

Debreceen Megyei Jogú Város Önkormányzat 2014. évi mérlege
(eredeti előirányzat)

Ezer Ft-ban

| BEVÉTELEK | | | | | | | | | | | | | KIADÁSOK | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--|---------------------------|-------------------------|--|--|--|-----------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------------|--|--|--------------------------------|-------------------------------|---|--|--|--|--|---------------------------|------------------|---|--|-----------|-----------------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------|------------|------------|------------|
| Bevételi kiemelt előirányzatok | Működési költségvetés | | | | | Felhalmozási költségvetés | | | | | Finanszírozási célú bevételek (88) | 2014. évi várható bevételek előirányzatok összesen | 2013. évi várható bevételek teljesítés | 2012. évi bevételek teljesítés | Kiadási kiemelt előirányzatok | Működési költségvetés | | | | | Felhalmozási költségvetés | | | | | Finanszírozási célú kiadások (85) | 2014. évi rendelt kiadási előirányzatok összesen | 2013. évi várható kiadási teljesítés | 2012. évi kiadási teljesítés | | | |
| | Kötelező feladatok (B1) | Közhatárán bevételek (B2) | Működési bevételek (B4) | Működési célú átvett pénzeszközök (B5) | Működési költségvetés feladat-csoportok összesen | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B6) | Felhalmozási bevételek (B8) | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B9) | Felhalmozási költségvetés feladat-csoportok összesen | Személyi juttatások (K1) | | | | | | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) | Dologi kiadások (K3) | Ellátottak és pénzbeli juttatások (K4) | Egyéb működési célú kiadások (ráncigalások) (K5) | Működési költségvetés feladat-csoportok összesen | Bérek fizetések (K6) | Felújítások (K7) | Egyéb felhalmozási kiadások (ráncigalások) (K8) | Felhalmozási költségvetés feladat-csoportok összesen | | | | | | | | |
| 1. | Kötelező feladatok | 7 839 611 | 14 147 235 | 4 899 371 | 0 | 26 886 217 | 0 | 4 492 782 | 0 | 4 492 782 | 0 | 31 378 999 | | | 1. | Kötelező feladatok | 8 085 106 | 2 331 994 | 7 960 916 | 333 893 | 1 000 | 18 712 909 | 239 110 | 268 283 | 0 | 507 393 | 0 | 19 220 302 | | | | |
| 2. | Önkormányzat alaptevékenységének bevételei (PM nélkül) | 0 | 0 | 2 322 119 | 0 | 2 322 119 | 1 199 491 | 0 | 10 000 | 1 209 491 | 0 | 3 531 610 | 35 651 528 | 44 389 969 | 2. | Költségvetési szervek kiadásai | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. | Állami (államgazgatási) feladatok | 0 | 10 500 | 0 | 0 | 10 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 500 | | | 3. | Önkormányzat központi kezelésű feladatai | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | ÖSSZESEN: | 7 839 611 | 14 157 735 | 7 221 490 | 0 | 29 218 836 | 1 199 491 | 4 492 782 | 10 000 | 5 702 273 | 0 | 34 921 109 | | | 4. | ÖSSZESEN: | 8 085 106 | 2 331 994 | 7 960 916 | 333 893 | 1 000 | 18 712 909 | 239 110 | 268 283 | 0 | 507 393 | 0 | 19 220 302 | 18 509 485 | 31 235 340 | | |
| 5. | Nyitó pénzmegmaradvány | 0 | | | | | 0 | | | | | 100 000 | 100 000 | 2 249 546 | 1 682 732 | 5. | Önkormányzat központi kezelésű feladatai | 92 876 | 25 686 | 3 076 445 | 103 034 | 4 656 526 | 7 954 567 | 658 636 | 124 114 | 129 581 | 912 331 | 0 | 8 866 898 | | | |
| 6. | Előirányzat csoportok összesen | 29 218 836 | | | | | 5 702 273 | | | | | 100 000 | 35 021 109 | 37 901 074 | 46 072 701 | 6. | Önkormányzat központi kezelésű feladatai | 9 680 | 4 539 | 693 319 | 220 700 | 312 244 | 1 240 482 | 4 472 822 | 76 830 | 1 137 985 | 5 687 637 | 0 | 6 928 119 | 14 880 142 | 14 416 843 | |
| 7. | Külső forrás | | | | | | | | | | | | 948 375 | 1 837 000 | 7. | Kiemelt előirányzatok összesen | 8 187 662 | 2 362 219 | 11 736 470 | 657 627 | 4 969 770 | 27 913 748 | 5 370 568 | 469 227 | 1 267 566 | 7 107 361 | 0 | 35 021 109 | 33 389 627 | 45 652 183 | | |
| 8. | Önkormányzat vállalkozási tevékenységének bevételei | | | | | | | | | | | | | | 0 | | 8. | Előirányzat csoportok összesen | 27 913 748 | | | | | 7 107 361 | | | | | 0 | 35 021 109 | 33 389 627 | 45 652 183 |
| 9. | BEVÉTELI FŐÖSSZEGET | 35 021 109 | | | | | | | | | | | 38 849 449 | 47 909 701 | 9. | KIADÁSI FŐÖSSZEGET | 35 021 109 | | | | | | | | | | | | | 33 389 627 | 45 652 183 | |

| | A | B | C | D |
|-----|---|------------|------------|------------|
| | BEVÉTELEK | KIADÁSOK | EGYENLEGE | |
| 10. | Működési költségvetés | 29 218 836 | 27 913 748 | 1 305 088 |
| 11. | Felhalmozási költségvetés | 5 702 273 | 7 107 361 | -1 405 088 |
| 12. | Finanszírozási célú bevételek és kiadások | 100 000 | 0 | 100 000 |
| 13. | KÖLTSÉGVETÉSI FŐÖSSZEGET | 35 021 109 | 35 021 109 | 0 |

1. melléklet az/2014. (.....) önkormányzati rendelethez

- Az Áht. 6. § (2) bekezdése alapján: a kiadási előirányzatok működési költségvetés és felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportokra tagozódnak.
- Az Áht. 6. § (4) bekezdése alapján: a bevételi előirányzatokat a Kormányrendeletben foglalt kiemelt előirányzatokra kell bontani.
- Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja alapján: a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államgazgatási) feladatok szerinti bontásban.
- Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján: a költségvetési egyenleg működési és felhalmozási cél szerinti bontásban
- Az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontja alapján: a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatót a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban szöveges indoklással együtt kell bemutatni.
- Az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján: a mérleg a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó évi tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait tartalmazza.
- Az Áht. 103. § (2) bekezdése alapján: a tervezés során a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat azok felmerülési helye szerinti adminisztratív, az államháztartás szakfeladatrendje szerinti funkcionális, és az Áht. 6. § (2)-(5) bekezdés szerinti közgazdasági osztályozási rendszerben kell nyilvántartani és bemutatni.
- 2012. évtől kezdődően a Polgármesteri Hivatal kiadásai nem a központi kezelési feladatok, hanem a költségvetési szervek kiadásai között kerültek megtervezésre.
- A Mtv. 111. § (4) bekezdése és az Áht. 23. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzat 2014. évi mérlege
(2014. április 30-i módosított előirányzat)

Ezer Ft-ban

| B E V É T E L E K | | | | | | | | | | | | | | K I A D Á S O K | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|------------------------------|-------------------------|--|--|--|--|-----------------------------|--|---|------------------------------------|---|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---|----------------------|----------------|--|---|---------------------------|------------------|---|---|-----------------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------|------------|------------|
| Bevételei kiemelt előirányzatok | Működési költségvetés | | | | | | Felhalmozási költségvetés | | | | Finanszírozási célú bevételek (86) | 2014. évi eredeti bevételi előirányzatok összesen | 2013. évi várható bevételi teljesítés | 2012. évi bevételi teljesítés | Kiadási kiemelt előirányzatok | Működési költségvetés | | | | | | Felhalmozási költségvetés | | | | Finanszírozási célú kiadások (89) | 2014. évi eredeti kiadási előirányzatok összesen | 2013. évi várható kiadási teljesítés | 2012. évi kiadási teljesítés | | |
| | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (81) | Közbiztonsági bevételek (82) | Működési bevételek (84) | Működési célú átvett pénzeszközök (85) | Működési célú átvett pénzeszközök (86) | Működési célú átvett pénzeszközök (87) | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (82) | Felhalmozási bevételek (85) | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (87) | Felhalmozási költségvetés feladati csoportok összesen | | | | | | Statisztikai jogcímenek (K1) | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) | Dologi kiadások (K3) | Ellátások (K4) | Egyéb működési célú kiadások (tartalékok) (K5) | Működési költségvetés feladati csoportok összesen | Beruházások (K6) | Felújítások (K7) | Egyéb felhalmozási kiadások (tartalékok) (K8) | Felhalmozási költségvetés feladati csoportok összesen | | | | | | |
| 1. Önkormányzat alaptevékenységének bevételei (PM nélkül) | 7 839 611 | 14 147 235 | 4 899 371 | 0 | 26 886 217 | 0 | 4 492 782 | 0 | 4 492 782 | 3 711 203 | 35 090 202 | | | | 35 651 528 | 44 389 960 | 1. Kötelező feladatok | 7 611 163 | 2 192 257 | 8 681 644 | 204 453 | 606 | 18 690 123 | 236 165 | 277 239 | 0 | 513 404 | 0 | 19 203 527 | | |
| 2. Önként vállalt feladatok | 0 | 0 | 2 322 119 | 0 | 2 322 119 | 1 199 491 | 0 | 10 000 | 1 209 491 | 0 | 3 531 610 | | | | | | 2. Önként vállalt feladatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Állami (államgazdáltsági) feladatok | 0 | 10 500 | 0 | 0 | 10 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 500 | | | | | | 3. Állami (államgazdáltsági) feladatok | 651 911 | 186 386 | 251 426 | 131 302 | 394 | 1 221 419 | 30 247 | 4 337 | 0 | 34 584 | 0 | 1 256 003 | 18 509 485 | 31 235 340 |
| 4. Összesen: | 7 839 611 | 14 157 735 | 7 221 490 | 0 | 29 218 836 | 1 199 491 | 4 492 782 | 10 000 | 5 702 273 | 3 711 203 | 38 632 312 | | | | | | 4. Összesen: | 8 263 074 | 2 378 643 | 8 933 070 | 335 755 | 1 000 | 19 911 542 | 266 412 | 281 576 | 0 | 547 988 | 0 | 20 459 530 | | |
| 5. Nyitó pénzmaradvány | | | 0 | | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 2 249 546 | 1 682 732 | | | | 5. Önkormányzat központi kezelésű feladatok | 96 666 | 26 550 | 3 745 302 | 103 034 | 4 821 068 | 8 792 620 | 668 212 | 345 086 | 281 485 | 1 294 783 | 0 | 10 087 403 | | |
| 6. Előirányzat csoportok összesen | | | 29 218 836 | | | | 5 702 273 | | 3 711 203 | 38 632 312 | | 37 901 074 | 46 072 701 | | | | 6. Önként vállalt feladatok | 12 725 | 5 085 | 808 454 | 254 000 | 276 914 | 1 357 178 | 5 020 437 | 242 936 | 1 427 842 | 6 691 215 | 0 | 8 048 393 | 14 880 142 | 14 416 843 |
| 7. Külső forrás | | | | | | | | | | | | 948 375 | 1 837 000 | | | | 7. Kiemelt előirányzatok összesen | 8 372 465 | 2 410 278 | 13 518 023 | 692 785 | 5 104 771 | 30 098 326 | 5 955 061 | 869 598 | 1 709 327 | 8 533 986 | 0 | 38 632 312 | 33 389 627 | 45 652 183 |
| 8. Önkormányzat vállalkozási tevékenységének bevételei | | | | | | | | | | | | | | | | | 8. Előirányzat csoportok összesen | | | | | | | | | 8 533 986 | 0 | 38 632 312 | 33 389 627 | 45 652 183 | |
| 9. BEVÉTELI FŐÖSSZEG | | | | | 38 632 312 | | | | | | | 38 849 449 | 47 909 701 | | | | 9. KIADÁSI FŐÖSSZEG | | | | | | 30 098 326 | | 8 533 986 | | 38 632 312 | 33 389 627 | 45 652 183 | | |

| | A | C | D |
|-----|---|------------|------------|
| 10. | BEVÉTELEK | KIADÁSOK | EGYENLEGE |
| 11. | Működési költségvetés | 29 218 836 | 30 098 326 |
| 12. | Felhalmozási költségvetés | 5 702 273 | 8 533 986 |
| 13. | Finanszírozási célú bevételek és kiadások | 3 711 203 | 0 |
| 14. | KÖLTSÉGVETÉSI FŐÖSSZEG | 38 632 312 | 38 632 312 |

MÉRLEGES ÖSSZEFOGLALÁS

- Az Áht. 6. § (2) bekezdése alapján: a kiadási előirányzatok működési költségvetés és felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportokra tagozódnak.
- Az Áht. 6. § (4) bekezdése alapján: a bevételi előirányzatokat a Kormány rendeletében foglalt kiemelt előirányzatokra kell bontani.
- Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja alapján: a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államgazdáltsági) feladatok szerinti bontásban.
- Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján: a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban
- Az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontja alapján: a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban szöveges indoklással együtt kell bemutatni.
- Az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján: a mérleg a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó évi tervadatait, az előző évi várható, és az azt megelőző évi tényadatait tartalmazza.
- Az Áht. 103. § (3) bekezdése alapján: a tervezés során a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat azok felmerülési helye szerinti adminisztratív, az államháztartás szakfeladatrendje szerinti funkcionális, és az Áht. 6. § (2)-(5) bekezdés szerinti közgazdasági osztályozási rendszerben kell nyilvántartani és bemutatni.
- 2012. éviől kezdődően a Polgármesteri Hivatal kiadási nem a központi kezelésű feladatok, hanem a költségvetési szervek kiadásai között kerültek megtervezésre.
- A MótV. 111. § (4) bekezdése és az Áht. 23. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.