

Előterjesztő:

Kósa Lajos polgármester

Tárgy:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2009. évi költségvetéséről szóló 6/2009. (III. 3.) rendelet módosítása

Iktatószám:

//

Ügyintéző:

Kovács Lászlóné a Gazdálkodási Főosztály vezetője

Melléklet:

Rendelet módosítás tervezet

Rendelet módosítás tervezet mellékletei:

Rendelet mód-1

Rendelet mód-2

Rendelet mód-3

Rendelet mód-4

Rendelet mód-5

Rendelet mód-6

Rendelet mód-7

Rendelet mód-8

Rendelet mód-9

Rendelet mód-10

Rendelet mód-11

Rendelet mód-12

Rendelet mód-13

Rendelet mód-14

Rendelet mód-15

Rendelet mód-16

Feladatot jelent:**Véleményező bizottság:**

Pénzügyi Bizottság
Közygylés

Egyéb véleményező szerv:

A rendelet-módosítással érintett költségvetési szervek
1993. évi LXXIX. törvény 102.§ (3) bekezdésben
felsorolt közösségei

**Törvényességi véleményezésre
benyújtás időpontja:**

2010. március 9.

Törvényességi ellenőrzést végezte: Lukácsné Dr. Pócsi Ildikó

Tisztelt Közgyűlés!

I. Bevezető

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm.rendelet 68.§ (3) bekezdés alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testület harminc napon belül tájékoztatja. A képviselő-testület döntése szerint időközönként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára az éves beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, ***december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.***

Fenti jogszabályi kötelezettségnek eleget téve terjesztem elő Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2009. évi költségvetéséről szóló 6/2009. (III. 3.) rendelet (továbbiakban: „Rendelet”) módosítását, amely a 2009. évi előirányzatok – zárszámadás előtti – „rendezését” jelenti. A negyedik negyedéves rendelet-módosításhoz a tárgydőszak gazdálkodásáról szóló beszámoló nem kapcsolódik, mivel ezt nem írja elő a jogszabály. A 2009. utolsó negyedévéről szóló beszámolót a zárszámadási rendelet fogja tartalmazni összevontan az éves gazdálkodásról szóló beszámolóval.

II. Rendelet módosítása

BEVÉTELEK:

- 1) A bevételi előirányzatok között megtervezett **Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (2/B. számú melléklet)** „9/a. Önkormányzati helyiségek és ingatlanok bérbeadása” sor előirányzata nő 35.072 E Ft-tal, valamint a **Működési bevételek, támogatásértékű bevételek, kölcsönök visszatérülése (2/C. számú melléklet)** „15. Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások bevételei” elnevezésű sor előirányzata 1.684 E Ft-tal, míg a „17. ÁFA bevételek, visszatérülések” elnevezésű sor előirányzata 397 E Ft-tal nő. A bevételi előirányzatok emelésére a kiadások között szereplő új alcím (5/IV.4.5 Széchenyi-terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások) kiadási előirányzat fedezetének biztosítása miatt volt szükség (lásd: a 5/b. pontban).
- 2) Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 14. §-a (1)-(4) bekezdése alapján 2008. évtől az államháztartás alrendszeri követeléseinek elengedésekor, a követelés elengedés költségvetési kiadás tervezése és elszámolása mellett meg kell tervezni, és el kell számolni költségvetési bevételként az elengedett követelés összegét a megfelelő jogcímen, pénzforgalom nélkül. Amennyiben tervezéskor még nem volt ismert a követelés elengedésének ténye, akkor előirányzat növeléssel kell az előirányzatokat módosítani. 2009. július 1. és 2009. december 31. között összesen 1.200 E Ft elengedett követelés előirányzatát kell rendezni az alábbiak szerint. A

bevételi előirányzatok között megtervezett **II. Átengedett adók (2. számú melléklet)** „2.2. Gépjármű adó” sor előirányzata 167 E Ft-tal; a **Helyi adó bevételek (2/A. számú melléklet)** „1/a. Építményadó” sor előirányzata 186 E Ft-tal, az „5. Pótlék, bírság” sor előirányzata 759 E Ft-tal, valamint a **Működési bevételek, támogatásértékű bevételek, kölcsönök visszatérülése (2/C. számú melléklet)** „11. Egyéb bevételek” sor előirányzata 88 E Ft-tal nő. A bevételi előirányzatok emelésével egyidejűleg összességében azonos összegben nő az „5/X.10.16 Egyéb kiadások, Követelés elengedés kiadási” előirányzata is (lásd: 5/e. pontban)

KIADÁSOK:

- 3) A rendelet módosítás tervezete tartalmazza az intézményeket és a központi kezelésű feladatokat érintő **saját hatáskörű előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat.**

A Rendelet 7.§ (2) bekezdése értelmében:

„(2) az önállóan gazdálkodó intézmények saját és a hozzátartozó részben önállóan gazdálkodó intézmények előirányzat-módosítási hatáskörében - a fenntartó egyidejű tájékoztatása mellett - bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét és a megfelelő részelőirányzatokat a tervezett összelőirányzatot meghaladó többletbevételéből felelmezheti az alábbiak szerint:

a) a működési bevétel tervezett mértékét meghaladó bevétel többletbevételnek minősül. A bevétel megszerzéséhez szükséges közvetlen költségeken túl az intézményi fenntartási költségek arányos fedezetére használható összeggel emelhető a kiadási előirányzat, a képződött maradvány nem használható fel;

b) az Ámr. 8. § (3) bekezdése szerinti átvett pénzeszközök, valamint a támogatások és a támogatásértékű bevételek esetében a megkötött megállapodás szerint emelhető a bevétel és a kiadás egyaránt.”

Az **intézmények** IV. negyedévi saját hatáskörű előirányzat módosításairól készített kimutatást a rendelet módosítás-tervezetének 3/A. számú melléklete rögzíti tájékoztató jelleggel. A rendelet módosítás-tervezet 3. és 4. számú mellékletei már a módosított előirányzatokat tartalmazzák.

A **központi kezelésű feladatok** kiadási előirányzatain végrehajtott IV. negyedévi saját hatáskörű előirányzat módosításokról készített kimutatást a rendelet módosítás-tervezetének 5/A. számú melléklete tartalmazza tájékoztató jelleggel. A rendelet módosítás tervezetének 5. számú melléklete már a módosított előirányzatokat tartalmazza.

- 4) A rendelet módosítás tervezetének 4/1. számú melléklete tartalmazza az **intézmények kötött kiadások előirányzatát.** A 2009. december havi pénzforgalmi jelentések

alapján az intézmények írásban kérték a kötött kiadások rendezését. A kötött kiadások előirányzatai közötti átcsoportosítás többlettámogatást nem igényel az önkormányzat részéről. Az átcsoportosítások csak a dologi kiemelt előirányzaton belül történtek. Tekintettel arra, hogy a kötött kiadások előirányzatai közötti átcsoportosítási jogot a Közgyűlés nem ruházta át, ezért a Rendelet 11.§ (7) bekezdése alapján az átcsoportosítás csak a Közgyűlés engedélyével történhet. A rendelet módosítás tervezetének 4/1. számú melléklete már a módosított előirányzatokat tartalmazza.

5) A központi kezelésű feladatok (5. számú melléklet) kiadási előirányzatait érintő módosítások:

a.) Módosulnak az *adósságszolgálat (5/I. számú melléklet) kiadási előirányzatai*, amely két tényezőre vezethető vissza: egyrészt a 2009. decemberében felvett 3 Mrd Ft-os hitel első kamatfizetésére kiadási előirányzatot kellett biztosítani, másrészt az állandó árfolyamváltozások miatt egyes sorokon árfolyamnyereség keletkezett, amely így fedezetet biztosít azokon a sorokon, ahol árfolyamveszteség miatt a törlesztés meghaladná az előirányzatot. Az adósságszolgálat sorai közötti rendezést röviden az alábbi táblázatok foglalják össze:

| Előirányzat csökkentés történt az alábbi sorokon: | |
|---|----------------------|
| UniCredit Bank 4.500.000 E Ft hitel | - 6.760 E Ft |
| CIB Bank hitel | - 16.000 E Ft |
| OTP Bank Uszoda hitel | - 49.999 E Ft |
| Kötvény visszafizetés egyéb költségek | - 70 E Ft |
| ÖSSZESEN: | - 72.829 E Ft |

| Előirányzat növelés történt az alábbi sorokon: | |
|--|--------------------|
| OTP Bank 900.000 E Ft-os hitel | 17.982 E Ft |
| Raiffeisen Bank kamatfizetés | 6.049 E Ft |
| Sporthotel kezességvállalás | 6.427 E Ft |
| Uszoda kezességvállalás | 42.301 E Ft |
| Devizaszámla árfolyamveszteség | 70 E Ft |
| ÖSSZESEN: | 72.829 E Ft |

b.) A *Városépítési, városfejlesztési és felújítási kiadások (5/IV. cím)* új alcímmel egészül ki, „5/IV.4.5. Széchenyi-terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások” elnevezéssel. Az új alcím kiadási előirányzata összesen 37.153 E Ft (azon belül: 33.308 E Ft dologi, 3.845 E Ft felújítás kiemelt előirányzat). Ezzel egyidejűleg a bevételi előirányzatok is emelése kerültek azonos összegben (lásd: 2. pontban).

c.) A *Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények (5/V.5.4. alcím)* kiegészül egy új sorral: „12. U20-as Jégkorong Világbajnokság megrendezése” elnevezéssel. Ezzel egyidejűleg az 5/V.5.4. alcím 4. soráról 10.000 E Ft átcsoportosításra kerül az új 12. sorra (működési célú támogatás kiemelt előirányzatára). Az új sorral történő

kiegészítést és az előirányzat átcsoportosítását az ebbe szükségessé, hogy 2009. decemberében került megrendezésre az U20-as Jégkorong Világbajnokság, amelynek lebonyolítását a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. látta el. Az esemény lebonyolítására az önkormányzat támogatást biztosított, amelynek fedezetét csak a 4. soron rendelkezésre álló szabad előirányzat terhére lehetett kötelezettségbe venni. Tekintettel arra, hogy a 4. soron megtervezett kiadások előzetes pályázatához kötöttek, és az új kiadási sorral történő kiegészítés valamint az előirányzat átcsoportosítása ez esetben csak rendelet-módosítással lehetséges, így 2009. december 31-i hatállyal szükségessé vált az előirányzat és a kötelezettségvállalás rendezése is. Összességében a Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények (5/V.5.4. alcím) kiadási előirányzata nem változott.

d.) A *Támogatások (5/VIII. cím)* elnevezésű alcím előirányzatán belül az „5/VIII.8.2.2. DVSC Futbalszervező Rt.” sor (működési célú támogatás kiemelt előirányzata) csökken 4.000 E Ft-tal, és átcsoportosításra kerül az „5/VIII.8.1.6. Db-i Sportcentrum Kht. beruházási támogatása” elnevezésű sor, felhalmozási célú támogatás kiemelt előirányzatára. A DVSC Futbalszervező Rt. részére, a 2009. évi költségvetésben betervezett önkormányzati támogatás nem lett teljes összegben kiutalva, az így fennmaradó szabad előirányzathoz 4.000 E Ft átcsoportosításra került. Az átcsoportosítás célja a labdarúgó centerpálya felújításával kapcsolatos munkák fedezetére, önkormányzati támogatás biztosítása a Debreceni Sportcentrum Np. Kft. részére.

e.) Az *Egyéb kiadások (5/X. cím)* között megtervezett „5/X.10.16. Követelés elengedés kiadásai” sor dologi kiemelt előirányzata nő 1.200 E Ft-tal, amelynek bevételi fedezetét a 2. pontban rögzített bevételi előirányzatok emelése képezi.

f.) A Rendelet 6.§ (4) bekezdése előírja, hogy a ***Céltartalékon (5/XIII.13.2. alcím)*** képződő, december 31-i állapot szerinti előirányzat-maradvány az általános tartalékot növeli, amelyről a Közgyűlés dönt a zárszámadási rendelet előterjesztését megelőző költségvetési rendeletmódosítással. A céltartalék 2009. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzata összesen 226.555 E Ft, amely teljes egészében átcsoportosításra kerül az „5/XIII.13.1 Általános tartalék” alcím előirányzatára. Tekintettel arra, hogy a Rendelet fenti szabálya értelmében, a jelen előterjesztésben szereplő Céltartalékról szóló részletező táblázatban az egyes sorok módosított előirányzatai már 0 E Ft összeggel kerültek feltüntetésre, ezért tájékoztatásul az alábbi táblázat összefoglalja a Céltartalék 2009. december 31-i állapot szerinti kiadási előirányzatait:

| | | E Ft-ban | |
|-----------------------|------------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| Megnevezés | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat 2009.12.31-én |
| I. Intézmények | | 496 971 | 183 045 |
| 1.1 | Pedagógus szakkönyv vásárlás | 46 174 | 2 570 |
| 1.2 | Nyári napközis tábor | 10 000 | 26 |

| | | | |
|------|--|----------------|----------------|
| 1.3 | BM pályázat (felmentési idő fele + TB) | 17 278 | 18 652 |
| 1.4 | Pedagógiai szakszolgálat | 13 903 | 0 |
| 1.5 | Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, felkészülés támogatása | 38 251 | 202 |
| 1.6 | Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása | 8 733 | 0 |
| 1.7 | Arany János Tehetséggondozó Program támogatása | 128 030 | 0 |
| 1.8 | Tanulók ingyenes tankönyv támogatása | 128 602 | 4 859 |
| 1.9 | Érettségi és szakvizsga | 80 000 | 0 |
| 1.10 | Középfokú intézmények felfüggesztett bére, és túlóra miatti többlet járulékkal együtt | 25 000 | 21 951 |
| 1.11 | Könyvtár (könyveszerzés) | 1 000 | 0 |
| 1.12 | Intézmények előre nem tervezett kiadásai | 0 | 78 354 |
| 1.13 | Intézmények Kjt. szerint 2%-os keresetkiegészítés fedezete | 0 | 26 |
| 1.14 | Kollégiumok előirányzatainak zárolása | 0 | 56 405 |
| | Egyéb | 268 741 | 43 510 |
| 2.1 | IVS önerő és Agóra Pólus önerő | 100 000 | 0 |
| 2.2 | El nem bíralt pályázatok önrésze | 28 095 | 11 456 |
| 2.3 | Marketing (Magyar Turizmus Zrt.) | 10 000 | 8 000 |
| 2.4 | Munkácsy festményének hazaszállításával, restaurálásával kapcsolatos egyszeri költség | 3 250 | 0 |
| 2.5 | Munkácsy festmény letéti, biztosítási díjának éves költsége | 5 500 | 0 |
| 2.6 | Debrecen- Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás, Bányai Júlia Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény működési támogatása | 69 440 | 0 |
| 2.7 | Debrecen- Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás, Szabó Kálmán Utcai Óvoda működési támogatása | 27 456 | 0 |
| 2.8 | MODEM Kht. - ÉAOP 2.1.1 pályázat önerő | 25 000 | 15 000 |
| 2.9 | Kollégisták krízisétkeztetése | 0 | 539 |
| 2.10 | BM pályázat (felmentési idő fele + TB) | 0 | 515 |
| 2.11 | Debrecen-Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás működési támogatása | 0 | 8 000 |
| 2.12 | Gazdaságszervezési és marketing feladatok | 0 | 0 |
| | Összesen: | 765 712 | 226 555 |

A módosító rendelet tervezete a jogszabályban megjelölt, véleményezési jogkörrel rendelkező szervek részére megküldésre került. A vélemények a Pénzügyi Osztályon megtekinthetők.

* * *

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a Debrecen MJV Önkormányzat 2009. évi költségvetési rendeletének módosításáról szóló rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Debrecen, 2010. március 8.

Kósa Lajos
polgármester