Szakiskola és Kollégium	0	0	21 809	21 809	11333	10 476
			50.2.3.5.	Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola	0	0	724	724	367	357
			50.2.3.6.	Brassai Sámuel Gimnázium és Műszaki Szakközépiskola	0	0	4 287	4 287	2245	2 042
			50.2.3.7.	Vegyipari Szakközépiskola	0	0	1 229	1 229	603	626
			50.2.3.8.	Mechwart András Gépipari és Informatikai Szakközépiskola	0	0	3 731	3 731	2277	1 454
			50.2.3.9.	Kodály Zoltán Zeneművészeti Szakközépiskola és Zeneiskola- Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	0	0	986	986	566	420
			50.2.3.10.	Irinyi János Gimnázium, Szakközép- és Szakiskola	0	0	814	814	458	356
			50.2.3.11.	Bethlen Gábor Közgazdasági Szakközépiskola és Szakiskola	0	0	546	546	214	332
			50.2.3.12.	Péchy Mihály Építőipari Szakközépiskola	0	0	1 158	1 158	654	504
			50.2.3.13.	Gábor Dénes Elektronikai Műszaki Szakközépiskola és Kollégium	0	0	23 399	23 399	12534	10 865
			50.2.3.14.	Könnnyűipari Szakközép- és Szakiskola	0	0	1 483	1 483	568	915
			50.2.3.15.	Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola	0	0	208	208	83	125
			50.2.3.16.	Kós Károly Művészeti Szakközépiskola és Kollégium	0	0	17 538	17 538	9683	7 855
			50.2.3.17.	Hajdú-Bihar Megyei Általános Iskola és Kollégium	0	0	75 200	75 200	40293	34 907
ÖSSZESEN					364 198	98 239	1 552 894	2 015 331	609 504	1 405 827

összegben, amellyel azonos összegben nő a Debreceni Intézményműködtető Központ előirányzata. Ezzel egyidejűleg a dologi kiadásokon belül kötött kiadásként megtervezett közüzemi díjak előirányzatát is rendezni szükséges.

A Debreceni Közterület Felügyelet esetében **a kötött kiadásokat csökkenteni** szükséges az alábbiak szerint:

ezer Ft-ban											
Cím	Alcím	Jogcím	Feladat	Költségvetési szervek megnevezése	Gyógyszer vegyszer	Vásárolt élelmzés	Gáz-energia szolgáltatás díja	Villamos energia szolgáltatás díja	Távhő és melegvíz szolgáltatás díja	Víz-, és csatornadíjak	Kötött kiadások összesen

50.				Debreceni Közterület Felügye- let összesen	716	758 990	68 747	62 181	155 199	23 000	1 068 833
	50.2.			Intézményi vagyon működtetése összesen	716	758 990	68 747	62 181	155 199	23 000	1 068 833
		50.2.1.		Intézményműködtetési Osztály	0	0	0	0	0	0	0
		50.2.2.		Intézményi vagyon működtetése	716	643 750	68 747	62 181	155 199	23 000	953 593
			50.2.2.1.	Vénkert Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási In- tézmeny	355	43 070	2 137	5 316	19 218	2 707	72 803
			50.2.2.2.	Dózsa György Általános Iskola	0	18 840	10	832	4 986	416	25 084
			50.2.2.3.	Gönczy Pál Általános Iskola	10	19 942	6 916	885	0	738	28 491
			50.2.2.4.	Lorántffy Zsuzsanna Általános Iskola	0	9 172	2 132	932	0	178	12 414
			50.2.2.5.	Ibolya utcai Általános Iskola	0	19 685	375	623	3 379	370	24 432
			50.2.2.6.	Debreceni Tehetséggondozó Köz- pont Pedagógiai Szakszolgálat	0	0	4 113	493	0	65	4 671
			50.2.2.7.	Fazekas Mihály Általános Iskola	0	19 132	846	941	4 473	294	25 686
			50.2.2.8.	Epreskerti Általános Iskola	0	16 177	4 173	823	0	264	21 437
			50.2.2.9.	Hatvani István Általános Iskola	0	25 251	5 970	1 152	0	276	32 649
			50.2.2.10.	Hunyadi János Általános Iskola	0	21 935	0	1 280	3 246	275	26 736
			50.2.2.11.	Árpád Vezér Általános Iskola	0	29 444	0	2 713	4 659	680	37 496
			50.2.2.12.	Bolyai János Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetok- tatási Intézmény	0	29 274	6	1 461	7 410	505	38 656
			50.2.2.13.	Kazinczy Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási In- tézmeny	0	43 115	0	8 880	15 084	1 308	68 387
			50.2.2.14.	Vörösmarty Mihály Általános Is- kola és Alapfokú Művészetokta- tási Intézmény	0	20 517	9	2 849	9 750	600	33 725
			50.2.2.15.	Petőfi Sándor Általános Iskola	0	29 778	3 275	3 080	8 703	1 485	46 321
			50.2.2.16.	József Attila Általános Iskola	0	12 273	3 719	1 092	0	222	17 306
			50.2.2.17.	Nagysándor József Általános Is- kola	0	9 571	3 551	915	0	312	14 349
			50.2.2.18.	Lilla Téri Általános Iskola	0	18 884	2 445	544	0	348	22 221
			50.2.2.19.	Kinizsi Pál Általános Iskola	10	16 029	6 240	1 382	0	312	23 973
			50.2.2.20.	Csapókerti Általános Iskola	0	11 902	3 788	811	0	323	16 824
			50.2.2.21.	Karácsony Sándor Általános Is- kola	0	17 649	4 010	1 178	0	370	23 207
			50.2.2.22.	Bocskai István Általános Iskola	288	19 170	17	1 994	12 560	798	34 827
			50.2.2.23.	Benedek Elek Általános Iskola	0	22 073	196	1 294	7 811	557	31 931
			50.2.2.24.	Szoboszlói Úti Általános Iskola	0	23 024	4 177	831	0	448	28 480
			50.2.2.25.	Hallássérültek Egységes Gyógy- pedagógia Módszertani Intézmé- nye	0	11 957	6 069	1 981	0	502	20 509
			50.2.2.26.	Bárczi Gusztáv Egységes Gyógypedagógia Módszertani In- tézmeny	0	22 931	2 276	1 588	6 791	806	34 392
			50.2.2.27.	Tóth Árpád Gimnázium	20	11 485	0	6 109	16 436	1 252	35 302
			50.2.2.28.	Csokonai Vitéz Mihály Gimnázi- um	15	4 044	0	1 562	5 445	485	11 551
			50.2.2.29.	Fazekas Mihály Gimnázium	5	9 465	2 274	2 227	4 950	398	19 319
			50.2.2.30.	Ady Endre Gimnázium	0	3 763	14	1 899	4 972	320	10 968
			50.2.2.31.	Gulyás Pál Középiskolai Kollégi- um	10	48 796	0	3 261	9 916	4 054	66 037
			50.2.2.32.	Deák Ferenc Középiskolai Kollég- ium	3	35 402	9	1 253	5 410	1 332	43 409

		50.2.3.		Étkeztetés biztosítása	0	115 240	0	0	0	0	115 240
			50.2.3.1.	Medgyessy Ferenc Gimnázium és Művészeti Szakközépiskola	0	4 192	0	0	0	0	4 192
			50.2.3.2.	Dienes László Gimnázium és Egészségügyi Szakképző Iskola	0	2 626	0	0	0	0	2 626
			50.2.3.3.	Povolny Ferenc Szakképző Iskola	0	594	0	0	0	0	594
			50.2.3.4.	Baross Gábor Középiskola, Szakiskola és Kollégium	0	15 229	0	0	0	0	15 229
			50.2.3.5.	Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola	0	496	0	0	0	0	496
			50.2.3.6.	Brassai Sámuel Gimnázium és Műszaki Szakközépiskola	0	2 978	0	0	0	0	2 978
			50.2.3.7.	Vegyipari Szakközépiskola	0	854	0	0	0	0	854
			50.2.3.8.	Mechwart András Gépipari és Informatikai Szakközépiskola	0	2 602	0	0	0	0	2 602
			50.2.3.9.	Kodály Zoltán Zeneművészeti Szakközépiskola és Zeneiskola-Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	0	689	0	0	0	0	689
			50.2.3.10.	Irinyi János Gimnázium, Szakközép- és Szakiskola	0	567	0	0	0	0	567
			50.2.3.11.	Bethlen Gábor Közgazdasági Szakközépiskola és Szakiskola	0	377	0	0	0	0	377
			50.2.3.12.	Péchy Mihály Építőipari Szakközépiskola	0	805	0	0	0	0	805
			50.2.3.13.	Gábor Dénes Elektronikai Műszaki Szakközépiskola és Kollégium	0	16 348	0	0	0	0	16 348
			50.2.3.14.	Könnyűipari Szakközép- és Szakiskola	0	1 013	0	0	0	0	1 013
			50.2.3.15.	Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola	0	143	0	0	0	0	143
			50.2.3.16.	Kós Károly Művészeti Szakközépiskola és Kollégium	0	12 428	0	0	0	0	12 428
			50.2.3.17.	Hajdú-Bihar Megyei Általános Iskola és Kollégium	0	53 299	0	0	0	0	53 299
ÖSSZESEN					716	758 990	68 747	62 181	155 199	23 000	1 068 833

összegben, amellyel azonos összegben nő a Debreceni Intézményműködtető Központ kötött kiadásainak előirányzata.

Ⓔ Az intézményi átszervezések hatására az Ifjúság utcai Óvoda gazdasági egységének feladata jelentősen megnőtt, mivel a hozzá tartozó óvodák száma héttel emelkedett. A feladatok hatékony, és határidőre történő pontos ellátása érdekében mindenképp létszám biztosítása vált szükségessé a részükre. Emiatt felülvizsgálatra került az általános iskolákhoz, valamint középiskolákhoz tartozó régi gazdasági egységek létszáma, akik jelenleg a Debreceni Közterület Felügyeletnél dolgoznak. Ebből a létszámból 2013. május 1. napjával összesen 6 fő átadásra kerül az Ifjúság utcai Óvodának.

Mindezzel egyidejűleg előirányzatot is módosítani szükséges.

A Debreceni Közterület Felügyelet **előirányzatát csökkentem** az alábbiak szerint:

ezer Ft-ban

Cím	Alcím	Jogcím	Feladat	Költségvetési szervek megnevezése	Személyi juttatás	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Összesen
-----	-------	--------	---------	-----------------------------------	-------------------	------------------------------------------------------------	----------

50.				Debreceni Közterület Felügyelet összesen	6 232	1 683	7 915
	50.2.			Intézményi vagyon működtetése összesen	6 232	1 683	7 915
		50.2.2.		Intézményi vagyon működtetése	6 232	1 683	7 915
			50.2.2.1.	Vénkerti Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	1 109	300	1 409
			50.2.2.13	Kazinczy Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	3 552	959	4 511
			50.2.2.27	Tóth Árpád Gimnázium	1 571	424	1 995

összegben, amely az Ifjúság utcai Óvoda előirányzatait növeli, és ezzel egyidejűleg az intézményfinanszírozás is változik ugyanezen összeggel.

¶ ① A Debreceni Közterület Felügyelet alapfeladatát ellátó létszámából a Polgármesteri Hivatalban dolgozó 12 fő portás, 12 fő eljáró és 1 fő gondnok 2013. május 1. napjával átadásra kerül a Debreceni Intézményműködtető Központnak, ennek hatására a Debreceni Közterület létszáma 86 főre csökken, a Debreceni Intézményműködtető Központ létszáma pedig 564 főről 589 főre nő.

Ezzel egyidejűleg a létszámhoz kapcsolódóan az előirányzatokat is rendezni szükséges.

A Debreceni Közterület Felügyelet **előirányzata csökken** az alábbiak szerint:

Személyi juttatások:	18.888 e Ft
Munkaadót terhelő járulékok:	5.206 e Ft
Kiadás összesen:	24.094 e Ft
Intézményfinanszírozás:	24.094 e Ft

Ezzel egyidejűleg a Debreceni Intézményműködtető Központ előirányzata pedig ugyanezen összeggel nő.

Létszámváltozás

A 2013. évi költségvetési rendelet elfogadását követően több intézmény jelezte, hogy a létszámát módosítani szükséges.

A táblázatban szereplő átminősítések nem járnak többletköltséggel, csak a költségvetés tervezésekor nem megfelelően kerültek megbontásra.

Az üres álláshely zárolás esetében, olyan álláshelyek kerülnek zárolásra, ahol bér nem került megtervezésre, így nem jár előirányzat csökkentéssel.

A Déri Múzeum esetében azért történik ilyen nagymértékű létszámfejlesztés, mert az Igazgató Úr a kinevezését követően áttekintette a munkaköröket és jelezte, hogy több ember már olyan rég dolgozik megbízási díjjal az intézményben, hogy szabályosabb lenne közalkalmazottként foglalkoztatni őket. Emiatt 17 fő régészeti munkakörben foglalkoztatott lesz határozott idejű közalkalmazott. Valamint 7 fő teremőr, 1 gépkocsivezető is kinevezésre kerül. Ezen felül az intézmény részére az 1 fő igazgató státusz nem került megtervezésre. Valamint 2 fő szakmai munkakör, és 1 fő műszaki alkalmazott státusz is biztosítása is szükséges az intézménynek. A létszámfejlesztések kapcsán a régészek bérének fedezete biztosítható a régészeti alszámlán rendelkezésre álló összegből. A többi létszámfejlesztés esetében pedig a féléves beszámoló felülvizsgálatát követően visszatérünk a bér és járulék fedezetének biztosítására vonatkozó

kérdésre.

A fent felsoroltak miatt az alábbi létszámváltoztatások szükségesek:

fő

Cím	Alcím	Költségvetési szervek megnevezése	Átminősítés		Üres álláshely zárolás		Létszám fejlesztés	
			Szakmai tevékenységet ellátó	Intézmény üzemeltetés-hez kapcsolódó	Szakmai tevékenységet ellátó	Intézmény üzemeltetés-hez kapcsolódó	Szakmai tevékenységet ellátó	Intézmény üzemeltetés-hez kapcsolódó
5.		DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye	1,000	-1,000				
DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye összesen			1,000	-1,000	0,000	0,000	0,000	0,000
43.		Kismacsi Óvoda					0,500	
Ifjúság utcai Óvoda összesen			0,000	0,000	0,000	0,000	0,500	0,000
44.		Kodály Filharmónia Debrecen összesen	0,000	0,000	0,000	-6,500	0,000	0,000
	44.1.	Kodály Filharmonikusok Debrecen				-6,000		
	44.2.	Kodály Kórus Debrecen				-0,500		
46.		Debreceni Művelődési Központ	-25,000	25,000				
Méliusz Juhász Péter Könyvtár összesen			-25,000	25,000	0,000	0,000	0,000	0,000
49.		Déri Múzeum					27,000	2,000
Mindösszesen			-24,000	24,000	0,000	-6,500	27,500	2,000

Előirányzatok rendezése

- a) A Debreceni Művelődési Központ jelezte, hogy a programjaik zökkenőmentes lebonyolítása érdekében, és az első negyedéves közüzemi díjaik tükrében kérik, hogy a kötött előirányzatokról 1 havi előirányzatot egyéb dologi kiadásokra csoportosítsunk át. Ez többlet igénnyel nem jár, és így az alábbi átcsoportosítás szükséges:

ezer Ft-ban

Cím	Költségvetési szervek megnevezése	Dologi kiadás csökkenés	Összeg	Dologi kiadás csökkenés	Összeg
46.	Debreceni Művelődési Központ	Gázenergia	-300	Egyéb dologi kiadás	1 200
		Villamos energia	-340		
		Távhő díj	-500		
		Víz	-60		
			-1 200		1 200
Méliusz Juhász Péter Könyvtár összesen			-1 200		1 200

- b) A 2013. év költségvetés tervezésekor 3 működtetett intézmény részére ellátottak pénzbeli juttatása jogcímen előirányzat került megtervezésre. Ez azonban szakmai kiadás, a Klebelsberg Intézményfenntartó Központot terheli, és így ez az előirányzat ezen intézmények részére nem szükséges. A DMJV Gyermekvédelmi Intézmény pedig jelezte, hogy a 2013. évi költségvetésében nem került ezen a jogcímen megtervezésre előirányzat, de mindenképp szüksége lenne rá, így részére az előirányzat átcsoportosítás az alábbiak szerint szükségessé

vált:

ezer Ft-
ban

Cím	Alcím	Jogcím	Feladat	Költségvetési szerv megnevezése	Ellátottak pénzbeli juttatásai
6.				DMJV Gyermekvédelmi Intézménye	700
DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye összesen					700
50.				Debreceni Közterület Felügyelet össze- sen	-700
	50.2.			Intézményi vagyon működtetése össze- sen	-700
		50.2.2.		Intézményi vagyon működtetése	-700
			50.2.2.25.	Hallássérültek Egységes Gyógypedagógia Módszertani Intézménye	-100
			50.2.2.31.	Gulyás Pál Középiskolai Kollégium	-300
			50.2.2.32.	Deák Ferenc Középiskolai Kollégium	-300
Összesen					0

V. Előzetes hatásvizsgálat

az étkeztetésről és az igénybevételeért fizetendő intézményi térítési díjakról szóló 55/2012. (XI. 29.) önkormányzati rendeletének módosításához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. Önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét az előzetes hatásvizsgálat eredményéről tájékoztatni kell.

1. tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatásai, különösen:

- aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:** Az 55/2012. (XI. 29.) önkormányzati rendelet módosítása elsősorban az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre van hatással. A rendelet-módosítás során csak a rendelet 2. mellékletének B.) pontja kerül hatályon kívül helyezésre az indokolásban kifejtett körülmények miatt.
- ab.) környezeti és egészségi következményei:** nem értelmezhető;
- ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nem értelmezhető.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A rendelet-módosítás elmaradása esetén az önkormányzat egy olyan szervezetre kiterjedő szabályokat tartana hatályban, amelyre már nincs hatásköre, ezért van szükség a rendelet 2. melléklet B.) pontjának hatályon kívül helyezésére.

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

* * *

VI. Indokolás

az étkeztetésről és az igénybevételeért fizetendő intézményi térítési díjakról szóló 55/2012. (XI.

29.) önkormányzati rendeletének módosításához

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

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének az étkeztetésről és az igénybevételért fizetendő térítési díjakról szóló 55/2012. (XI.19.) önkormányzati rendelete szabályozza a köznevelési intézményeknél alkalmazandó étkeztetési intézményi térítési díjakat intézménytípustól függően differenciáltan. A rendelet 2. mellékletének B.) pontja tartalmazza az Erdei Iskola esetében alkalmazandó egyedi intézményi térítési díjait.

Az Erdei Iskola (Hármashegyaljai üdülőtábor) 2012. december 31-ig a Povolny Ferenc Szakképző Iskola, tehát egy köznevelési intézmény telephelyeként működött.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 276/2012. (XII. 13.) határozatával úgy döntött, hogy a Hármashegyaljai üdülőtábor ingatlanát 2013. január 1. napjától kezdődően határozatlan időre a Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft., tehát egy gazdasági társaság ingyenes hasznosításába adta, közfeladat ellátása céljából.

A részletezettek értelmében a köznevelési intézményeknél alkalmazandó étkeztetési intézményi térítési díjakat szabályozó 55/2012. (XI.19.) önkormányzati rendeletben az Erdei Iskola esetében alkalmazandó egyedi intézményi térítési díjakról rendelkezni a továbbiakban nem kell, így a rendelet 2. mellékletének B.) pontját hatályon kívül kell helyezni. Tekintettel arra, hogy a B.) pont hatályon kívül helyezése miatt a melléklet elnevezése is változik, ezért célszerű a teljes 2. mellékletet módosítani.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy fogadja el az éves beszámolót, ennek részeként a határozati javaslatot és az előterjesztett 2012. évi zárszámadási rendeletet, továbbá a 2013. évi költségvetési rendelet módosítását, valamint az étkeztetésről és az igénybevételért fizetendő intézményi térítési díjakról szóló 55/2012. (XI. 29.) önkormányzati rendelet módosítását.

H a t á r o z a t i j a v a s l a t

A Közgyűlés

a polgármester előterjesztésére a 2011. évi CXCV. törvény 10. § (5) bekezdése és 91. § (2) bekezdése, 2006. évi IV. törvény 141.§ (2) bekezdés m) pontja, a 7/2012. (II. 23.) önkormányzati rendelet 6.§ (3) bekezdése, 25/1997. (VI. 20.) Kr. rendelet 5. § (5) bekezdése alapján

1. felkéri a polgármestert, hogy az Önkormányzat 2012. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépésével egyidejűleg értesítse a költségvetési intézményeket, és a Polgármesteri Hivatal érintett osztályait a jóváhagyott pénzmaradvány összegéről.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

2. Tudomásul veszi DMJV Önkormányzata 2012. évi „Éves, éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentést” az 1. melléklet szerint.
3. Tudomásul veszi a 2012. évben lefolytatott közbeszerzési eljárásokról szóló tájékoztatót a 2. melléklet szerint.
4. Jóváhagyja a 2012. évi zárszámadás adatai alapján a 100 %-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal (nonprofit Kft-kel) kötött szerződéseket (támogatásokat) a 3. mellékletben foglalt kimutatás szerint.
5. Elfogadja a lakásalap 2012. évi felhasználását 220.161 E Ft bevételi teljesítéssel, valamint 44.224 E Ft kiadási teljesítéssel a 4. melléklet szerint.
6. Tudomásul veszi az önkormányzat 2012. december 31-i fordulónappal készült vagyonkimutatásáról és vagyonértékelésről szóló tájékoztatót az 5. melléklet szerint.

7. Hatályon kívül helyezi a 288/2000. (XII. 7.) Kh. határozatot, az ezt módosító 23/2008. (II. 21.) Ö.h. 9. pontját és 15. számú mellékletét, valamint a 200/2009. (IX. 24.) Ö.h. 6. pontját azzal, hogy utasítja a Debreceni Közterület Felügyelet vezetőjét, hogy a közterület használati díj beszedésére vonatkozó érdekeltségi rendszert belső utasításban szabályozza a DMJV Önkormányzata 2013. évi költségvetéséről szóló 9/2013. (III. 4.) önkormányzati rendeletében foglalt rendelkezés alapján.

Határidő: 2013. június 30.

Felelős: Debreceni Közterület Felügyelet vezetője

8. Az Önkormányzat által igénybe vehető folyószámlahitelről rendelkező 238/2012. (XI. 29.) határozat 6. pontja helyébe 2013. július 1-jével az alábbi rendelkezés lép:

„Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. évre vonatkozóan az igénybe vehető folyószámlahitel összegét 2.500.000 E Ft-ban határozza meg. A hitel biztosítéka az Önkormányzat jövőben befolyó költségvetési bevételei. Az Önkormányzat kötelezettséget vállal a hitel legkésőbb 2013. 12.31-ig történő visszafizetésére, járulékai megfizetésére és adósságszolgálatának éves költségvetésbe történő betervezésére.

Felhatalmazza a Polgármestert az ügylet egyéb feltételeiben történő megállapodásra és a szükséges szerződések aláírására, a kötelezettségvállalás ellenjegyzések biztosítására, a hatályos utasítás szerint.

Határidő: 2013. június 15.

Felelős: Polgármester

Pénzügyi ellenjegyzésért Gazdálkodási Főosztály vezetője”

Debrecen, 2013. április 18.

Kósa Lajos
polgármester

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

