

## ELŐTERJESZTÉS

<b>Előterjesztő:</b>	
	Dr. Papp László polgármester
<b>Tárgy:</b>	
	Beszámoló Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról, rendelet Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi zárszámadásáról, továbbá Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló 6/2016. (II. 25.) önkormányzati rendelet módosítása
<b>Iktatószám:</b>	
	PÜGY-53617-/2016
<b>Ügyintéző:</b>	
	Szücs László a Gazdálkodási Főosztály vezetője
<b>Feladatot jelent:</b>	Valamennyi Főosztály, Osztály és Iroda vezetője, és valamennyi önkormányzati irányítás alá tartozó költségvetési szerv vezetője részére
<b>Véleményező bizottságok:</b>	
	Tulajdonosi Bizottság Pénzügyi Bizottság
<b>Törvényességi véleményezés ideje:</b>	2016. április 19.
<b>Törvényességi ellenőrzést végezte:</b>	Dr. Vincze Nóra

### Mellékletek:

<a href="#">2016 R-mód 12. melléklet (intézmény bevétel)</a>
<a href="#">Zárszámadás 1. melléklet (mérleg)</a>
<a href="#">Hat.jav. 5. melléklet (saját bevételek)</a>
<a href="#">Hat.jav. 2. melléklet (közbeszerzések)</a>
<a href="#">Zárszámadás 9. melléklet (intézmények maradvány kiemelt előirányzatoként)</a>
<a href="#">2016 R-mód 33. melléklet (finanszírozási bevételek)</a>
<a href="#">Zárszámadás 11. melléklet (finanszírozás maradványa)</a>
<a href="#">Zárszámadás 7. melléklet (EU-s pályázatok)</a>
<a href="#">Hat.jav. 1. melléklet (éves ellenőrzési jelentés)</a>
<a href="#">Előterjesztés 3. melléklet (előirányzat felhasználási terv teljesítése)</a>

[Hat.jav. 8. melléklet \(létszám módosítás\)](#)

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

[Zárszámadás 3. melléklet \(intézmények\)](#)

[Előterjesztés 2. melléklet \(Közvetett támogatások\)](#)

[Előterjesztés 5. melléklet \(gt.-k kötelezettségei és részesedései\)](#)

[Zárszámadás 6. melléklet \(finanszírozási kiadások\)](#)

[2016 R-mód 15-32. melléklet \(központ\)](#)

[Hat.jav. 7. melléklet \(adósságot keletkeztető 2017-2019\)](#)

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

[Zárszámadás 8. melléklet \(intézmények maradványa\)](#)

[2016 R-mód 2-11. melléklet \(bevételek\)](#)

[Hat.jav. 4. melléklet \(vagyonkimutatás\)](#)

[2016 R-mód § szövege](#)

[Zárszámadás 4. és 4.1. melléklet \(intézmények\)](#)

[Hat.jav. 3. melléklet \(taggal kötött szerződések\)](#)

[Zárszámadás § szövege](#)

[Zárszámadás 5. melléklet \(központ\)](#)

[Zárszámadás 2. melléklet \(bevétel\)](#)

[Hat.jav. 6. melléklet \(adósságot keletkeztető 2016-2018\)](#)

[Zárszámadás 10. melléklet \(központ maradványa\)](#)

[2016 R-mód 34. melléklet \(finanszírozási kiadások\)](#)

[2016 R-mód 13-14. melléklet \(intézmény kiadás\)](#)

[2016 R-mód 1. melléklet \(mérleg\)](#)

## Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 86.§ (5) bekezdése, és 91.§ (1) bekezdésének megfelelően, az önkormányzat 2015. évi zárszámadásáról szóló rendelet tervezetét (amely tartalmazza a 2015. évi maradvány felosztásáról szóló javaslatot is), valamint az önkormányzat 2016. évi költségvetési rendelet-módosításának tervezetét az alábbiak szerint terjesztem a tisztelt Közgyűlés elé.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetését a **8/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: Rendelet) fogadta el a Közgyűlés, 52.549.676 E Ft mérlegfőösszeggel.

A zárszámadást megelőzően a Rendelet módosítására összesen három alkalommal került sor:

- 2015. április hónapban a 2014. évi költségvetési maradvány felosztásáról, valamint a költségvetési szerveket, és a központi kezelésű feladatokat érintő egyéb előirányzat-átcsoportosításokról döntött a Közgyűlés, amelyet a **20/2015. (IV. 30.) önkormányzati rendelet** tartalmaz. A 2014. évi költségvetési maradvány várható összege már a költségvetés elfogadásakor betervezésre került 800.000 E Ft összegben, így a 2014. évi zárszámadás tényadatai alapján a bevételi és kiadási előirányzatok további 5.979.944 E Ft összegű költségvetési maradvánnyal kerültek megemelésre. (Az összes 2014. évi költségvetési maradvány 6.779.944 E Ft volt.). Ezen kívül a Közgyűlés döntött a Polgármester által saját hatáskörében az első negyedévben végrehajtott előirányzat-módosítások és átcsoportosítások jóváhagyásáról, valamint kifejezetten a Közgyűlés hatáskörébe tartozó előirányzat-módosításokról. Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének főösszege ezáltal 58.698.015 E Ft-ra módosult 2015. április 30-i hatállyal.
- 2015. október hónapban került sor a 2015. évi költségvetési rendelet újabb módosítására, a **35/2015. (X. 29.) önkormányzati rendelettel**, 2015. október 31-i hatállyal. E rendelet-módosítás eredményeként az önkormányzat 2015. évi költségvetésének főösszege 60.970.891 E Ft-ra módosult.
- Harmadik alkalommal jelen előterjesztést megelőző napirendi pontként került előterjesztésre a Rendelet módosítása, amely a 2015. december 31-i módosított előirányzatokat, valamint a 2015. szeptember – december hónapokban végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások átvezetését tartalmazza. Az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján, a képviselő-testület negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. E jogszabályi rendelkezés alapján volt szükség a 2015. évi költségvetési rendelet módosítására, a 2015. évi zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását megelőzően.

Az **előterjesztés zárszámadáshoz kapcsolódó része** tartalmazza a 2015. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzatokat, beszámol az önkormányzat költségvetését érintő 2015. évi előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról, valamint tartalmazza az éves teljesítési adatokat, és a teljesítések szakmai indoklásait, végezetül a 2015. évi maradvány kimutatását.

Az előterjesztés részét képezi az **önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 6/2016. (II. 25.) önkormányzati rendelet módosítása**, amelyre elsősorban a 2015. évi maradvány felosztása miatt van szükség, de ezen kívül a rendelet-módosítás egyéb, későbbiekben részletezett módosításokat is tartalmaz.

## I. ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZET

## (beszámolás DMJV Önkormányzata 2015. évi gazdálkodásáról)

### B E V É T E L E K

Az Áht. 30.§ (3) bekezdése előírja, hogy a bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. E törvényi kötelezettség alapján, 2015. negyedik negyedévben polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítással több bevételi előirányzat a teljesítésnek megfelelően módosításra került. Az Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján tehát, azokat a bevételi előirányzatokat, amelyek teljesítése elmaradt a módosított előirányzattól a teljesítés összegéig csökkentésre kerültek (ezzel egyidejűleg kiadási oldalon az általános tartalék előirányzata került csökkentésre azonos összegben); azokat a bevételi előirányzatokat pedig, amelyek teljesítése meghaladta a módosított bevételi előirányzat összegét, a bevételi előirányzatot emeltük meg a teljesítés összegéig (ezzel egyidejűleg kiadási oldalon az általános tartalék előirányzata került megemelésre azonos összegben). Annak érdekében, hogy ehhez az előirányzat módosítási műveletekhez az általános tartalékon elegendő kiadási előirányzat álljon rendelkezésre, már 2015. negyedik negyedévben polgármesteri hatáskörben zárolásra és átcsoportosításra kerültek a kötelezettség-vállalással nem terhelt szabad kiadási előirányzatok. Mindezen előirányzat átcsoportosítási és módosítási műveletek eredményeként, a bevételi előirányzatok összecsúszva megegyeznek a teljesítések összegével. Bevételi oldalon továbbra is maradtak túlteljesített bevételek, amelyek előirányzat emelésére már azért nem volt szükség, mivel a rendelkezésre álló kiadási előirányzatok fedezetet biztosítottak az Áht. 30.§ (3) bekezdésében foglalt törvényi kötelezettség végrehajtásához.

Az eredeti bevételi előirányzat 52.549.676 E Ft-ban került meghatározásra, mely az év során 9.830.643 E Ft összegben emelkedett, így a bevételi módosított előirányzat a költségvetési bevételekkel és a finanszírozási bevételekkel együtt 62.380.319 E Ft-ban realizálódott. A bevételi előirányzat az eredeti előirányzathoz viszonyítva **9.830.643 E Ft-tal** nőtt az alábbi jogcímenek: **(zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklete)**

Ezer Ft-ban

Cím	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat változás	Módosított előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7.268.000	1.953.068	9.221.068
2.	Közhatalmi bevételek	14.382.035	192.447	14.574.482
3.	Működési bevételek	7.236.207	-609.855	6.626.352
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	48.517	345.906	394.423
5.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3.469.512	2.077.629	5.547.141
6.	Felhalmozási bevételek	3.073.134	-2.013.602	1.059.532
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	18.760	472.501	491.261
8.	Finanszírozási bevételek	17.053.511	7.412.549	24.466.060
	<b>Összesen:</b>	<b>52.549.676</b>	<b>9.830.643</b>	<b>62.380.319</b>

**1.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1. cím):**

**1.1. Önkormányzatok működési támogatásai (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.1. alcím)** alcímen előirányzat emelés 1.562.352 E Ft-tal történt, mely a következő jogcímeket érinti:

- **Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.1.1. jogcím)** 18.545 E Ft-tal került megemelésre, mely a 2014. évi 12. havi bérkompenzáció fedezete, melyet a Magyar Államkincstár átutalt a fizetési számlára.

- **Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatának támogatása (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.1.2. jogcím)** Az Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők esetében a májusban történt felmérés során leadott adatszolgáltatás tartalmazza, hogy azok, akik rendelkeznek Óvodapedagógus végzettséggel az Óvodapedagógusok részére megállapított átlagbér alapú támogatás fogja megilletni őket és a támogatás esetleges megkétszerezésének elkerülése miatt a korábban megítélt támogatás időarányos része csökkentésre került (4.019 E Ft). 2015. szeptember 1-jétől az Óvodapedagógusok bértámogatásához többlettámogatásra vált az Önkormányzat jogosulttá, mely 8.514 E Ft-tal emelte az előirányzatot. A 2015. január 1-jén foglalkoztatott 2014. december 31-éig minősített pedagógusok számára többlettámogatásra (87 E Ft) váltunk jogosulttá. Év közben megigényelt támogatás a Köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás 20.525 E Ft volt.

- **Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatásán (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.1.3. jogcím)** belül az „1.1.3.1. Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése” feladaton 338.435 E Ft összegben történt előirányzat emelés. Visszafizetési kötelezettsége is volt az Önkormányzatnak, melynek június hónapban eleget tett (360 E Ft támogatás visszafizetése megtörtént). További előirányzat változás az „1.1.3.3. A települési önkormányzatok által az idősek átmeneti és tartós, valamint a hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása” feladaton, mivel a Magyar Államkincstár helyszíni ellenőrzést tartott a 2015. évi támogatások megalapozottsága kapcsán és a helyszíni ellenőrzés eredményeképpen többlet támogatása került megállapításra, amelynek összege 24.286 E Ft. Az „1.1.3.4. Gyermekétkeztetés támogatása” feladaton a 2015. év októberi állami támogatás módosítása kapcsán szintén többlettámogatás került megállapításra 167.630 E Ft összeggel.

- **Települési önkormányzatok kulturális feladatának támogatása (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.1.4. jogcím)** A települések könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás jogcímen nyújthattak be támogatási igényt a település nyilvános könyvtárának állománygyarapítása céljából. (2.621 E Ft).

- **Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.1.5. jogcím)** között 874.623 E Ft előirányzat emelés történt az alábbiak szerint:

Ezer Ft-ban

Eredeti előirányzat	0
Helyi közösségi közlekedés támogatása	420.345
Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása	169.362
Bérkompenzáció	185.258
Közérdekű kéményseprő ipari közszolgáltatás ellátáshoz fedezet biztosítása	2.850

Szociális nyári gyermekétkeztetés támogatása	20.988
Szociális nyári gyermekétkeztetés támogatás visszafizetése	-230
Szociális ágazati kiegészítő pótlék fedezete	76.050
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>874.623</b>

**1.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.2. alcím)** az eredeti előirányzatot a már megkötött szerződések, illetve támogatások lehívásának várható beérkezése alapján terveztük.

- **Működési célú támogatások központi költségvetéstől (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.2.1. jogcímen)** eredeti előirányzatként a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivaltól érkező szociális foglalkoztatás támogatása került betervezésre, melyet időarányosan negyedévenként folyósítanak. A 2015. évre jutó támogatás összege 7.353 E Ft volt. További előirányzat emelés 1.000 E Ft-tal történt, mivel az Önkormányzat pályázatot nyújtott be a Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok (KAB-KEF) működési feltételeinek biztosítására kiírt pályázatra. A döntés értelmében vissza nem térítendő támogatásban részesültünk, mely márciusban és októberben érkezett meg az önkormányzat fizetési számlájára. További előirányzat emelés történt a 4. számú területi ellátási kötelezettséggel működő fogorvosi körzet működtetéséhez kapott OEP támogatással (1.202 E Ft). Mivel a praxisjogra jogosult fogorvos elhunyt, ezért a praxisjog értékesítéséig az önkormányzat köteles a körzet betegeinek ellátását biztosítani. Az első féléves teljesítés a fentiekben túl kiegészült a Magyar Nemzeti Vagyonkezelőtől és a Nyugdíjfolyósító Igazgatóságtól érkezett köz költségű temetések összegével (485 E Ft).

- **Működési célú támogatások szociális feladatokra (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.2.2. jogcímen)** eredeti előirányzat nem került tervezésre, a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás 66 E Ft-tal, az Erzsébet utalvány formájában adott természetbeni támogatás 60.749 E Ft-tal emelte az előirányzatot.

- **Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzattól (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.2.3. jogcímen)** az alábbi pályázatok esetében érkezett bevétel:

- Egységes területalapú támogatást az Önkormányzat mezőgazdasági területei után igényelheti minden év május 15-ig. Az előirányzat emelés megtörtént bevételi és kiadási oldalon is (495 E Ft).
- TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-0043 „A természettudományos oktatás megújítása Debrecenben, Öveges program a TÁG-ban” projekt 2013-ban indult. Célja a Tóth Árpád Gimnázium tetőterében kialakításra kerülő természettudományos laboratórium létrehozása. A projekt szakmai megvalósítása befejeződött.
- ÁROP- „DMJV Önkormányzata és egyes intézményi működésének, szervezetének felülvizsgálata, fejlesztése” projektet az Európai Szociális Alapból és a hazai központi költségvetési előirányzattól vissza nem térítendő támogatás formájában nyerte el az Önkormányzat.
- ÁROP-„Esély-Háló Területi Együttműködést segítő programok kialakítása” A támogatás 100 % támogatási intenzitású, önrészt nem igényelt. A projekt befejezése megtörtént 2015. november 30-i időponttal a záró beszámoló benyújtásra került.
- IPR-14-A „Integrációs pedagógiai rendszer 2014. évi támogatása” Önkormányzati fenntartású óvodák támogatási komponense elnevezéssel pályázat jelent meg az óvodai fejlesztő program, valamint az iskolai képesség kibontakozásának támogatása céljából.
- TÁMOP „Tudás-Park” 100 %-os támogatottságú, utófinanszírozott pályázat. A pályázat megvalósításának időtartama 2015.02.01-2015.10.31. A támogatás 3 részletben érkezett meg az alszámlára, az utolsó kifizetési kérelem elszámolása 2016. évben fog megtörténni.

Az eredeti előirányzat nem minden pályázat esetében teljesült, ezért az Áht. 30.§ (3) bekezdés értel-

mében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mindezek alapján 59.692 E Ft-tal csökkentettük az előirányzatot.

- **Működési célú támogatások helyi önkormányzattól (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.2.4. jogcím)** a közköltséges temetések költségére átutalt bevételeket tartalmazza.

**1.3. Intézmények átvett pénzmaradványa (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.3. alcím)**

Az eredeti költségvetésbe nem került betervezésre ez a jogcím. Az új sorral történő kiegészítésre a Magyar Államkincstár felé teljesítendő adatszolgáltatások (PMINFO) űrlapjainak adattartalmához történő egyezőség biztosítás érdekében van szükség. Módosított előirányzata 386.896 E Ft.

**2.) KÖZHATALMI BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 2. cím):**

**2.1. Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 2.1. alcím)** teljesítése 142 E Ft. Termőföld haszonbérbeadásának minősül a magánszemély tulajdonos vagy a haszonélvező által a földterület, illetve halastó írásbeli szerződéssel díj ellenében történő bérbeadása mező-, erdőgazdasági, illetve halászati hasznosításra. Az előirányzat csökkentése vált szükségessé a teljesítés elmaradása miatt 158 E Ft-tal.

**2.2. Gépjárműadó (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 2.2 alcím)**

A gépjárműadóra befolyt bevételt 2013.01.01-től meg kell osztani a jogszabályváltozás következtében. A befizetések 40%-a marad helyben, míg a 60%-át át kell utalni a központi költségvetésnek. Az új gépjárművek vásárlása egyre jobban visszaesik, az adóztatott gépjárművek adótételei pedig három évenként csökkennek, ennek ellenére az eredetileg betervezett bevétel minimálisan túlteljesítésre került.

**2.3. Talajterhelési díj (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 2.3. alcím)**

A talajterhelési díjfizetési kötelezettség abban az esetben áll fenn, amikor az ingatlan tulajdonosa a műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára nem köt rá és helyi vízgazdálkodási hatósági, illetve vízjogi engedélyezés hatálya alá tartozó szennyvízelhelyezést, vagy egyedi zárt szennyvíztározót alkalmaz. A környezetterhelési díjról szóló törvény értelmében a vízgazdálkodási hatósági jogkörbe tartozó szennyvízelvezetéshez kapcsolódó talajterhelési díj a települési önkormányzat környezetvédelmi alapjának bevételeként képzí. 2015. évben 24.111 E Ft bevétele származott az Önkormányzatnak ezen az alcímen, a módosított előirányzat megegyezik a teljesítéssel.

**2.4. Helyi adók (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 2.4. alcím)**

**Építményadó:**

A 2015. évi előirányzat 100,61%-ban teljesült.

**Előírt adó és a tényleges bevétel összege:**

<i>év</i>	<b>Előírás (Ft)</b>	<b>Bevétel (Ft)</b>
<i>2011</i>	<b>1.941.947.171</b>	<b>1.944.835.312</b>
<i>2012</i>	<b>2.171.402.711</b>	<b>2.122.559.914</b>
<i>2013</i>	<b>2.474.804.158</b>	<b>2.463.960.412</b>
<i>2014</i>	<b>2.560.677.629</b>	<b>2.562.014.131</b>
<i>2015</i>	<b>2.630.992.487</b>	<b>2.615.912.758</b>

### **Vállalkozók kommunális adója:**

A vállalkozók kommunális adója 2011.01.01-től megszűnt. A számlán lévő túlfizetéseket folyamatosan figyeljük, és hivatalból elszámoljuk az egyéb számlán fennálló hátralékokra, illetve az adózók visszaalulási igényeit teljesítjük.

### **Helyi iparűzési adó:**

2015. évi előirányzat 106,2%-ban teljesült. Az iparűzési adó a legnehezebben tervezhető adónem, mivel a folyó évi előírások az I. félévben a két évvel korábbi adóévről, a II. félévben az előző adóévről benyújtott bevallásban szereplő adatok alapján készülnek, a folyó évi adatokról csak a feltöltési kötelezettség teljesítése kapcsán nyerünk a nagy adózók esetében némi információt. A feltöltési kötelezettség teljesítésére nem kötelezett vállalkozások esetében viszont az előző évben bekövetkezett változások akár pozitív, akár negatív hatása kétszeresen érvényesül: egyrészt a tényadó és adóelőleg különbözeténél, másrészt az adóelőleg összegénél. A feltöltésre kötelezettek esetében a tényadó és adóelőleg különbözete – helyesen kitöltött bevallás esetén – már az előző év bevételeiben és előírásaiban megmutatkozik. A 2014. évi bevallásokban bevallott tényadó és adóelőleg különbözete összege 240 millió Ft-tal több volt az előző évihez viszonyítva, ez tehát 480 millió Ft bevétel növekedést eredményezett.

A helyi adórendelet 2014. évi módosításának eredményeként 2015. évre nem lehetett érvényesíteni az iparűzési adó más módon történő megfizetésének elszámolását, azonban az még a 2014. adóévre elszámolható volt a 2015. évben benyújtott bevallásban. Ennek hatására 2015-ben 388.621.588 Ft bevételkiesés jelentkezett, míg 475.982.000 Ft már adóelőleg módosítási kérelem alapján 2014-ben mutatkozott csökkentésként.

**Az iparűzési adót 2013.07.01-től csökkenti a** megfizetett e-útdíj 7,5%-a. Ezen csökkentéseket a 2015.05.31-ig benyújtott bevallásban érvényesítették a vállalkozások 54.386.265 Ft összegben, amely az előző évben (a bevezetés miatt egy félévre vonatkozóan) 22.550.000 Ft-ot tett ki.

A legnagyobb bevételt jelentő iparűzési adónál fontos jelzőszám a városunkra jutó adóalap évenkénti nagysága. A következő táblázat szemlélteti öt évre visszamenőleg az önkormányzat illetékeségi területére osztott adóalapok alakulását. (A 2015. évi a 2014. évi bevallások alapján a tervezés időpontjában készített, a 2011-2014. évi összegek a féléves záraskor készített lajstrom adatai.)

Év	Önkormányzati szintű adóalap (Ft)
2011.	468.254.682.595
2012.	463.005.428.016
2013.	482.737.188.818
2014.	501.476.861.450
2015.	546.744.593.681

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

év	Előírás (Ft)	Bevétel (Ft)
2011	9.806.152.407	8.384.914.883
2012	10.131.914.654	9.212.711.740
2013	11.107.160.450	9.966.766.077



<b>2014</b>	<b>11.341.998.341</b>	<b>10.008.673.201</b>
<b>2015</b>	<b>12.788.857.669</b>	<b>11.686.758.369</b>

A december 20-án esedékes előleg kiegészítés összegéről (feltöltés) 2010. évtől kell bevallást benyújtani. Az előírás összege már tartalmazza a feltöltési kötelezettségről szóló bevallásokban szereplő adatokat is. A következő táblázat bemutatja 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.

<b>Iparüzési adó feltöltési kötelezettség (december 20-i) teljesítése 2011-2015.</b>					
<b>Év</b>	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
<i>Feltöltésre befizetve</i>	942.712.116	899.063.586	1.426.042.674	1.532.340.095	1.513.986.800
<i>Feltöltésre bevallott</i>	941.468.574	891.437.683	1.383.503.673	1.435.250.351	1.554.911.746
<i>Adóbevétel</i>	8.384.914.883	9.212.711.740	9.966.766.077	10.008.673.201	11.686.758.369

### **Adóerőképeség alakulása**

A várost megillető állami támogatást részben meghatározó iparüzési adóerőképeség alakulását az alábbi táblázat mutatja. Látható, hogy nincs egyenes összefüggés a vállalkozások adóalapja és az adóerőképeség között, mert azt több tényező együttes eredményeként kell megállapítani (a kezdő, a megszűnő vállalkozások adóalapja, az önellenőrzések, stb. jelentősen módosíthatják az összeget).

	<i>2011.06.30.</i>	<i>2012.06.30.</i>	<i>2013.06.30.</i>	<i>2014.06.30.</i>	<i>2015.06.30.</i>
Aktuális évi iparüzési adóelőleget meghatározó településre jutó adóalap	471.431.513.011	498.538.964.118	483.927.083.285	513.365.562.587	565.079.651.909
<b>Az önkormányzat aktuális évi iparüzési adóerőképesége</b>	<b>6.600.041.182</b>	<b>6.979.545.498</b>	<b>6.774.979.166</b>	<b>7.187.117.876</b>	<b>7.911.115.127</b>

### **Idegenforgalmi adó:**

A 2015. évi előirányzat 107 %-ban teljesült. Ehhez az idegenforgalom fellendülése mellett, hozzájárultak a szálláshelyekre vonatkozóan lefolytatott ellenőrzések is.

### **2.5. Egyéb közhatalmi bevételek (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 2.5. alcím)**

A vonatkozó Kormányrendeletnek megfelelően, az első fokú döntést hozó hatóságként történő eljárásokban kiszabott bírságok, a szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, a közlekedési szabályszegések után meghatározott bírság helyi önkormányzatot megillető része és a késedelmi és önellenőrzési pótléokra befolyó bevételek kerülnek itt kimutatásra. A teljesítés az alábbiak szerint alakult:

- Környezetvédelmi bírság (2.5.1 jogcím): 4.128 E Ft
- Helyszíni bírság és szabálysértési bírság (2.5.4. jogcím): 13.525 E Ft
- Tiltott közösségellenes magatartás (2.5.6. jogcím): 3 E Ft
- Településképi bejelentés nélkül végzett építési tevékenység (2.5.6. jogcím): 35 E Ft
- Zajbírság (2.5.6. jogcím): 240 E Ft

**2.5.5. Pótlék, bírság** jogcímen történt előirányzat módosítás az adóügyi dolgozók részére az adóellenőrzések és adóbehajtási feladatok ösztönzése kapcsán kifizetésre kerülő érdekeltiségi jutalék fedezetével. Az ellenőrzési tevékenység továbbra is jelentős többletbevételhez juttatja az önkormányzat költségvetését. A tényleges eredményen túl azonban számottevő, bár pontosan nem mérhető ha-

tása van az adózási morál javulására, az adózási fegyelem erősítésére.

**2.5.6. Egyéb bírságok** jogcím eredeti előirányzata visszacsökkentésre került az általános tartalékkal szemben 372 E Ft összegben, mivel az eredeti előirányzatba betervezett bírságok bevétele elmaradt a tervezettől.

**2.5.7. Mezőőrszolgálati járulék jogcímen** a mezőőri járulék fizetési kötelezettséget az önkormányzat 2015. július 1. nappal vezette be a 13/2015. (III. 26.) önkormányzati rendelettel. A járulék a város közigazgatási területéhez tartozó termőföldek őrzésére és védelmére létrehozott mezei őrszolgálat megalakítási, fenntartási és működési költségeinek fedezetét képezi. A rendelet a város közigazgatási területén fekvő termőföldek után határozza meg a fizetési kötelezettséget annak a földhasználónak, ennek hiányában a tulajdonosnak, akinek a termőföld január 1. napján a használatában, vagy a tulajdonában van. Az összes járulék előírás a Földhivatal adatainak egyeztetése után összesen 8.602.117 Ft, ebből 8.261.126 Ft folyt be 2015. évben.

Az Egyéb közhatalmi bevételek alcímen eredeti előirányzat tervezésekor 11.400 E Ft bevétellel számoltunk, az előirányzatot a Pótlék, bírság sort érintő módosítás emelte 136.078 E Ft-tal és az egyéb bírságok bevételi lemaradása csökkentette 372 E Ft-tal, így módosított előirányzat 147.106 E Ft-ra változott év végére.

## **2.6. Költségvetési szervek alaptevékenységének közhatalmi bevétele (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 2.6. alcím, valamint 3. melléklet):**

Közhatalmi bevétel a Debreceni Közterület Felügyelet, valamint a Polgármesteri Hivatal esetében került megtervezésre összesen 66.335 E Ft értékben, módosított közhatalmi bevétel 99.123 E Ft, míg a teljesítés 100.634 E Ft.

## **2.7. Jövedéki adó (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 2.7. alcím)**

A magánfőzőknek 2015. évben be kellett jelenteni a párlat-előállítás céljára kialakított desztillálóberendezésüket, amely után 2016-ban kell megfizetni az 1.000 Ft adót. 2015-ben 130 bejelentés érkezett, és – bár fizetési kötelezettség még nem keletkezett – 2.000 Ft érkezett a számlára.

## **3.) MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 3. cím, és 2.5. melléklet):**

Önkormányzat működése során keletkezett bevételeket tartalmazza.

- **Szolgáltatások ellenértéke (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 3.1. alcím)** alatt a személyszállítási szolgáltatásból származó bevételt, az utak használata ellenében beszedett használati díjat és a közterület-, illetve zöldterület foglalási díjat terveztük. További bevételként realizálódott a Bocskai Ökölvívó emlékverseny megrendezéséből származó jegybevétel. Jelentős bevétel ezen az alcímen a közterület hasznosításából származott, melynek eredeti előirányzata túlteljesítésre került. A zöldterület védelmi díj bevétele szintén túlteljesítésre került. Területi Operatív Program pályázati véleményezésére, területi kiválasztási szempontrendszer kidolgozására 2.100 E Ft bevétel érkezett.  
Előirányzat módosítás csak a településtervezési tevékenység jogcímet érinti. Eredeti előirányzat nem tervezhető, mivel az 1/2013. számú együttes polgármesteri és jegyzői utasítás értelmében az e tevékenységből származó bevétel ÁFA-val csökkentett összegének 50 %-val emelhető az előirányzat év közben, 698 E Ft összegű előirányzat emelés történt (kiadási oldalon ennek az összegnek a fele a Polgármesteri Hivatal költségvetését, másik fele az álta-

lános tartalék előirányzatát növelte).

- **Közvetített szolgáltatások ellenértéke (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 3.2. alcím)** alcím bevételét képzik a térítésmentesen átadott orvosi rendelők használatából adódó közüzemi költségek továbbszámlázásnak bevételei, a továbbszámlázott biztosítási díjak és a képviselői mobilparkolás továbbszámlázott bevételei. A Széchenyi terves lakásokból származó bevétel 4.340 E Ft-tal emelte az előirányzatot.
- **Tulajdonosi bevételek (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 3.3. alcím)** között szerepel az Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel (**3.3.1. jogcím**). Előirányzat emelés az állami támogatással megvalósuló bérlakás-állomány bérbeadásából származó bevételek miatt történt 39.768 E Ft összegben. Pénzforgalomban sem bevételként, sem pedig kiadásként nem jelentkeznek a fent említett tételek, azonban pénzforgalom nélküli bevételként és kiadásként az előirányzatot és a teljesítést is le kell könyvelni. A jogcím teljesítése 496.814 E Ft. A parkoló üzemeltetéséből származó bevétel (**3.3.2. jogcím**) 145.889 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 2015. évben a havonta beszedett parkolási díjból befolyt összeg 30 %-a továbbá, a pótdíjbehajtás 13 %-a. Az eredeti előirányzat nem teljesült, ezért az Áht. 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 3.717 E Ft-tal csökkentettük az előirányzatot. A földterület bérbeadásából származó bevétel (**3.3.3. jogcím**) 847 E Ft volt. Az Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó egyéb bevételek (**3.3.4. jogcím**) között került megtervezésre a közműhasználati díj, a Cívis Ház Zrt.-vel kötött vagyonkezelői díj, amelyek teljesültek is az év végére. A **3.3.5. jogcímhez** a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. osztalék kifizetése került tervezésre, mely a 34/2015. (X. 29.) önkormányzati rendelettel visszacsökkentésre került 0 E Ft-ra. A **3.3.7. jogcím** előirányzata a Bocskai Ökölvívó Emlékverseny megrendezéséből származó bérleti díj bevétellel 1.000 E Ft-tal emelte az előirányzatot.
- **Ellátási díjak (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 3.4. alcím)** előirányzat nem került tervezésre, itt kerül kimutatásra a 229/2012. (VIII. 28.) Korm. rendelet 8. melléklete alapján, a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ fenntartásában és a DMJV Önkormányzat működtetésében levő alapfokú művészeti iskolai képzésben való részvétel után befizetett térítési és tandíjakból származó Önkormányzatot megillető rész, melynek teljesítése 2.383 E Ft (2014/2015. tanév II. félév és 2015/2016. tanév I. félév bevétele).
- **Áfa bevételek, visszatérülések (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 3.5. alcím)** tartalmazzák a termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adót. Időarányos elmaradás az ingatlanpiac stagnálása miatt volt tapasztalható. A nagy értékű ingatlanok értékesítése elmaradt a tervezettől, mely az Értékesített tárgyi eszközök Áfája (3.5.2. jogcím) lemaradást idézi elő. Év közben a bevételek nem teljesülése miatt az ingatlanértékesítések áfa részével került az előirányzat visszacsökkentésre 14.399 E Ft összegben az általános tartalék terhére. Előirányzat emelés a Damjanich utcán található ingatlancserével érintett ingatlanok adásvételi szerződésének áfa bevételeivel történt 2.338 E Ft értékben. További előirányzat emelés a Széchenyi terves lakásokból származó bérleti díj bevétel áfa részével (1.168 E Ft) történt.
- **Kamatbevételek (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 3.6. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre, a módosított előirányzat 26.173 E Ft. A teljesítés a fizetési számla és az alszámlák kamatbevételeiből származott.
- **Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 3.7.**

**alcím):** A devizaszámlákról átvezetett egyenleg után elszámolásra került árfolyamnyereség bevételeit tartalmazza.

- **Biztosítók által fizetett kártérítés (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 3.8. alcím):** Biztosító különböző káresemények biztosítása után 625 E Ft kártérítési összeget fizetett az elszámolási számlára.
- **Egyéb működési bevételek (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 3.9. alcím):** között került megtervezésre az ajánlati dokumentációk értékesítése után befolyt összeg. A közbeszerzésről szóló 2011. évi CVIII. törvény 52. §-a alapján, az ajánlati dokumentációt bármely érdekelt gazdasági szereplő térítésmentesen veheti át. A teljesítés az **Ajánlati biztosítók, pályázati díjak (3.9.1. jogcímen)** 200 E Ft. Az eredeti előirányzattal való lemaradás miatt az Áht. 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok csökkentésre került 300 E Ft-tal. **Kötbér, késedelmi kamat (3.9.2. jogcím)** befizetések között az alábbi bevételek mutatathatók ki:
  - A 1390/2015. (06.03.) PM határozat értelmében az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. a 2014. évi 65.000 E Ft működési támogatásból 48.273 E Ft támogatás visszafizetésére lett kötelezve. A visszafizetés ütemezése oly módon lett meghatározva, hogy a polgármesteri határozat mellékletében felsorolt beruházásokat 12.382 E Ft összegben köteles az önkormányzat tulajdonába átadni a beruházási értéken felüli 35.891 E Ft hátralékot pedig havi egyenlő részletekben köteles megfizetni. Ebből származó késedelmi kamat bevétele 1.068 E Ft volt.
  - Az Aquis Innovo Kft. a Debrecen város villamoshálózat fejlesztéséhez kapcsolódó jegykiadó automaták késedelmes teljesítése miatt kötbér megfizetésére lett kötelezve, mely szeptember 18-án megérkezett az alszámlára. A megállapított kötbér 12.641 E Ft volt.
  - A Debreceni Közterület Felügyelet által beszedett késedelmi kamat teljesítése is itt jelenik meg, továbbá az
  - AKSD Kft. 2013. évi téves számlázás után fizetett késedelmi kamata 838 E Ft.
  - a korábbi évek fel nem használt támogatásaihoz kapcsolódó késedelmi kamatok bevétele.

**Egyéb bevételek (3.9.4. jogcím)** között kerültek könyvelésre többek között az előző évi fel nem használt, visszafizetett támogatások tőke részei, az előző évet érintő energiadíj jóváírások, a fakivágások költségére befizetett összegek, továbbá a 70. éven felülieket megillető személyszállítási díjkedvezményből származó bevételek. Néhány jelentősebb egyéb bevétel kimutatása:

- A 1390/2015. (06.03.) PM határozat értelmében az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. a 2014. évi támogatás visszafizetésére lett kötelezve, melynek tőke része itt került könyvelésre 6.790 E Ft összegben.
- A „Debrecen városi villamoshálózat fejlesztése” projekt pénzügyi zárása miatt a DKV Közlekedési Zrt.-vel elvégzett egyeztetés során feltárt szállító számlák ellenőrzéséből adódó árfolyam különbözet. A támogatások utalásának szempontjából az 1. és 5. rész-számlák és a végszámla esetében jelentkező túlfizetés 29.633 E Ft visszaütalása április hónapban megtörtént.
- Az ISPA szennyvízelvezetési projekthez kapcsolódóan felmerült peres eljárás bírsági díja 11.495 E Ft.
- A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal megállapította, hogy az AKSD Kft. 2013. évi első és második negyedévre a természetes személy részére kibocsátott számlájában helytelen árat alkalmazott: nem a 2012. december 31-én alkalmazott bruttó díjhoz képest 4,2 %-kal megemelt mértékű díjat számlázta, hanem a DMJV Önkormányzat 60/2012. (XI.29.) számú rendelete által meghatározott bruttó díj 4 %-kal megemelt összeget. Ezért 12.896 E Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, mely augusz-

tus hónapban megérkezett a fizetési számlára.

Az egyéb bevételek eredeti előirányzata év közben a bevételek nem időarányos teljesülése miatt csökkentésre került az általános tartalékkal szemben 998.956 E Ft-tal. Az előirányzatot a Széchenyi terves lakások leírt követeléséből származó bevétel emelte 114 E Ft-tal.

- **Költségvetési szervek alaptevékenységének működési bevétele (2. melléklet, 3.10. alcím, valamint 3. melléklet):** A költségvetési szervek alaptevékenységének működési bevételeinek eredeti előirányzata 4.145.761 E Ft, egyéb bevétel év elején nem volt tervezhető. A módosított bevételi előirányzat 5.530.317 E Ft, amely a működési bevételeken túl már tartalmazza az egyéb bevételek előirányzatait is, a teljesítés összege pedig 5.664.888 E Ft. Az Áht. 5.§. (4) bekezdése értelmében a költségvetési bevételek a költségvetési bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők. Az egyéb bevételek között kerül kimutatásra az Intézményeknek kiutalandó 2014. évi maradvány 334.258 E Ft összegben. Az Intézményeknek kiutalandó 2014. évi maradvány összegének figyelembevételével a módosított bevételi előirányzat 5.864.575 E Ft, a teljesítés összege pedig 5.999.146 E Ft lett. Az Áht. 30. § (3) bekezdése értelmében a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. Működési bevétel elmaradás miatti módosítás (csökkentés) 10 intézmény esetén történt. Működési bevétel esetében 5 %-nál nagyobb mértékű bevétel elmaradás miatti módosítás az alábbi 5 intézmény esetében történt (zárójelben a zárolt összeg százalékos mértéke):

- Boldogfalva Óvoda (5,70 %)
- Csokonai Színház (18,24 %)
- Vojtina Bábszínház (6,36 %)
- DMJV Idősek Háza (5,99 %)
- DMJV Városi Szociális Szolgálat (8,00 %)
- DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye (11,36 %)

Az intézményi tevékenység összes bevételi módosított előirányzata az eredetihez képest a fent részletezettek miatt 33,39 %-kal nőtt, a teljesítés 102,43 %-os.

#### **4.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 4. cím; és 2.6. melléklet):**

A korábbi évektől eltérően a pályázatokból várható, év közben megérkező támogatások betervezésre kerültek az eredeti előirányzatba.

**Működési célú átvett pénzeszközök nonprofit gazdasági társaságok (4.1. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. A teljesítés az önkormányzat fizetési számlájára érkezett adományból áll. DMJV Önkormányzat Közgyűlése a 110/2015. (V.25.) határozatával döntött a kárpátaljai magyar közösségek humanitárius segítségnyújtásáról. A nonprofit társaságoktól 500 E Ft adomány érkezett.

**Működési célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (4.2. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. A módosított előirányzatot egy magánszemélytől érkezett adomány emelte 6 E Ft-tal. A teljesítés az önkormányzat fizetési számlájára háztartásoktól, közköltéses temetés címen beérkezett befizetésekből áll.

**Működési célú átvett pénzeszközök vállalkozásoktól (4.3. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. A teljesítés az önkormányzat fizetési számlájára érkezett kárpátaljai magyar közösségeknek nyújtott adományból áll. A gazdasági társaságoktól 2.710 E Ft adomány érkezett.

**Működési célú átvett pénzeszközök külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (4.4. alcím)** előirányzat módosítás történt az alábbiak szerint:

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat módosítás
Interreg See Science	122.737
Interreg Egészségipar	231.869
<b>Összesen:</b>	<b>354.606</b>

**Interreg See Science - Délkelet-Európai Transznacionális Együttműködési Program** 2014. március 31-én sikeresen lezárult. A záró pénzügyi elszámolást követő utolsó kifizetés a közreműködő szervezet által 2015. évben megtörtént, mellyel az előirányzat megemelésre került.

**Az Interreg Egészségipar (Helth4Growth) projekt** 2014. december 31-én lezárult. A közreműködő szervezet támogatást biztosított, a 2013. december - 2014. május közötti időszak elszámolása és a 2014. június - 2014. december közötti időszak költségének elszámolása után.

**A Central Europe Program-HELPS** 2011. október 1-jén indult, 8 ország részvételével. A projekt célja, hogy az idős és fogyatékkal élő emberek szociális intézményi ellátása helyett olyan megoldásokat kínáljunk részükre, amelyek segítségével minél tovább saját otthonaikban tudnak önálló, aktív életet élni. A projekt fő tevékenysége új (pilot) megoldások tesztelése volt, melyek hosszú távon a gyakorlatba is átültethetőek lesznek. Emellett tanulmányok, elemzések készültek, de nagyon fontos eleme a projektnek a partnerországok közötti tapasztalatcsere. DMJV Önkormányzata mint projekt partner a Debrecen Egyetem Szociológia és Szociálpolitika Tanszékével együttműködésben laikus ápolók (idős emberek hozzátartozói, önkéntesek) részére dolgozott ki és bonyolított le egy 48 órás képzést. A program lezárult. A beérkezett támogatás összegével az előirányzat emelés megtörtént. A záró pénzügyi elszámolás benyújtása megtörtént a közreműködő szervezet általi utolsó kifizetés még folyamatban van. Az utolsó támogatás 2016. évben fog beérkezni. A 2015. évi eredeti előirányzatba betervezett bevétel nem teljesült az elszámolás 2016. évben történő folyósítása miatt, ezért 11.916 E Ft előirányzat csökkentés történt az Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján.

## 5.) FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 5. cím):

**Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (5.1. alcím)** Eredeti előirányzatot nem terveztünk, év közben azonban az alábbi támogatások megérkezése miatt az előirányzat 20.877 E Ft-ra módosult.

	Ezer Ft-ban
Lakossági közműfejlesztési támogatás	177
Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	700
Muzeális intézmények szakmai támogatása - Kubinyi Ágoston program (Déri Múzeum)	15.000
Muzeális intézmények szakmai támogatása - Déri Múzeum	3.000
DMJV Család és Gyermekjóléti Központ egyszeri támogatása	2.000
<b>Összesen:</b>	<b>20.877</b>

**Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei (EU támogatás) (5.2.1. jogcím):** Támogatások a következő beruházási célokra érkeztek:

- Intermodális személyszállítási központ létrehozása (KÖZOP 5.5.0, KÖZOP 5.4.0)
- Nagyerdő komplex gyógyhelyfejlesztése

- 2-es villamosvonal építése
- IVS funkcióbővítő városrehabilitáció II. ütem
- Nagymacs szociális városrehabilitáció
- Agóra Pólus program
- Kerékpáros turisztikai útvonalhálózat fejlesztése
- Integrált településfejlesztési stratégia kidolgozása
- KEOP 4.10.0. épületenergetikai felújítás 10 intézményben
- Déri Múzeum modernizálása
- Debrecen-Mikepércs kerékpárút építése
- Jerikó u. 27. egészségügyi intézmény felújítása
- Ibolya u. 17. egészségügyi intézmény felújítása
- Pallagi út korszerűsítése I. ütem
- KEOP 5.5.0. intézmények energiahatékonysági fejlesztése
- 48-as főút melletti kerékpárút nyomvonal módosítása- kertségi fejlesztési program

Az eredeti előirányzatot 1.741.482 E Ft támogatás növelte, azonban több projekt esetében önerő támogatást igényeltünk, így az hazai forrásból, és nem EU-s forrásból valósult meg. Ezért a teljesítéshez igazodva és az Áht. 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek, amely alapján 53.934 E Ft-tal csökkentettük az előirányzatot.

#### **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei (fejezeti támogatás) (5.2.2. jogcím):**

Támogatások a következő beruházási célokra érkeztek:

- Intermodális személyszállítási központ létrehozása (KÖZOP 5.4.0)
- Nagyerdő komplex gyógyhelyfejlesztése
- 2-es villamosvonal építése
- Agóra Pólus program
- Kerékpáros turisztikai útvonalhálózat fejlesztése
- Integrált településfejlesztési stratégia kidolgozása
- KEOP 4.10.0. épületenergetikai felújítás 10 intézményben
- Pallagi út korszerűsítése I. ütem
- KEOP 5.5.0. intézmények energiahatékonysági fejlesztése
- Déri Múzeum modernizálása
- 48-as főút melletti kerékpárút nyomvonal módosítása- kertségi fejlesztési program

Az eredeti előirányzatot 360.793 E Ft támogatás növelte.

DMJV Önkormányzat együttműködési megállapodást kötött 2002. december 5-én Debrecen város és térsége szennyvízelvezetése és - tisztítása című ISPA pályázat benyújtására 4 db szomszédos Önkormányzattal. A megállapodás értelmében a felek vállalták, hogy a pályázathoz kapcsolódó munkarészek fedezetül pénzbeli hozzájárulást biztosítanak. Hajdúsámson Város Önkormányzata az általa vállalt részt beutalta, melynek teljesítése 4.001 E Ft, az **Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (2. melléklet. 5.2.3. jogcímen)** került könyvelésre. További bevételt jelentett az Ady Endre szobrának elkészítésére és felállítására a Nemzeti Kulturális Alapból elnyert támogatás 2 részletben történő átutalása 4.410 E Ft összegben.

#### **6.) FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 6. cím; és 2.8. melléklet):**

Az ingatlanpiac további stagnálása miatt az I-III. negyedévben értékesítésre kijelölt ingatlanok a

megrendezett árverések, meghirdetett pályázatok ellenére sem kerültek értékesítésre. Az év végével azonban fellendülni látszott az ingatlanpiac, korábban értékesítésre kijelölt ingatlanok közül néhány értékesítése sikeres volt.

Az **Ingatlanok értékesítése (6.1. alcím)** az alábbiak szerint teljesült:

- **A telekértékesítés bevétele (6.1.1. jogcím)** Az ingatlan értékesítések összesen 357.809 E Ft összegben teljesültek. Ingatlancsere jogcímen történt telekértékesítés bevétele 8.850 E Ft, mely a Napraforgó u. 28. szám alatt ingatlan és a Damjanich u. 10691/32., 10691/42. hrsz értékesítéséből származott. Az előirányzatot a Damjanich u. csereszerződés keretében megvalósult ingatlanértékesítés emelte 8.660 E Ft-tal és a bevételek elmaradása miatt december hónapban 747.475 E Ft előirányzat csökkentés módosította az Áht. szabályait figyelembe véve.
- **A Beépített ingatlanok értékesítése (6.1.2. jogcím):** A beépített ingatlanok értékesítése (egyéb tulajdonszerzési jogcímen) összesen 479.009 E Ft összegben teljesültek, az ingatlancsere jogcímen történt beépített ingatlanértékesítés bevétele 600 E Ft volt.
- **Lakásalap bevételei az Önkormányzat költségvetésének részét képi (6.1.3. jogcím)** Az Önkormányzati lakások értékesítéséből 309.828 E Ft folyt be, mely egyrészt a részletvételes lakások értékesítése után a Cívis Ház Zrt. által minden hónapban beutalt összegből, másrészt a 170/2007. (VII.5) Öh. határozattal - ezt minden évben közgyűlési határozattal kiegészítő – kijelölésre szánt lakások értékesítésének bevételeiből származott. Mivel az eredeti előirányzat túlteljesítésre került, a bevételi többlet ráemelésre került az Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanokkal kapcsolatos kiadások: Bérlakások gázvezeték és gézkészülék műszaki biztonsági felülvizsgálata 5.1.5 alcímre és a Városrehabilitáció 5.1.6 alcímre, így a többletbevétel 2016. évi felhasználása biztosított.
- **Termőföld értékesítés bevétele (6.1.4. jogcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre, a teljesítés az 52834 hrsz. „kert” és a 50261 hrsz „gyümölcsös” értékesítéséből áll.
- **Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (6.2. alcím):** A teljesítés többek között a DEHUSZ Debreceni Humán Közhasznú Kft. közreműködésével magánszemélyek részére 220 tonna egyes fajtájú kályhakész tűzifa faanyag értékesítéséből 2.831 E Ft értékben és a Debreceni Egyetemmel kötött szerződés alapján értékesített John Deere 6400 típusú traktor bevételeiből származott.

A 2015. évi költségvetésbe betervezett, azonban év végéig nem teljesülő felhalmozási bevételek már a 3194/2015. (XI.02.) határozattal részben csökkentésre kerültek (148.030 E Ft). Az Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján év végével további előirányzat csökkentés vált szükségessé 1.259.096 E Ft összegben.

**Költségvetési szervek alaptevékenységének felhalmozási bevétele (2. melléklet 6.5. alcím, valamint 3. melléklet):**

A költségvetési szervek közül felhalmozási bevételt csak a Polgármesteri Hivatal tervezett 3.036 E Ft összegben. A módosított előirányzat összege 3.547 E Ft, amely a Polgármesteri Hivatal és Méliusz Juhász Péter Könyvtár előirányzatát is tartalmazza. A teljesítés összege 3.222 E Ft, amely a Polgármesteri Hivatal és Méliusz Juhász Péter Könyvtár teljesítésén túl tartalmaz a DMJV Idősek Háza esetében jelentkező teljesítés összeget is.

**7.) A FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 7. cím; és 2.9. melléklet):**



**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök vállalkozásoktól (7.2. alcím)** teljesítése és módosított előirányzata a Piac u. keleti oldal-Kossuth utca és Szent Anna utca közötti rekonstrukciójára vállalkozásoktól kapott támogatás.

**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (7.3. alcím)** teljesítése a Thomas Mann utcai nyugdíjasház 2014. évi térítési díjbevételeiből és az útépités alszámlára érkezett lakossági befizetésekéből áll.

**Helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (7.4. alcím)** és a **Dolgozói lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (7.5. alcím)** korábban az Önkormányzat által lakosságnak és a dolgozóknak nyújtott visszatérítendő kamatmentes kölcsönök visszatérülésének bevétele.

**Debreceni Víziközmű Társulattal összefüggő bevételek (7.6. alcím)** teljesítése és előirányzata 391.045 E Ft. A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény és a vízgazdálkodási társulatokról szóló 160/1995. (XII.26.) Kormányrendelet alapján Debrecen város meghatározott területén víziközmű beruházás, szennyvízcsatorna hálózat kiépítése érdekében víziközmű társulat jött létre. Tekintettel arra, hogy a beruházás megvalósult a Debreceni Víziközmű Társulat megszűnt, vagyonát és az érdekeltségi hozzájárulások kezelését az Önkormányzat átvette, a Víziközmű társulat hitelét átvállalta. Az átvállalt hitelszerződés értelmében a Fundamenta-Lakáskassza Lakás-takarékpénztár Zrt. teljesítésekor beérkező összeget az Erste Bank Zrt. Engedményezési szerződés alapján előtörlesztésre fordítja. A Fundamenta Zrt. részéről 391.045 E Ft került átutalásra az önkormányzat elkülönített számlájára.

**Szennyvízcsatorna Nagymacs + 12 utca bevételeiből (7.8. jogcím)** származó bevétel. 2011 évben 991 db szerződés került megkötésre. A beruházás célja Debrecen-Nagymacs településen szennyvíz csatornahálózat kialakítása volt.

Az Áht. 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok csökkentésre kerültek bevételi lemaradás miatt 5.098 E Ft-tal.

## **8.) FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet II.)**

Eredeti előirányzatot 17.053.511 E Ft-tal tereztünk, melyben a Maradvány igénybevétele (2. melléklet, II.1.2. alcím) a 2014. évi maradvány várható összege és a Központi, irányító szervi támogatás bevétele (2. melléklet, II.1.5. alcím) került megtervezésre. A 2014. évi maradvány a költségvetési év lezárását követően 6.779.944 E Ft-ra változott.

A víziközmű számla esetében a negyedéves bankköltség levonásakor keletkező negatív bankszámla-egyenleg likvid hitel felvételének minősült, ami mint előirányzat, mind teljesítés oldalról könyvelésre került (2. melléklet, II.1.1. alcím).

Az államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése a Magyar Államkincstár által 2015. december hónapban kiutalt 2016. évi normatív állami támogatás I. részletét 235.211 E Ft-ot tartalmaz (2. melléklet, II.1.3 alcím).

A finanszírozási bevételek között kell kimutatni a lekötött betétek megszüntetését, mely a számviteli szabályok miatt egy halmozott egyenleget mutat. Ugyanez az összeg szerepel az Önkormányzat finanszírozási kiadásai között (Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése).

## KIADÁSOK

DMJV Önkormányzata 2015. évi költségvetésének 2015. december 31-i állapot szerinti kiadási főbb összegeit az alábbi táblázat foglalja össze:

Megnevezés	Eredeti elő- irányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Ezer Ft-ban
				Teljesítés %-ban
A.) Költségvetési szervek kiadása	20.468.643	23.898.272	21.591.281	90,34
B.) Önkormányzat központi kezelésű feladatai	15.827.522	20.195.612	17.646.173	87,37
<b>Összesen</b>	<b>36.296.165</b>	<b>44.093.884</b>	<b>39.237.454</b>	<b>88.98</b>

### A.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK (INTÉZMÉNYEK) KIADÁSAI (zárszámadási rendelet-tervezet 3., 4. és 4.1. mellékletek):

Az intézmények eredeti előirányzata 20.468.643 E Ft-tal került jóváhagyásra, a módosított előirányzat 23.898.272 E Ft, ez 16,75 %-os növekedést jelent, mely abszolút összegben 3.429.629 E Ft. A módosításokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Ezer Ft-ban
	Összesen
1. Saját hatáskörű előirányzat-módosítások	1 417 855
2. 2014. évi maradvány	579 172
3. Központi (állami) többlettámogatások	819 779
❖ <i>Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése</i>	317 506
❖ <i>Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás (pénzbeli ellátás)</i>	66
❖ <i>Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás</i>	700
❖ <i>Szociális Ágazati pótlék</i>	111 464
❖ <i>Szociális Kiegészítő Ágazati Pótlék</i>	76 050
❖ <i>Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás</i>	2 622
❖ <i>Bérkompenzáció</i>	203 782
❖ <i>Járasszékhely települési önkormányzatok által fenntartott múzeumok szakmai támogatása</i>	3 000
❖ <i>Muzeális intézmények szakmai támogatása (Kubinyi Ágoston Program)</i>	15 000
❖ <i>Köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás</i>	20 525
❖ <i>Szociális foglalkoztatás</i>	7 353
❖ <i>Erzsébet utalvány</i>	59 711
❖ <i>Család- és Gyermekjóléti központ kialakításának támogatása</i>	2 000

4. Központi kezelésű feladatokból átcsoportosított	475 861
5. Felújítás	19 453
6. Egyéb bevételből történő módosítás	136 926
7. Rendelet módosítások	-19 417
<b>Összesen</b>	<b>3 429 629</b>

Az intézményi kiadások teljesítése 90,34 %. A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	8 628 539	9 396 860	9 141 020	97,28
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 485 029	2 674 718	2 564 560	95,88
Dologi kiadás	8 264 638	9 635 916	8 325 030	86,40
Ellátottak pénzbeli juttatásai	452 001	826 228	441 709	53,46
Egyéb működési célú kiadások (támogatás)	0	11 363	11 241	98,93
Beruházás	306 938	659 186	526 087	79,81
Felújítások	331 498	694 001	581 634	83,81
<b>Összesen</b>	<b>20 468 643</b>	<b>23 898 272</b>	<b>21 591 281</b>	<b>90,34</b>

**A személyi juttatások** esetében az időarányos teljesítés 97,28%, 100%-ot meghaladó teljesítés egyetlen intézmény esetében sem volt.

**A munkaadót terhelő járulékok** felhasználása a személyi juttatás teljesítésének megfelelően alakult, amely összességében 95,88%-os teljesítést jelent, 100%-ot meghaladó teljesítés az intézmények esetében nem volt.

**A dologi kiadások** negyedik negyedévi teljesítése 86,40%, amely az időarányos teljesítés (100%) alatt van, az intézményeket 2015. évben is szigorúan időarányosan finanszíroztuk.

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

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Gyógyszer, vegyszer	19 489	21 172	19 706	93,08
Élelmiszer beszerzés	237 036	228 183	211 581	92,72
Vásárolt élelmiszer	2 110 755	2 335 883	2 276 089	97,44
Gáz	243 202	251 023	207 652	82,72
Villany	280 507	269 486	217 489	80,71
Távhő	554 648	570 036	527 735	92,58
Víz	96 076	98 669	91 554	92,79

Az ellátottak pénzbeli juttatásának negyedik negyedéves teljesítése 53,46 %, az egyéb működési kiadások teljesítése 98,93 %, a beruházásoké 79,81 %, a felújításoké pedig 83,81 % volt.

Az intézmények részére eredeti előirányzatként tervezett **támogatásból** (16.253.511 E Ft), ténylegesen 16.530.978 E Ft lett leutalva. A módosított támogatás előirányzata 17.686.113 E Ft, így a finanszírozás 93,47 %-os.

## **B.) KÖZPONTI KEZELÉSŰ FELADATOK KIADÁSAI (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklete):**

A központi kezelésű feladatok 2015. évi **eredeti kiadási előirányzata 15.827.522 E Ft volt.**

A 2015. évi költségvetési rendelet elfogadását követően, a 20/2015. (IV. 30.) önkormányzati rendelettel kerültek módosításra az előirányzatok, a 2014. évi maradvány felosztása miatt. Ez a rendelet-módosítás többek között érintette a központi kezelésű feladatok kiadási előirányzatait is. A 20/2015. (IV. 30.) önkormányzati rendelet módosításának eredményeként a központi kezelésű feladatok kiadási előirányzata **2015. április 30-án 20.863.313 E Ft lett.** A 2014. évi maradvány felosztásával egyidejűleg egyéb, a központi feladatokon belüli előirányzat átcsoportosításokat is elfogadott a Közgyűlés.

Ezt követően a 35/2015. (X. 29.) önkormányzati rendelet módosította a központi kezelésű feladatok kiadási előirányzatait. E rendelettel elfogadásra került a 2015. augusztus 31-ig polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások és előirányzat-átcsoportosítások is. Mindezek alapján **2015. október 31-i hatállyal a központi kezelésű feladatok módosított előirányzata 20.924.003 E Ft-ra módosult.**

Jelen előterjesztéssel együtt azonos napon tárgyalja a Közgyűlés az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeletének módosítását, amely többek között tartalmazza a 2015. szeptember 1. és 2015. december 31. között polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat is. Így a **központi kezelésű feladatok módosított előirányzata 20.195.612 E Ft lett 2015. december 31-i állapot szerint.**

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

### **1.) ADÓSSÁGSZOLGÁLAT (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 1. cím; és 5.1. melléklet)**

Az adósságszolgálat eredeti előirányzata 206.075 E Ft, mely év végére 101.993 E Ft-ra változott. A teljesítés 101.993 E Ft, mely 100 %-os felhasználást jelent. Az előirányzat együttesen biztosította az átvállalt víziközmű hitellel, a folyószámla hitellel és a kezességvállalásokkal kapcsolatos kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét. 2015. december 31-én az Önkormányzat hitelállománya 206.233 E Ft, mely az átvállalt víziközmű hitelt tartalmazza.

Az adósságszolgálaton kerülnek kimutatásra a Közgyűlés által vállalt készfizető kezességvállalások miatti kifizetések. A kezességvállalások miatt DMJV Önkormányzatának fizetési számláját 2015. december 31-ig 82.877 E Ft-tal terhelték meg a hitelt nyújtó bankok. Ebből a kamat összege 711 E Ft, melyet a Debrecen Jégsarnok Nonprofit Kft. az Önkormányzat 245/2007. (XI. 22.) Ö.h. határozatának 7. pontja alapján vissza nem térítendő támogatásként nyújtottunk.

Az Önkormányzat által átvállalt víziközmű hitelszerződés értelmében, a Fundamenta-Lakáskassza Lakás-takarékpénztár Zrt. teljesítésekor beérkezett összeget az Erste Bank Zrt. Engedményezési szerződés alapján előtörlesztésre fordítja. A Fundamenta Zrt. részéről 2015. évben 381.738 E Ft

került átutalásra az önkormányzat elkülönített számlájára, amely tovább utalásra került az Erste Bank Zrt. felé előtörlesztés céljából (lásd: az önkormányzat finanszírozási kiadásait bemutató **zárszámadási rendelet-tervezet 6. számú mellékletét**).

## **2.) KÉPVISELŐ-TESTÜLET MŰKÖDÉSÉVEL, TAGJAINAK DÍJAZÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 2. cím)**

2015. évben a képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások eredeti előirányzata 128.027 E Ft, a módosított előirányzat 118.847 E Ft, a teljesítés 118.847 E Ft. 2015. évben 93.005 E Ft lett kifizetve az önkormányzati képviselők tiszteletdíjára (járadékkal együtt) és arcképes kombinált tömegközlekedési bérletre. A dologi kiadásra 2.718 E Ft-ot fizettünk, mely az önkormányzati képviselőket megillető mobilparkolási díjra, és az általuk igénybevett internethasználat forgalmi díjra, képviselői igazolvány díjra, egyéb postai költségre lett felhasználva, valamint számvitelileg 25 E Ft teljesítés történt beruházási kiemelt előirányzaton.

## **3.) VÁROSÜZEMELTETÉSI KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 3. cím; és 5.2. melléklet)**

A Városüzemeltetési kiadások eredeti előirányzata 2.489.855 E Ft, módosított előirányzata 2.892.819 E Ft és pénzügyi teljesítése 2.553.889 E Ft volt. A módosított előirányzat az alábbiak szerint alakult:

- +440.434 E Ft a 2014. évi költségvetési maradvány felosztását követően,
- +2.850 E Ft a kötelező kéményseprő-ipari közszolgáltatást ellátó vállalkozás felé továbbutalandó támogatás összege,
- +5.659 E Ft átcsoportosítása a kertségi fejlesztési programból a Tiszta Virágos Debrecenért Mozgalom előirányzatának kiegészítéséhez,
- +91.257 E Ft átcsoportosítása a kertségi fejlesztési programból és a beruházási kiadásokból helyi útfenntartási feladatok előirányzatainak kiegészítése céljából,
- -12.241 E Ft átcsoportosítása a környezetvédelmi alapba, az illegális szeméttlerakók megszüntetése feladatnak átvállalásával összefüggésben,
- -1.553 E Ft átcsoportosítása az egyéb kiadásokba fordított áfa fizetési kötelezettség rendezéséhez,
- -123.442 E Ft átcsoportosítása az általános tartalékba.

A kiadási előirányzatok közül az alábbi főbb kiadásokat részletezzük:

Közvilágítás üzemeltetésére (3.1.9 alcím) a 2014. évi szabad költségvetési maradvány felosztásakor plusz 110.000 E Ft forrás került jóváhagyásra, amely azt eredményezte, hogy 2015-ben megvolt a fedezete a november-december havi számláknak. A pénzügyi teljesítés 624.171 E Ft volt.

A közhasznú zöldterületek fenntartására 355.360 E Ft-ot fordított a város (3.1.10 alcím). E kiadási sor terhére történik a városban egyre nagyobb számban megjelenő közterületi gyepterületek, díszburkolatos zöldterületek, parki-, és sorfák, valamint cserje-, és virágágyások fenntartása.

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény 21/B. § (1) bekezdésének értelmében a helyi vízgazdálkodási hatósági jogkörbe tartozó szennyvízelhelyezéshez kapcsolódó talajterhelési díj a települési önkormányzat környezetvédelmi alapjának a bevételét képezi. Ezen díjbevételek felhasználása csak jogszabályban meghatározott környezetvédelmi feladatokra fordíthatók, ezért az illegális szeméttlerakók megszüntetésére vonatkozó kötelezettségvállalások (3.1.15 alcím) átterhelés-

re kerültek a környezetvédelmi alap előirányzatára.

Helyi utak fenntartásának feladatán belül útburkolat karbantartásra (3.1.16 alcím) 255.719 E Ft-ot költött a város, amelyből kátyúzási feladatok mellett elvégzésre került a Piac utca, Kossuth utca és Szent Anna utca közti szakasza keleti oldalának rekonstrukciós munkálata. Erre a célra 87.000 E Ft összegű előirányzat került átcsoportosításra a kertségi fejlesztési programból és a beruházási kiadásokból. Járdaburkolat javításra (3.1.17 alcím) összesen 72.089 E Ft-ot fordított a város, amely lényegesen többnek számít a korábbi évek kiadásainál (2014-ben 11.776 E Ft, 2013-ban 24.835 E Ft). A Magyar Közút Nonprofit Zrt.-vel közösen fenntartott önkormányzati csomópontok üzemeltetési díja viszont mérséklődött, amely a Magyar Közút Nonprofit Zrt. által évközben végzett jelzőlámpa korszerűsítés („LED-esítés”) és a Magyar Közút forgalomirányító rendszerére történő kapcsolódás miatt jelentkezett.

Közkutak üzemeltetésének díjfizetésével kapcsolatban meg kell említeni, hogy a városban fellelhető szökőkutak, csobogók, ivókutak, illetve a közterületeken elhelyezett öntözőrendszerek vízfogyasztása jelentősen megemelkedett az elmúlt években. A kiadási sor teljesítése 36.376 E Ft volt, míg 2014-ben 22.976 E Ft, 2013-ban pedig 15.250 E Ft. Ezt részben a meglehetősen száraz időjárás, részben az elmúlt időszakban újonnan átadott szökőkutak, csobogók, öntözőrendszerek fogyasztása indokolja.

Közterületi rendszerek üzemeltetésének költségei is megemelkedtek 2014-hez képest (3.1.29 alcím). 2015-ben a teljesítés 42.166 E Ft, míg egy évvel korábban 17.788 E Ft volt. A köztéri szökőkutak gépészeti felújításának feladata – amelyre 25.000 E Ft került betervezésre év elején – nem került felhasználásra, ezért év közben át lett csoportosítva dologi kiadásokra.

A kizárólag 2015. évet érintő, önként vállalt feladatok tekintetében megvalósult és pénzügyileg teljesült a városi forgalomirányító, internetes távfelügyeleti rendszer kialakítása 6.223 E Ft összegben (3.2.13 alcím), és kerékpár tárolók kerültek kihelyezésre 6.490 E Ft értékben (3.2.15 alcím). Nagyfelületű út- és parkolójavítás keretében (3.2.12 alcím) 8 db utcán (Galamb u., Gizella u., Cseresznye u., Alkotmány u., Kút u., Borz u., Gönczy Pál u., Könyves Tóth Kálmán u., Juhász Gyula u.), összesen 1,4 km hosszúságban végeztünk nagyfelületű útjavításokat 60.174 E Ft összegben. A közvilágítás energiatakarékos átalakítását célzó projekt Európai Unió támogatás igénybevételével valósult meg (3.2.18 alcím). A támogatás intenzitása 100 % volt, az utófinanszírozott támogatási forma miatt erre a célra 166.173 E Ft-ot kellett megelőlegeznie az önkormányzatnak. A kivitelezések a szerződések szerinti ütemben elkészültek, a támogatás összege még 2015-ben jóváírásra került az önkormányzat számláján.

A csatornahálózat egységes vízjogi üzemeltetésének engedélyezését megelőző koncepcionális, felülvizsgálati terv elkészítésére, valamint 3 db gyalogos átkelőhely emelt szintű megvilágításának kialakítására már megkötötte a szerződést az önkormányzat, pénzügyi teljesítésük 2016-ban esedékes.

A Hajdú-Bihar Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Hajdú-Bihar Megye 81 településén a kötelező kéményseprő-ipari közszolgáltatás ellátására a FÜTESZ Hajdú-Bihar Megyei Fűtésteknikai és Szolgáltató Kft.-t jelölte közérdekű közszolgáltatónak. A Belügyminisztérium a közérdekű kéményseprő-ipari közszolgáltató átmeneti ellátás teljes idejére számított, meg nem térülő költségeinek támogatása céljából 8.550 E Ft támogatást ítelt meg DMJV Önkormányzata részére. Ebből a 2015. évet érintő 2.850 E Ft összegű működési célú kiegészítő támogatás továbbutalásra került a közérdekű közszolgáltató részére (3.1.30 alcím).

A Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.-nek a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásának keretében költségei közszolgáltatási díjjal nem fedezett részének megtérítésére 113.738 E Ft kompenzáció került kifizetésre (3.2.11 alcím).

A Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása feladat keretében (3.3.1 alcím) 62.688 E Ft kompenzáció került kifizetésre a közérdekű közszolgáltató részére. A kompenzáció egyrészt 4.700 E Ft összegben az állami támogatás továbbadását, másrészt 57.988 E Ft összegben az önkormányzati díjkedvezményt foglalja magába.

Az önkormányzat a városüzemeltetési kiadások előirányzataiból támogatási megállapodás alapján, játszóterek üzemeltetése céljából a Nagyerdei Kultúrpark Kft.-nek 5.000 E Ft, a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesületnek 2.500 E Ft működési célú támogatást nyújtott 2015-ben (3.1.12 alcím).

#### **4.) BERUHÁZÁSI KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 4. cím; és 5.3. melléklet)**

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 5.734.652 E Ft, amely 2015.12.31-re 5.225.449 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímenek történt:

- 703.760 E Ft a 2015. évi maradvány összege
- 175.852 E Ft a Nagyerdő rekonstrukciós pályázatához kapcsolódó támogatás
- 676.447 E Ft a Funkcióbővítő városrehabilitáció II. pályázathoz kapcsolódóan kifizetett támogatás összege
- 147.955 E Ft a 2-es villamosvonal építésének támogatása
- 76.136 E Ft az Intermodális közlekedési központ építése projekthez kapcsolódó KÖZOP előkészítő pályázat keretében kifizetett támogatás
- 225.909 E Ft az Agóra Pólus program támogatása
- 177 E Ft a lakossági hozzájárulással megvalósuló közműépítés 25%-os állami támogatása
- 4.000 E Ft ISPA előkészítési költségek megtérítése (Hajdúsámson)
- 147.055 E Ft Kerékpáros turisztikai úthálózat és szolgáltatás fejlesztése Debrecenben projekt támogatása
- 60.711 E Ft KEOP 5.5.0 pályázathoz kapcsolódó támogatás
- 3.689 E Ft Ibolya u. egészségügyi intézmény felújítása
- 7.410 E Ft Jerikó u. egészségügyi intézmény felújítása
- 25.411 E Ft Déri Múzeum modernizálása projekt támogatás
- (-) 85.193 E Ft Kertségi fejlesztési feladatokra
- (-) 696.447 E Ft fordított adózás miatti átcsoportosítás
- (-) 34.679 E Ft költségvetési szervek részére került átcsoportosításra.
- (-) 800 E Ft Sportfeladatokra
- (-) 41.257 Városüzemeltetési kiadásokra
- (-) 1.905.239 E Ft előirányzat csökkentés az Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján

#### Főbb beruházások részletezése:

- A **2-es villamosvonal** építése KÖZOP projekt Európai Unió támogatás igénybevételével valósul meg. A projekt 2015. évben megvalósult elemei: Ispotály utcai 504 fm vágányút átépítése, eszkhordozó tehergépjármű beszerzése, 10 db jegykiadó automata beszerzése és telepítése, 5 db sínkenő berendezés beszerzése és telepítése, 2 db fedező közúti jelző telepítése, kapcsolódó tervezési és műszaki ellenőri feladatok, könyvvizsgálat, tájékoztatás és nyilvánosság kiadásai. A projekt fizikai megvalósításának időpontja 2015. november 30.
- A 2-es villamosvonal hálózat fejlesztés nem támogatott költségei között kerülnek kimutatásra a projekthez kapcsolódó szakértői tevékenységek díjai, a kiegészítő tervezési és forgalomtechnikai költségek, valamint a zárójelentés elkészítésének díja. Kiegészítő beruházásként valósultak meg a 2-es villamos nyomvonalán létesítendő kerékpárút forgalomtechnikai és útépitési kivitelezési munkái, a Doberdó utcai buszforduló aszfaltburkolatának felújítása és 19 db facsemete ül-

tetése.

- A Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció II. ütemének megvalósítására tárgyú pályázat keretében történt a Régi Városháza főépületének külső felújítása és tetőrekonstrukciója, az Ady park rekonstrukciója, valamint a Nyugati kiskörút II. ütemének kialakítása. A projekt 100 %-os támogatási intenzitású volt, kivéve a városháza felújítást, ahol az üzletek kialakítása saját forrásból valósult meg. A **városháza felújításához** kapcsolódó kivitelezés 2015. évben megtörtént, a támogatások szállítói finanszírozás keretében kerültek kifizetésre. „Debrecen Belváros funkcióbővítő városrehabilitációja II. ütem” ÉAOP-5.1.1/B1-12- k-2012-0001 számú projekt keretében elkészült az **Ady park** felújítása. 2014. augusztus 22-én kötött DMJV Önkormányzata nyílt eljárásos közbeszerzést követően Vállalkozás Szerződést az Ady park felújítására az „NY-B-T” Konzorciummal, melynek keretében elkészült a terület szétválasztott rendszerű csapadékvíz-elvezetése, felszínen folyókák beépítésével, felszín alatt nagy víztároló kapacitású csőhálózattal, felújításra került a ivóvíz- és szennyvízhálózat és az érintett távhő hálózati szakaszok, átalakításra és bővítésre került a térvilágítás. Új csobogó készült, valamint megújultak a tér burkolatai, zöldfelületei és térbútorai. A projekttel kapcsolatosan a műszaki ellenőri tevékenységre is lefolytatásra került közbeszerzési eljárás. A **Nyugati kiskörút II. ütem építésének** megvalósítására szintén közbeszerzési eljárás keretében került sor. A kivitelező Duna Aszfalt Kft. a szerződés szerinti határidőre és minőségben elkészült a kivitelezéssel. Ezen projekthez kapcsolódóan a kivitelezés mellett kifizetésre kerültek a tervezés és műszaki ellenőrzés költségei, a terület lőszermentesítése, zajmérés és levegőminőségi alapterhelési mérés, illetve a közműfejlesztésre vonatkozóan megállapodást kötöttünk a TIGÁZ Zrt.-vel.
- A **Nagyerdő rekonstrukcióját** célzó projekt Európai Unió támogatás igénybevételével valósul meg. A projekt zárásához kapcsolódóan 2015. év elején került kifizetésre a műszaki ellenőrzés, a könyvvizsgálat, a projektmenedzsment és a nyilvánosság feladatok költsége.
- A **kerékpáros turisztikai útvonalhálózat** fejlesztése projekthez kapcsolódóan 2015. évben megvalósult az utolsó 4 projekt, mely 3 kerékpárút kivitelezését és az orientációs táblák kihelyezését foglalja magában. A projekt 100 %-os támogatási intenzitású volt. A kivitelezések mellett sor került könyvvizsgálat, műszaki ellenőrzés és nyilvánosság költségeinek, illetve a városban kihelyezett érintőképernyős terminálok kihelyezési költségeinek kifizetésére.
- Az **Intermodális közösségi központ** megvalósítását célzó projekt 2015. évben megvalósult elemei a következők: módosított építési engedélyezési tervdokumentáció elkészítése, tervellenőri tevékenységek ellátása a kiviteli tervdokumentációra vonatkozóan, külső projektmenedzsment feladatok ellátása, részeges megvalósíthatósági tanulmány és költség-haszon elemzés átdolgozása. A projekt 2015. november 30-ai fizikai megvalósítási dátummal zárult.
- A KEOP 5.5.0 projekthez kapcsolódóan 3 intézmény (Gönczy Pál Általános Iskola, Kazinczy Ferenc Általános Iskola és a Vénkerti Általános Iskola) energetikai felújítása valósult meg. A projekt támogatási intenzitása 100% ,
- „A Debrecen, **Ibolya utcai házi gyermekorvosi alapellátás** és védőnői szolgálat felújítása” tárgyú, ÉAOP-4.1.2/A-12-2013-0028 azonosító számú projekt keretében 2014. évben elkészült az orvosi rendelő felújítása, mely felújításhoz kapcsolódóan további kiegészítő munkák zajlottak 2015. évben. 2015. évben megvalósultak azok a kiegészítő munkák is, melyeket a pályázatba nem tudtunk bevonni, úgymint szennyvíz-visszatorlódás megakadályozására aknák és berendezések terveztetése és beépítése a szennyvízhálózatra, biztonsági rácsok, korlátok kerékpártárolók elhelyezése, ill. a beltérben többlet székütközők, él védők elhelyezése és latex festés.
- „**Jerikó utcai orvosi alapellátás** és védőnői szolgálat felújítása” ÉAOP-4.1.2/A-12- 2013-0029 számú projekt keretében elkészült az orvosi rendelő felújítása. 2014. évben elkezdődött a rendelő felújítása 100%-os intenzitású Európai Unió támogatásból, közbeszerzési eljárást lefolytatása után. 2015. évben forrásraemlést követően befejeződhetett ez épület felújítása, a pályázatot le lehetett zárni. 2015. évben maradványértékből megvalósultak azok a kiegészítő munkák is, melyeket a pályázatba nem tudtunk bevonni, úgymint egy használaton kívüli helyiség rendelővé alakítása, további vizesblokk felújítása, felülvilágítók motoros



mozgatása.

- **Déri Múzeum modernizálása** a régió európai örökségének bemutatása céljából” ÉAOP 2.1.1/C-2f-2009-0007 azonosító számú projekt keretében a korszerű, akadálymentes múzeumi épületben új látványelemekkel bővült állandó kiállítások, új technikai tartalmakkal felszerelt időszakos kiállítási termek, és egy új kiállítási tér, a Csodakamra fogadja a látogatókat.
- **„ISPA szennyvízközmű vagyron felújítás, pótlás”** sor terhére történt a szennyvízhálózathoz kapcsolódóan hidegtartalék szennyvízszivattyúk beszerzése (1 db Grundfos SLV 80.80.22.4.50D-15, 1 db Grundfos S1.100.125.400.4.62M.S345.G.N.D., valamint 1 db HOMA MX 2339-P102/C típusú), hidegtartalék szennyvízszivattyúk beszerzése (Akadémia úti átemelőhöz 1 db Grundfos S1.80.100.100.4.50H.S.260.G.E.X.D.511, a Kaskötő úti átemelőhöz 1 db Grundfos S1.100.200.170.4.54L.S.285.G.N.D.511, valamint a Nagymacsi átemelőhöz 1 db HOMA MX 2339-P102/C típusú szivattyúhoz DN 100 csatlakozó idom), aprító berendezés telepítése meglévő aknába a Debrecen, Júlia telepi szennyvízátemelő elé gépészeti és elektromos munkákkal, vezérlőszekrénnel és távfelügyeletre kapcsolással, aprító berendezés telepítése meglévő aknába a Debrecen, Hortobágy úti szennyvízátemelő elé gépészeti és elektromos munkákkal, vezérlőszekrénnel és távfelügyeletre kapcsolással. A szennyvíztelephez kapcsolódóan megtörtént a DT 58-422 (H 4608) 2. sz. Hiller sűrítő centrifuga felújítása, a DP 54-422 (H 4604) 5. sz. Hiller víztelenítő centrifuga felújítása, 4 db Seepex szivattyú felújítása: BN 100-6L (235159); BN 70-6L (235166); BN 5-6L (235169); BN70-12V (235164), 1 db Grundfos S2.100.200.650.4 típusú (441838) szivattyú felújítása, 5 db ISPA-s átemelő (Debrecen, Böszörményi u., Akadémia u., Békéssy B. u., Borbíró tér és Józsa 1) kommunikációs rendszerének korszerűsítése).

## **5.) ÖNKORMÁNYZATI TULAJDONÚ LAKÓINGATLANOKKAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 5. cím; és 5.4. melléklet)**

2013. december 31-ig a lakásalap bevételei és kiadásai nem képezték az önkormányzati költségvetés részét. 2014. január 1-jétől a lakásalap számláját – mint idegen számlát – meg kellett szüntetni, így költségvetési és számviteli értelemben, bevételi és kiadási oldalon is 2014-től a lakásalap beépült az önkormányzat költségvetésébe. A lakásalap, mint feladat azonban továbbra is megmaradt. A lakásalap kezelésével kapcsolatos eljárási szabályok, és a polgármesterre átruházott hatáskörök beépültek a költségvetési rendeletbe.

A lakásalap eredeti előirányzata 31.000 E Ft volt. A 20/2015. (IV.30.) önkormányzati rendelet elfogadásával az előirányzat megemelésre került a 2014. évi költségvetési maradvánnyal 315.106 E Ft-tal. Év végével a 2.8. melléklet Lakásalap bevételei (6.1.3. jogcím) túlteljesítésre került 131.828 E Ft-tal, mely bevételi többlet ráemelésre került a Társasházi lakások felújítási alapja 5.1.1 alcímre. Így a módosított előirányzat év végére 477.934 E Ft-ra változott. A lakásalap 2015. évi teljesítése 365.837 E Ft volt. A fel nem használt előirányzat 2016. évi felhasználása továbbra is biztosított a lakásalapot szabályozó 1993. évi LXXVIII. törvény alapján.

A költségvetési maradvány felosztásnál a 2015. évi szabad előirányzat ráemelésre kerül a lakásalap 2016. évi kiadási soraira, mely biztosítja a folyamatos kifizetések fedezetét. A 2015. évben fel nem használt szabad előirányzat 112.096.796 Ft, amelyet azonban a 2015. évi maradvány kimutatásánál kötelezettséggel terhelt maradvánnyként mutatunk ki, tekintettel a törvény által előírt elkülönített elszámolásra és az alapként történő kezelésre (mivel más célra nem használható fel a maradvány).

A lakásalap 2015. évi kiadása az alábbiak szerint alakult:

- „5.1.1. Önkormányzati tulajdonú társasházi lakások után fizetendő társasházi közös költség” alcímről került kifizetésre az Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok utáni közös költség felújítási része, melyet a társasházak számláznak az Önkormányzat felé. A teljesítés

18.123 E Ft.

- „5.1.2. *Panelprogram önkormányzatot terhelő önrésze*” alcím tartalmazza a Zöld Beruházási rendszer Klímabarát Otthon Panel Alprogram keretében megvalósuló önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok felújításához szükséges önrész fedezetét. Ezen az alcímen 15.803 E Ft kifizetés történt.
- „5.1.3. *Cívis Ház Zrt. által a lakásértékesítés bevételeiből levonható költség*” alcím az 1993. évi LXXVIII. törvény 62.§ (5) bekezdés alapján az önkormányzati ingatlan értékesítések után a Cívis Ház Zrt. által levonható költségeket tartalmazza 11.202 E Ft-ot.
- „5.1.4. *Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok felújítása*” alcím teljesítése 1.486 E Ft. Ezen az alcímen kerültek betervezésre a szolgálati lakásból kihelyezés miatti lakóingatlan felújítások, cserelakások felújítások, életveszélyessé, rossz műszaki állapotúvá vált önkormányzati lakásból bérlő áthelyezés miatt felújítások.
- „5.1.5. *Bérlakások gázvezetékek és gázkészülék műszaki biztonsági felülvizsgálata*” alcímen szerepel a jogszabály által kötelezően elvégzendő gáz csatlakozó vezetékek és a felhasználó berendezések műszaki-biztonsági felülvizsgálatának költségei, melyek 33.594 E Ft összegben teljesültek. A 19/2012. (VII. 20.) NGM rendelet 2/A. § (2)-(3) bekezdése szerint a helyszíni vizsgálatot az ingatlantulajdonos általi bejelentés és megrendelés alapján a földgázelosztói engedélyes gázszerelő köteles 2015. december 31-ig elvégezni. A vizsgálat szerint feltárt hibák kijavítását az ingatlantulajdonos 2016. december 31-ig végzi el.
- „5.1.6. *Városrehabilitáció*” alcímen teljesítése 285.629 E Ft. A 1993. évi LXXVIII. törvény 62. § (3) bekezdése meghatározza a bevételekből megvalósítható infrastrukturális beruházásokat melyek között szerepel a városrehabilitáció.

## **6.) VÁROSRENDEZÉSI TERVEK KIADÁSAI (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 6. cím)**

Az eredeti előirányzat 51.647 E Ft volt, amelyet a 2014. évi költségvetési maradvány 6.803 E Ft-tal növelt és amelyet az általános tartalékra történő átcsoportosítás 22.034 E Ft-tal csökkentett, így a módosított előirányzat 36.416 E Ft-ra csökkent. Dologi kiadásokra 12.415 E Ft-ot fordított az önkormányzat, amelyből a Déli Ipari park örökségvédelmi hatástanulmányának elkészítése, a Kölcsey Központ épületének állapotfelmérése és különböző településtervezési szerződések ellenértékei kerültek kifizetésre.

Az önkormányzati tervtanács létszáma a 2015. évtől két fővel bővült, így összesen 15 főből áll. A tervtanács működésével kapcsolatos személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok összesen 10.603 E Ft-ot tettek ki. A IV. negyedéves személyi kifizetések pénzügyi teljesítése 2016-ban valósult meg.

## **7.) KERTSÉGI FEJLESZTÉSI PROGRAM (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 7. cím; és 5.5. melléklet)**

A kertségi fejlesztési program eredeti előirányzata 726.359 E Ft, amely 2015. 12. 31-re 723.929 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímeneken történt:

- 342.170 E Ft a 2014. évi maradvány összege
- 75.776 E Ft átcsoportosítás a Beruházási kiadásokról
- 19.050 E Ft átcsoportosítás Általános tartalékból
- 73.321 E Ft Pallagi út korszerűsítése I. ütem
- 76.506 E Ft Mikepércsi kerékpárút építése
- 198.603 E Ft kerékpárút létesítése Panoráma út mentén, támogatási előleg

- - 99.688 E Ft fordított adózás miatti átcsoportosítás
- - 55.659 E Ft átcsoportosítás Városüzemeltetési kiadásokra
- - 34.388 E Ft átcsoportosítás intézményeknek
- - 598.121 E Ft előirányzat csökkentés az Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján

Pályázati forrással megvalósult főbb fejlesztések:

- Európai Unió forrás igénybevételével valósult meg a **„Debrecen-Mikepércs közötti kerékpárút”** építése. A kerékpárút teljes hossza 4238 méter, Debrecen közigazgatási területére eső önálló kerékpárút szakasz 3263 méter hosszúságban 2,60-2,70 méter szélességben épült meg a 47. sz. főút mellett. A kivitelezésen kívül kifizetésre kerültek a nyilvánossággal kapcsolatos feladatok és a műszaki ellenőrzés költségei.
- KÖZOP-3.5.0-09-11-2014-0023 azonosítószámú **„48-as főút mellett kerékpárút építése Sólyom u. Panoráma utca közötti szakaszon”** pályázathoz kapcsolódóan megépített kerékpárút teljes hossza 3450 méter, mely két ütemben kerül megvalósításra. Az I. ütem 2366 méter hosszú, nem engedélyköteles szakasz, a II. ütem 1084 méter hosszú, melyen a kivitelezési munkálatok elvégzése építési engedély köteles. A tervezett kerékpárút I. ütemében a Sólyom utca – Zúzmara utca közötti szakasz a 0+000 km szelvénytől a 2+366 km szelvényig valósul meg. Ebből a 0+000 – 1+536 km szelvény között egyesített rendszerű gyalog és kerékpárút 2,75 m hasznos szélességgel, az 1+536 – 2+366 km szelvény között önálló kétirányú kerékpárút 2,25 m hasznos szélességgel. A kivitelezésen kívül elszámolásra kerültek a tenderterv, a műszaki ellenőrzés, a külső projektmenedzsment és a tájékoztatás költségei. A projekt 100%-os támogatási intenzitású volt.
- **A Pallagi út korszerűsítése I. ütem megvalósítása** az ÉAOP-3.1.2/A-11-2012-0024 azonosítószámú pályázat keretében valósult meg. A kivitelezés már 2014. évben megkezdődött, a kivitelezési végszámla, a műszaki ellenőrzés, a tájékoztatás és a könyvvizsgálat költségei kerültek 2015-ben kifizetésre.

## **8.) KÖZNEVELÉSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 8. cím)**

A köznevelési feladatok eredeti előirányzata 383 E Ft, mely 2.056 E Ft-ra módosult, a teljesítés 2.056 E Ft. A módosítás oka a 2014-ben kifizetésre nem került, nemzetközi érettségivel kapcsolatos támogatás utolsó részlete, mely maradványként jelentkezett. A támogatás 2015-ben kifizetésre került. A sorról továbbá finanszírozásra került az óvodai beiratkozással kapcsolatos plakátok költségei. Az év végén megmaradt 631 E Ft szabad előirányzat átcsoportosításra került az Általános tartálékra, a bevételi teljesítés lemaradás fedezetére.

## **9.) EGÉSZSÉGÜGYI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 9. cím; és 5.6. melléklet):**

### ***Bírósági végzés alapján kártérítési járadék fizetése (9.1.1. alcím)***

Két magánszemély részére történt kártérítési járadék kifizetése a Debreceni Városi Bíróság 18.P.20.011/2004./6. számú és a 9.Pk.53.871/1995/3. számú ítélet alapján. 2015. évben a két magánszemély részére összesen 1.478 E Ft-ot utaltunk ki.

### ***Foglalkozás-egészségügyi alapszolgáltatás (9.1.2. alcím)***

Ezen az alcímen került megtervezésre DMJV Polgármesteri Hivatalával közszolgálati jogviszonyban, munkaviszonyban állók, valamint DMJV Önkormányzata által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatottak számára foglalkozás-egészségügyi ellátás biztosítása, amelyet megbízási szerződés alapján a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet végez. 2015. január

1-jei adatok szerint a köztisztviselői, közalkalmazotti létszám összesen: 3.706 fő volt. 2015. évben összesen 3.695 vizsgálat történt.

#### ***Egészségügyi alapellátás biztosítása (9.1.3. alcím)***

A háziiorvosi, házi gyermekorvosi, fogorvosi ellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátás, a védőnői ellátás és az iskola-egészségügyi ellátás biztosítása önkormányzati feladat, melyet a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet végez. DMJV Önkormányzata Közgyűlésének az egészségügyi alapellátásra vonatkozó közhasznúsági megállapodás módosításáról szóló 257/2013. (XII.19.) határozattal elfogadott megállapodásban foglaltak teljesítésére 45 millió Ft összegű támogatási megállapodás jött létre. A támogatási összeg felhasználása teljes körűen megvalósult.

#### ***Egészségügyi szolgáltatás nyújtása (anyatejgyűjtés) (9.1.4. alcím)***

A Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet által fenntartott Anyatejgyűjtő Állomás működési kiadásaira és az Anyatejgyűjtő Állomás által szervezeten begyűjtött anyatej kiegészítő önkormányzati támogatására fordította az egészségügyi szolgáltató az összeget. Az anyatej mennyisége összesen 3.776 liter volt, melyből 1.205 litert az intézmény, 2.571 litert a donorok szállítottak be. Az összesen 82 donortól származó anyatejből 121 gyermek részesült.

#### ***OEP- finanszírozás egészségügyi alapellátásra (9.1.5. alcím)***

Az egyéni vállalkozóként működő háziorvos/fogorvos hirtelen elhunyt miatt a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 4. pontjában és az 1997. évi CLIV. törvény 152. § (1) bekezdés a-b) pontjában meghatározott kötelező feladatellátás alapján, az önkormányzatunknak kellett biztosítani a folyamatos betegellátást a praxisjog értékesítéséig. A helyettesítés keretében nyújtott ellátást az egészségbiztosítási pénztár finanszírozta.

#### ***Háziiorvosok támogatása (9.1.6. alcím)***

Az Önkormányzat a több telephellyel rendelkező egy-egy házi gyermekorvosi-háziiorvosi szolgáltató működésének támogatására összesen 900 E Ft összeget fordítottunk.

#### ***Egészségügyi karitatív tevékenység támogatása (9.1.7. alcím)***

A Debreceni Egyetem Különleges Orvos- és Mentőcsoport a tanyai szűrőprogramja kiterjesztéséhez, védőfelszereléseik pótlásához, beszerzéséhez, működési költségeihez kapott 500.000 Ft összegű támogatást.

### **10.) NÉPJÓLÉTI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 10. cím; és 5.7. melléklet):**

***Ellátási szerződések az önkormányzat által kötelezően ellátandó szociális- és gyermekvédelmi feladatokra (10.1.1. alcím):*** szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.) 86. §-a, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 94. §-a meghatározza a helyi önkormányzatok által kötelezően ellátandó szociális, illetve gyermekjóléti feladatokat. Az Szt. 120. §-a, valamint a Gyvt. 97.§-a alapján a személyes gondoskodást nyújtó ellátást a helyi önkormányzat nem állami szervvel kötött ellátási szerződés útján is biztosíthatja. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata négy szervezettel kötött ellátási szerződést, mely értelmében a támogatást 1/12 összegben, havonta utalta a támogatottak részére. 2015. évben eredeti előirányzat 36.000 E Ft, a teljesítés 36.000 E Ft.

Szervezet neve	Szociális és gyermekjóléti feladat	Támogatási összege
----------------	------------------------------------	--------------------

ReFoMix Nonprofit Közhasznú Kft.	hajléktalan személyek ellátása: éjjeli menedékhely, hajléktalan személyek átmeneti szállása, nappali melegedő, utcai szociális munka, gyermekek átmeneti gondozása családok átmeneti otthonában	5.400.000 Ft
Forrás Lelki Segítők Egyesülete	családsegítés, szenvedélybetegek nappali ellátása, pszichiátriai betegek közösségi ellátása, szenvedélybetegek közösségi, rehabilitációs, alacsonyküszöbű ellátása, szenvedélybetegek részére támogatott lakhatás	18.000.000 Ft
Héra Egyesület	családsegítés	8.550.000 Ft
Debrecen-Nagytemplomi Református Egyházközség	fogyatékosok nappali intézményének működtetése	4.050.000 Ft

**Hátrányos helyzetű gyermekek hétvégi étkeztetésének megvalósítása a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Debreceni Csoportja által (10.1.2. alcím):** A szervezet alkalmanként átlagosan 100 gyermek számára biztosított meleg ételt az év 10 hónapján keresztül szombaton és vasárnap. Az esetek döntő többségében egyedülálló szülők, vagy több gyermekes családok gyermekeit étkeztette a Szeretetszolgálat, akik szociális helyzetük miatt nem képesek gyermekük ellátásáról más módon gondoskodni. A gyermekek felügyeletét az étkezés ideje alatt a szolgálat önkéntesei látták el. A 2015-ben 40 hétvégén, az összesen 80 nap alatt alkalmanként 100 gyermek részesülhetett a szervezett étkezésben. A program megvalósításához biztosított 4.000 E Ft összegen túl a gyermekek őszi szünetben történő étkeztetése érdekében további 500 E Ft támogatásban részesült a szervezet, melyet az Önkormányzat által folyósított ellátások, Települési támogatás soráról került átcsoportosításra. Így az őszi szünetben 2015. október 26-30. között, 5 napon keresztül szintén 100 gyermek jutott meleg ételhez a Szeretetszolgálat szervezésében.

**Működési engedélyekhez kapcsolódó kiadások (10.1.3.):** A gyermekjóléti és szociális ellátást nyújtó intézmények szakmai programjának véleményezéséért – a működési engedély kiadása, illetve módosítása esetén – a fenntartónak szakértői díj fizetése szükséges. A 2015-ben módosított engedélyek kapcsán az eljáró hatóság nem vont be szakértőt. A feladathoz tervezett összeg 900 E Ft az általános tartalékba lett átcsoportosítva.

**Nyári gyermekfelügyelet biztosítása (10.1.4. alcím):** Az Önkormányzat a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben meghatározott kötelező feladatát képező gyermekek napközbeni ellátása körében gondoskodott az általános iskolás gyermekek nyári felügyeletéről 2015. június 29. napjától 2015. augusztus 14. napjáig. Önkormányzat a nyári gyermekfelügyelet szervezési feladataival DMJV Gyermekvédelmi Intézményét bízta meg.

**Hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetése (10.1.5. alcím):** Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata pályázatot tett közzé a Helyi Esélyegyenlőségi Program keretében megvalósuló „Hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetésének biztosítása” érdekében. Pályázatot nyújthattak be a debreceni székhelyű állami fenntartású általános iskolák, a gyermekvédelmi és gyermekjóléti intézmények, valamint olyan debreceni székhelyű civil szervezetek, melyeknek a tevékenységi körébe tartozik a hátrányos helyzetű gyermekek számára történő szabadidős programok szervezése. A pályázat célja volt a debreceni lakóhelyű, hátrányos helyzetű általános iskola felső tagozatán tanuló gyermekek nyári üdültetése, 2015. június 22. – 2015. július 31. közötti időszakban. Csoportonként 20 gyermek szállását, teljes ellátását és az előre egyeztetett programokat biztosította az Önkormányzat, 5 nap /4 éjszaka időtartamra. A résztvevőket a helyszínre történő utazás költségei terhelték. Az önkormányzati forrás 7 helyszínen, 10 turnusban összesen 200 gyermek nyaralását tette lehetővé.

**Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat (10.1.6. alcím):** A hátrányos szociális helyzetű felsőoktatási hallgatók, illetve középiskolai tanulók évente nyújthatják be pályázatukat az ösztöndíjra. 2015. évben „A” és „B” típusú ösztöndíjban részesülők számára az eredeti előirányzat 7.225 E Ft, a módosított előirányzat 5.995 E Ft, a teljesítés 5.995 E Ft.

**Debreceni Egyetem Klinikai Központ Gyermekgyógyászati Intézményénél tartós gyógykezelés alatt álló gyermekek tankötelezettségének támogatása (10.1.7. alcím):** Egy fő kórházpedagógus foglalkoztatásának bér- és járulékköltségeihez való hozzájárulás 500.000 Ft összegben megtörtént 2015. évben.

## **11.) SPORTFELADATOK ÉS KIEMELT SPORTRENDEZVÉNYEK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 11. cím; és 5.8. melléklet):**

A sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények eredeti előirányzata 29.000 E Ft volt.

Az eredeti előirányzatot növelte a 2014. évi költségvetési maradvány 2.445 E Ft-tal, valamint a Beruházási kiadásokból átcsoportosított 800 E Ft összegű előirányzat a Debreceni Labdarúgó Akadémiával kötött támogatási megállapodás fedezetének kiegészítése céljából.

Az általános tartalékra történő 2.992 E Ft összegű átcsoportosítást követően a módosított előirányzat 29.253 E Ft-ra módosult. A teljesítés 28.741 E Ft volt.

A diákolimpiai versenyek, szakszövetségi versenyek és kiemelt városi rendezvények szervezése, lebonyolítása és pénzügyi finanszírozása az ütemezésnek megfelelően történt.

A 2015. évi sportcélú pályázati kiírásra összesen 49 kérelem érkezett be, amelyből 34 esetben került támogatási megállapodás megkötésre, összesen 3.300 E Ft összegben. Egyedi támogatási kérelem alapján 6 esetben került aláírásra támogatási megállapodás, összesen 18.050 E Ft összegben.

A Hunyadi János Általános Iskola úszóosztályainak kötelező úszásoktatását 2015-ben is támogatta az önkormányzat 1.500 E Ft összegben.

## **12.) ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 12. cím; és 5.9. melléklet):**

Az Önkormányzat által folyósított ellátások 2015. évben eredeti előirányzata 510.200 E Ft, módosított előirányzata 403.732 E Ft, a teljesítés 401.377 E Ft. Magyarország 2015. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2014. évi XCIX. törvény, a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban : Szt.) 2015. január 1. napjával, illetve 2015. március 1. napjával történő módosításával teljes mértékben átalakította a támogatások rendszerét. Az Szt. módosítás célja, hogy megújítsa a rászorulóknak szociális ellátásának rendszerét, igazságosabb és átláthatóbb legyen, emellett pedig elejét vegye a támogatásokkal való visszaéléseknek. Az állam által biztosított támogatási formákon túl a rászorulóknak szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata lett. Az önkormányzatok szabadon dönthettek a támogatások formájáról és nagyságáról. Az új támogatási rendszerben az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási hatáskörbe, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörbe kerültek. Az Szt. az önkormányzatok által biztosítandó támogatások tekintetében annyit ír elő, hogy az önkormányzat a helyi viszonyokhoz mérten, a krízishelyzetben lévő személyek

számára, illetve a helyi szociális problémák kezelésére települési támogatást nyújt. A települési támogatás egyes típusait és jogosultsági feltételeit az önkormányzat rendeletében határozza meg. A fentiek alapján megalkotásra került a települési támogatások helyi szabályairól szóló 6/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelet.

**Adósságcsökkentési támogatás (12.1.1. alcím):** 2015. évben eredeti előirányzat 17.000 E Ft, módosított előirányzat 22.854 E Ft, teljesítés 22.854 E Ft, 20.569 E Ft állami támogatást igényeltünk és kaptunk meg. 456 fő részesült támogatásban. 90 %-ban központi költségvetést, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terhel.

**Pénzbeli önkormányzati segély (rendkívüli, időszaki, iskoláztatási, temetési 2015. 02. 28-ig) (12.1.2. alcím):** 2015. évben eredeti előirányzat 4.000 E Ft, módosított előirányzat 4.236 E Ft, teljesítés 4.236 E Ft. A kifizetés teljes mértékben az önkormányzatot terheli. Az év első két hónapjában 399 fő részére került támogatás megállapításra.

**Természetbeni önkormányzati segély (gyógyszer, kelengye 2015.02.28-ig) (12.1.3. alcím)** 2015. évben eredeti előirányzat 2.000 E Ft, módosított előirányzat 1.708 E Ft, a teljesítés 1.708 E Ft, 31 fő kapott támogatást. A kifizetés teljes mértékben az önkormányzatot terheli.

**Közügygyellátás 2015.02.28-ig (12.1.4. alcím)** 2015. évben eredeti előirányzat 1.000 E Ft, módosított előirányzat 581 E Ft, teljesítés 581 E Ft, 19 fő szerzett jogosultságot. A kifizetés teljes mértékben az önkormányzatot terheli.

**Lakásfenntartási támogatás 2015.03.01-től (12.1.5.1. jogcím)** 2015. évben eredeti előirányzat 115.000 E Ft, módosított előirányzat 37.366 E Ft, a teljesítés 37.366 E Ft, 2.025 főnek került megállapításra. A jelentős elmaradást az okozhatta, hogy új ellátási formaként jelent meg, szigorú jogosultsági feltételek mellett. A kifizetés teljes mértékben az önkormányzatot terheli.

**Adósságkezelés 2015.03.01-től (12.1.5.2. jogcím)** 2015. évben az eredeti előirányzat 40.000 E Ft, módosított előirányzat 4.987 E Ft, a teljesítés 4.987 E Ft. A kifizetés teljes mértékben az önkormányzatot terheli.

**Rendkívüli, időszaki, nevelési támogatás 2015.03.01-től (12.1.5.3. jogcím)** 2015. évben eredeti előirányzat 16.000 E Ft, módosított előirányzat 14.181 E Ft, a teljesítés 14.181 E Ft, 993 fő részesült támogatásban. A kifizetés teljes mértékben az önkormányzatot terheli.

**Iskoláztatási támogatás 2015.03.01-től (12.1.5.4. jogcím)** 2015. évben eredeti előirányzat 2.500 E Ft, módosított előirányzat 2.186 E Ft, a teljesítés 2.186 E Ft, 431 fő részesült támogatásban. A kifizetés teljes mértékben az önkormányzatot terheli.

**Temetési támogatás 2015.03.01-től (12.1.5.5. jogcím)** 2015. évben eredeti előirányzat 13.500 E Ft, módosított előirányzat 9.023 E Ft, a teljesítés 9.023 E Ft, 202 fő részesült támogatásban.

**Települési támogatás (természetbeni) (12.1.6. jogcím)** A kifizetés teljes mértékben az önkormányzatot terheli.

**Gyógyszertámogatás 2015.03.01-től (12.1.6.1. jogcím)** 2015. évben eredeti előirányzat 2.000 E Ft, módosított előirányzat 1.983 E Ft, teljesítés 1.983 E Ft, havonta 23 fő, míg éves szinten összesen 273 fő részesült támogatásban összesen.

**Kelengye támogatás 2015.03.01-től (12.1.6.2. jogcím)** 2015. évben eredeti előirányzat 4.000 E Ft, módosított előirányzat 3.141 E Ft, teljesítés 786 E Ft, éves szinten 139 fő részesült támogatásban.

**Rászorultsági térítési díj (12.1.6.3. jogcím)** 2015. évben eredeti előirányzat 9.000 E Ft. Az intézményekben étkező rászoruló gyerekek étkezési térítési díja, amely előirányzat átcsoportosításban kerül lebontásra intézményenként. 2015. évben 1.352 E Ft összesen, átlagosan havonta 22 gyerek vette igénybe.

**Köztemetés (12.1.7. alcím)** 2015. évben eredeti előirányzat 22.000 E Ft, módosított előirányzat 21.783 E Ft, teljesítés 21.783 E Ft, 184 esetben született döntés a temetés ilyen formában történő lebonyolításáról. A kifizetés teljes mértékben az önkormányzatot terheli.

#### Önként vállalt feladatok:

**Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása (12.2.1. alcím)** 2015. évben eredeti előirányzat 8.000 E Ft, módosított előirányzat 30.112 E Ft, teljesítés 30.112 E Ft. Pályázati forrásból valósult meg a szociális nyári gyermekétkeztetés, mely során 890 rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyerek kapott napi egyszeri meleg ételt a szünidő 54 napján. 20.988 E Ft állami támogatást kapott az önkormányzat. Az elszámolás során visszafizettünk ebből 230.118 Ft-ot. Az önkormányzat a pályázati forrást kiegészítette 9.354 E Ft-tal, így a gyerekek minden nap egy teljes ebédhez jutottak.

**70 éven felüliek hulladékgazdálkodási díjtámogatása (12.2.2. alcím)** 2015. évi eredeti előirányzata 230.000 E Ft, módosított előirányzata 228.604 E Ft, teljesítés 228.604 E Ft, 10.492 fő részesült átlagosan havonta támogatásban.

**Gyógyfürdő támogatás (12.2.3. alcím)** 2015. évben eredeti előirányzat 20.000 E Ft, módosított előirányzat 18.932 E Ft, teljesítés 18.932 E Ft. 10.492 fő részére került megállapításra az évi öt alkalommal történő szolgáltatás térítésmentes igénybevétele.

**Tehetséges tanulók támogatása (12.2.4. alcím)** 2015. évben eredeti előirányzat 4.000 E Ft, módosított előirányzat 1.935 E Ft, teljesítés 1.935 E Ft, 30 gyerek részére került megállapításra a támogatás 10 hónapon keresztül.

**Arany János tehetséggondozó program (12.2.5. alcím)** 2015. évi eredeti előirányzat 200 E Ft, módosított előirányzat 120 E Ft, teljesítés 120 E Ft, 2 gyerek kapott támogatást.

### **13.) KÖZFOGLALKOZTATÁS (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 13. cím):**

A közfoglalkoztatás szervezése és lebonyolítása a Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya koordinálásával kerül megvalósításra, a foglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatások kérelemre nyújthatóak, a támogatásról annak összegéről és mértékéről a foglalkoztatás helye szerint illetékes Foglalkoztatási Osztály dönt.

Az önkormányzat 2015. évi költségvetésében 60.000.000 Ft eredeti előirányzat, valamint 2014. évről 5.405.000 Ft áthozott maradvány állt rendelkezésre a közfoglalkoztatás során felmerülő önrész és dologi költségek fedezetére.

2015. év folyamán önkormányzati intézmények és nonprofit kft.-k is bekapcsolódtak ismételten a közfoglalkoztatásba, a foglalkoztatási létszám összesen 150 fő volt, az önkormányzati támogatás összege a megállapodások alapján 4.312.840 Ft volt. A DEHUSZ Nonprofit Kft.-nél 3660 fő foglalkoztatása valósult meg, melyhez 50.706.745 Ft támogatást kapott a megkötött megállapodások alapján.



Fentiek alapján összesen 3.810 fő foglalkoztatásra került sor, összesen 55.019.585 Ft támogatás biztosítása mellett. A 2015. évi teljesítés a 13. Cím Közfoglalkoztatás kiadási előirányzat soron 53.834.000 Ft.

A közfoglalkoztatási támogatás intenzitása továbbra sem látható előre, mert teljes mértékben a a Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályának rendelkezésére álló forrástól függ.

#### **14.) KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 14. cím; és 5.10. melléklet)**

Az eredeti előirányzat összesen 44.749 E Ft, a módosított előirányzat 39.426 E Ft. A közművelődési feladatok teljesítése összesen 35.408 E Ft. Az év végén megmaradt 10.982 E Ft szabad előirányzat átcsoportosításra került az Általános tartalékra, a bevételi teljesítés lemaradás fedezetére.

**14.1.1 alcím „Városi szintű rendezvény, kulturális közösségi programok, városrészi rendezvények”:** Az eredeti előirányzat 7.400 E Ft, a módosított előirányzat 8.719 E Ft, a teljesítés 7.991 E Ft volt. Különböző városi rendezvények, ünnepségek kerültek finanszírozásra. Többek között az Önkormányzat támogatta a Bartók Béla Nemzetközi Kórusverseny megrendezését, amely kapcsán az Általános tartalék terhére történt átcsoportosítás 3.500 E Ft értékben, illetve a Debreceni Művelődési Központ gyermeknapi rendezvényeinek támogatása is innen történt meg.

**14.1.2 alcím „Szakértők, művészek eseti megbízási díja”:** Az eredeti előirányzat 2.124 E Ft, a módosított előirányzat 4.335 E Ft, a teljesítés 2.795 E Ft. Az előirányzat fedezetül szolgált az Önkormányzatunk által alapított alapítványokkal, közalapítványokkal kapcsolatos jogi képviselő díjára, valamint erről az előirányzatról történt kötelezettségvállalás a képzőművészeti alkotások, emléktáblák szakértői zsűrizésére, szakértők közreműködésére. Erről a sorról került finanszírozásra az Antal-Lusztig Gyűjtemény restaurálásával kapcsolatos munkálatok egy része.

**14.1.3 alcím „Kiadványok és debreceni programajánló támogatása”:** Az eredeti előirányzat 3.000 E Ft, ami 1.985 E Ft-ra módosult. A teljesítés 1.985 E Ft, azaz 100%. Az előirányzat fedezetül szolgált debreceni kiadványok megjelentetéséhez, valamint olyan ritkaságok vásárlására, amelyek kulturális szempontból kiemelt jelentőségűek és a magyar kultúra értékeinek megőrzését szolgálják.

**14.1.4 alcím „Gyermek, Ifjúsági és KEF pályázatok önrész” :** Az eredeti előirányzat 500 E Ft, a módosított előirányzat 1.202 E Ft volt. A teljesítés 752 E Ft. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma vissza nem térítendő támogatást biztosított a KEF működési feltételeinek biztosítása céljából. A támogatáshoz szükséges önrész 100 E Ft. A felhasználás a szerződésben rögzített céloknak megfelelően történt (Józsánál Napja program, KEF konferencia szervezése, koordinációs feladatok ellátása. Minden esetben egy helyi KEF tagszervezettel kötött együttműködési megállapodás keretében történt a feladatellátás.

**14.1.5 alcím „Kiemelt gyermek- és ifjúsági kulturális rendezvényekre”:** Az eredeti előirányzat 4.000 E Ft, a módosított előirányzat 646 E Ft, a teljesítés 346 E Ft. Az előirányzat eredetileg a Weöres Sándor Országos Gyermekszínház Találkozó fedezetére szolgált, azonban a rendezvény 2015-ben nem Debrecenben került lebonyolításra. A sor ifjúsági programok, kutatások fedezetére szolgált. Innen történt kötelezettségvállalás a Debreceni Művelődési Központ által szervezett Betlehemes Találkozóra.

**14.1.6 alcím „Alföld alapítvány támogatása”:** Az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés is 4.000 E Ft. A támogatási megállapodás megkötött, a teljes összeg felhasználásra ke-

rült.

**14.1.7 alcím „Debreceni Nyári Egyetem Nonprofit Közhasznú Kft. támogatása”:** Az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés is 500 E Ft. A támogatási megállapodásban szereplő összeg teljes egészében felhasználásra került.

**14.1.8 alcím „Debreceni Egyetem támogatása”:** Az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés is 5.000 E Ft. A támogatási megállapodásnak megfelelően a teljes összeg felhasználásra került.

**14.1.9 alcím „Debreceni Hajdú Néptáncgyűttes”:** Az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés is 1.500 E Ft. A támogatási megállapodásnak megfelelően a teljes összeg felhasználásra került.

**14.1.10 alcím Antal-Lusztig Gyűjtemény katalogizálása:** Az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés is 3.000 E Ft. A támogatási megállapodás partnere a Déri Múzeum volt, a teljes összeg felhasználásra került.

**14.1.11 alcím „Közművelődési támogatás az ellátatlan városrészek közösségei színtereinek működtetésére”:** Az eredeti előirányzat 2.500 E Ft, a módosított előirányzat 2.500 E Ft, a teljesítés 2.500 E Ft, azaz 100% volt. Közművelődési megállapodás keretében olyan civil szervezetek támogatása valósult meg, amelyek ágazati jogszabályi keretek között, önkormányzati feladatellátást valósítanak meg. Közművelődési megállapodásokon keresztül biztosítottunk további lehetőségeket a lakosság önszerveződő közösségei számára, hogy közösségi színtereket bérelhessenek, ahol megfelelő rendszerességgel és időtartamban vehettek részt az általuk szervezett programokon, valamint igénybe vehettek új szolgáltatásokat.

**14.1.12 alcím „Katolikus emlékv”:** Az eredeti előirányzat 5.000 E Ft volt, mely év közben 6.000 E Ft-ra módosult. A teljesítés 2015-ben 5.000 E Ft, a fennmaradó 1.000 E Ft 2016-ban került kiutalásra. Az előirányzat programokra és a Csáky Imre bíboros szobrának elkészítésére biztosított fedezetet. Év közben az előirányzat 1.000 E Ft-tal került megemelésre a Csáky Imre szobor költségei miatt.

**14.1.14 alcím „Őrváros Alapítvány működési támogatása”:** Az eredeti előirányzat 250 E Ft, a módosított előirányzat 237 E Ft volt. A támogatási megállapodásban megállapított 250 E Ft támogatásból 237 E Ft került felhasználásra, így a teljesítés ennek megfelelően 237 E Ft.

**14.1.15 alcím „Tehetséges Debreceni Fiatalokért Alapítvány”:** Az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés is 800 E Ft. A támogatási megállapodásnak megfelelően a teljes összeg felhasználásra került.

**14.1.16 alcím „Debrecen Kultúrájáért Alapítvány”:** Az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés is 1.000 E Ft. A támogatási megállapodásnak megfelelően a teljes összeg felhasználásra került.

**14.1.17 alcím „Kölcsey Ferenc Ösztöndíj”:** Az eredeti előirányzat 3.175 E Ft, a módosított előirányzat és a teljesítés 0 Ft. A Közgyűlés döntése alapján a díjat a Csokonai Színház nyerte el. A nyertes részére 2.500 E Ft átcsoportosítással került kifizetésre.

**14.1.8 alcím „Érdekeltségnövelő támogatás”:** Az eredeti előirányzat 0 Ft volt. Év közben a sor 2.500 E Ft-ra módosult az előirányzat, azonban kötelezettségvállalásra és teljesítésre nem került sor. Ennek megfelelően az összeg átcsoportosításra került az Általános tartalék javára. Ennek megfelelő-

en a módosított előirányzat és a teljesítés 0 Ft.

**14.1.9 alcím „Debrecen Gasztronómiájáért Alapítvány létrehozásának támogatása”:** Az eredeti előirányzat 0 Ft volt, ami év közben 3.500 E Ft-ra emelkedett. Az alapítvány bírósági bejegyzése megghiúsult, az összeg nem került felhasználásra, így átcsoportosításra került az Általános tartalék javára. Ennek megfelelően a módosított előirányzat és a teljesítés 0 Ft.

## **15.) TÁMOGATÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 15. cím; és 5.11. melléklet):**

A támogatások eredeti előirányzata 1.862.932 E Ft, mely 2015.12.31-re 1.785.585 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímeken történt:

- + 69.700 E Ft a 2014. évi maradvány felosztása
- + 15.200 E Ft az általános tartalékról átcsoportosított összeg
- + 16.000 E Ft a céltartalékról átcsoportosított összeg
- + 165.100 E Ft az Egyéb kiadások címről átcsoportosított összeg
- (-) 343.347 E Ft az Általános tartalékra átcsoportosított összeg Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján

**15.1.1. alcím „Önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások támogatása összesen”alcím** eredeti előirányzata 1.502.542 E Ft, mely 2015.12.31-re 1.167.524 E Ft-ra módosult. Az előirányzat átcsoportosítások a következők:

- + 7.700 E Ft az általános tartalékról átcsoportosított összeg
- + 100 E Ft az Egyéb kiadások címről átcsoportosított összeg
- (-) 342.818 E Ft az Általános tartalékra átcsoportosított összeg

A társaságokkal a költségvetés elfogadását követően a támogatási megállapodásokat megkötöttük. Előre nem látható gazdasági események okán azonban az előirányzatok között átcsoportosítások történtek.

Ennek megfelelően az DEHUSZ Nonprofit Kft. 4.000 E Ft, a „NAGYERDEI KULTÚRPARK” Nonprofit Kft. 3.000 E Ft, míg a Debreceni Ifjúsági Nonprofit Kft. 800 E Ft többlet-támogatást kapott.

A FŐNIX Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. működési támogatása a Közgyűlés két döntése alapján jelentős mértékben csökkent. Egyrészt a Főnix Csarnok üzemeltetéséről, a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. és a FŐNIX Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. alapító okiratának módosítására vonatkozó döntésről szóló 64/2015. (IV.30.) határozat alapján 36.000 E Ft átcsoportosításra került a két érintett gazdasági társaság között. Másrészt az Önkormányzat gazdálkodásával összefüggő intézkedésekről szóló 203/2015. (X.29.) határozat 8. pontja szerint a Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti terven felüli, előre nem látható bevételeire tekintettel az Önkormányzat megszüntette a Társasággal, mint közszolgáltatóval kötött, a közfeladatok ellátásának a saját bevétellel nem fedezett kiadások biztosításáról szóló 2015. évi működési támogatási megállapodást. Kezdeményezte továbbá az Önkormányzat, hogy a közszolgáltató a 2015. évben az üzleti terve alapján biztosított, Önkormányzat által már teljesített működési támogatást, azaz 299.084 E Ft-ot utaljon vissza DMJV Önkormányzata részére. Ezen fizetési kötelezettségének a társaság eleget tett.

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. a 124.000 E Ft támogatási összeget nem vette teljes mértékben igénybe az éves működéséhez, ezért a 2015. december havi támogatási összeg (16.530.750 Ft) nem került részére kiutalásra.

Az alcímen a teljesítés 1.167.524 E Ft, mely 100%-os felhasználást jelent.

**15.2.1. alcím „Sportszervezetek támogatásai összesen”:** Az alcím eredeti előirányzata 140.000 E Ft, a módosított előirányzat 200.000 E Ft. A 20/2015 (IV.30.) Ö.r. rendeletben foglaltaknak megfelelően a sportszervezetek támogatásai alcímen belül a DVSC Kézilabda Kft., és a Debreceni Hoki Klub jogcímeik előirányzata módosult 30.000 E Ft - 30.000 E Ft összeggel. A sportszervezetek esetében a támogatás folyósítása a Támogatottal megkötött támogatási megállapodásban foglaltaknak megfelelően történt. A teljesítés a módosított előirányzat 100,00%-a.

**15.2.2. alcím „Egyéb támogatások”:** Az alcím eredeti előirányzata 199.540 E Ft, módosított előirányzata 397.740 E Ft. Az előirányzat nőtt 198.200 E Ft-tal a következőképpen: A 35/2015 (X.29.) Ö.r. rendeletben foglaltaknak megfelelően az egyéb támogatások alcím kiegészült egy új jogcímmel a 15.2.2.10 „*Airport Debrecen Repülőtér-üzemeltető Kft támogatása*” elnevezéssel. A Kft. támogatása eredetileg nem volt betervezve a 2015. évi költségvetésbe, így a támogatás 165.000 E Ft fedezete a rendelet-módosítás során került biztosításra. A maradvány felosztása során új előiránnyal egészült ki a rendelet: a *Holokauszt Emlékhely kialakításának felhalmozási támogatása*, melynek terhére 9.700 E Ft került betervezésre. 16.000 E Ft a Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft. működési támogatása, 6.000 E Ft az MSE Magyar Sport-és Életmódfejlesztő Klaszter Szolgáltató Kft. működési támogatása, illetve 1.500 E Ft pedig a Polgárőr szövetségek működési támogatása. Az alcím teljesítése a módosított előirányzat 100,00%.

**15.2.3. alcím „Tagdíjak összesen”** módosított előirányzata 20.321 E Ft. Ezen alcímen belül 4 szervezet - Megyei Jogú Városok Szövetsége, Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás, Városok-Falvak Szövetsége, Bihari Szilárd Hulladéklerakó és Hasznosító Társulás - részesül társulási, illetve tagdíj hozzájárulásban. A teljesítés 20.321 E Ft.

## **16.) KÖRNYEZETVÉDELMI ALAP (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 16. cím)**

Az eredeti előirányzat 11.800 E Ft volt, amely megemelésre került:

- a 2014. évi költségvetési maradvány összegével 4.551 E Ft összegben,
- a talajterhelési díjból származó bevétellel 24.111 E Ft összegben,
- a városüzemeltetési kiadásokból átvállalt, illegális szemétklerakók megszüntetésének feladatával összefüggő fedezettel 12.241 E Ft összegben,
- és csökkentésre került 10.746 E Ft-tal az általános tartalékra történő előirányzat-átcsoportosítással.

Így a módosított előirányzat 41.957 E Ft-ra növekedett, amelyből 32.461 E Ft került teljesítésre, és amely az alábbi feladatok ellátását biztosította:

- környezeti atlasz készítése,
- környezetvédelmi program készítése,
- Nagyerdő közjóléti parkerdő szezonális biomonitorozása,
- illegális szemétklerakók megszüntetése,
- igazgatási szolgáltatási díjak fizetése.

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény 21/B. § (1) bekezdésének értelmében a helyi vízgazdálkodási hatósági jogkörbe tartozó szennyvízelhelyezéshez kapcsolódó talajterhelési díj a települési önkormányzat környezetvédelmi alapjának a bevételeit képezi. Ezért a talajterhelési díjból származó bevételekkel év közben folyamatosan megemelésre kerültek a bevételi és kiadási előirányzatok. Ezen díjbevételek felhasználása csak jogszabályban meghatározott környezetvédelmi feladatokra fordíthatók, ezért a városüzemeltetési kiadásokból átcsoportosításra kerültek az illegális szemétklerakók megszüntetésére vonatkozó kötelezettségvállalások.

## **17.) CIVIL, KULTURÁLIS ÉS IFJÚSÁGI „ALAP” (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 17. cím)**

Az eredeti előirányzat 13.000 E Ft, a módosított előirányzat 9.909 E Ft, a teljesítés: 9.859 E Ft volt. Az előirányzat fedezetül szolgált Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi Kulturális, Civil és Ifjúsági Alap pályázatára, illetve egyedi kérelmek támogatására. Kulturális alapra 67, Civil alapra 71, Ifjúsági alapra 15 pályázat érkezett. A beérkezett 153 pályázatból 110 támogatott került ki. Az év végén megmaradt 588 E Ft szabad előirányzat átcsoportosításra került az Általános tartalékra, a bevételi teljesítés lemaradás fedezetére.

## **18.) TURISZTIKAI ALAP (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 18. cím)**

A turisztikai alap eredeti előirányzata 60.000 E Ft, a módosított előirányzat 60.000 E Ft. Ezen a címen a *Studyx Fly Utazásszervező Kft.*-vel történt támogatási szerződés megkötése 60.000 E Ft összegben, a Debreceni Repülőtérrel kapcsolatban végzett járatfejlesztés céljából.

## **19.) EGYÉB KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 19. cím; és 5.12. melléklet):**

Az egyéb kiadások eredeti előirányzata 1.098.811 E Ft, mely 2015.12.31-re 4.847.135 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímeken történt:

- + 2.503.086 E Ft a 2014. évi maradvány felosztása
- + 800.808 E Ft a fordítottan adózó ÁFA befizetésének összeg,
- + 169.362 E Ft a lakossági ivóvíz szolgáltatás állami támogatása
- + 420.345 E Ft a helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatása
- + 4.410 E Ft Nemzeti Kulturális Alap támogatása
- + 1.038 E Ft DMJV Polgármesteri Hivataltól a normatív állami támogatások elszámolása sorra átcsoportosított összeg
- + 45.390 E Ft Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások
- + 165.000 E Ft Vagyongazdálkodási feladatok alcíméről átcsoportosított összeg
- + 87.300 E Ft az általános tartalékról átcsoportosított összeg
- + 500 E Ft Egyéb közhatalmi bevételek: Pótlék, bírság bevételi jogcímről átcsoportosított összeg
- + 3.216 E Ft Működési célú átvett pénzeszközök címről lett átcsoportosítva
- (-) 23.000 E Ft a Városmarketing feladatok címre került átcsoportosításra
- (-) 208.758 E Ft átcsoportosítása a finanszírozási kiadások közé
- (-) 165.100 E Ft a Támogatásokra átcsoportosított összeg
- (-) 3 E Ft a Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok alcímére került átcsoportosításra
- (-) 3.146 E Ft az intézmények részére került átcsoportosításra
- (-) 52.124 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg

Az egyéb kiadások között megtervezett **19.1.3. alcím „Áfa befizetés”** elnevezésű sor eredeti előirányzata nőtt 800.808 E Ft-tal a fordított adózásból keletkezett összeg átcsoportosításával, illetve 61.601 E Ft-tal az általános tartalékról átcsoportosított összeggel. Az ÁFA befizetés sor teljesítése a módosított előirányzat 96,36%-a.

A **19.1.4 alcím „Egyéb kiadások”** soron az eredeti előirányzat a következők miatt módosult:

- + 2.693 E Ft a 2014. évi maradvány felosztása,

- + 45.390 E Ft Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások
- + 4.410 E Ft Nemzeti Kulturális Alap támogatása
- + 25.700 E Ft az általános tartalékról történt átcsoportosítás
- + 165.000 E Ft Vagyongazdálkodási feladatok alcíméről átcsoportosított összeg
- (-) 165.000 E Ft a Támogatásokra átcsoportosított összeg
- (-) 25.000 E Ft az Egyéb kiadások: Kárpátaljai Segélyalap alcímre átcsoportosított összeg
- (-) 5.000 E Ft az Egyéb kiadások: Jogi oltalmakhoz kapcsolódó megbízási díjak, és jogi eljárásokban felmerülő költségek
- (-) 23.000 E Ft a Városmarketing feladatok címre került átcsoportosításra,
- (-) 3 E Ft a Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok alcímére került átcsoportosításra
- (-) 7.532 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg
- (-) 2.500 E Ft Intézmények részére történt átcsoportosítás
- (-) 1.724 E Ft az Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések alcímre történt átcsoportosítás

Ezen soron kifizetésre került eseti ügyvédi munkadíj és perköltség, aláírási címpéldány hitelesítésének díja, a tervtanács működéséhez szükséges reprezentációs költségek Minden hónapban erről az alcímről került kifizetésre az önkormányzat által megbízott könyvvizsgáló díja, az önkormányzattal megbízási jogviszonyban lévő egyéb személyek rendszeres vagy eseti megbízási díjai, illetve a Vagyongazdálkodási Osztály szakmai munkáját segítő ügyvéd megbízási havi díja.

Az állami támogatással megvalósuló Széchenyi terves bérlakásokkal szemben támasztott követelmények értelmében az Önkormányzat köteles kimutatni a bérlakás-állomány működtetésének, fenntartásának, felújításának tényleges költségeit, továbbá az épületek béreltetéséből származó bevételeket. Pénzforgalomban sem bevételként, sem pedig kiadásként nem jelentkeznek a fent említett tételek, azonban pénzforgalom nélküli bevételként és kiadásként az előirányzatot és a teljesítést is le kell könyvelni. A fentiekből adódóan a felhasználás 45.390 E Ft volt, mely ezen a soron került kimutatásra.

**A 19.1.5. alcím „Helyi közösségi közlekedés 2015. évi állami támogatása”** soron a felhasználás a módosított előirányzat 100%-a. Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 3. sz. mellékletének I.5. pontjában megjelentek alapján, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata támogatást igényelt a helyi közösségi közlekedés támogatására. A pályázati döntés alapján az Önkormányzat 420.345 E Ft támogatásra volt jogosult, mely összeg négy egyenlő részletben az önkormányzat fizetési számlájára megérkezett. A beérkezett támogatás teljes összege 2015. évben átutalásra került a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. részére.

**A 19.1.6. alcím „Helyi közösségi közlekedés 2015. évi önkormányzati önrésze”** elnevezésű sor eredeti előirányzata 150.000 E Ft. Az eredeti előirányzat Debrecen MJV Önkormányzat által saját költségvetése terhére betervezett közösségi közlekedés támogatásának összegét tartalmazza. Az alcímen betervezett összeg a 19.1.5. alcímen megigényelt normatív támogatás önrésze.

**A 19.1.7. alcím „DKV Zrt. 2013. évi veszteség kompenzációja”** elnevezésű soron az eredeti előirányzat 138.000 E Ft, a módosított előirányzat pedig 2.138.000 E Ft lett. Az eredeti előirányzat 2.000.000 E Ft-tal a 2014. évi maradvány felosztását követően módosult. DMJV Önkormányzatának Közgyűlése a 275/2014. (XII.18.) határozattal döntött arról, hogy megtéríti a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. részére a 2013. évben keletkezett, bevételekkel nem fedezett 2.138.000 E Ft összegű veszteséget, amely a helyi kötött pályás közösségi közlekedés biztosításával, valamint az autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítási tevékenységgel kapcsolatban merült fel. Ennek megfelelően a soron a teljesítés a módosított előirányzat 100 %-a.

**A 19.1.8. alcím a „Lakossági szennyvízszippantás kiegyenlítése (2008-2009. évi tartozás 2015. évi részlete)”** Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a 108/2013. (V. 30.) önkormányzati

határozattal döntött a 2008. és 2009. évekre vonatkozó, Debreceni Vízmű Zrt.-t megillető, háztartási szennyvíz díjkedvezmény jogcímen keletkezett tartozás elismeréséről, és a költségvetési fedezetének biztosításáról. A határozat értelmében a bruttó 112.980 E Ft összegű követelésből 48.990 E Ft összeget DMJV Önkormányzatának a 2015. évi költségvetése terhére kell kiegyenlíteni 2015. szeptember 30. napig. A soron a teljesítés a módosított előirányzat 100 %-a.

A **19.1.9. alcím** a „**Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása**” sor eredeti előirányzata 0 E Ft, a módosított előirányzata 169.362 E Ft. A támogatás egy összegben 2015. novemberben került továbbutalásra a Debreceni Vízmű Zrt. részére. Magyarország 2015. évi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 3. sz. melléklete „A helyi működési célú költségvetési támogatásai I.1. Lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatása” című pont tartalmazza a 2015. évre igényelhető támogatás előirányzatának összegét, feltételét és az igényelt támogatás rendeltetését. Az Önkormányzat 2015. évre is igénybejelentéssel élt a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására. A Belügyminisztérium által 2015. évre biztosított támogatás összege 169.362 E Ft, mely 2015.10.30-án számlánkra megérkezett, és egy összegben továbbutalásra került a Debreceni Vízmű Zrt. részére.

A **19.1.10. alcím** „**Elismerő címek, díjak és kitüntetések**” elnevezésű sor eredeti előirányzata 8.640 E Ft, mely nőtt 982 E Ft-tal a költségvetési maradvány összegével, illetve csökkent 1.490 E Ft-tal, az alábbiak szerint:

- 180 E Ft átcsoportosításra került ezen sor terhére a Debreceni Kodály Filharmónia számára, mely összeget a Komlóssy Lajos díj és Nívódíj, illetve a Magyar Kórusok Napján átadásra kerülő nívódíj és járulékeinak kiadásaira használta fel,
- 216 E Ft átcsoportosításra került sor a Csokonai Színház részére, mely összeget a Thália nyakkendő díj, Csanak József díj és Nívódíj átadására fordított
- DMJV Közgyűlése a 114/2015. (V.28.) Ö.h.-val „Debrecen Város Közoktatásáért” díjat adományozott a Százszorszép Óvoda Nevelőtestülete részére, amely 250 E Ft pénzjutalommal jár. A díj előirányzat-átcsoportosítással került biztosításra az intézmény részére.
- 844 E Ft az általános tartalékra lett átcsoportosítva

A **19.1.11. alcímen** megtervezett „**Normatív állami támogatások elszámolása**” elnevezésű előirányzatot 17.537 E Ft-tal terveztük. A 2014. évi költségvetési maradvány felosztásakor (161.767 E Ft), illetve a DMJV Polgármesteri Hivataltól átcsoportosított összeggel (1.038 E Ft) nőtt az eredeti előirányzat, majd az általános tartalékra történő átcsoportosítással (110 E Ft) csökkent 180.232 E Ft-ra. A 2014. évi beszámolóval kapcsolatosan az Önkormányzatnak 152.440 E Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett. Az alcím terhére került rendezésre az Erzsébet utalvány elszámolásával keletkezett visszafizetési kötelezettség is (1.668 E Ft).

A **19.1.12 alcím** „**Közbeszerzési eljárások közzétételi díja**” soron a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %. Az előirányzat terhére kizárólag a közbeszerzési eljárások hirdetményeinek közzétételi díja kerül kifizetésre. A hirdetmények közzétételi díjairól a közbeszerzési és tervpályázati hirdetmények feladásának, ellenőrzésének és közzétételének szabályairól, a hirdetmények mintáiról és egyes tartalmi elemeiről, valamint az éves statisztikai összegzésről szóló 44/2015. (XI. 2.) MVM rendelet rendelkezik. A közzétételi díjak fizetési kötelezettsége a költségvetési évben nem időarányosan jelentkezett, mértéke a közbeszerzési eljárások számának, az alkalmazott eljárási rend és a hirdetmények típusának függvényében alakult.

A **19.1.13 alcím** tartalmazza a „**Kisgyermekes bérlet kedvezmény bevételekiesésének fedezete**”. A kisgyermekes bérlet kedvezményes igénybevételeknek szabályait Debrecen MJV Önkormányzata és a Cívisbusz Konzorcium, valamint a DMJV Önkormányzata és a DKV Zrt. között hatályban lévő közszolgáltatási szerződések szabályozzák. A DKV Zrt. által 2014. évben értékesített kedvezményes kisgyermekes bérletek miatti – a teljes árú bérlet és a kedvezményes bérlet árkülönbözeteként keletkezett – bevételekiesés kompenzálására 19.913 E Ft került kifizetésre. A bevételekiesés kompenzálá-

sát Debrecen MJV Önkormányzata a 198/2008. (VI. 26.) Ö.h. alapján teljesítette.

A 2010. évi XC. törvény 24.§-a rendelkezik a vállalkozók kommunális adójának 2011. január 1-jétől történő megszüntetéséről. Azonban a korábbi évekre vonatkozóan még mindig érkeznek jogszerű és megalapozott adó visszaigénylések az adózók részéről. Mivel a költségvetési gazdálkodás szabályai szerint a korábbi évek terhére már nem lehet a visszafizetést teljesíteni, így kiadási oldalon szükség volt egy elkülönített kiadási előirányzatra, ami a **19.1.14. „Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések” alcím**. Az alcímen a teljesítés és a módosított előirányzat is 1.723 E Ft.

**A 19.1.15. alcím „Debreceni Víziközmű Társulat kiadásai”** Az önkormányzat által átvett Víziközmű Társulat kiadásainak fedezetére került betervezésre ez az alcím 10.000 E Ft összegben. A teljesítés 3.214 E Ft, ami a Víziközmű Társulat ügyfelei által befizetett érdekeltségi hozzájárulásoknak a Fundamenta-Lakáskassza Zrt.-hez történő átutalása, a szerződések alapján.

**A 19.1.16. alcím „Olajfa Lakópark Víziközmű Társulat kiadásai”** Az önkormányzat által átvenni tervezett Olajfa Lakóparkhoz kapcsolódó Víziközmű Társulat kiadásainak fedezetére került betervezésre ez az alcím 2.000 E Ft összegben. Teljesítés nem történt, mivel a Társulat még hivatalosan nem értesítette az önkormányzatot a megszűnéséről és nem kérelmezte az átvételt.

**A 19.1.17. alcím „Helyi adóval összefüggő igazgatási és végrehajtási díjak, költségek kiadásai”** elnevezésű soron a pénzügyi teljesítés 942 E Ft. Erről a sorról kerülnek kifizetésre azon igazgatási-szolgáltatási díjak, melyek a jelzálogjog bejegyzése iránti megkeresések alapján a Kormányhivatalok Földhivatalait illeti meg.

**A 19.1.18. alcím „Önkormányzati társasági tulajdonrészekkel kapcsolatos költségek”** elnevezésű sorról az Önkormányzat tulajdonában álló KÖZVIL Zrt. részvények letétbe helyezésének költségei, továbbá a részesedések eladásához kapcsolódó értékbecslések kerültek kifizetésre.

**A 19.1.19. „2015. évi állami támogatás megelőlegezése”** sor eredeti előirányzata 208.758 E Ft, a módosított előirányzata 0 E Ft. A Magyar Államkincstár 2014. december hónapban megelőlegezte a 2015. január 5-ig esedékes 2015. évi állami támogatás fedezetét 208.758 E Ft összegben. Ezen összeg került betervezésre a 2015. évi költségvetésbe, majd átcsoportosításra a 6. melléklet „Önkormányzat finanszírozási kiadásai” közé.

**19.1.20. alcím „Intézmények részére átadott maradvány”** sor módosított előirányzata 334.258 E Ft, a teljesítés a módosított előirányzat 100,00%-a. A sorra a Magyar Államkincstár felé teljesítendő adatszolgáltatások (PMINFO) űrlapjainak adattartalmához történő egyezőség biztosítása érdekében van szükség.

**19.1.21 alcím „Kárpátaljai Segélyalap”** DMJV Önkormányzatának Közgyűlése a 110/2015. (V.28.) határozattal döntött arról, hogy egyetért Magyarország Kormánya szándékával és kész felelősséget vállalni a kárpátaljai magyar közösségek sorsáért humanitárius segítségnyújtás céljából. Később a Közgyűlés a 203/2015 (X. 29.) határozattal módosította az előbbi határozatot, mely szerint 21.000 E Ft összeg került elkülönítésre az e célra megnyitott alszámlán. Ezen felül a segélyalapra beérkezett 3.216 E Ft összegű adományok kiegészítésre kerültek 5.000 E Ft-ra, és a Megyei Jogú Városok Szövetségének közreműködésével szintén a kárpátaljai magyar közösségek humanitárius segítségnyújtására kellett fordítani. Az Egyéb kiadások a 35/2015 (X. 29.) Ö.r. rendeletben foglaltaknak megfelelően egészült ki ezzel az új az alcímmel, az adományok elkülönített kimutatása érdekében.

**19.1.22. alcím „Jogi oltalmakhoz kapcsolódó megbízási díjak, és jogi eljárásokban felmerülő költségek”** soron pénzügyi teljesítés nem történt. Az Egyéb kiadások szintén a 35/2015 (X.29. Ö.r.



rendeletben foglaltaknak megfelelően egészült ki ezzel az alcímmel.

## **20.) VÁROSMARKETING FELADATOK (zárszámadási rendelet 5. melléklet 20. cím; és 5.13. melléklet):**

A Városmarketing feladatok eredeti előirányzata 220.670 E Ft, a módosított előirányzat 290.175 E Ft. Az előirányzat átcsoportosítások levezetése:

- a 2014. évi maradvány felosztása + 54.380 E Ft
- Egyéb kiadások sorról a Városmarketing feladatok alcímre történt átcsoportosítás + 23.000 E Ft
- Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvényekről átcsoportosított összeg + 1.000 E Ft
- Általános tartalékról átcsoportosított összeg + 5.198 E Ft
- Közművelődési feladatokra átcsoportosított összeg - 3.500 E Ft
- Általános tartalékra átcsoportosított összeg - 10.573 E Ft

**Média-megjelenések és kiadványok (20.2.1 alcím):** 2015. év végéig többek között az alábbi célokra történt kötelezettség-vállalás: fotóarchívum készítése, 3 db ködszínházas kisfilm készítése, a Modern Városok kiadvány megjelentetése és terjesztése. A soron a felhasználása: 85,22%-os.

**Kiemelkedő tevékenységek és kiemelt városi rendezvények támogatása (20.2.2 alcím):** soron a következő előirányzat átcsoportosítások történtek:

- + 20.219 E Ft a 2014. évi maradvány felosztása
- + 23.000 E Ft fedezet biztosítása az egyéb kiadások sorról
- 665 E Ft átcsoportosítása az általános tartalékra

Ez a sor nyújtott fedezetet a kiemelt városi nagyrendezvények támogatására, protokoll rendezvényekre pl. nagyköveti látogatásokhoz, befektetői tárgyalásokhoz, magas szintű vendégek, miniszterelnöki és minisztériumi delegációk, sportvezetők fogadásához, illetve az ehhez kapcsolódó étkezések lebonyolításához. Az óévi koccintás alkalmából megrendezett ebédhez, illetve vacsorához, karácsonyi üdvözlőkártya, és protokoll ajándéktárgyak megrendeléséhez. Ezen alcímről kerültek kifizetésre az augusztus 20-i salakmotor verseny nyerteseinek pénzbeli díjai. A koszorúzási ünnepségek megszervezésének és lebonyolításának kiadásaira is ez a sor nyújtott fedezetet.

**Idegenforgalmi feladatok (20.2.3 alcím)** sor eredeti előirányzata nőtt 23.579 E Ft-tal, mely a 2014. évi maradvány összege, és csökkent 828 E Ft-tal, amely összeg az általános tartalékra került átcsoportosításra. DMJV Önkormányzata Brnóban részt vett turisztikai kiállításon, amelyhez promóciós anyagok (roll up, molino), protokoll ajándéktárgyak (Debrecen bonbon, egri bikavér, MÁD furmint, debreceni pároskolbász) kerültek megrendelésre. A sor fedezte az augusztus 20-ra készített virágkoszt, az új malmói járat népszerűsítését, imázs kiadvány megjelentetését. Tolmács biztosítását, fordítói tevékenységeket, Debrecen város népszerűsítését, 4 perces kisfilmek készítését - sport eseményekről, kulturális eseményekről, infrastrukturális fejlesztésekről. A sor teljesítése a módosított előirányzat 89,57%-a.

**Díszkivilágítás (20.2.4 alcím)** sor eredeti előirányzata a 2014. évi maradvány összegével (2.674 E Ft) nőtt, majd csökkent 1.353 E Ft-ssal, melyet az általános tartalékra csoportosítottunk át. Az összeg a karácsonyi díszkivilágítás szettjeinek javítási munkálatait, új motívumok vásárlását, a karácsonyi dekoráció fel- és leszerelését fedezte. Mivel a 2015. évi díszkivilágítás előkészületi munkáira november – decemberben került sor, így a pénzügyi teljesítések is csak 2016. év elején realizálódnak.

**Állampolgársági eskütétellel kapcsolatos feladatok (20.2.5 alcím)** sor fedezte az eskütétel ünnepélyessé tétele érdekében szervezett népdalműsort, illetve az átadásra került díszokleveleket. A sor

eredeti előirányzata nőtt a maradvány összegével (117 E Ft), illetve csökkent 3.248 E Ft-tal a 20.2.9.-sorra történt átcsoportosítással.

**Programajánló információs kiadvány (20.2.6 alcím)** sorról került kifizetésre - 10 hónapon keresztül 30-30 ezer példányszámban - a Debreceni Korzó kiadvány készítése és terjesztése Debrecen területén.

**Debreceni Városi Televízió Kft. (20.2.7 alcím):** a soron kötelezettséget vállaltunk vállalkozási szerződés keretében havi teljesítéssel megvalósuló 2015. évi városi események rögzítésére, közszolgálati műsorok készítésére és sugárzására.

**A WIFI üzemeltetés és internetszolgáltatás (20.2.8 alcím)** sorról 65,69% teljesült, a 2013. júniusában lezárult DigiConnect projekt keretében megvalósult WIFI szolgáltatás folytatásaként, amely-nél fenntartási kötelezettségéből adódó internetszolgáltatást biztosítottunk. A fennmaradó szerződéses összeg 2016. évben kerül kifizetésre.

**A Gazdaság-szervezési, gazdaságfejlesztési feladatok (20.2.9 alcím)** soron az eredeti előirányzat nőtt a 2014. évi maradvány összegével (4.377 E Ft), illetve a 10.130 E Ft összeggel, mely a Studyx Fly Utazásszervező Kft.-vel megkötött marketing tevékenység fedezetére lett átcsoportosítva. Majd csökkent az eredeti előirányzat 2.075 E Ft-tal, mely összeget az általános tartalékra csoportosítottuk át. A soron befektetői tárgyalásokhoz kapcsolódó szolgáltatások (szakszövegek fordítása) megrendelésére, valamint weboldal megújítására vállaltunk kötelezettséget, melynek 89,40%-a teljesült.

**A Debreceni Értéktár Bizottság működésével kapcsolatos kiadások (20.2.10 alcím)** sor nyújtott fedezetet a *Civis értéktár magazin* gyártására, a *Páros Kolbász kódex* megalkotására, valamint az *Őszi Értéknapi rendezvény* megszervezésére.

**A Nemzetközi kapcsolatok (20.2.11 alcím)** sor fedezte a nagyköveti látogatásokon igénybe vett fordítói szolgáltatásokat, valamint a „*Románia-Magyarország Határon Átnyúló Együttműködési Program 2014-2020*” keretében indított stratégiai projekttel kapcsolatos önkormányzati feladatokért felelős tanácsnok munkáját segítő asszisztensi munka bérköltségét. A teljesítés a módosított előirányzat 78,55%-a.

**A Bocskai István Ökölvívó Emlékverseny (20.2.12 alcím)** sorról került kifizetésre a Bocskai Ökölvívó Emlékverseny rendezésével kapcsolatban felmerült kiadások: sportolók, bírók, VIP személyek szállása, étkezése, érmek vésése, karszalagok készítése, terembérlet, orvosi ügyelet, VIP büfé, szórólapok készítése. A soron a teljesítés 100,00%.

## **21.) NEMZETKÖZI PÁLYÁZATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 21. cím; és 5.14. melléklet):**

A nemzetközi pályázatok eredeti előirányzata 266.906 E Ft, mely 2015.12.31-re 547.518 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi alcímeken történt:

- + 25.766 E Ft a 2014. évi maradvány felosztása
- + 231.869 E Ft Interreg Egészségipar pályázati elszámolás
- + 122.737 E Ft SEE Science pályázati elszámolás
- + 11.436 E Ft céltartalékról átcsoportosított összeg
- + 3 E Ft az Egyéb kiadások: Egyéb kiadások alcímről átcsoportosított összeg
- (-) 111.199 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg

**21.1.1 INTERREG SEE Science:** A projekt 2014. március 31-én befejeződött. A záró pénzügyi elszámolást követő utolsó kifizetés a közreműködő szervezet által 2015. évben megtörtént. Az előfi-

nanszírozással DMJV Önkormányzata részére átutalt nemzeti társfinanszírozás összegéből fel nem használt összeg visszafizetésre került.

**21.1.2 Interreg Egészségipar:** A projekt 2014. december 31-én lezárult. A záró pénzügyi elszámolást követő utolsó kifizetés a közreműködő szervezet által 2015. évben megtörtént.

**21.1.3 Central Europe Program-HELPS:** A projekt 2014. december 31-én lezárult. A záró pénzügyi elszámolás benyújtásra került, a közreműködő szervezet általi utolsó kifizetés még folyamatban van.

**21.1.4 TIOP 1.1.1-07/1.2008-1002 „A pedagógiai, módszertani reformot támogató informatikai infrastruktúra fejlesztése Debrecen Megyei Jogú Város közoktatási intézményeiben,„:** A program megvalósításának befejezése: 2014. május 31. Az eszközök megérkeztek, az üzembe helyezésük is megtörtént.

**21.1.5 TÁMOP 3.1.3-11/2-202-0043 „A természettudományos oktatás megújítása Debrecenben, Öveges program a TÁG-ban”** című projekt befejezése 2015. január 31-e volt. Az eszközök megérkeztek, az üzembe helyezésük megtörtént. A projekt szakmai megvalósítása is befejeződött. A záró pénzügyi elszámolást követő utolsó kifizetés a közreműködő szervezet által 2015. évben megtörtént.

**21.1.6 ÁROP-1.A.5-2013-2013-0085 „Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és egyes intézményei működésének, szervezetének felülvizsgálata, fejlesztése”:** A projekt keretében kötelezettséget vállaltunk a pályázat megvalósításával kapcsolatosan célfeladat kitűzésekre, szoftver beszerzésére, igény-és elégedettségmérésre. A pályázat 2014. december 31-én lezárult. A záró pénzügyi elszámolást követő utolsó kifizetés a közreműködő szervezet által 2015. évben megtörtént.

**21.1.7 ÁROP-1.A.6-2013-2013-0014 „Közigazgatási partnerségi kapcsolatok erősítése”:** A projekt 2014. október 31-én lezárult, visszafizetési kötelezettsége DMJV Önkormányzatának a projekt zárásával kapcsolatban nem keletkezett.

**21.1.8 ÁROP-1.A.3-2014-2014-0038 „Esély-Háló” Területi Együttműködést segítő programok kialakítása:** DMJV Önkormányzata sikeresen pályázott az ÁROP-1.A.3-2014 „Esély Háló” pályázatra, melyben 21.959.460 Ft összegű támogatást nyert. A támogatás 100% intenzitású, önrészt nem igényelt. A projekttel összefüggésben megbízási és szakértői szerződések kerültek megkötésre (többek között programszervezésre, kiadványok szerkesztésére). A projekt fizikai befejezése megtörtént, 2015. november 30-ai időponttal a záró beszámoló benyújtásra került.

**21.1.9 IPR-14-A „Integrációs Pedagógiai Rendszer támogatása”:** Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata eredményes pályázatot nyújtott be az Emberi Erőforrások Minisztériuma által meghirdetett IPR-14 kódszámú az „Integrációs Pedagógiai Rendszer 2014. évi támogatása” című pályázati felhívásra a Pósa Utcai Óvoda székhelyintézménye és telephelyintézménye vonatkozásában, Konfliktuskezelő tréning címmel. A megvalósítás időtartama: 2014. május 16. - 2015. február 28.). A Lebonyolító szervezet által a záró pénzügyi elszámolást követő utolsó kifizetés is megtörtént. A 2015. augusztus 11-én keltezett értesítésük szerint ezeket pályázatokat lezárták.

**21.1.10 TÁMOP 4.2.1C-14/1 Konv „Tudás-Park”** megnevezésű pályázat 100%-os támogatottságú, utófinanszírozott pályázat. A pályázat megvalósításának időtartama 2015.02.01 – 2015.10.31. között tartott. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata ezen időszak alatt a következőket valósította meg:

- Debrecen városát mint vonzó befektetési helyszínt bemutató dekoratív információs kiadványt jelentetett meg hat nyelven.

- A debrecen.hu weblapon új aloldalt hozott létre (tudaspark.debrecen.hu).
- A Forbes magazinban Dr. Papp László polgármesterrel készült egy interjú Debrecen gazdasági lehetőségeiről és erősségeiről.
- Tanulmányokat készítettett, amelyek Debrecen három kulcsiparágát – az élelmiszeripart, a gyógyszeripart és az IT-elektronikai iparágat – elemzik.
- Az egyetem, a vállalatok, valamint az önkormányzat hármass együttműködését vizsgálta, társadalmi szervezeteket bevonva (Quadruple helix modell).
- A debreceni lakosság körében kérdőíves felmérés készült arra vonatkozóan, mennyire ismerik a helyi fejlesztéseket, mennyire nyitottak az innovációkra, és milyen szolgáltatásokra volna szükségük a jövőben.
- Hét konferencia került lebonyolításra a tudásmegosztás, a civil szféra bevonása és a projekt-eredmények disszeminációjának érdekében.
- Debrecen népszerűsítő, befektetési rövidfilm és spot készült magyar és angol nyelven.

## **22.) VAGYONGAZDÁLKODÁSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 22. cím; és 5.15. melléklet)**

A vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 1.604.279 E Ft, a módosított előirányzat 740.600 E Ft volt, amelyből 560.233 E Ft került felhasználásra. A módosított előirányzat az alábbiak szerint alakult:

- +100.973 E Ft a 2014. évi költségvetési maradvány felosztását követően,
- +20.000 E Ft az általános tartalékból Dr. Antal Péter elveszett műalkotásaival kapcsolatos kárigényének fedezet-kiegészítése céljából,
- +495 E Ft Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivataltól kapott egységes területalapú támogatás,
- 165.000 E Ft átcsoportosítása az egyéb kiadásokba az Airport Debrecen Repülőtér-üzemeltető Kft. felhalmozási támogatásához,
- 216.969 E Ft átcsoportosítása a céltartalékba egyéb intézményi feladatokra,
- 6.540 E Ft átcsoportosítása az egyéb kiadásokba fordított áfa fizetési kötelezettség rendezéséhez,
- 371.000 E Ft csökkentés bevételi előirányzatokkal szemben,
- +10.998 E Ft emelés bevételi előirányzat emelése mellett be nem tervezett ingatlan-értékesítésből ki-folyólag,
- 236.636 E Ft átcsoportosítása az általános tartalékba.

A főbb kiadási előirányzatokat az alábbiak szerint kerül részletezésre:

**Az üzemeltetési költségek (22.1.1 alcím)** 2015-ben tovább növekedtek. 2013-ban 63.200 E Ft, 2014-ben 95.567 E Ft, 2015-ben 129.877 E Ft volt a teljesítés. A közüzemi díjak fizetése, valamint az önkormányzati tulajdonú, de értékesítésre nem szánt ingatlanokhoz kapcsolódó tereprendezési, karbantartási munkálatok kiadásai mellett jelentős terheket ró az önkormányzatra az orvosi rendelők karbantartása.

134.031 E Ft kiadást jelentett az önkormányzat számára **(22.1.3 alcím)**, hogy a Dr. Antal Péterrel 2006. szeptember 22-én megkötött haszonkölcsön szerződés alapján haszonkölcsönbe vett műalkotások közül elveszett két képpel kapcsolatosan a haszonkölcsönbe adó részéről kárigény merült fel. DMJV Önkormányzatának Közgyűlése 155/2015. (VII. 24.) számú határozatával döntött a kárigény rendezéséről, melynek összege tartalmazza a kártérítés tőkeösszegét és a késedelmi kamatot is.

**A Stratégiai vagyonalap (22.1.7 alcím)** terhére megvalósult 34.698 E Ft összegű teljesítés az alábbi vagyonelemek megszerzését szolgálta:

- 35 db notebook beszerzés vételárának kiegyenlítése 11.550 E Ft összegben,

- 9369/1 hrsz.-ú, Boldogfalva u. 6. sz. alatti ingatlan megvásárlása 19.698 E Ft összegben,
- 1299/4 hrsz.-ú, Faraktár utcai ingatlanrész megvásárlása 283 E Ft összegben,
- Euró Régió Ház Kft. üzletrész megvásárlása 2.400 E Ft összegben,
- kerítés építések ellenértékei 767 E Ft.

Említést kell még tenni arról, hogy a tervezett ingatlan kisajátítások, megszerzések visszafogottabb mértékben valósultak meg **(22.1.8 alcím)**. A 900.000 E Ft eredeti előirányzat év végére 167.194 E Ft-ra módosult. A 22.1.19 alcímen tervezett, az önkormányzat tulajdonában lévő vízi közművek vagyoneértékelésének feladata pedig nem valósult meg.

Minden más kiadási előirányzat felhasználása a terveknek megfelelően, ütemezetten történt.

### **23.) NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSA (zárszámadási rendelet 5. melléklet 23. cím; és 5.16. melléklet):**

2015. évben 11.000.000 Ft eredeti előirányzat állt rendelkezésre a nemzetiségi önkormányzatok támogatására. A támogatási összeg két önkormányzat esetén – német, román – került emelésre, figyelembe véve a legutóbbi választási eredményen alapuló szavazati arányokat. Így az azt megelőző évekhez képest 500 E Ft-tal több működési támogatást kapott mindkét önkormányzat. Továbbá támogatást kapott a görög nemzetiségi önkormányzat is, mely 2014. őszén alakult meg. Az önkormányzatok a támogatási megállapodásban szereplő elszámolási határidőnek eleget tettek és elszámoltak a működési támogatások összegeivel.

### **24.) ÁLTALÁNOS TARTALÉK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 24. cím):**

Az általános tartalék eredeti előirányzata 100.000 E Ft, mely 2015.12.31-re **1 591 873 E Ft-ra** módosult. 2015. évben a következő előirányzat-átcsoportosításokra került sor:

#### **Az általános tartalékot növelő tételek:**

	E Ft
A 20/2015. (IV.30.) Ö.r. rendelettel elfogadott maradvány felosztás	1 017 903
Településtervezési tevékenységből származó bevétel	349
Hajdúsámson Város Önkormányzat – ISPA pályázathoz kapcsolódó bevételi előirányzat átcsoportosítása	4.001
<b>Összesen (előirányzat emelés):</b>	<b>1.022.253</b>

A 2015. évet terhelő jelentős bevételkiesés miatt a központi kezelésű feladatok szabad előirányzatai november és december hónapban – polgármesteri hatáskörben - zárolásra kerültek. A bevételkieséssel kapcsolatos átcsoportosítások a következők:

	E Ft
-Alapok és „alap”-szerűen kezelt kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok összege	11.334

- Adósságszolgálat jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	48.566
-Céltartalék feladatain képződött szabad előirányzatok összege	510.351
-Közművelődési feladatok alcímein képződött szabad előirányzatok összege	12.982
-Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	2.992
- Támogatások címen képződött szabad előirányzatok összege	343.348
-Városüzemeltetési kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok összege	290.196
-Városmarketing feladatok alcímein képződött szabad előirányzatok összege	10.573
-Egyéb kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok	52.124
-Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok alcímein képződött szabad előirányzatok	111.199
-Vagyongazdálkodási feladatok alcímein képződött szabad előirányzatok összege	236.636
- Képviselő testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok összege	9.180
-Kertségi fejlesztési program jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	457.538
- Közfoglalkoztatás jogcímein képződött szabad előirányzatok átcsoportosítása	7 375
-Városrendezési tervek alcímein képződött szabad előirányzatok összege	22.035
- Köznevelési feladatok címen keletkezett szabad előirányzatok összege	631
- Önkormányzat által folyósított ellátások jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	192.014
Egészségügyi feladatok alcímein képződött szabad előirányzat összege	5.022
- Népjólét alcímein képződött szabad előirányzatok összege	2.672
-Beruházási kiadások jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	1.491.041
<b>Összesen (előirányzat emelés):</b>	<b>3.817.809</b>

#### **Az általános tartalékot csökkentő tételek:**

E Ft

- 20/2015. (IV.30.) Ö.r. rendelettel elfogadott költségvetési rendelet-módosítás során az eredeti bevételi előirányzat csökkentése bevétel nem teljesülése miatt	-1.000.000
- Fedezet biztosítás a Közművelődési feladatok: Érdekeltségnövelő támogatás alcímre	-2.500
- Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft. részére átcsoportosított működési támogatás összege	-3.000
- Fedezet biztosítás a Városmarketing feladatok alcímére	-5.198
- Fedezet biztosítás a Közművelődési feladatok alcímére a 2015. évi Nemzetközi Kórus-verseny előkészítésének költségeire	-3.500
- Fedezet biztosítás a Közművelődési feladatok: Szakértők, művészek eseti megbízási díja alcímére az Antal-Lusztig gyűjtemény restaurálásával kapcsolatos munkák megvalósítására	-1.958
-Fedezet biztosítás a Közművelődési feladatok: Katolikus Emlékév alcímére	-1.000
- Támogatások: Polgárőr Szövetségek támogatása jogcímre fedezet biztosítás	-1.500
- Egyéb kiadások: ÁFA befizetés sor fedezet biztosítás	-61.600
- MSE Magyar Sport-és Életmódfejlesztő Klaszter Szolgáltató Kft. részére átcsoportosított működési támogatás összege	-6.000
- DEHUSZ Nonprofit Kft. részére működési támogatás biztosítása	-4.700
-A Kertségi fejlesztési program: Közvilágítási hálózat bővítése megnevezésű alcímre átcsoportosított összeg	-19.050
- Egyéb kiadások: Egyéb kiadások alcímre átcsoportosított összeg a Tourinform Iroda felújítására	-700
- Az Ifjúság Utcai Óvoda létszámbővítésére átcsoportosított fedezet	-1.600
- A 35/2015. (X.29.) Ö.r. rendelettel elfogadott költségvetési rendelet-módosítás során az Egészségügyi feladatok: egészségügyi karitatív tevékenység támogatása alcím pótfedezete	-500
- Átcsoportosítás a Közművelődési feladatok alcímére Kiss Tamás költő Debrecenben felállítandó szobrának megvalósításához	-500
- Egyéb kiadások: Kárpátaljai Segélyalap alcím fedezet biztosítása	-25.000

- Átcsoportosítva a Déri Múzeum költségvetésébe az Antal-Lusztig Kiállítás fedezetére	-11.044
-DMJV Polgármesteri Hivatalnak előirányzat átcsoportosítás	-18.683
- Vagyongazdálkodási feladatok: Önkormányzattal szembeni követelések, kártérítések alcímre hiányzó fedezet biztosítása	-20.000
- Vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzatának nem teljesülése miatt bevételi előirányzat csökkentése	-2.020.970
- Az Önkormányzat költségvetési bevételeinek tervezettől történő elmaradása miatt bevételi előirányzat csökkentése	-135.185
- Hajdúsámson Város Önkormányzat – ISPA pályázathoz kapcsolódó bevételi előirányzat átcsoportosítása	-4.001
<b>Összesen (előirányzat csökkenés):</b>	<b>-3.348.189</b>

## 25.) CÉLTARTALÉK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 25. cím; és 5.17. melléklet)

A céltartalék eredeti előirányzata 427.652 E Ft, mely a 2014. évi maradvány felosztását követően 477.652 E Ft-ra módosult. A céltartalék 2015. évben felosztásra nem került, fennmaradó szabad előirányzata az Áht. 30.§ (3) bekezdésében foglaltak értelmében, a tervezett bevételi előirányzatok nem teljesülése miatt átcsoportosításra került az Általános tartaléokra, így a módosított előirányzat év végére 0 E Ft-ra változott. Levezetés:

	E Ft
Eredeti előirányzat	427.652
2014. évi maradvány	50.000
Előirányzat növelés	592.283
Előirányzat csökkentés	559.583
Áht. 30.§ (3) bekezdése miatti előirányzat csökkentés	510.352
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>0</b>

### A céltartalék előirányzatát növelő tételek: (maradvány nélkül)

	Ft-ban
Bérkompenzáció (2014. december)	20.955
Bérkompenzáció (2015. évi)	19.902.396
Bérkompenzáció (rendeletmódosítással a Bérkompenzáció 2015. évi különbözete sorra került átcsoportosításra)	9.628.420
Városi Szociális Szolgálat-üres álláshely megszüntetése (rendelet módosítással)	7.902.000
Polgármesteri Hivatal-létszámcsoökkentés 6 fő (rendelet-módosítással)	11.515.000
Debreceni Intézményműködtető Központ-portás munkakörű dolgozók létszámból történő áthelyezése	27.706.455
Azonnali felújítási igények fedezetére előirányzat lebontás az óvodák részére (eredetileg a DIM költségvetésébe került betervezésre)	1.546.653
Intézmények-keresetkiegészítés és bevétel kiesés miatt átcsoportosítás	216.968.818
Magyar Államkincstár (többször-támogatás)	220.831.870
Magyar Államkincstár (óvodapedagógusok bértámogatása)	210.000
Szociális ágazati kiegészítő pótlék bevezetése miatt támogatás	76.050.275
<b>Összesen (előirányzat emelés):</b>	<b>592.282.842</b>

### A céltartalék előirányzatát csökkentő tételek:

	Ft-ban
Óvodák technológiai felügyeleti rendszerének javítása, felújítása	2.515.674
Óvodák tűzjelző rendszerének kiépítése, karbantartása	988.651

Boldogfalva u. óvoda gázkészülékek karbantartása, központi fűtésrendszer beüzemelése	359.952
Tímárház-Kézművesek Háza balesetveszélyes károk felújítása	8.000.000
Bérkompenzáció (2015. évi)	19.902.396
Bérkompenzáció (rendeletmódosítással a Bérkompenzáció 2014. évi különbözete sorról került átcsoportosításra)	9.628.420
Alapilletmény 10 %-os kiegészítéséhez fedezet biztosítása-Polgármesteri Hivatal	102.843.901
Central Duna Program és Interreg Europe pályázat előkészítésével kapcsolatos fedezet biztosítása	11.436.198
Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft. működési kiadások támogatása	16.000.000
Intézményi játszótéri eszközök karbantartása, beszerzése	15.000.000
Csokonai Színház-IX. Deszka fesztivál megrendezéséhez fedezet biztosítása	4.536.314
Debreceni Művelődési Központ-Városrészi gyermeknapok programsorozat támogatása	2.000.000
Debreceni Közterület Felügyelet- portás munkakörű dolgozók létszámba kerülése miatt előirányzat átcsoportosítás	27.706.455
Csokonai Színház-póthitel biztosítása	35.000.000
Ifjúság utcai óvoda eszköz beszerzés	6.000.000
Nagyerdei óvoda-egészségügyi alkalmatlanság miatt 1 fő munkaviszony megszüntetése	3.000.000
Azonnali felújítási igények fedezetére előirányzat átcsoportosítás az óvodák részére (eredetileg a DIM költségvetésébe került betervezésre)	1.546.653
Szociális foglalkoztatás támogatás	7.352.952
Bolyai Ált. Isk. nyári gyermekfelügyelet és étkeztetés megszervezésére előirányzat átcsoportosítás a DIM részére	1.994.578
Intézmények részére pótlólagos támogatás	10.663.835
Ingyenes étkeztetés költségének fedezete	108.500.000
Köznevelési feladatok támogatása	20.525.000
Nagyerdei Óvoda: óvodapedagógus bérfedezetének biztosítása	1.981.581
Egyesített Bölcsőde-ingyenes étkeztetés miatt bevételkiesés fedezete	8.406.625
Méliusz Juhász Péter Könyvtár-kistélepuslési könyvtári feladatok támogatása	37.181.000
Pótlólagos támogatás fedezete-intézmények	18.796.000
Déri Múzeum szakmai támogatása	1.666.667
Szociális ágazati kiegészítő pótlék támogatás lebontása	76.050.275
<b>Összesen (előirányzat csökkentés):</b>	<b>559.583.127</b>

### III. A 2015. évi KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY MEGÁLLAPÍTÁSA ÉS FELOSZTÁSI JAVASLATA

A zárszámadási rendelet még E Ft-ra kerekítve tartalmazza a módosított előirányzatok és a teljesítések adatait, azonban a maradvány megállapítása során már Ft-ban kerülnek kimutatásra az adatok, mivel a 2016. évi költségvetési rendelet is Ft-ban tartalmazza az előirányzatokat, szemben a 2015. évi költségvetéssel, amely még ezer Ft-ra kerekítve tartalmazta az előirányzatokat.

Az Áht. 1.§ 17. pontja alapján maradványnak minősül a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány. Az Áhsz. 8.§ (3) bekezdése és 3. melléklete alapján, a maradvány kimutatás az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeit és kiadásait tartalmazza, továbbá



bemutatja a kötelezettség-vállalással terhelt maradványt, a szabad maradványt, és a vállalkozási maradványt terhelő befizetési kötelezettséget. A költségvetési maradvány az Áht. 6.§ (7) bekezdés ac) pontja értelmében finanszírozási bevételnek minősül.

Az Áht. 23.§ (2) bekezdés d) pontja alapján **DMJV Önkormányzata a 2016. évi költségvetésének tervezése során a 2015. évi költségvetési maradványból 2.582.170.000 Ft-ot – mint a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványa – 2016. évi eredeti bevételi előirányzatként betervezett** [lásd: 6/2016. (II. 25.) önkormányzati rendelet 1.§ (4) bekezdése és a 6. melléklet]. Az eredeti előirányzatként betervezett 2.582.170.000 Ft csökkenti a zárszámadási rendelet elfogadásával egyidejűleg felosztható 2015. évi költségvetési maradvány összegét.

Az Ávr. 149.§-a szerint a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor kell megállapítani. Ennek megfelelően jelen előterjesztés tartalmazza a 2015. évi költségvetési maradvány összegének megállapítását, és felosztási javaslatát.

Az Áht. 86.§ (5) bekezdése alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről. Az Ávr. 155.§ (1)-(2) bekezdése szerint, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét.

Vállalkozási maradványa az önkormányzatnak nem volt 2015. évben. **DMJV Önkormányzata alaptevékenységének 2015. évi maradványa összesen 6.486.423 E Ft, amelyből a 2016. évi költségvetési rendelet elfogadásával már 2.582.170 E Ft-ot eredeti előirányzatként betervezett az önkormányzat, ezért az így fennmaradó maradvány 3.904.253 E Ft, amelynek részletezését az alábbi mellékletek tartalmazzák:**

- Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél képződött és az irányító szerv által átadásra javasolt 2015. évi költségvetési maradványát a **zárszámadási rendelet-tervezet 8. melléklete** tartalmazza. Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél képződött maradvány felosztásának további részletezését (kiemelt előirányzatonkénti bontásban) a **zárszámadási rendelet-tervezet 9. melléklete** tartalmazza.
- A központi kezelésű feladatok 2015. évi költségvetési maradványának felosztását tartalmazó kimutatást a **zárszámadási rendelet-tervezet 10. melléklete** foglalja össze. *\*Megjegyzés: Ez a melléklet tartalmazza a kötelezettséggel nem terhelt szabad költségvetési maradvány felosztásának javaslatát is, valamint tartalmazza azokat az új 2016. évi előirányzatokat is, amelyek a 2015. évi költségvetési maradvány felosztásához szükségesek.*
- Az önkormányzat finanszírozási kiadásait növelő 2015. évi maradvány a **zárszámadási rendelet-tervezet 11. mellékletében** kerül kimutatásra.

#### **IV. SZÖVEGES MAGYARÁZAT AZ ELŐTERJESZTÉS, A HATÁROZATI JAVASLAT ÉS A ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZET TOVÁBBI MELLÉKLETEIHEZ, VALAMINT A ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZET ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATA ÉS INDOKOLÁSA**

##### **1.) Önkormányzat vagyonkimutatása:**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 110.§ (2) bekezdése, az Áht. 87.§-a és 91.§ (2) bekezdése c) pontja alapján az önkormányzati vagyont az éves zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatásban kell kimutatni. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet alapján a helyi önkormányzat vagyonkimutatása az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek eszközeinek és kötelezettségeinek adatait mutatja be.

Az előírt kötelezettségnek jelen előterjesztés és a **Határozati javaslat 4. 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, a Hivatalgazdálkodási Osztályon, az Ellátási Osztályon, valamint a Vagyonkezelési Osztályon találhatók meg. (Azt teljes terjedelmében fizikailag nem lehet mellékletként rögzíteni.) Tekintettel a tételes leltár terjedelmére a fenti jogszabályi előírásnak – az előző évhez hasonlóan - a következő formában teszek eleget.

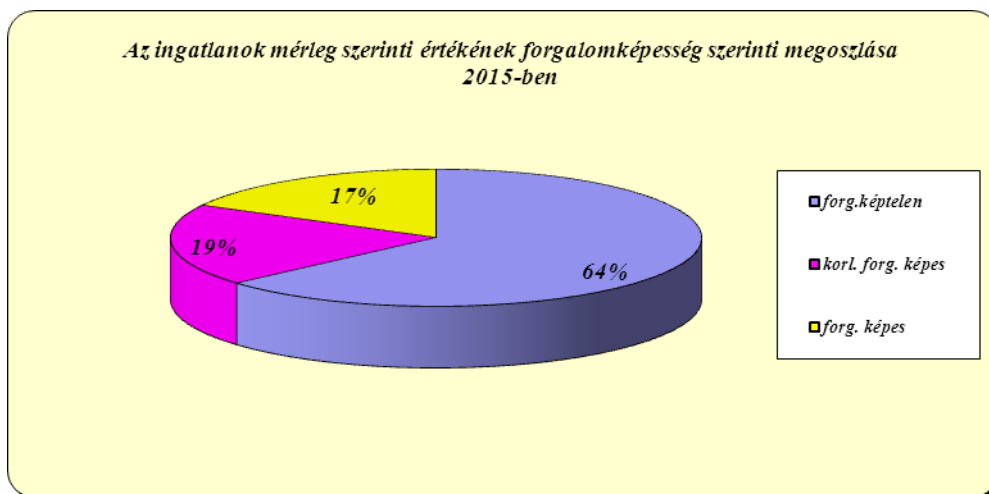
Az **önkormányzat vagyona** 2015. december 31-én az önkormányzati – intézményeket is tartalmazó, összesítő - vagyonmérleg alapján 332.649.635 eFt. Az előző évihez viszonyítva a vagyon 1.418.181 eFt-tal csökkent. A vagyon csökkenése egyrészt az értékcsökkenések elszámolásából, másrészt a tárgyi eszközök (ingatlanok, gépek, berendezések) értékesítéséből és térítésmentes átadásából származik, melyek között a legnagyobb tételt a városi érdekből - a Főpályaudvar projekt megvalósítása céljából - ingyenesen a Magyar Állam tulajdonába adott összesen 25433 m2 területű Petőfi téri ingatlanrész kivezetése képezi, melynek nyilvántartási értéke közel 900 millió Ft volt.

A **befektetett eszközök aránya** az eszközökön belül 97 %, összes értéke 322.462.633 eFt.

A **tárgyi eszközök** a befektetett eszközök 88 %-át teszik ki 283.783.294 eFt-tal. A tárgyi eszközökön belül a legjelentősebb tételt az **ingatlanok** képezik, melynek értéke a tárgyi eszközök 96 %-a, 271.381.648 eFt.

eFt

Forgalomképesség	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű forgalomképtelen	1 646 420	0
Forgalomképtelen	170 610 076	212 989
Korlátozottan forgalomképes	52 585 677	2 530 252
<b>Törzsvagyon összesen</b>	<b>224 842 173</b>	<b>2 743 241</b>
Forgalomképes	46 539 475	114 459
<b>Összesen</b>	<b>271 381 648</b>	<b>2 857 700</b>



A befektetett pénzügyi eszközök a befektetett eszközök alig 5,2 %-át alkotják 16.756.598 eFt-tal, mely az Önkormányzat gazdasági társaságokban meglévő vagyonát (tartós részesedések) és a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékét foglalja magában. A befektetett pénzügyi eszközök 99,3 %-át a **részesedések** teszik ki 16.637.572 eFt-tal.

Az önkormányzati vagyonmérleg nem tartalmazza az Önkormányzat tulajdonában lévő, államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott nemzeti vagyont, mely a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ, a Debreceni Szakképzési Centrum és a Honvédelmi Minisztérium vagyonkezelésében lévő – állami fenntartású szakközépiskolák feladatellátását szolgáló - korlátozottan forgalomképes törzsvagyont foglalja magában.

#### Mérlegben nem szereplő, államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott törzsvagyon

eFt

Immateriális javak	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek
1 734	4 471 718	56 532

A határozati javaslat 4. melléklete tartalmazza továbbá a gazdasági társaságokban meglévő részvénnyek és üzletrészek, valamint értékpapírok értékének részletezését; az ingatlanok üzemeltetők szerinti bontását és ingatlan jelleg szerinti összesítését a 147/1992. (XI. 6.) Korm. rendeletben előírt önkormányzati Ingatlanvagyon-kataszter alapján.

#### A vagyonmérleg elemzése:

Az **eszközök** értéke a 2014. évihez viszonyítva városszinten 0,4 %-kal, 1.418.181 eFt-tal csökkent. A **befektetett eszközök** értéke 1.660.109 eFt-tal nőtt.

A **befektetett eszközök aránya** az összes eszközön belül lényegesen nem változott az előző évihez képest, 97 %.

A **tárgyi eszközök** az Önkormányzat vagyonának meghatározó eszközcsoportja. Mérleg szerinti növekedése 1.900.060 eFt, 0,7 %.

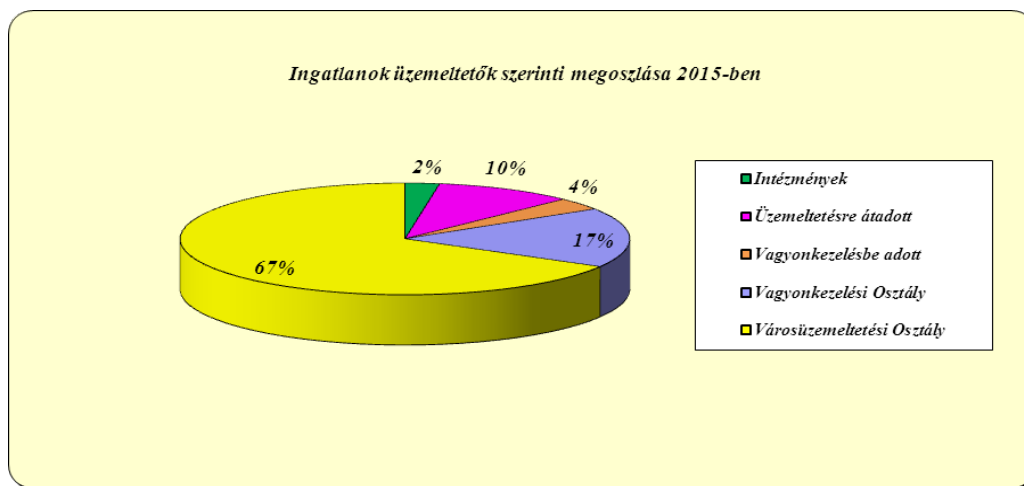
Az **ingatlanok** vagyonmérlegben kimutatott értéke az értékcsökkenések elszámolása után 2.234.907 eFt-tal, 0,8 %-kal nőtt.

A **beruházások** városszintű értéke 9.543.946 eFt, az előző évi záró adathoz viszonyítva 0,5 %-kal, 46.585 eFt-tal nőtt.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke a záró mérlegben 16.756.598 eFt, melynek 99,3 %-át a részesedések adják.

A részesedések értéke az értékvesztések elszámolása után az előző évihez képest 4.164 eFt-tal csökkent.

A vagyongazdálkodásba adott eszközök mérlegben kimutatott értéke 21.852.385 eFt, mely az államháztartáson kívül, a Debreceni Hőszolgáltató Zrt., a Debreceni Vízmű Zrt. és a Cívis Ház Zrt. vagyongazdálkodásában lévő eszközök együttes értéke.



## **2.) Az előterjesztés, a határozati javaslat és a zárszámadási rendelet további mellékletei:**

### **a.) Előterjesztés mellékletei:**

Az **előterjesztés 1. melléklete** tartalmazza a Közgyűlés által vállalt, többéves kihatással járó döntések bemutatását évenkénti bontásban, az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja és 91.§ (2) bekezdés a) pontja alapján.

Az **előterjesztés 2. melléklete** tartalmazza a 2015. évi tervezett közvetett támogatások teljesüléséről készített tájékoztatót, az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és 91.§ (2) bekezdés a) pontja, valamint az Ávr. 28.§ és 162.§-a alapján.

Az **előterjesztés 3. melléklete** tartalmazza az előirányzat felhasználási terv teljesítését tartalmazó adatokat, az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja és 91.§ (2) bekezdés a) pontja alapján.

Az **előterjesztés 4. melléklete** tartalmazza az önkormányzat adósságának állományát az Áht. 91.§ (2) bekezdés b) pontja alapján.

Az **előterjesztés 5. melléklete** tartalmazza DMJV Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettség és részesedések kimutatását az Áht. 91.§ (2) bekezdés d) pontja alapján.

### **b.) Határozati javaslat egyes pontjai és mellékletei:**

A **határozati javaslat 1. pontja és 1. melléklete** tartalmazza az „Éves, éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentést” a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján.

A **határozati javaslat 2. pontja és 2. melléklete** tartalmazza a 2015. évi közbeszerzésekről készített összefoglaló tájékoztató kimutatást.

A **határozati javaslat 3. pontja és 3. melléklete** tartalmazza DMJV Önkormányzata által az önkormányzat 100%-os tulajdonban lévő gazdasági társaságokkal (nonprofit gazdasági társaságokkal) 2015. évben kötött szerződésekről készített kimutatást, a Ptk. 3:188.§ (2) bekezdés alapján.

A **határozati javaslat 4. pontja és 4. melléklete** tartalmazza a 2015. december 31-i fordulónappal készült vagyonkimutatásról szóló tájékoztatót a Mötv. 110.§ (2) bekezdés, az Áht. 87.§-a, 91.§ (2) bekezdés c) pontja, és az Áhsz. 30.§-a alapján.

A **határozati javaslat 5. pontja és 5. melléklete** tartalmazza az Áht. 91.§ (2) bekezdés a) pontja, valamint az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontja és az Áht. 29/A.§-a szerint a saját bevételek 2015. évi teljesítési adatait. A határozati javaslat 5. melléklete a 2016-2017-2018. évek tényszámai tekintetében már a 2016. évi költségvetési rendelet által elfogadott tervszámokat mutatja be.

A **határozati javaslat 6. pontja és 6. melléklete** tartalmazza az Áht. 91.§ (2) bekezdés a) pontja, valamint az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontja és az Áht. 29/A.§-a szerint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2015. évet követő három év (azaz 2016-2017-2018) aktualizált várható előirányzatait.

**A határozati javaslat 7-8. pontjai:** A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 225/L.§ (1) bekezdése alapján a polgármester, alpolgármesterek esetében is alkalmazni kell a Kttv. idegennyelv-tudási pótlékról rendelkező 141.§ (1)-(9) bekezdéseit. A 141.§ (6) bekezdése értelmében az angol, francia, német, arab, kínai és orosz nyelvek tekintetében a pótlék alanyi jogon jár, amelynek mértéke nyelvvizsgánként

- a) komplex felsőfokú (C1) nyelvvizsga esetében az illetményalap 100%-a,
- b) komplex középfokú (B2) nyelvvizsga esetében az illetményalap 60%-a,
- c) komplex alacsonyfokú (B1) nyelvvizsga esetében az illetményalap 15%-a.

Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 57. § (1) bekezdése alapján, az illetményalap mértéke 38.650 Ft.

A Kttv. hivatkozott rendelkezése alapján, Dr. Papp László polgármester, Dr. Széles Diána és Dr. Barcsa Lajos alpolgármesterek alanyi jogon jogosultak nyelvpótléokra, tehát a Közgyűlésnek e tekintetben nincs mérlegelési jogköre. Dr. Papp László polgármester és Dr. Széles Diána alpolgármester egy középfokú C típusú nyelvvizsga után, Dr. Barcsa Lajos alpolgármester egy középfokú C típusú és egy felsőfokú C típusú nyelvvizsga után jogosult pótléokra. A polgármester és az alpolgármesterek részére a pótlék korábban eltérő jogszabály-értelmezés miatt nem került megállapításra, azonban az Igazságügyi Minisztérium állásfoglalása alapján ez alanyi jogon járó juttatásnak minősül. A korábbi évekre nézve /visszamenőlegesen/ kifizetési kötelezettséggel nem jár. Az idegennyelv-tudási pótlék megállapítása nem jár az illetmény összegének emelkedésével, mivel a Kttv. 225/L.§ (1) bekezdése alapján a Kttv. 131. § (2) bekezdése - mely az illetmény összetevőiről /alapilletmény, illetménykiegészítés, illetménypótlékok/ rendelkezik - a polgármester, alpolgármesterek jogviszonyára nem alkalmazandó, így az idegennyelv-tudási pótlék nem képezi az illetmény részét. Erre tekintettel a költségtérítés összege – mely a Mötv. 71. § (6) bekezdése és a 80.§ (3) bekezdése alapján az illetmény 15 %-a – változatlan marad.

A **határozati javaslat 9. pontja** módosítja a kárpátaljai települések támogatásának elfogadásáról szóló 110/2015. (V. 28.) önkormányzati határozattal elfogadott (és egyszer már a 203/2015. (X. 29.)

önkormányzati határozattal módosított) közgyűlési döntést. Az egyeztetések eredményeként egy kárpótlási civil szervezet részesül majd DMJV Önkormányzata pénzügyi támogatásában. A támogatáshoz szükséges fedezet már 2015. évben kötelezettségbe lett véve, ezért a 2015. évi maradvány terhére a támogatás 2016. évi kifizetésének fedezete biztosítva van.

A **határozati javaslat 10. pontja és 7. melléklete** módosítja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 17/2016. (II. 25.) önkormányzati határozat 6./ pontjával elfogadott 14. mellékletét. Ez a melléklet az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő három évre várható összegeit mutatja be. A 2016. évi költségvetési rendelet elfogadásakor az önkormányzat Közgyűlése jóváhagyta az 1 Mrd Ft-os külső forrás igénybevételét, azonban a hitel felvétele várhatóan csak 2016. április-május hónapban fog realizálódni. A kormányzati engedély beszerzéséhez szükségessé vált a 17/2016. (II. 25.) önkormányzati határozat 6./ pontjával elfogadott 14. melléklet módosítása, amely kiegészítésre kerül az 1 Mrd Ft hitel felvételével összefüggő, a 2016. évet követő három évre (azaz 2017-2018-2019) vonatkozó várható fizetési kötelezettségek bemutatásával.

A **határozati javaslat 11. pontja és 8. melléklete** módosítja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 17/2016. (II. 25.) önkormányzati határozat 7./ pontjával elfogadott 15. mellékletét. A feladatok növekedése miatt indokoltnak tartom a Hivatal létszámának növelését. A Közgyűlés által elfogadott és elfogadás előtt álló, TOP 6 pályázatok jelentős mértékű ingatlan megszerzését teszik szükségessé, így a közeljövőben közel 200 ügyben kisajátítási eljárás lefolytatására kerül sor. Az ezzel kapcsolatos döntések előkészítése, a meghozott döntések végrehajtása érdekében Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Vagyonkezelési Osztálya létszámának 2 fővel történő megemelése indokolt 2016. május 01. napjával.

#### d.) Egyéb megjegyzések:

Az Áht. 91.§ (1) bekezdése alapján, a zárszámadási rendelet-tervezettel együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a **Magyar Államkincstár Áht. 68/A.§ szerinti ellenőrzése keretében** a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan **elkészített jelentést**. DMJV Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya megkereste a Magyar Államkincstárt, amely 2016. április 12-én kelt válaszában közölte, hogy ilyen ellenőrzést DMJV Önkormányzata esetében még nem folytattak le, így az Áht. 91.§ (1) bekezdésében előírt ellenőrzési jelentést sem tudta a MÁK megküldeni az önkormányzat számára.

### 3.) Előzetes hatásvizsgálat a zárszámadási rendelet-tervezethez:

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

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

**aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:** A 2015. évi zárszámadási rendelet-tervezet gazdasági és költségvetési hatás szempontjából érinti az önkormányzat és a

költségvetési szervek bevételeit és kiadásait. Társadalmi hatása nem értelmezhető.

**ab.) környezeti és egészségi következményei:** nem értelmezhető;

**ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nem értelmezhető.

**b.) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 36.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a saját és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek éves költségvetési beszámolóját a költségvetési évet követő év április 30-áig terjeszti a képviselő-testület (Községi ülés) elé. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdés szerint, a zárszámadási rendelet-tervezetet a jegyző készíti elő, és a polgármester terjeszti a képviselő-testület (Községi ülés) elé úgy, hogy a zárszámadási rendeletnek legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napáig (azaz május 31-ig) hatályba kell lépnie. A zárszámadási rendeletben dönteni kell a 2015. évben képződött költségvetési maradvány megállapításáról és felosztásáról is.

**c.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A zárszámadási rendelet elfogadása esetében ezek a feltételek nem értelmezhetőek.

Mindezen okok miatt szükséges és kötelező az önkormányzatnak a 2015. évi zárszámadási rendeletét megalkotni és elfogadni.

#### **4.) Indokolás a zárszámadási rendelet-tervezethez:**

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 2015. évi költségvetéssel, részletes számszaki és szakmai indokolással alátámasztva tekinthesse át.

Mivel a 2015. 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 2015. évi költségvetési rendelet utolsó módosítása, amely a 2015. december 31-i állapot szerint módosította a 2015. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.

A 2015. évi zárszámadási rendelet tervezete tartalmazza az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletének és az önkormányzat 2014. évi zárszámadási rendeletének hatályon kívül helyezését is, tekintettel arra, hogy ezek a jogszabályok végrehajtottá váltak, további hatályban tartásuk ezért nem indokolt.

## **V. A 2016. évi KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET MÓDOSÍTÁSA**

### **1.) Előzetes hatásvizsgálat:**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17.§ alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. Önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét az előzetes hatásvizsgálat eredményéről tájékoztatni kell. A Jat. 17.§ (2) bekezdése alapján, az előzetes hatásvizsgálat

keretében több tényezőt is vizsgálni kell, amelyek közül a költségvetési rendelet-módosítása esetében elsősorban a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei vizsgálandók.

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

**aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:** A 2016. évi költségvetési rendelet-módosítása gazdasági és költségvetési hatás szempontjából érinti az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait. Társadalmi hatása nem értelmezhető.

**ab.) környezeti és egészségi következményei:** nem értelmezhető;

**ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nem értelmezhető.

**b.) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A 2015. évi zárszámadással elfogadott 2015. évi költségvetési maradvánnyal módosítani szükséges az önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletének bevételi és kiadási előirányzatait. A 2015. évi költségvetési maradvány egy része már betervezésre került a 2016. évi költségvetés eredeti bevételi előirányzataként. Amennyiben nem történik meg a költségvetési maradvánnyal történő költségvetési rendelet-módosítás, úgy a 2015. évi költségvetési maradvány – eredeti előirányzatként be nem tervezett részét – nem lehet 2016. évben felhasználni. Ez kiadási oldalon nem csak az önkormányzat központi kezelésű feladatait, hanem a költségvetési szerveket is hátrányosan érintené.

**c.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A költségvetési rendelet módosítása esetében ez több szempontból is nehezen értelmezhető. A költségvetésnek már 2015. évtől nem része a költségvetési szervek létszám adatai. Szervezeti kérdéseket a költségvetési rendelet szintén nem szabályoz. Tárgyi feltételek vizsgálata nem értelmezhető, a pénzügyi feltételek vizsgálatára pedig azért nincs szükség, mivel a pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

Mindezen okok miatt szükséges és kötelező az önkormányzatnak a 2016. évi költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

## **2.) Indokolás:**

Az önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletének módosítására az alábbi okok miatt van szükség:

- A Közgyűlés által a zárszámadási rendelettel elfogadásra kerülő 2015. évi költségvetési maradvánnyal módosítani kell a 2016. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.
- Mindezekon túl, további rendelet-módosításra is szükség van, amelyről csak a Közgyűlés jogosult dönteni. Ezek az alábbiak:

### **2016. évi költségvetési rendelet normaszövegének módosítása:**

- A 2016. évi költségvetési rendelet normaszövege elsősorban a 2015. évi maradvány felosztása miatt módosul.
- A 17.§ (2) bekezdése a hitel felvételével kapcsolatos hatásköröket szabályozza. A b) pont normaszövege pontosításra kerül, mivel már nem közbeszerzés köteles a hitel-felvétele.
- A 2016. évi költségvetési rendelet 23.§-a felsorolja az önkormányzat által alapított különböző



díjakat, ösztöndíjakat és azok összegét. A 23.§ (1) bekezdés kiegészül a 28/2016. (II. 25.) önkormányzati határozattal megalapított „*Cívís Talentum ösztöndíj*” és annak költségvetési kiadást jelentő összegével. 2016. évi fedezete a 2015. évi maradvány terhére kerül biztosításra.

### **Költségvetési szerveket érintő rendelet-módosítások:**

**A Kodály Filharmónia Debrecen** 2016. évi költségvetésébe betervezésre került az Önkormányzat által a gazdasági szervezet dolgozóinak meghatározott 10%-os illetménykiegészítése és járuléka, valamint a szakmai dolgozók 2016. évi művészeti pótléka és járuléka. A Kodály Filharmónia Debrecen két szakmailag önálló szervezeti egységből, a Kodály Filharmonikusok Debrecenből és a Kodály Kórus Debrecenből áll. A 10%-os illetménykiegészítés és járuléka, valamint a szakmai dolgozók 2016. évi művészeti pótléka és járuléka a Kodály Filharmonikusok Debrecen szervezeti egység kiemelt előirányzatainál került beállításra a 2016. évi költségvetésben, ezért szükséges átcsoportosítani onnan a Kodály Kórus Debrecen szervezeti egység dolgozóit illető illetménykiegészítés és művészeti pótlék összegeit.

A Kodály Filharmonikusok Debrecen szervezeti egység előirányzatait csökkenteni szükséges az alábbi módon:

Személyi juttatások előirányzata:	9.913.000 Ft
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata:	2.677.000 Ft
<u>Költségvetési kiadások összesen:</u>	<u>12.590.000 Ft</u>
Finanszírozási bevételek előirányzata:	12.590.000 Ft

mely összeg a Kodály Kórus Debrecen szervezeti egység előirányzatait növeli az alábbi módon:

Személyi juttatások előirányzata:	9.913.000 Ft
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata:	2.677.000 Ft
<u>Költségvetési kiadások összesen:</u>	<u>12.590.000 Ft</u>
Finanszírozási bevételek előirányzata:	12.590.000 Ft

A Kodály Filharmónia Debrecen költségvetése összesen nem változik az előirányzatok két szervezeti egység közötti átcsoportosítást követően.

**Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala** 2016. évi költségvetésében kerültek megtervezésre az önkormányzat választott tisztségviselői (polgármester, alpolgármesterek) kiadásai, mely Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló 6/2016. (II.25.) önkormányzati rendeletével elfogadásra került.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6/C.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait, közte az önkormányzat választott tisztségviselőivel kapcsolatos kiadásokat a helyi önkormányzat költségvetésében kell megtervezni. Ezért Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala költségvetésében az önkormányzat választott tisztségviselői kiadásai (személyi juttatások, valamint az ahhoz kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó) nem kerülhetnek rögzítésre.

Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala előirányzatait csökkenteni szükséges az alábbi módon:

Személyi juttatások előirányzata:	42.207.000 Ft
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata:	11.438.000 Ft
<u>Költségvetési kiadások összesen:</u>	<u>53.645.000 Ft</u>
Finanszírozási bevételek előirányzata:	53.645.000 Ft

mely összeg **Az Önkormányzat központi kezelésű feladatai (5. melléklet)** 2. „Képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások összesen” cím 2.1. „Kötelező feladat” feladatcsoport sorát növeli az alábbi módon:

Személyi juttatások előirányzata:	42.207.000 Ft
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata:	11.438.000 Ft

Összesen:

53.645.000 Ft

### **Költségvetési bevételeket érintő rendelet-módosítások:**

- Az Önkormányzat költségvetésének bevételei (rendelet-módosítás tervezetének 4. melléklete) kiegészül egy új feladattal. A Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzattól 1.2.3. jogcím alá új sorként kerül az „**1.2.3.5. Működési támogatások egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól**” feladat. Az új sorra azért van szükség, mert a költségvetési sorok a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján kerültek összeállításra azonban a könyvelési program az államháztartáson belüli támogatások megbontásának részletesebb kimutatását kéri.

### **Költségvetési kiadásokat (központi kezelésű feladatokat) érintő rendelet-módosítások:**

- **Adósságszolgálat (rendelet-módosítás tervezetének 16. melléklete)** kiegészül egy új jogcímmel „Hitelfelvétel 1 Mrd Ft összegben” (a szükséges fedezetet a 2015. évi maradvány terhére biztosítja az önkormányzat). A kiegészítésre azért van szükség, mivel a 2016. évi költségvetés elfogadásakor döntés született 1 Mrd Ft külső forrás igénybevételéről. A hitel felvétele jelenleg ajánlatkérési szakaszban van, azonban eredményes szerződéskötés esetén várható, hogy már ebben az évben fizetni kell az esetleges rendelkezésre tartási díjat, illetve a ténylegesen felvett hitel összege után az esedékes kamatokat, kezelési költségeket, stb.
- **A Beruházási kiadások (rendelet-módosítás tervezetének 18. melléklete)** tekintetében pontosításra kerülnek az alábbi előirányzatok megnevezései:
  - „4.2.26. IKKK (Intermodális Közösségi Közlekedési Központ)” **megnevezés helyett**  
„4.2.16. IKKK (Intermodális Közösségi Közlekedési Központ) támogatott költség”
  - „4.2.44. Szivárvány Óvoda felújítása” **megnevezés helyett**  
„4.2.44. Bölcsőde Gáborjáni Sz. K. utcai tagintézmény felújítása”
  - „4.2.57. Ady Endre Gimnázium energetikai felújítása” **megnevezés helyett**  
„4.2.57. Ady Endre Gimnázium energetikai felújítása (Norvég Alap)”
  - „4.2.61. A Zenede energetikai felújítása” **megnevezés helyett**  
„4.2.61. A Zenede energetikai felújítása (TOP)”
- A 2015. évi maradvány felosztása, illetve az év közben indult/induló új pályázatok miatt az alábbi új előirányzatokkal szükséges kiegészíteni a **Beruházási kiadásokat**:
  - 4.2.98. *Hatvani István Általános Iskola energetikai felújítása (Norvég Alap): 0 Ft módosított előirányzattal*
  - 4.2.99. *Zenede energetikai felújítása (Norvég Alap): 0 Ft módosított előirányzattal*
  - 4.2.100. *IKKK (Intermodális Közösségi Közlekedési Központ) nem támogatott költség: 23.110.330 Ft módosított előirányzattal*
  - 4.2.101. *Mobil Jégpálya kialakítása: 1.553.210 Ft módosított előirányzattal*
  - 4.2.102. *Déri Múzeum modernizálása: 7.114.540 Ft módosított előirányzattal*
  - 4.2.103. *Komplex gyógyhelyfejlesztés közmű kiváltás: 2.036.070 Ft módosított előirányzattal*
  - 4.2.104. *2-es villamosvonal építése nem támogatott költség: 1.933.000 Ft módosított előirányzattal*
  - 4.2.105. *Gönczy Pál óvoda bővítése: 0 Ft módosított előirányzattal*

*4.2.106. Martonfalvi utcai óvoda felújítása: 0 Ft módosított előirányzattal*

*4.2.107. Bölcsőde Görgey utcai tagintézmény felújítása: 0 Ft módosított előirányzattal*

- **Kertségi fejlesztési program (rendelet-módosítás tervezetének 20. melléklete)** kiegészül az alábbi új előirányzattal:  
*„7.2.19. Szabó Lőrinc + 9 utca (ISPA programból kimaradt utcák) csatornázása”:  
3.302.000 Ft módosított előirányzattal*
- **A Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok (rendelet-módosítás tervezetének 29. melléklete)** kiegészül két új előirányzattal az év közben induló pályázatok miatt:  
*TOP-6.8.2-15 Foglalkoztatási paktum kialakítása: 0 Ft módosított előirányzattal*  
*TOP-6.9.1-15 Társadalmi együttműködés erősítése Nagymacs városrészen: 0 Ft módosított előirányzattal*

\* \* \*

**Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az önkormányzat 2015. éves gazdálkodásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet (ennek keretében a 2015. évi költségvetési maradvány felosztásáról szóló javaslatot), valamint az alábbi határozati javaslatot, és a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló 6/2016. (II. 25.) önkormányzati rendelet módosítását.**

## Határozati javaslat

A Közgyűlés  
a polgármester előterjesztésére

az **1-6. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 107.§-a és 110.§ (2) bekezdése, a 2011. évi CXCV. törvény 87.§-a, a 91.§ (1)-(2) bekezdése, a 2013. évi V. törvény 3:188.§ (2) bekezdése, valamint a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése,

a **7-8. pontok tekintetében** a 2011. évi CXCV. törvény 141. § (6) bekezdése és 225/L.§ (1) bekezdése,

a **9. pont tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 6. pontja, valamint 107. §-a alapján, figyelemmel az 1140/2015. (III. 12.) Korm. határozatban, a 110/2015. (V. 28.) önkormányzati határozatban és a 203/2015. (X. 29.) önkormányzati határozat 11./ pontjában foglaltakra,

a **10. pont tekintetében** a 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (4) bekezdés d) pontja, valamint a 29/A.§ b) pontja alapján, figyelemmel a 17/2016. (II. 25.) önkormányzati határozat 6./ pontjában és 14. mellékletében foglaltakra,

a **11. pont tekintetében** a 2011. évi CXCV. törvény 43.§ (2) bekezdése alapján

- 1./ jóváhagyja DMJV Önkormányzata 2015. évi „Éves, éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentést” az **1. melléklet** szerint.
- 2./ Tudomásul veszi a 2015. évben lefolytatott közbeszerzési eljárásokról szóló tájékoztatót a **2. melléklet** szerint.
- 3./ Tudomásul veszi a 2015. évi zárszámadás adatai alapján a 100 %-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal kötött szerződésekről (támogatásokról) készült kimutatást a **3. melléklet** szerint.
- 4./ Tudomásul veszi az önkormányzat 2015. december 31-i fordulónappal készült vagyonskimutatásáról szóló tájékoztatót a **4. melléklet** szerint.
- 5./ Elfogadja a saját bevételek 2015. évi teljesítési adatait az **5. melléklet** szerint.
- 6./ Megállapítja az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2015. évet követő három év várható aktualizált összegeit a **6. melléklet** szerint.
- 7./ 2016. május 1. napjával
  - a) Dr. Papp László polgármester részére havi bruttó 23.190 Ft, azaz bruttó huszonháromezer-százkilencven forint összegű idegennyelv-tudási pótlékot,
  - b) Dr. Széles Diána alpolgármester részére havi bruttó 23.190 Ft, azaz bruttó huszonháromezer-százkilencven forint összegű idegennyelv-tudási pótlékot,
  - c) Dr. Barcsa Lajos alpolgármester részére havi bruttó 61.840 Ft, azaz bruttó hatvanegyezer-nyolcszáznegyven forint összegű idegennyelv-tudási pótlékotállapít meg.

- 8./ Felkéri a Szervezési és Jogi Főosztály vezetőjét, hogy a 7./ pontban foglaltakkal kapcsolatos intézkedését tegye meg.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** a Szervezési és Jogi Főosztály vezetője

- 9./ Módosítja a kárpátaljai magyar települések támogatásának elfogadásáról szóló, a 203/2015. (X. 29.) önkormányzati határozattal módosított 110/2015. (V. 28.) önkormányzati határozat 1./ pontját az alábbiak szerint:  
„1./ Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata egyetért Magyarország Kormánya szándékával és kész felelősséget vállalni a kárpátaljai magyar közösségek sorsáért, ennek érdekében humanitárius segítségnyújtásként pénzbeli adományban kívánja részesíteni Salánkért Társadalmi Szervezetet (székhelye: Salánk, Béke út 5.) óvodaépítés céljából.”
- 10./ Módosítja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 17/2016. (II. 25.) önkormányzati határozat 14. mellékletét a **7. melléklet** szerint.
- 11./ 2016. május 1-jei hatállyal megemeli DMJV Polgármesteri Hivatala „közszolgálati jogviszonyba tartozó” álláshelyeinek létszámát 2 fővel. Ennek megfelelően módosítja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 17/2016. (II. 25.) önkormányzati határozat 15. mellékletét a **8. melléklet** szerint.

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

Debrecen, 2016. április 21.

**Dr. Papp László**  
polgármester