

E L Ő T E R J E S Z T É S

Előterjesztő:	Dr. Papp László polgármester
Tárgy:	Beszámoló Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról, rendelet Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi zárszámadásáról, továbbá Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló 3/2019. (II. 21.) önkormányzati rendelet módosítása
Iktatószám:	PÜGY-47590/2019
Ügyintéző:	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
Feladatot jelent:	Szabóné Báthori Viktória, a Pénzügyi Osztály vezetője részére
Véleményező bizottságok:	Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2019.04.11
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Vincze Nóra

Mellékletek:

	Előterjesztés 1. melléklet (több éves köt.váll)
	Előterjesztés 2. melléklet (közvetett támogatások)
	Előterjesztés 3. melléklet (előirányzat felhasználás terv teljesítése)
	Előterjesztés 4. melléklet (hitelállomány)
	Előterjesztés 5. melléklet (gt.-k működésből származó)
	Hat.jav. 1. melléklet (ellenőrzési jelentés)
	Hat.jav. 2. melléklet (közbeszerzés)
	Hat.jav. 3. melléklet (gt-kel kötött szerződések)
	Hat.jav. 4. melléklet (vagyonkimutatás)
	Hat.jav. 5. melléklet (saját bevételek)
	Hat.jav. 6. melléklet (adósságot keletkeztető)
	Hat.jav. 7. melléklet (2019. évi int. létszám mód)
	Hat.jav. 8. melléklet (DKV - autóbusz)
	Hat.jav. 9. melléklet (DKV - kötött pályás)
	Hat.jav. 10. melléklet (Komfort levél - DMJV - Airport)
	Zárszámadás 1. melléklet (mérleg)
	Zárszámadás 2. melléklet (bevételek)

	Zárszámadás 3. melléklet (intézmények bevételek)
	Zárszámadás 4. és 4.1 melléklet (intézményi kiadások)
	Zárszámadás 5. melléklet (központ)
	Zárszámadás 6. melléklet (Finanszírozási bevételek)
	Zárszámadás 7. melléklet (Finanszírozási kiadások)
	Zárszámadás 8. melléklet (EU-s pályázatok)
	Zárszámadás 9. melléklet (intézmények maradványa)
	Zárszámadás 10. melléklet (központ maradványa)
	Rendelet 02-11. melléklet (bevétel) 04.30
	Rendelet 12. melléklet (int. bevételek) 04.30
	Rendelet 13-14. melléklet (int. kiadások) 04.30
	Rendelet 15-34. melléklet (központ) 04.30
	Rendelet 35. melléklet (fin. bevételek) 04.30
	Rendelet 36. melléklet (fin. kiadások) 04.30
	Rendelet 37. melléklet (EU-s pályázatok) 04.30
	Zárszámadás § szövege
	R-mód § szövege 04.30
	Rendelet 01. melléklet (mérleg) 04.30

Tisztelt Közgyűlés!

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdés h) pontja alapján a jegyző előkészítésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 86. § (5) bekezdése, és 91. § (1) bekezdésének megfelelően, az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról szóló rendelet tervezetét (amely tartalmazza a 2018. évi maradvány felosztásáról szóló javaslatot is), valamint az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendelet-módosításának tervezetét az alábbiak szerint terjesztem a tisztelt Közgyűlés elé.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetését a **4/2018. (II. 22.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: Rendelet) fogadta el a Közgyűlés, 87.513.379.914 Ft mérlegfőösszeggel.

A 2018. évi zárszámadást megelőzően a Rendelet módosítására összesen hat alkalommal került sor:

- Első alkalommal 10/2018. (IV. 26.) önkormányzati rendelet módosította a költségvetési rendeletet. Ekkor döntött a Közgyűlés az önkormányzat 2017. évi maradványáról és egyéb szükséges módosításokról.
- A 25/2018. (VI. 28.) önkormányzati rendelet megalkotására elsősorban két okból volt szükség: egyrészt az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításával kapcsolatos bevételi és kiadási előirányzatokat érintő döntések meghozatalára volt szükség, másrészt az intézmények 2017. évi maradványát érintő beutalási kötelezettség teljesítésével összefüggésben keletkezett bevétel felosztásáról kellett döntést hozni.
- A 30/2018. (VII. 12.) önkormányzati rendelet egy technikai jellegű módosítást tartalmazott, amely a költségvetési rendelet adósságszolgálat elnevezésű 5.1. mellékletét érintette.
- A 32/2018. (IX. 27.) önkormányzati rendelet célja elsősorban az volt, hogy a 2018. július 31-ig az önkormányzat gazdálkodását érintően polgármesteri hatáskörben, valamint a költségvetési szervek gazdálkodását érintően intézményvezetői hatáskörben elfogadott előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat a Közgyűlés utólagosan tudomásul vegye és átvezetése kerüljön az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletén.
- A 42/2018. (XI. 15.) önkormányzati rendelet szintén csak egy kisebb módosítást tartalmazott, a rendelet 5. §-át egészítette ki egy új (3) bekezdéssel, amelyben az önkormányzat által vállalt kezesség szabályainak pontosítására vonatkozott.
- Végezetül jelen előterjesztést megelőző napirendi pontként került előterjesztésre a Rendelet módosítása, amely a 2018. december 31-i módosított előirányzatokat, valamint a 2018. 08-12. 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 2018. évi költségvetési rendelet módosítására, a 2018. évi zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását megelőzően.

Az **előterjesztés zárszámadáshoz kapcsolódó része** tartalmazza a 2018. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzatokat, beszámol az önkormányzat költségvetését érintő 2018. évi előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról, valamint tartalmazza az éves teljesítési adatokat, és a teljesítések szakmai indoklásait, végezetül a 2018. évi maradvány kimutatását.

A beszámoló szöveges része nem tartalmaz minden egyes költségvetési sort, értelemszerűen nem esik szó azokról az előirányzatokról, amelyek esetében nem történt teljesítés, vagy előirányzat-felhasználás, illetve az előirányzat 2018. évi kötelezettség-vállalása és teljesítése az előirányzat megnevezése szerint, az eredeti költségvetési tervnek megfelelően megtörtént.

Az előterjesztés részét képezi az **önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 3/2019. (II. 21.) önkormányzati rendelet módosítása**, amelyre elsősorban a 2018. 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 2018. 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, 2018. negyedik negyedévben polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítással több bevételi előirányzat a teljesítésnek megfelelően módosításra került:

- azokat a bevételi előirányzatokat, amelyek teljesítése elmaradt a módosított előirányzattól a teljesítés összegéig csökkentésre kerültek, ezzel egyidejűleg azonos összegben csökkentésre kerültek kiadási oldalon az önkormányzat központi kezelésű feladatain rendelkezésre álló szabad kiadási előirányzatok;
- 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 – a bevételi előirányzat emelést azonban csak olyan mértékig teljesítettük, amilyen mértékben szükség volt szabad kiadási előirányzat képzésére a nem teljesült bevételi előirányzatok csökkentése érdekében).

Annak érdekében, hogy az Áht. 30. § (3) bekezdése által előírt kötelezettségnek eleget tudjon tenni az önkormányzat, és az általános tartalékon elegendő kiadási előirányzat álljon rendelkezésre, már 2018. negyedik negyedévben polgármesteri hatáskörben átcsoportosításra kerültek az önkormányzat központi kezelésű feladatain rendelkezésre álló, kötelezettség-vállalással nem terhelt szabad kiadási előirányzatok. 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 előirányzat 44.159.110.699 Ft-ban került meghatározásra, mely az év során 24.292.793.406 Ft összegben emelkedett, így a költségvetési bevételek módosított előirányzata 68.451.904.105 Ft-ban realizálódott. A költségvetési bevételi előirányzat az eredeti előirányzathoz viszonyítva **24.292.793.406 Ft-tal** nőtt az alábbi jogcímeken **(zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet)**

Ft-ban

Cím	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat változás	Módosított előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8.147.287.602	3.048.233.396	11.195.520.998
2.	Közhatalmi bevételek	15.675.370.000	3.388.340.793	19.063.710.793
3.	Működési bevételek	5.808.681.634	1.979.652.174	7.788.333.808
4.	Működési célú átvett pénzeszközök		54.664.173	54.664.173
5.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	11.991.771.463	15.998.333.595	27.990.105.058
6.	Felhalmozási bevételek	2.534.500.000	-1.073.983.392	1.460.516.608
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1.500.000	897.552.667	899.052.667
	Költségvetési bevételek összesen	44.159.110.699	24.292.793.406	68.451.904.105
8.	Finanszírozási bevételek	43.354.269.215	11.769.611.443	55.123.880.658
	Bevétel összesen:	87.513.379.914	36.062.404.849	123.575.784.763

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 1.289.120.254 Ft-tal történt, mely a következő jogcímeket érinti:

- **Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (1.1.1. jogcím)** Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására négy egyenlő részletben történik a támogatás könyvelése a nettó finanszírozás keretében. 2018. szeptemberében az önkormányzat élt a támogatás évközi módosításának lehetőségével, ami szerint többlettámogatási igény került benyújtásra, mely alapján 200.000 Ft további támogatás érkezett. A 2017. évről áthúzódó bérkompenzáció további 6.731.986 Ft összegben emelte a működési támogatásokat.
- **Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatának támogatása (1.1.2. jogcím)** A 2017. évi C. törvény alapján az önkormányzatok 2018. október 5-ig módosíthatják a normatív támogatásokat megalapozó adatokat. A Magyar Államkincstár közölte, hogy a leadott mutatószámokat korrigálni szükséges, így 37.615.099 Ft többlettámogatás érkezett két feladaton és 10.119.893 Ft-tal megítélt támogatást csökkenteni kellett (1.1.2.3. feladat).
- **Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (1.1.3. jogcím)** belül az 1.1.3.3. A települési önkormányzatok által az idősek átmeneti és tartós, valamint hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása soron 18.877.000 Ft összegben történt előirányzat emelés. A 1.1.3.4. Gyermekétkeztetés támogatása feladaton szükségessé vált az előirányzat korrigálása -1.217.520 Ft-tal, mivel az ellátotti adatok alapján a szünetekben biztosított étkezések száma 3.560 adagszámmal csökkent. A IV. negyedévben azonban az önkormányzat többlettámogatásra lett jogosult 6.916.460 Ft összegben. A Szociális ágazati

pótlék 1.1.3.5 feladaton 251.369.378 Ft előirányzat emelés történt. 1.1.3.6 feladat a bölcsődében és mini bölcsődében foglalkoztatott középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők részére bölcsődei pótlékhoz támogatás csökkenése vált szükségessé 62.254.400 Ft összegben, mivel a bölcsődébe járó nem sajátos nevelési igényű gyermek elismert létszáma csökkent. Év végén újból korrigálásra került, így 49.983.100 Ft póttámogatás megillette az önkormányzatot. A szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak egészségügyi kiegészítő pótléka 1.1.3.8 feladaton 4.008.739 Ft, az Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása 1.1.3.9 feladaton 38.317.648 Ft és a Bölcsődei üzemeltetési támogatás 1.1.3.10 feladaton 126.589.000 Ft előirányzat emelés történt.

- **Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (1.1.4. jogcím):** A települések könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás jogcímen nyújthattak be támogatási igényt a település nyilvános könyvtárának állománygyarapítása céljából (3.936.210 Ft-ot kapott az önkormányzat). A Kulturális ágazatban foglalkoztatott közalkalmazottak illetmény pótléka 170.352.352 Ft-tal emelte az előirányzatot.
- **Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (1.1.5. jogcím)** között 615.451.151 Ft előirányzat-módosítás történt az alábbiak szerint:

Ft-ban

Eredeti előirányzat	0
Helyi közösségi közlekedés támogatása	404.921.000
Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása	129.840.500
Bérkompenzáció	56.677.651
Téli rezsicsökkentési támogatás	24.012.000
Módosított előirányzat	615.451.151

- **Elszámolásból származó bevételek (1.1.6. jogcím)** előirányzaton a Magyar Államkincstár többlettámogatást állapított meg 32.363.944 Ft összegben, mely a fizetési számlára 2018. július 11-én megérkezett.

1.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 1.2. alcím, 2.2. melléklet)

- **Működési célú támogatások központi költségvetési szervektől (1.2.1. jogcím)** Fel nem használt működési célú támogatások visszafizetését tartalmazza a Debreceni Szakképző Centrumtól, a Debreceni Tankerületi Központtól és a Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányságtól. Az Áht. 30. § (3) bekezdése értelmében az előirányzatok emelése megtörtént a teljesítéshez igazítva 1.679.108 Ft-tal.
- **Működési célú támogatások központi kezelésű előirányzatoktól (1.2.2. jogcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre, a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak Erzsébet utalvány formájában természetbeni juttatást kaptak 35.786.000 Ft összegben.
- **Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzattól (1.2.3. jogcím)** A megkötött támogatási szerződések alapján a 2018. évre eső támogatási rész betervezésre került az alábbi pályázatok esetében:
 - Főnix Fitt 2018. projekt
 - Kábítószer Egyeztető Fórumok támogatása
 Az év közben megkötött szerződésekből befolyt bevételekkel folyamatosan történt az

előirányzat teljesítéshez történő igazítása, melyek a következő pályázatokat érintették:

- Helyi közösségfejlesztés
- Csokonai Színház felújításához kapcsolódó támogatás működési része
- Bölcsődei szakemberek fejlesztése
- Szociális fejlesztő foglalkoztatás támogatása
- Mezőőrszolgálat fenntartásához kapott támogatás

Pályázatok bemutatása az alábbiakban:

1.2.3.4. feladat: DMJV Önkormányzat projekt partnerként vesz részt a TOP-6.9.2-16 programon belül meghirdetett „A helyi identitás és kohézió erősítése” tárgyú projekt megvalósításában, mely keretében Debrecen-Józsa, Debrecen-Ondód, Debrecen-Bánk, Debrecen1, Debrecen2 valamint Debrecen3 településrészek közösségfejlesztési programjainak támogatását célozzák meg és hat városrészre benyújtott pályázatokhoz biztosítanak elszámolási lehetőséget. Támogatás érkezett 58.531.734 Ft összegben az elkülönített alszámlákra.

1.2.3.6. feladat: Az Emberi Erőforrások Minisztériumával megkötött támogatási szerződés alapján a Hiszek Benned Sport Program rendezvényeinek, eseményeinek támogatása. A 2. és 3. ütemhez 12.600.000 Ft érkezett. Eredeti előirányzatba a 2. ütem támogatása betervezésre került.

1.2.3.7. feladat: Szintén az Emberi Erőforrások Minisztérium által nyújtott támogatásból valósulhat meg a Kábítószer Egyeztető Fórumok működése (eredeti előirányzatba betervezésre került.)

1.2.3.8. feladat: „A debreceni Csokonai Színház felújítása” projekt megvalósításához a 2018. évre ütemezett 5.287.300.000 Ft támogatás 2018. január 24-én megérkezett az alszámlára. A támogatás összege az eredeti előirányzatba betervezésre került az Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről, Felhalmozási célú támogatások bevételei (egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok) 5.2.2 jogcím alá. Év végén az államháztartási transferek Minisztériummal történt egyeztetése során megállapítást nyert, hogy a kapott támogatásból 1.124.071.654 Ft működési rovaton került lebontásra, így a fogadó fél is köteles - az egyezőség érdekében - működési támogatások között kimutatni.

1.2.3.9. feladat: Stratégiai zajtérképen alapuló zajcsökkentési intézkedési terv elkészítésének finanszírozásához az Agrárminisztérium támogatást nyújtott 13.033.447 Ft-tal. Ezen a soron jelenik meg továbbá a „Még jobb kezekben-Bölcsődei szakemberek szakmai fejlesztése tárgyú felhívásra elnyert támogatás 8.301.412 Ft.

1.2.3.10. feladat: A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság finanszírozási szerződést kötött a fejlesztő foglalkoztatás támogatásra 9.955.010 Ft-tal,

Előirányzat emelés történt a teljesítéshez igazítva a mezőőr szolgálat támogatásával 7.635.000 Ft-tal. A fejezeti kezelésű előirányzatoktól beérkezett közköltséges temetések teljesítésével is megemelésre került az előirányzat 369.190 Ft összegben.

- **Működési célú támogatások helyi önkormányzattól (1.2.4. jogcím)** teljesítése a települési önkormányzatoktól közköltséges temetések költségére átutalt bevételeket

tartalmazza, összesen 7.741.688 Ft-ot.

- **Működési célú támogatások elkülönített állami pénzalapoktól (1.2.6. jogcím)** A Hangfoglaló Könyűzene Támogató program Kollégiuma, mint támogató vissza nem térítendő támogatást folyósított 1.000.000 Ft összegben.
- **Egyéb működési célú támogatások DMJV Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervektől (1.2.7. jogcím)** A 9/2018. (IV. 26.) önkormányzati rendelet 9. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványából az irányító szerv által elvont maradvány beutalását a költségvetési szervek teljesítették. Ennek összege 484.008.899 Ft volt, ami megegyezik a rendeletben előírt 484.670.413 Ft-tal, csökkentve a DMJV Idősek Háza 661.925 Ft-os maradványával. (Ezt az összeget a Városi Szociális Szolgálat beutalási kötelezettséggel terhelt maradványa is tartalmazza, tehát a kimutatásban duplán szerepelt, ezért a kimutatás egy későbbi rendelet-módosítással korrigálásra került.)

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

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (2) bekezdés s) pontja alapján a jegyző adóügyi feladata és hatáskörébe tartozik többek között az adóbevételeket érintő beszámolási kötelezettség teljesítése. Jelen előterjesztés az alábbiak szerint tartalmazza a Debrecen Megyei Jogú Város Jegyzője által Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi adóbevételeinek teljesítéséről szóló beszámolót.

2.1. Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (2.1. alcím) teljesítése és előirányzata 187.104 Ft. Termőföld haszonbérbeadásának minősül a magánszemély tulajdonos, vagy a haszonélvező által földterület, illetve halastó, írásbeli szerződéssel díj ellenében történő bérbeadása mező-, erdőgazdasági, illetve halászati hasznosításra. Az eredeti előirányzat túlteljesítésre került, így előirányzat emelése vált szükségessé 27.104 Ft-tal.

2.2. Gépjárműadó (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 kell utalni a központi költségvetésnek. A gépjárművek száma évről évre jelentősen nő, 2018-ban meghaladta a 97 ezret, ami az előző évhez képest 4%-os emelkedést jelent. Az eredetileg betervezett bevétel túlteljesítésre került 42.147.913 Ft-tal.

2.3. Talajterhelési díj (2.3. alcím): A talajterhelési díjról első ízben 2014-ben kellett bevallást benyújtani. 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 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. 2018. évben 24.272.579 Ft bevétele származott az Önkormányzatnak ezen az alcímen, a módosított előirányzat megegyezik a teljesítéssel. A bevétel évről-évre emelkedik, ennek oka, hogy 2018-ban átfogó ellenőrzést folytattunk le ebben az adónemben. A befolyt összeget az önkormányzat a környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény alapján a talaj, valamint a felszín alatti víz mennyiségi, minőségi védelmére használhatja fel.

2.4. Helyi adók (zárszámadási rendelet-tervezet 2.3. melléklet):

2.4.1. Építményadó:

A 2018. évi eredeti előirányzat 9,5 %-kal túlteljesült, a 2018. évi bevétel 300 millió Ft-tal meghaladta az előző évit. Ennek egyik oka az, hogy 2018. évben adókötelessé váltak a reklámtáblák, amelyek az építményadó részét képezik. A 2,7 milliárd Ft-ból ezen adótárgyak után 52,1 millió Ft adó került előírásra. A helyi adórendelet módosítása következtében minimális bevétel növekedés lesz ezen adótárgyak után, mivel a tavalyi 0 Ft-os adómérték helyett 2019-től 1.000 Ft-os adómértéket kell alkalmazni. Megállapítható továbbá, hogy több nagy alapterületű új ingatlan került adóztatás alá.

Előírt adó és a tényleges bevétel összege:

<i>év</i>	Előírás (Ft)	Bevétel (Ft)
2014	2.560.677.629	2.562.014.131
2015	2.630.992.487	2.615.912.758
2016	2.611.106.363	2.584.814.719
2017	2.631.519.751	2.531.743.018
2018.	2.717.061.528	2.847.239.575

2.4.2. 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 visszautalási igényeit teljesítjük.

2.4.3. Helyi iparüzési adó:

A gazdasági fellendülés, az önkormányzat illetékességi területén újonnan tevékenységet kezdő vállalkozások nagy száma az adóbevétel emelkedésén is tükröződött 2018-ban. 2018. évben az adófizetők befizetéseinek köszönhetően az eredeti előirányzat túlteljesült 2.933.059.334 Ft-tal.

Az iparüzési 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 feltöltés összege sem jelent teljes bizonyosságot arra vonatkozóan, hogy az a valós képet tükrözi a következő évi adóra vonatkozóan. Több adózónál tapasztalható ugyanis, hogy a jelenlegi minimális betéti kamatok mellett befizetnek feltöltési kötelezettség címén egy nagyobb összeget, és a május 31-én benyújtott bevallásukban ennek egy jó részét visszaigénylik, mert kevesebb lett az adójuk. A 2018. évi feltöltési kötelezettségről 1400 adóbevallás érkezett, összesen 2,5 milliárd forintról. Ilyen nagyságrendű feltöltés még nem volt egyetlen évben sem.

A helyi adórendelet 2016. január 1-től hatályos módosításának eredményeként érvényesíteni lehet az iparüzési adóban a K+F költségek 1%-ának megfelelő adócsökkentést, legfeljebb a fizetendő adó 70%-áig. A Htv. szerinti adóalap csökkentés összege a 2018-ban feldolgozott bevallásokban 22 %-kal csökkent. A rendelet szerinti 1%-os adócsökkentést is kevesebb összegben érvényesítették, mint az előző évben, tavaly ez 585 millió Ft bevételkiesést eredményezett, míg 2018-ban csak 433,2 milliót. A vállalkozásoknak azonban elévülési időn belül lehetősége van élni a törvényi lehetőséggel, és ezt később érvényesíteni, ami az önellenőrzés évében eredményezhet előre nem látható bevételkiesést.

A 2016.01.01-től bevezetett, a háziorvos, védőnő vállalkozó számára biztosított 50% adókedvezmény alapján 2018. évben - hasonlóan a korábbi időszakhoz - 16,6 millió Ft került a bevallások alapján elszámolásra.

2017. évtől az iparüzési adóból már nemcsak az e-útdíj 7,5%-át lehetett levonni, hanem a belföldi és külföldi autópályadíjakat is. Míg a 2015. évről szóló bevallásokban mindössze 52,6 millió Ft volt ez az adócsökkentő tétel, addig a 2016. évi bevallásokban már meghaladta a 115 millió Ft-ot, a 2017. évi bevallásokban pedig már több mint 123 millió Ft-ot jelentett. Sok vállalkozás egyetlen forint adót sem fizet, mert mindet "elviszi" az e-útdíj miatti csökkentés, a fizetendő adójuk - ezáltal az előlegük is - 0 Ft.

A legnagyobb bevételt jelentő iparüzési adónál fontos jelzőszám a városunkra jutó adóalap évenkénti nagysága. A következő táblázat szemlélteti öt évre visszamenőleg a benyújtott bevallások adatai alapján az önkormányzat illetékességi területére osztott adóalapok alakulását.

Év	Önkormányzati szintű adóalap (Ft)
2014.	501.476.861.450
2015.	546.744.593.681
2016.	574.911.132.744
2017.	552.334.665.546
2018.	615.837.730.779

Az **előírt adó** és a **tényleges bevétel** (feltöltéssel, végrehajtással, ellenőrzéssel, elengedett tartozás nélkül) összege, amely már tartalmazza a feltöltési kötelezettséget is:

év	Előírás (Ft)	Bevétel (Ft)
2014	11.341.998.341	10.008.673.201
2015	12.788.857.669	11.686.758.369
2016	12.806.278.245	12.140.798.528
2017	13.333.061.082	12.242.037.689
2018	15.543.543.381	15.233.059.334

A következő táblázat bemutatja a feltöltési kötelezettség címén bevallott, illetve az e címen 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 feltöltésként befizetést, amellyel szemben nincs előírás.

Iparüzési adó feltöltési kötelezettség (december 20-i) teljesítése 2013-2017.

Év	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
----	-------	-------	-------	-------	-------

<i>Feltöltésre befizetve</i>	1.532.340.095	1.513.986.800	1.093.678.152	1.993.708.008	2.521.983.443
<i>Feltöltésre bevallott</i>	1.435.250.351	1.554.911.746	960.816.174	1.873.954.840	2.549.724.303
<i>Adóbevétel</i>	10.008.673.201	11.686.758.369	12.140.798.528	12.242.037.689	15.233.059.334

2.4.4. Idegenforgalmi adó:

A 2018. évi előirányzatot 21.617.230 Ft-tal sikerült túlteljesíteni. Előző évben 18%-kal emelkedett a város illetékességi területén eltöltött vendégéjszakák száma. Ebben az évben az idegenforgalmi adó átfogó ellenőrzésére nem került sor.

2.5. Egyéb közhatalmi bevételek (zárszámadási rendelet-tervezet 2.4. melléklet):

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.

Az Egyéb közhatalmi bevételek alcímen eredeti előirányzat tervezésekor 15.000.000 Ft bevétellel számoltunk, a módosított előirányzat 133.221.474 Ft-ra változott év végére, növekedés 118.221.474 Ft volt.

A teljesítés és a módosított előirányzat az alábbiak szerint alakult:

• Környezetvédelmi bírság (2.5.1 jogcím)	1.299.306 Ft
• Szabálysértési pénz-és helyszíni bírság (2.5.4. jogcím)	16.176.602 Ft
• Pótlék, bírság (Adóügyi Osztály) (2.5.5. jogcím)	89.803.583 Ft
• Mezőőrszolgálati járulék (2.5.6. jogcím)	19.458.509 Ft
• Egyéb közhatalmi bevételek	<u>6.483.474 Ft</u>
Összesen	133.221.474
Ft	

2.5.1. Környezetvédelmi bírság a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 58. § (2) bekezdés alapján a települési önkormányzat által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege, az illetékes környezetvédelmi hatóság által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok harminc százaléka, valamint a környezetterhelési díjak és az igénybevételi járulékok külön törvényben meghatározott része a települési önkormányzat környezetvédelmi alapjának bevételeit képezik. 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. Az előirányzat módosítás mind a bevételi mind a kiadási oldalon (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet, 17. cím) megtörtént.

2.5.5. Pótlék, bírság jogcímen történt előirányzat módosítás az adóügyi dolgozók részére az adóellenőrzések és adóbehajtási feladatok ösztönzése kapcsán kifizetésre kerülő érdekeltségi jutalék fedezetével 89.803.583 Ft-tal. Az ellenőrzési tevékenység továbbra is többletbevételhez juttatja az önkormányzat költségvetését annak ellenére, hogy a jogszabályok egyre szűkítik az adóhatóságok szankcionálási lehetőségeit. A tényleges eredményen túl azonban számottevő, bár pontosan nem mérhető hatása van az adózási morál javulására, az adózói fegyelem erősítésére. Megállapítható, hogy a folyamatosan indított végrehajtási cselekmények eredményeként

fokozatosan javul az önkéntes befizetések aránya. A végrehajtási tevékenységet nehezíti, hogy a hátralék jelentős részét sok kisebb, nehezen behajtható összeg teszi ki, amelynek behajtása érdekében sokféle végrehajtási cselekményt kell kezdeményezni, és gyakran azok mindegyike eredménytelen.

2.5.6. 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 után 2018. évben 16.776.912 Ft, ezzel szemben 19.458.509 Ft folyt be. Az eltérés oka az, hogy 2018-ban kezdtük el a végrehajtási eljárást a hátralékosok vonatkozásában.

2.5.8. Egyéb közhatalmi bevételek év közben új sorként került a költségvetési rendeletbe, mert a Magyar Államkincstár 2018. időközi költségvetési jelentés május havi adatszolgáltatásában már visszamenőlegesen kérte a 2018. évben út eltérő használatból befolyt nettó bevétel átkönyvelését az Egyéb közhatalmi bevételek közé. A közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény (Kkt). 37. § (1) bekezdése szerint a közút területének nem közlekedési célú igénybevételéért - az úttesten kívül végzett közműépítési vagy fenntartási munka kivételével - igénybevételi díjat kell fizetni. Ez a fizetendő díj a Kkt. 36. § (1) bekezdés szerinti esetekben (közút felbontása, annak területén, az alatt vagy felett építmény vagy más létesítmény elhelyezése, közút területének egyéb nem közlekedési célú elfoglalása) fizetendő, így nem minősíthető díjköteles utak használata ellenében beszedett használati díjnak, ezért a Szolgáltatások ellenértéke rovaton sem mutatható ki. A fenti jogcímen beszedett bevételeket az Egyéb közhatalmi bevételek rovaton kell kimutatni 2018. január 1-től. Az eredeti előirányzatba betervezett bevétel átkönyvelése megtörtént, év végére nettó 6.483.474 Ft bevétel teljesült ezen a jogcímen.

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

Közhatalmi bevétel a Polgármesteri Hivatal esetében került megtervezésre összesen 210.000 Ft összegben, a hivatal módosított közhatalmi bevétele és a teljesítés összege 1.965.584 Ft lett év végére.

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

Önkormányzat működése során keletkezett bevételeket tartalmazza, az alábbiak szerint:

- **Szolgáltatások ellenértéke (3.1. alcím)** alatt a személyszállítási szolgáltatásból származó bevételt, az utak használata ellenében beszedett használati díjat és a közterület-, illetve zöldterület foglalási díjat terveztük. Az utak használata ellenében beszedett bevétel eredeti előirányzata (1.000.000 Ft) és az első félévben teljesült bevétel év közben átkönyvelésre került az Egyéb közhatalmi bevételek jogcímhez, a 2.5.8 jogcím alatt részletezett okok miatt. 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. A 3.1.5 jogcímhez 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, 947.200 Ft összegű előirányzat emelés történt (kiadási oldalon ennek az összegnek a fele a Polgármesteri Hivatal költségvetését, másik fele az Általános tartalék előirányzatát növelte). Az Áht. 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 33.499.906 Ft-tal növeltük az előirányzatot.

- **Közvetített szolgáltatások ellenértéke (3.2. alcím)** alcím bevételeit képzik a térítésmentesen átadott orvosi rendelők használatából adódó közüzemi költségek továbbszámlázásának bevételei, a továbbszámlázott biztosítási díjak és a képviselői mobilparkolás továbbszámlázott bevételei. Ennek teljesítése 12.275.189 Ft-tal, a Széchenyi terves lakásokból származó bevétel 4.815.244 Ft-tal növelte az előirányzatot.
- **Tulajdonosi bevételek (3.3. alcím)** között szerepel az Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.1. jogcím). Itt kerül kimutatásra a tájékozódást segítő reklámcélú eszközök közúti elhelyezéséből származó bevételek is. Előirányzat emelés az állami támogatással megvalósuló bérlet-állomány bérbeadásából származó bevételek miatt történt 46.945.949 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 kellett könyvelni. Az teljesítés elmaradása miatt a bérleti díjak 42.337.444 Ft-tal csökkentették az előirányzatot.
- **A parkoló üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.2. jogcím)** A közszolgáltatási szerződés értelmében a parkolási közfeladatok ellátásáért a közszolgáltatási tevékenységből elért várakozási díj árbevételének 70 %-a, valamint a pótdíjbehajtás bevételének 87 %-a illeti meg a szolgáltatót. A szerződő felek havonta kiszámlázott egymással szemben felmerülő követésüket és kötelezettségüket összevetik és az összevetést követően fennmaradó különbözetet a Közszolgáltató átutalja DMJV Önkormányzat fizetési számlájára. A könyvelésben azonban, nem csak a beutalt összeg, hanem kiszámlázott bevétel és kiadás kerül kimutatásra.

Eredeti előirányzat	843.118.000 Ft
Módosítás	62.912.001 Ft
Módosított előirányzat	906.030.001 Ft
- **A földterület bérbeadásából származó bevétel (3.3.3. jogcím)** 895.987 Ft-ban realizálódott, a betervezett bevétel túlteljesítésre került, ezért a többlet az általános tartalék előirányzatát emelte (251.691 Ft-tal)
- **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, melyek teljesítése 7.467.877 Ft-tal maradt el a tervezethez képest, ennek oka, hogy a 2018. II. félévre vonatkozó közműhasználati díj pénzforgalmi része 2019. év elején folyt be.
- **A 3.3.6. jogcímen** az OTP Bank Nyrt. és az Alföldi Nyomda Zrt. osztalék kifizetése teljesült, ami 314.108 Ft-tal emelte az előirányzatot.
- **A 3.3.7. jogcím** előirányzata a Bocskai Ökolívó Emlékverseny megrendezéséből származó bérleti díj bevétellel 1.050.000 Ft-tal emelte az előirányzatot.
- **Áfa bevételek, visszatérülések (3.5. alcím)** tartalmazzák a termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adót. Az előirányzat év végére túlteljesítésre került, így 12.550.981 Ft-tal emeltük az előirányzatot. Előirányzat emelés a Széchenyi terves lakásokból származó bérleti díj bevétel áfa részével is (1.295.385 Ft) megtörtént. Időarányos elmaradás az ingatlanpiac stagnálása miatt volt tapasztalható. A

nagy értékű ingatlanok értékesítése elmaradt a tervezettől, mely az Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak Áfa-ja (3.5.2. jogcím) lemaradást idézte elő. Év közben két alkalommal a bevételek nem teljesülése miatt az ingatlanértékesítések áfa részével került az előirányzat visszacsökkentésre 593.639.852 Ft. Az általános forgalmi adó visszatérülése (3.5.3) azon projektek esetében került megtervezésre 178.402.783 Ft összegben, ahol az önkormányzat bevételszerző tevékenység folytatása miatt a 2007. évi CXXVII. törvény 120. §-a alapján áfa levonásra jogosult. A Modern Városok Program támogatásával megvalósuló beruházásokhoz kapcsolódó áfa visszaigénylések miatt 146.909.352 Ft-tal emelkedett a betervezett előirányzat. Év végére az Észak-nyugati Gazdasági Övezet kialakításával összefüggő területelőkészítési feladatokhoz kapcsolódón került az önkormányzat visszaigénylő státuszba, ennek eredményeként 60.278.131 Ft érkezett a Nemzeti Adó és Vámhivaltól.

- **Kamatbevételek (3.6. alcím)** Teljesítés a fizetési számla és az alszámlák kamatbevételéből származott. A beérkezett bevételekkel megtörtént az előirányzat rendezése 36.326.789 Ft-tal.
- **Egyéb pénzügyi műveletek bevételi (3.7. alcím)** a devizaszámla értékeléséből adódó árfolyamnyereség miatt az előirányzat megemelésre került a teljesítés összegéig 2.111.262 Ft.
- **Biztosítók által fizetett kártérítés (3.8. alcím)** Biztosító különböző káresemények biztosítása után 687.947 Ft kártérítési összeget fizetett az elszámolási számlára.
- **Egyéb működési bevételek (3.9. alcím)** Kötbér, késedelmi kamat (3.9.2. jogcím) befizetések között néhány bevétel bemutatása:
 - A Debreceni Közterület Felügyelet által beszedett késedelmi kamat teljesítése (36.519 Ft) is itt jelenik meg.
 - A korábbi évek fel nem használt támogatásaihoz kapcsolódó késedelmi kamatok bevétele 843.681 Ft.

Az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az 3.9.2 jogcím előirányzatai módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 972.556 Ft-tal növeltük az előirányzatot.

- **Kerekítési különbözet (3.9.3. jogcím)** az 1 és 2 Ft-os érmék kivonása miatti kerekítések elszámolásából adódóan keletkezett 9.761 Ft bevétel.
- **Egyéb bevételek (3.9.4. jogcím):** Itt kerülnek könyvelésre többek között az előző évet érintő energiadíj jóváírások, kártalanítások-, felülvizsgálati eljárás költség megtérítése. A kéményseprő-ipari tevékenységről szóló 2015. évi CCXI. törvény alá tartozó ingatlanok esetében a tevékenység ellátására vonatkozó költségtérítés a települési önkormányzat bevétele. Az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az előirányzat 29.629.600 Ft-tal emelésre került az egyéb bevételek jogcímen, mely tartalmazza a Széchenyi terves lakások leírt követeléséből származó bevételeket is.

Költségvetési szervek alaptevékenységének működési bevétele (zárszámadási rendelet-tervezet 2.5. melléklet 3.10. alcím; és a 3. melléklet): A költségvetési szervek alaptevékenységének működési bevételeinek eredeti előirányzata 3.252.087.857 Ft, egyéb bevétel év elején nem volt tervezhető. A módosított bevételi előirányzat 5.422.402.152 Ft, amely a működési bevételeken túl már tartalmazza az egyéb bevételek előirányzatait is, a teljesítés összege 5.422.402.152 Ft. Az egyéb bevételek között nem kerül kimutatásra az Intézményeknek kiutalandó 2017. évi maradvány, mivel kiutalás az irányító szerv (önkormányzat) részéről nem volt. Az Áht. 30. § (3) bekezdése értelmében a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell, amely a lemaradással érintett intézményeknél jogszabályi határidőn belül megtörtént, így az intézmények összes

bevételi módosított előirányzata az eredetihez képest a fent részletezettek miatt 66,74 %-kal nőtt, a teljesítés 100,0 %-os.

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

A pályázatokból várható, év közben megérkező támogatások a támogatás megérkezésekor emelték az előirányzatot.

- **Működési célú átvett pénzeszközök nonprofit gazdasági társaságok (4.1. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. Itt kerülnek könyvelésre az előző évi fel nem használt, visszafizetett működési támogatások tőke részei.
- **Működési célú átvett pénzeszközök egyéb civil szervezetektől (4.2. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. Itt kerülnek könyvelésre az előző évi fel nem használt, visszafizetett működési támogatások tőke részei.
- **Működési célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (4.3. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. A teljesítés az önkormányzat fizetési számlájára háztartásoktól, közköltéses temetés címen beérkezett befizetésekből áll.
- **Működési célú átvett pénzeszközök vállalkozásoktól (4.4. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. A teljesítés az önkormányzat fizetési számlájára beérkezett alaptevékenység támogatásához való hozzájárulásból, illetve fel nem használt lakásfenntartási támogatás visszautalása korábbi évekre visszamenőlegesen. Összeségében az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az alcím előirányzatai módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 54.664.173 Ft-tal növeltük az előirányzatot.

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 az alábbi támogatások megérkezése miatt az előirányzat 2.639.292.619 Ft-ra emelkedett.

Ft-ban

Észak-nyugati gazdasági Övezet kialakításának és elérhetőségének javítása	2.025.000.000
Debrecen-Nagycsere és Haláp település ivóvízhálózat fejlesztés	560.133.500
Laktanya u.-Rózsahegy u. útfelújítás	36.719.119
Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	1.340.000
Muzeális intézmények szakmai támogatása	16.100.000
Összesen:	2.639.292.619

A Belügyminisztérium a debreceni Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításával összefüggő közúti, vasúti és közmű infrastruktúra fejlesztések megvalósításáról, valamint a fejlesztésekkel összefüggő kormányhatározatok módosításáról szóló 1592/2018. (XI. 22.) Korm. határozat alapján BMÖGF/1227-1/2018. iktatószámon Támogatói okiratot adott ki. Az okiratban szereplő 2.025.000.000 Ft összegű támogatás 2018. december 10-én az Önkormányzat Fizetési számláján jóváírásra került.

Felhalmozási célú támogatások bevételei (EU-s programok) (zárszámadási rendelet-tervezet 2.7. melléklet, 5.2.1. jogcím): Az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az alcím előirányzata módosításra került, mely alapján 1.440.250.420 Ft-tal csökkentettük az előirányzatot. Az eredeti előirányzatba korábban megkötött támogatási szerződésből még le nem hívott támogatások összege került betervezésre, melyek nem teljesültek 2018. évben.

Felhalmozási célú támogatások bevételei (egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok) (zárszámadási rendelet-tervezet 2.7. melléklet, 5.2.2. jogcím): Támogatások a következő beruházási célokra kerültek betervezésre: A Miniszterelnökséggel megkötött Modern Városok Program keretében megvalósuló három projekt esetében már az első negyedévben megérkezett a 2018. évre ütemezett támogatás 10.495.300.000 Ft, melyek az alábbiak:

- Angol nyelvű alap- és középfokú oktatási intézmény létrehozása
- A debreceni Nagyerdő program befejezése, fürdőfejlesztés
- Csokonai Színház és színház felújítása

A debreceni Csokonai Színház felújítása projekt esetében a 2018. évre ütemezett 5.287.300.000 Ft támogatás 2018. január 24-én megérkezett az alszámlára. A támogatás összege az eredeti előirányzatba betervezésre került az Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről, Felhalmozási célú támogatások bevételei (egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok) 5.2.2 jogcím alá. Év végén az államháztartási transferek Minisztériummal történt egyeztetése során megállapítást nyert, hogy a kapott támogatásból 1.124.071.654 Ft működési rovaton került lebontásra, így a fogadó fél is köteles - az egyezőség érdekében - működési támogatások között kimutatni, ezért előirányzat átcsoportosítással átkönyvelésre került a működési rész az Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: Beruházási feladatokhoz kapcsolódó működési célú támogatás feladatra.

Projekt megnevezése	Beérkezett támogatás Ft-ban
Zajcsökkentési intézkedési terv készítéséhez támogatás	569.999
Csokonai Színház felújítása - MVP program	$5.287.300.000 - 1.124.071.654 = 4.163.228.346$
Nagyerdő program befejezése - MVP program	3.500.000.000
Nemzetközi Iskola létrehozása - MVP program	1.708.000.000
Gyulai István Atlétikai Stadion felújítása	51.000.000
Összesen:	9.422.798.345

Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (zárszámadási rendelet-tervezet 2.7. melléklet, 5.2.3. jogcím): Az önkormányzat és a Nemzetgazdasági Minisztérium Regionális Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatósága között megkötött támogatási szerződések alapján 15.925.637.136 Ft támogatási előleg érkezett az alszámlákra. Az Emberi Erőforrások Minisztériumával megkötött támogatási szerződés alapján „Még jobb kezekben bölcsődei szakemberek szakmai fejlesztése” címmel támogatás érkezett melynek működési és felhalmozási támogatási része is volt. Felhalmozási támogatás a projekt esetében 2.364.840 Ft.

Az eredeti előirányzatba a 2018. január hónapban már szállítói finanszírozás keretében beérkezett támogatások kerültek betervezésre:

- TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00008 Debrecen, Apafi utca 30. sz. alatti háziiorvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése és a

- TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00009 Debrecen, Cegléd utca 6. sz. alatti háziorvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése

Központi költségvetési szervektől származó felhalmozási célú bevételek (zárszámadási rendelet-tervezet 2.7. melléklet, 5.2.4. jogcím) A Debreceni Tankerületi Központ fel nem használt támogatást fizetett vissza. A Tóth Árpád Gimnázium által 2017. évben megrendezett nemzetközi érettségi vizsga eszközi feltételek megteremtéséhez kapott felhalmozási célú támogatást, melyből visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

Felhalmozási célú támogatás helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől (zárszámadási rendelet-tervezet 2.7. melléklet, 5.2.5. jogcím) Az önkormányzat költségvetési szerveitől érkezett fel nem használt előző évi felhalmozási támogatások visszafizetését tartalmazza.

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

Az Ingatlanok értékesítése (2. melléklet, 6.1. alcím)

- **A telekértékesítés bevétele (2. melléklet, 6.1.1.1. feladat)** Ingatlan értékesítések többek között a következő utcákban történtek: Hárs u. 4., Ökörító u., Balmazújvárosi út, Szamos u. 22., Nádsíp u.7.

Ingatlancsere jogcímen (6.1.1.2. feladat) történt telekértékesítés bevétele 680.100.000 Ft, melyből a lejelentősebb tétel a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.-vel kötött szerződés alapján "kivett általános iskola és kollégium" csere útján történő értékesítéséből származott (665 M Ft)

- **A Beépített ingatlanok értékesítése (2. melléklet, 6.1.2.1. feladat)** Az ingatlan értékesítések közül néhány bemutatása: Péterfia u. 48., Rákóczi u. 56., Miklós u. 53., Gát u. 3-5., Piac u. 43., Varga u. 3., Barna u. 23.

Ingatlancsere jogcímen történt beépített ingatlanértékesítés bevétele Kút u. 43. szám és Kálvin tér 13. szám cseréje 6.780.000 Ft.

Az eredeti előirányzat teljesítése elmaradt a tervezettől ezért az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek, mely alapján összesen 1.279.953.515 Ft-tal csökkentettük év közben a felhalmozási bevételek előirányzatait. A bevételi lemaradás rendezése után beérkezett bevétellel az előirányzat megemelése megtörtént (15.880.000 Ft).

Lakásalap bevételei az Önkormányzat költségvetésének részét képezi **(6.1.3. jogcím)** Az Önkormányzati lakások értékesítéséből 141.105.778 Ft folyt be, mely egyrészt a részletvételes lakások értékesítése után a Cívis Ház Zrt. által minden hónapban beutalt összegből, másrészt a Közgyűlés által kijelölt lakások értékesítésének bevételeiből származott. A bevétel ráemelésre került az Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanokkal kapcsolatos kiadások kifizetéseinek folyamatosságát biztosító kiadási sorokra.

Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (6.2. alcím): A teljesítés között szerepel a DEHUSZ Debreceni Humán Közhasznú Kft. közreműködésével magánszemélyek részére vegyes fajtájú kályhakész tűzifa faanyag értékesítése, a Nyugati kiskörút II. ütem Arany János u.-Erzsébet u.

gázvezeték kiváltások közműátadása - együttműködési megállapodás alapján - pénzforgalom nélküli könyvelési tétel a TIGÁZ Zrt.-vel, továbbá vasúti vontatóvágányok értékesítése. Mivel eredeti előirányzat nem került tervezésre, az év közben beérkező teljesítéssel megtörtént az előirányzat rendezése 39.802.759 Ft-tal.

Részesedések értékesítése (6.3. alcím): A önkormányzat a Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft.-ben és a MODEM Modern Debreceni Művészeti Közhasznú Nonprofit Kft.-ben meglevő üzletrészét értékesítette, az ebből származó bevétellel megtörtént az előirányzat megemlése. Továbbá a Debreceni Egyetemmel megkötött szerződés alapján további üzletrész értékesítése történt (Agóra Nonprofit Kft. és a DENOK Nonporofit Kft.) Összesen 7.481.099 Ft-tal növekedett az előirányzat.

Költségvetési szervek alaptevékenységének felhalmozási bevétele (zárszámadási rendelet-tervezet 2.5. melléklet 6.4. alcím és a 3. melléklet): A költségvetési szervek közül felhalmozási bevételt csak a Polgármesteri Hivatal tervezett eredeti előirányzatként 500.000 Ft összegben, a módosított előirányzat összege év végén összesen 2.195.487 Ft lett a Debreceni Intézményműködtető Központtal együtt. A teljesítés összege összesen 2.195.487 Ft, amely a Polgármesteri Hivatal (2.100.999 Ft) és a Debreceni Intézményműködtető Központ (94.488 Ft) esetében jelentkező teljesítés összege.

Immateriális javak értékesítése (6.5. alcím): Domain név tulajdonjog - visitdebrecen.com-átruházásából származó bevétel.

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 előirányzata fel nem használt felhalmozási célú támogatás visszafizetéséből és pénzeszköz átadásból áll. Az Arany János u. 3. számú ingatlanon telekalakítás után kialakítani tervezett lakóépület társberuházója pénzeszköz átadással befizetett 2.400.000 Ft-ot az önkormányzat számlájára, mely értékkiegyenlítés miatt továbbutalásra került.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (7.3. alcím) Az utépítés alszámlára érkezett lakossági befizetésekéből továbbá szennyvíz gerincezeték kiépítése miatt a Patay István u. 7-9-11. sz. ingatlanok esetében történt befizetésből áll. A szerződés alapján a beruházás 50 %-ban önkormányzati forrásból, 50 %-ban az érintett ingatlanok tulajdonosai által biztosított forrásból került megvalósításra.

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. Az előirányzatok túlteljesítésre kerültek 2.419.133 Ft-tal.

Debreceni Víziközmű Társulattal összefüggő bevételek (7.6. alcím) teljesítése és módosított előirányzata 8.659.783 Ft. A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény és a vízgazdálkodási társulatokról szóló 160/1995. (XII. 26.) Korm. rendelet 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 Zrt. teljesítésekor beérkező összeget az Erste Bank Zrt. engedményezési szerződés alapján előtörlesztésre fordít.

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (7.9. alcím) teljesítése az alábbiak szerint alakult:

- Rigó Dezső Tekecsarnok felújításához támogatás érkezett, 6 db pályatest, kijelző cseréje és bábuállító automatika kialakításához 14.500.000 Ft.
- Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.-vel kötött Támogatói okirat alapján kapott támogatás a Varázserdő-Debrecen Nagyerdő elnevezésű projekt megvalósításához. A Kormány Debrecen, Hajdúszoboszló, Hortobágy és Tisza-tó kiemelt turisztikai fejlesztési térségben megvalósítandó fejlesztésekről döntött a 1522/2017. (VIII. 14.) Korm. határozatban. A cél megvalósítása érdekében 1.500.000.000 Ft támogatásból 750.000.000 Ft 2018. évben már megérkezett.
- Ótemető u. 23. és 31. építőközösség emelet-ráépítést végzett. Az önkormányzati tulajdoni hányadára eső rész ellentételezéseként fizetési kötelezettségük keletkezett 9.446.031 Ft összegben.

Parkolóalap bevételei (7.10. alcím) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének 10/2004. (IV. 5.) Kr. rendelete tartalmazza a gépjármű-várakozóhelyek biztosításáról szóló helyi szabályokat. A Rendelet 6. §-a értelmében, amennyiben egy építettő, az általa beépítésre szánt területen, vagy meglévő, de rendeltetési módját megváltoztató létesítményhez, területhez nem tudja biztosítani a telken belül, vagy a létesítés helyétől legfeljebb 500 m-en belül parkolóházban a szükséges számú parkolóhelyet, akkor az önkormányzattal megállapodást köthet arra, hogy az önkormányzat a beépítésre szánt területtől vagy a meglévő, de rendeltetési módját megváltoztató létesítménytől legfeljebb 500 m-en belül parkolóházban vagy a közterületek közlekedésre szánt területe egy részének, illetőleg a közforgalom céljára átadott magánút területe egy részének felhasználásával, az út kezelőjének hozzájárulásával, az építettő helyett biztosítja a szükséges számú parkolóhelyet. A rendelet és a megállapodás értelmében az építettő parkolóhely biztosítási hozzájárulást fizet az önkormányzatnak, amely hozzájárulás alapja a parkolóhely biztosításának költsége.

A Rendelet 7. §-a értelmében, az építettők által befizetett hozzájárulások összegét az az önkormányzat az éves költségvetésében elkülönítetten kell, hogy kezelje (parkolóalap) és kizárólag közforgalmi célú parkolóház és parkolóhelyek építésére, illetve a meglévők használhatóságára, fenntartására lehet fordítani.

Az önkormányzat a fizetési számlájához kapcsolódóan 2017. szeptember hónapban „Parkolóalap-gépjármű várakozóhelyek biztosításához” megnevezéssel alszámla került megnyitásra. A parkolóalap alszámlán 2018. évben 105.120.000 Ft bevétel került jóváírásra.

8.) FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 6. melléklete)

Eredeti előirányzatot 43.354.269.215 Ft-tal terveztünk, melyben Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (1.1. alcím), a Maradvány igénybevétele (1.2. alcím), és a Központi, irányító szervi támogatás (1.5. alcím) került megtervezésre. A 2017. évi maradvány a költségvetési év lezárását követően 25.653.302.844 Ft-ra változott. Az államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata és teljesítése a Magyar Államkincstár által 2018. december hónapban kiutalt 2019. évi normatív állami támogatást 267.920.465 Ft-ot és a

közfoglalkoztatottak bér és közteher fedezetét 32.808.428 Ft-ot tartalmazza (1.3. alcím).

K I A D Á S O K

DMJV Önkormányzata 2018. évi költségvetésének 2018. december 31-i állapot szerinti kiadási főbb összegeit az alábbi táblázat foglalja össze:

Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
A.) Költségvetési szervek kiadásai	20.976.610.903	25.130.982.458	22.146.874.507	88,12
B.) Önkormányzat központi kezelésű feladatai	48.263.016.791	79.424.285.317	25.957.295.937	32,68
Összesen	69.239.627.694	104.555.267.775	48.104.170.444	46,01

A.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK (INTÉZMÉNYEK) KIADÁSAI (zárszámadási rendelet-tervezet 3., 4., 4.1., 4.2. mellékletek):

Az intézmények eredeti előirányzata 20.976.610.903 Ft-tal került jóváhagyásra, a módosított előirányzat 25.130.982.458 Ft, ez 19,8 %-os növekedést jelent, mely abszolút összegben 4.154.371.555 Ft.

Az intézményi kiadások teljesítése 22.146.874.507 Ft, amely 88,12 %. A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

A személyi juttatások esetében az időarányos teljesítés 95,37 %, 100%-ot meghaladó teljesítés egyetlen intézmény esetében sem volt.

A munkaadót terhelő járulékok felhasználása a személyi juttatás teljesítésének megfelelően alakult, amely összességében 95,24 %-os teljesítést jelent, 100%-ot meghaladó teljesítés az intézmények esetében nem volt.

A dologi kiadások negyedik negyedévi teljesítése 80,04 %, amely az időarányos teljesítés (100%) alatt van, az intézményeket 2018. évben is szigorúan időarányosan finanszíroztuk.

A felújítások esetében 2018. év elején a költségvetés elfogadásakor az önkormányzat elsősorban az előre nem látható, azonnali felújítási munkákra biztosított előirányzatot az intézmények költségvetéseiben. A 186/2018. (X. 25.) önkormányzati határozat 3. pontja alapján a Debreceni Intézményműködtető Központ 61/2018. (IV. 26.) határozattal elfogadott, OKT-85064-3/2018. okiratszámom nyilvántartott alapító okirata szerint, az Önkormányzat által fenntartott költségvetési intézmények feladatainak ellátását szolgáló, az Önkormányzat tulajdonában álló ingatlanok azonnali munkát igénylő felújítása, továbbá a Debreceni Művelődési Központ, a Kodály Filharmónia Debrecen és a Méliusz Juhász Péter Könyvtár

feladatainak ellátását szolgáló, az Önkormányzat tulajdonában álló ingatlanok állagvédelmével kapcsolatos feladatok ellátása is DIM feladatai közé került.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásának** negyedik negyedéves teljesítése 90,98 %, az egyéb működési kiadások teljesítése 77,42 %, a beruházásoké 59,88 %, a felújításoké pedig 58,43 % volt.

Az intézmények részére eredeti előirányzatként tervezett **támogatásból** (17.723.813.046 Ft), ténylegesen 17.945.859.556 Ft lett leutalva. A módosított támogatás előirányzata 18.169.848.921 Ft, így a finanszírozás 98,77 %-os.

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

A központi kezelésű feladatok 2018. évi **eredeti kiadási előirányzata 48.263.016.791 Ft volt, 2018. december 31-én a módosított előirányzat 79.424.285.317 Ft, a teljesítés 25.957.295.937 Ft** lett. Az év végi jelentős kiadási előirányzat megtakarítás abból adódik, hogy a 2016. és 2017. évben az önkormányzat számláján jóváírt pályázatok, projektek támogatási előlegei 2017-2018. évben még nem kerültek felhasználásra. Több esetben már lefolytatásra került és eredményes is lett a közbeszerzési eljárás, megtörtént a kötelezettség-vállalás is, de a projekt végrehajtása még nem jutott el a pénzügyi kifizetésig, vagy csak az első részszámlák kifizetése történt meg, illetve az előkészítési költségek jelentek meg teljesíti adatként. Az így megmaradt szabad vagy kötelezettséggel terhelt előirányzat jelentős része a költségvetési maradvány szabályai szerint beépült a 2019. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzatába. A kapott támogatásokból így képződött maradványt más célra nem lehet felhasználni, tehát azok felhasználása áthúzódik a következő év(ek)re. Elsősorban emiatt lett a fenti táblázatban az év végi állapot szerint az Önkormányzat központi kezelésű feladatainak teljesítési adata csak 32,68 %-os.

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

Az adósságszolgálat eredeti előirányzata 83.300.000 Ft, mely év végére 106.760.000 Ft-ra változott. A teljesítés 55.847.072 Ft. Az előirányzat együttesen biztosította az OTP Bank Nyrt.-től felvett beruházási hitelekkel, a folyószámla hitellel és a kezességvállalással kapcsolatos kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a 25/2018. (VI. 28.) önkormányzati rendeletével döntött 44 mrd Ft összegű hitel felvételéről, melyből 2018. évben 8,5 mrd Ft került lehívásra.

Az Önkormányzat által 2016. évben felvett beruházási célú hitel törlesztése 2018. évben megkezdődött, 280 millió Ft tőkeösszeg került visszafizetésre, mely a Finanszírozási kiadások között kerül kimutatásra.

2018. december 31-én az Önkormányzat hitelállománya 14,72 mrd Ft volt az alábbiak szerint:

- OTP Bank Nyrt (2016. év) 720 m Ft
- OTP Bank Nyrt. (2017. év) 3 mrd Ft
- OTP Bank Nyrt (2018. év) 2,5 mrd Ft
- Erste Bank Hungary Zrt. (2018. év) 8,5 mrd Ft

Az adósságszolgálaton kerültek megtervezésre a Közgyűlés által vállalt készfizető kezességvállalás miatti kifizetés fedezete is, mely azonban nem került beváltása.

2.) KÉPVISELŐ-TESTÜLET MŰKÖDÉSÉVEL, TAGJAINAK DÍJAZÁSÁVAL VALAMINT A POLGÁRMESTER ÉS AZ ALPOLGÁRMESTEREK TISZTELETDÍJÁVAL ÉS KÖLTSÉGTÉRÍTÉSEIVEL KAPCSOLATOS KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 2. cím)

Ezen az előirányzaton került 2018. évben megtervezésre az önkormányzati képviselők tiszteletdíja, illetményei, tagdíjai, kiküldetési napi díja (járulékkal együtt), a képviselőket megillető arcképes kombinált tömegközlekedési bérletek és mobilparkolási díjak megtérítésének fedezete, és az általuk igénybe-vett internethasználat forgalmi díja, a képviselői igazolvány díja, valamint egyéb postai költségek. Ezen túlmenően ez az előirányzat szolgált fedezetül a kiküldetések során igénybe vett szállás igénybevételeire, utazási költségekre, illetve műszaki tárgyak vásárlására került még sor.

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

A Városüzemeltetési kiadások eredeti előirányzata 2.639.433.222 Ft, módosított előirányzata 3.015.786.329 Ft, és a pénzügyi teljesítése pedig 2.562.121.173 Ft volt.

Az eredeti előirányzatot az alábbi előirányzat módosítások és átcsoportosítások módosították:

- +167.265.383 Ft a 2017. évi költségvetési maradvány felosztását követően,
- +55.014.673 Ft-tal növelték a parkoló bérleti díjbevételek a parkolási közszolgáltatás ellátásáért fizetendő költségtérítés előirányzatát,
- +105.120.000 Ft növelte a parkoló alap kiadásai előirányzatát a gépjármű-várakozóhelyek létesítése céljából az elmúlt években a letéti számlára beérkezett összegek előirányzat módosítással történő megemelésével,
- +54.626.697 Ft került átcsoportosításra a Beruházási kiadások és a Kertségi fejlesztési program előirányzatairól útburkolat karbantartás és javítási munkák többlet fedezetének, valamint közműfejlesztési beavatkozás fedezetének biztosítása céljából,
- +2.634.592 Ft került átcsoportosításra a Turisztikai „Alap” előirányzatáról a főtéri produkciókhoz szükséges áramvételezési lehetőség kiépítésének fedezetére,
- +11.592.823 Ft került átcsoportosításra az Egyéb kiadások előirányzatáról a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanításával kapcsolatos közszolgáltatások költségének finanszírozása céljából,
- +200.000 Ft-tal került megemelésre a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására fordítható támogatás összege, mert az évközi adatszolgáltatás során további 2.000 m³ szennyvíz ártalmatlanítására történt állami támogatás igénylés,
- -3.000.000 Ft-tal került csökkentésre a városüzemeltetési kiadások előirányzata a Zöldterületi kiadások javára gallyazási, fakivágási és tuskómarási munkák fedezetének a biztosítása miatt,
- -17.101.061 Ft-tal került csökkentésre a városüzemeltetési kiadások előirányzata, mert az Áht. 30. § (3) bekezdése alapján a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása estén azokat csökkenteni kell, és azonos összegben a kiadási előirányzatokat is csökkenteni szükséges.

A kötelező feladatokon belül az alábbi főbb kiadásokat részletezzük:

A nyílt árokrendszer meder kotrására, a zárt csatornahálózat mosatására, a csapadékvíz-elvezető hálózaton végzett munkákra, a Tóció élővízfolyás karbantartására, a csapadékvíz átemelők üzemeltetésére, a belvízvédekezésre, valamint fedlapok és víznyelőrácsok cseréjére összesen 112.296.435 Ft-ot fordított a város.

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása feladat keretében 71.090.196 Ft kompenzáció került kifizetésre a közszolgáltató részére, valamint 11.592.823 Ft „de minimis” támogatásban részesült a közérdekű közszolgáltató a közszolgáltatás költségeinek finanszírozása céljából. A kompenzáció egyrészt 5.448.500 Ft összegben az állami támogatás továbbadását, másrészt 65.641.696 Ft összegben az önkormányzati díjkedvezményt foglalja magába.

Közvilágítás üzemeltetésére 583.835.889 Ft-ot fordított a város, amely közel azonos szintet képvisel a 2017. évi adattal (585.042.348 Ft). A számlák kifizetése folyamatosan zajlott. Hóeltakarításra 129.578.577 Ft-ot fordított a város. Útburkolat karbantartásra, javításra, valamint járdaburkolat javításra 351.082.097 Ft-ot fordított a város.

Jelzőtáblák pótlására, kihelyezésére, az útburkolati jelek felfestésére, valamint a közúti jelzőlámpák üzemeltetésére és karbantartására 194.574.796 Ft-ot fordított a város.

A közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény 9/D. §-ban foglaltak alapján 2017. január 01. napjától közszolgáltatási szerződés került aláírása a DV Parking Kft.-vel. A Parkolási közszolgáltatás ellátásért fizetendő költségterítés összege 832.870.673 Ft volt 2018. évben, a 2017. évi adat 704.181.669 Ft volt.

4.) ZÖLDTERÜLETI KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 4. cím; és 5.3. melléklet)

A Zöldterületi kiadások eredeti előirányzata 1.261.500.000 Ft, módosított előirányzata 1.319.950.081 Ft, és a pénzügyi teljesítése pedig 1.151.395.956 Ft volt.

Az eredeti előirányzatot az alábbi előirányzat átcsoportosítások módosították:

- +106.020.307 Ft a 2017. évi költségvetési maradvány felosztását követően,
- +5.189.807 Ft került átcsoportosításra a Kertségi fejlesztési program előirányzatáról a lakosság részére kiosztott egynyári és balkonnövény palánták fedezetére,
- +6.255.800 Ft került átcsoportosításra a Kertségi fejlesztési program előirányzatáról az útkísérő növényállomány fejlesztésének, valamint padok és hulladékgyűjtők beszerzésének fedezetére,
- +1.668.000 Ft került átcsoportosításra a Kertségi fejlesztési program előirányzatáról játszótéri eszközök cseréjének a fedezetére,
- +4.000.000 Ft került átcsoportosításra a Városüzemeltetési kiadások és a Vagyongazdálkodási feladatok előirányzatáról gallyazási, fakivágási és tuskómarási munkák fedezetére,
- +15.316.167 Ft került átcsoportosításra a Beruházási kiadások és a Kertségi fejlesztési program előirányzatáról játszótéri eszközök cseréjére, pótlására, a megnövekedett vízfogyasztás fedezetére, az Egyetem téri szökőkút felújítási munkáira, valamint egyéb parkfenntartási feladatok fedezetére,
- -80.000.000 Ft-tal került csökkentésre a városüzemeltetési kiadások előirányzata, mert az Áht. 30. § (3) bekezdése alapján a költségvetési bevételek tervezettől történő

elmaradása estén azokat csökkenteni kell, és azonos összegben a kiadási előirányzatokat is csökkenteni szükséges.

A kötelező feladatokon belül az alábbi főbb kiadásokat részletezzük:

Közhasznú zöldterületek fenntartására 461.829.566 Ft-ot fordított a város, amely összeg a 2017. évi 409.190.756 Ft-ot meghaladja. E kiadási sor terhére történik a városban egyre nagyobb számban megjelenő közterületi gyepfelületek, díszburkolatos zöldterületek, parki-, és sorfák, valamint cserje-, és virágágyások fenntartása.

Játszóterek karbantartására és üzemeltetésre, valamint a szabványos játszóterek időszakos ellenőrzésére 8.114.167 Ft-ot fordított a város. Ez az előirányzat biztosít fedezetet mintegy 120 db közterületi játszótér karbantartási, javítási, valamint műszaki felügyeleti munkáinak elvégzésére. Érintett előirányzat terhére 3.000.000 Ft összegű működési célú támogatást nyújtott az Önkormányzat a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület részére, a Lehel utcai, úgynevezett Máltai Jósztér üzemeltetési költségeire, támogatási megállapodás keretében. Továbbá az érintett előirányzat terhére 2.000.000 Ft összegű felhalmozási célú támogatást nyújtott az Önkormányzat a Károli Utcai Lakópark Egyesület részére, játszótér felújítás és játszóeszköz beszerzés költségeire.

Gépi, kézi úttisztításra és utcai szemétszállításra 258.250.797 Ft-ot fordított a város, a 2017. évi adat 246.556.929 Ft volt. Az 1988. évi I. törvényben (a közúti közlekedésről) meghatározottak szerint az önkormányzat köteles út-, járda- és perontisztítási feladatokat ellátni.

Temetők és emlékművek fenntartására 84.979.934 Ft-ot fordított a város, a 2017. évi adat 3.640.455 Ft volt. Az érintett előirányzat terhére történt az emlékművek, szobrok tisztítása, állagmegóvása, graffitik eltávolítása. 2018. évben ezen előirányzat terhére történt a Kossuth téren lévő Kossuth-szobor felújítási munkáinak megrendelése és kifizetése 75.565.000 Ft összegben.

Közkutak üzemeltetésére és közüzemi díjaira 44.486.669 Ft-ot fordított a város, a 2017. évi adat 34.812.693 Ft volt. Erről a kiadási előirányzatról kerül kiegyenlítésre a közterületen található szökőkutak, ivókutak, ejektoros kutak, öntöző rendszerek közüzemi díjainak kiegyenlítése.

Erdőterületek fenntartására, gallyazásra, és növénytelepítésre 45.630.719 Ft-ot fordított a város, a 2017. évi adat 33.471.231 Ft volt. A fás szárú növények védelméről szóló 346/2008. (XII. 30.) Korm. rendelet értelmében el kell végezni a gallyazási munkálatokat, illetve a kivágott fák pótlását.

Az önként vállalt feladatok között található „DEHUSZ Nonprofit Kft. közterületi feladataihoz szükséges anyagbeszerzésének támogatása” előirányzat terhére 33.750.000 Ft került fizetésre működési célú támogatás keretében.

5.) BERUHÁZÁSI KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 5. cím; és 5.4. melléklet)

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 29.505.745.004 Ft, amely 2018.12.31-re 49.060.187.521 Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímeneken történt:

- 6.150.000.000 Ft rendeletmódosítás (Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakítása)
- 560.000.000 Ft TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00004 Egyetemi Innovációs Park elérhetőségének javítása támogatás
- 36.719.119 Ft Laktanya utca felújítása támogatás
- 51.000.000 Ft Gyulai István atlétikai stadion futófolyosó felújítása támogatás
- 928.236.232 Ft TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00002 Határ úti ipari park elérhetőségének javítása támogatás
- 230.078.100 Ft TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00003 A Köntösgát soron lévő ipari terület elérhetőségének javítása támogatás
- 103.002.760 Ft TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00001 A Gönczy Pál Utcai Óvoda tornaszobával történő bővítése támogatás
- 643.440.985 Ft TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00002 Károlyi M. u-i bölcsődei tagintézmény infrastrukturális fejlesztése támogatás
- 600.413.760 Ft TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00005 Új bölcsőde létesítése a Postakert városrészben támogatás
- 68.057.566 Ft TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00004 Eszközök beszerzése DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye több tagintézményében támogatás
- 64.300.173 Ft TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00005 Mosolykert Óvoda Kismacsi Telephelye épületének energetikai korszerűsítése támogatás
- 83.981.503 Ft TOP-6.6.1-16-DE1-2017-00003 A Darabos utcai háziorvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése támogatása
- 379.406.355 Ft TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00003 Új óvoda építése a Tócsóvölgyben (Tócsókerti Óvoda Napsugár Tagintézménye) támogatás
- 1.411.000.000 Ft TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00006 A Debrecen, Jerikó u. 17. szám alatti intézmények épületegyüttesének energetikai korszerűsítése támogatás
- 273.415.584 Ft TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00008 DMJV EBI Görgey Utcai Tagintézmény épületének energetikai korszerűsítése támogatás
- 156.522.104 Ft TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00004 Sinay Miklós Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése támogatás
- 170.312.139 Ft TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00003 Karácsony György Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése támogatás
- 69.259.214 Ft TOP-6.6.2-16-DE1-2017-00001 VSzSz Süveg utcai telephelyének infrastrukturális fejlesztése támogatás
- 55.002.746 Ft TOP-6.6.1-16-DE1-2017-00001 A Sas utcai háziorvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése támogatás
- 150.311.417 Ft TOP-6.6.1-16-DE1-2017-00002 Az Epreskert utcai háziorvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése támogatás
- 79.145.397 Ft TOP-6.6.2-16-DE1-2017-00005 VSzSz Thomas Mann utcai telephelyének infrastrukturális fejlesztése támogatás
- 480.800.000 Ft TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00009 A Debreceni Bocskai István Általános Iskola épületének energetikai korszerűsítése támogatás
- 163.050.000 Ft TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00010 A Debreceni Arany János Óvoda épületének energetikai korszerűsítése támogatás
- 57.516.839 Ft TOP-6.6.2-16-DE1-2017-00003 VSzSz Csapó utcai telephelyének infrastrukturális fejlesztése támogatás
- 345.961.214 Ft TOP-6.6.2-16-DE1-2017-00002 Fogyatékos Személyek Ifjúság Utcai Nappali Intézményének infrastrukturális fejlesztése támogatás

- 163.000.000 Ft TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00007 A Csapókerti Községi Ház épületének energetikai korszerűsítése támogatás
- 162.050.000 Ft TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00001 A Görgey Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése támogatás
- 1.017.066.633 Ft TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00002 A Régi Városháza épületének energetikai korszerűsítése támogatás
- 1.559.710 Ft TOP-6.1.4-16-DE1-2017-00002 „Hit és Kultúra” Attila téri görögkatolikus turisztikai látogatóközpont létrehozása támogatása
- 1.160.710 Ft TOP-6.1.4-16-DE1-2017-00001 Turisztikai attrakciófejlesztés a Debreceni Zsidó Hitközség székházában támogatás
- 14.415.200 Ft TOP-6.3.2.-15-DE1-2016-00003 A Dobozi lakótelep gazdaságélénkítő környezeti megújítása" támogatás
- 1.281.738.625 Ft TOP-6.4.1-16-DE1-2017-00001 Nyugati kiskörút III. ütem támogatás
- 1.481.521.446 Ft TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00005 Debrecen déli gazdasági övezet elérhetőségének javítása támogatás
- 127.637.560 Ft TOP-6.6.2-16-DE1-2017-00004 VSzSz Pósa utcai telephelyének infrastrukturális fejlesztése támogatás
- 25.000.000 Ft TOP 6.6.2-15-DE1-2016-00001 Családsegítő és Gyermejjóléti Központ infrastrukturális fejlesztése Debrecenben támogatás
- 14.500.000 Ft Rigó Dezső tekecsarnok felújítására támogatás
- 413.650.540 Ft TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00004 A Tócsóvölgy gazdaságélénkítő környezeti megújítása" támogatás
- 281.716.999 Ft TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00005 A Bem tér gazdaságélénkítő környezeti megújítása támogatás
- 689.352.702 Ft TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00002 A Tócsókert gazdaságélénkítő környezeti megújítása támogatás
- 132.539.202 Ft TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00001 A Sóház gazdaságélénkítő környezeti megújítása támogatás
- 875.988.900 Ft TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00003 A Petőfi tér rekonstrukciója támogatás
- 255.502.810 Ft TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00011 A Debreceni Dózsa György Általános Iskola épületének energetikai korszerűsítése támogatás
- 590.000.000 Ft TOP-6.7.1-16-DE1-2017-00001 Szociális városrehabilitáció a Nagysándortelep-Vulkántelegen támogatás
- 2.300.000 Ft TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00004 Debrecen, Szentgyörgyfalvi utca 7. sz. alatti házi gyermekorvosi és fogorvosi alapellátás infrastrukturális fejlesztése támogatás
- 39.537.500 Ft TOP-6.1.5-15-DE1-2016-00001 Az egykori Magyar Gördülőcsapágy Művek helyén lévő gazdasági terület jobb megközelíthetőségének biztosítása támogatás
- 224.092.800 Ft TOP-6.1.1-15-DE1-2016-00001 Debrecen déli gazdasági övezet infrastruktúrájának fejlesztése támogatás
- 11.500.000 Ft TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00012 Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye Karácsony György Utcai Tagintézmény felújítása támogatás
- 11.639.300 Ft TOP-6.3.2.-15-DE1-2016-00004 A Libakert gazdaságélénkítő környezeti megújítása támogatás

- 2.025.000.000 Ft Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításával összefüggő infrastruktúra fejlesztések támogatása - Belügyminisztérium
- 2.107.809 Ft TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00003 Debrecen, Böszörményi út 136. sz. alatti házi gyermekorvosi és védőnői ellátás infrastrukturális fejlesztése támogatása
- 11.520.000 Ft TOP-6.1.3-15-DE1-2016-00001 Szabadtéri piac létesítése a Tócskertben támogatás
- 1.503.559 Ft TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00006 A Liget Óvoda Babits Mihály Utcai Telephelyének felújítása támogatás
- 26.500.000 Ft TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00004 Északi városrész forgalom-szervezése és kerékpárút kialakítása támogatás
- 18.700.000 Ft TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00001 A Nagyerdei Óvoda felújítása támogatás
- 5.500.000 Ft TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00002 A Boldogfalva Óvoda Manningér Gusztáv Utcai Telephelyének felújítása támogatás
- 27.400.000 Ft TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00002 A belváros forgalomtechnikájának javítása és kerékpárosbaráttá tétele támogatás
- 60.278.131 Ft Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításával összefüggő ÁFA visszaigénylés
- 750.000.000 Ft Varázserdő-Debreceni Nagyerdő projekt turisztikai támogatás
- 391.996.121 Ft átcsoportosítás Kertségi fejlesztési feladatokról
- 177.000.000 Ft átcsoportosítás Vagyongazdálkodási feladatokról
- 200.000.000 Ft átcsoportosítás Általános tartalékból
- (-) 3.175.000 Ft átcsoportosítás intézményeknek
- (-) 11.225.145 Ft átcsoportosítás Zöldterületi kiadásokra
- (-) 51.100.000 Ft átcsoportosítás Városüzemeltetési kiadásokra
- (-) 200.091.351 Ft átcsoportosítás Kertségi fejlesztési feladatokra
- (-) 5.005.875.451 Ft átcsoportosítás Vagyongazdálkodási feladatokra

Magyarország a 2014-2020-as időszakra vonatkozóan elkötelezte magát egy erős gazdaságélénkítő fejlesztési program megvalósítása mellett, így ebben az időszakban rendelkezésre álló európai uniós források és hazai társfinanszírozás 60 %-át gazdaságfejlesztésre fordítja. A területi operatív programok a gazdaságélénkítő csomag részét képezik, melyek közül kiemelkedik a Területi- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP).

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének beruházási kiadásai között jelentős összeget képviselnek a TOP-os pályázatokkal és a Modern Városok program keretében megvalósuló beruházások.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata számára kiemelt jelentőségű a gazdaságfejlesztés. A város régióvezető szerepet tölt be, szüksége van új, munkahelyteremtő beruházásokra és programokra. Ennek érdekében folyamatosan új ipari területeket jelöl ki, így a város 2018. évben elkötelezte magát az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakítása mellett, mely 2018-2021 évekre vonatkozóan jelentős beruházási kiadást eredményez.

5.2.1 TOP-6.1.1-15-DE1-2016-00001 Debrecen déli gazdasági övezet infrastruktúrájának fejlesztése: 2018 évi teljesítés magában foglalja az ivóvízellátás I. ütemének kiépítését, transzformátor állomás létesítésének megkezdését, gázhálózati csatlakozás díj megfizetését, illetve a szükséges hatósági díjak teljesítését.

5.2.3. TOP-6.1.3-15-DE1-2016-00001 Szabadtéri piac létesítése a Tócskertenben: A kivitelezés elkészült, a piac megnyitásra és üzemeltetésre átadásra került a Közterület felügyelet részére.

5.2.5. TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00001 Innovációs iparterület elérhetőségének javítása: A Gázvezeték utca korszerűsítését tartalmazó projektelem 2018. július 12-én a műszaki átadás-átvételi eljárás sikeres lezárásával megvalósult. A korábban megkötött Vállalkozási Szerződés keretében a forgalomba helyezés előtti közút biztonsági auditjelentés elkészítése is megtörtént erre a projektelemre vonatkozóan 2018. augusztus 13-án. A beruházás kapcsán az elkészült létesítmények forgalomba helyezési és vízügyi üzemeltetési engedélyei beszerzésre kerültek. A műszaki átadás-átvételi eljárás lezárásával összefüggésben a 2017. október 26-án hatályba lépett, a műszaki ellenőri tevékenységek ellátására kötött Megbízási Szerződés 50%-os teljesülése megtörtént 2018. július 12-vel. Az István út – Szoboszlói úti csomópont és kapcsolódó létesítményeinek megépítését tartalmazó projektelem kapcsán a 2018. július 30-án hatályba lépett Vállalkozási Szerződés alapján a kivitelezés 2018-ban elkészült. A műszaki átadás-átvételi eljárás 2018. december 20-án elkezdődött, de 2018-ban nem fejeződött be.

5.2.8. TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00004 Egyetemi Innovációs Park elérhetőségének javítása: A Tervezési Szerződés szerinti tervezői munka 2018. február 23-án zárult le a kiviteli tervek, illetve az engedélyek leszállításával. A Tervező a végszámláját benyújtotta, mely kifizetésre került. Az előirányzat terhére elkészítésre került az Egyetemi Innovációs Park elérhetőségének javításául szolgáló új út kiviteli terveire vonatkozó közút biztonsági auditjelentés 2018. február 15-én. A 2018. október 30-án megkötött Vállalkozási Szerződés szerint a Vállalkozónak 2018. november 09-én átadásra került a munkaterület.

5.2.9. TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00005 Debrecen déli gazdasági övezet elérhetőségének javítása: 2018. évben kifizetésre került az osztályos csomópont és az ipari övezetet feltáró úthálózat egyesített engedélyezési és kiviteli terv, a tervdokumentációra vonatkozó biztonsági auditjelentés. A feltáró úthálózat és a hozzá kapcsolódó közművek kivitelezési munkálataira kötött szerződés 2018. július 10-én lett hatályos. A munkálatok 2018. decemberében 60%-os készültségi fokon álltak. A munkálatok befejezése 2019. májusában várható. Az ötagú körforgalom szintén egyesített engedélyezési és kiviteli tervkészítésre vonatkozó szerződése 2018.01.12-én lépett hatályba. Ezen szerződés összege 2018.04.03-án lett kifizetve.

5.2.10. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00001 A Nagyerdei Óvoda felújítása: A 2018. évi teljesítés összege: 337.921.585 Ft. A kivitelezés elkészült, az intézmény visszaköltözött az épületbe, a projekt megvalósult.

5.2.11. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00002 A Boldogfalva Óvoda Manninger Gusztáv Utcai Telephelyének felújítása: A kivitelező kiválasztása megtörtént és megkezdődött a kivitelezés.

5.2.12. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00004 A Liget Óvoda Bartók Béla úti székhelyének felújítása: A tervezett beruházás elkészült, pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

5.2.13. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00006 A Liget Óvoda Babits Mihály Utcai telephelyének felújítása: A tervezett beruházás elkészült, pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

5.2.15. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00008 Az Alsójózsai Kerekerdő Óvoda felújítása: A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek. A kivitelező kiválasztása megtörtént és elkezdődött a kivitelezés.

5.2.16. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00010 Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézmény Ősz Utcai Tagintézmény és a Mosolykert Óvoda felújítása: A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek. A kivitelező kiválasztásra került és elkezdődött a kivitelezés.

5.2.18. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00012 Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye Karácsony György Utcai Tagintézmény felújítása: A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek. A kivitelező kiválasztásra került és elkezdődött a kivitelezés.

5.2.19. TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00001 A Gönczy Pál Utcai Óvoda tornaszobával történő bővítése: A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

5.2.35. TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00002 A belváros forgalomtechnikájának javítása és kerékpárosbaráttá tétele: A projekt befejeződött, azonban még telekalakításra sor fog kerülni. (Szoboszlói – Erzsébet-Miklós-Külsővásártér csomópont)

5.2.37. TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00004 Északi városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása: A kivitelezési munkák az Egyetem téri háromágú körforgalom átépítése kapcsán befejeződtek. A hozzátartozó műszaki ellenőri és kivitelezői kifizetések megtörténtek.

5.2.39. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00004 A Zenede energetikai korszerűsítése: A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek. A kivitelező kiválasztása megtörtént és megkezdődött a kivitelezés.

5.2.40. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00005 A Lehel Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek. A kivitelező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás elindult.

5.2.41. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00006 A Közép Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek. A kivitelező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás elindult.

5.2.42. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00007 A Lilla Téri Általános Iskola épületének energetikai korszerűsítése: A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében energetikai felújítás került elvégzésre eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

5.2.46. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00014 A Boldogfalva Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek. A kivitelező kiválasztásra került és megkezdődött a kivitelezés.

5.2.47. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00015 A Fazekas Mihály Gimnázium Tóth Árpád utcai épületének energetikai korszerűsítése: A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek. A kivitelező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás elindult.

5.2.49. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00018 A Honvéd utcai bölcsőde épületének energetikai korszerűsítése: A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek. A kivitelező kiválasztására induló közbeszerzési eljárás elindult.

5.2.51. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00001 A Görgey Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

5.2.53. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00003 Karácsony György Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: A projekt előkészítő szakaszban elkészült a Projekt Terv. A Tervező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás elindult.

5.2.54. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00004 Sinay Miklós Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: A projekt előkészítő szakaszban elkészült a Projekt Terv. A Tervező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás elindult.

5.2.55. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00005 Mosolykert Óvoda Kismacsi Telephelye épületének energetikai korszerűsítése: A projekt előkészítő szakaszban elkészült a Projekt Terv. A Tervező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás elindult.

5.2.56. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00006 A Debrecen, Jerikó u. 17. szám alatti intézmények épületegyüttesének energetikai korszerűsítése: Elkészült a projektre vonatkozó Projekt Terv, a beruházáshoz szükséges tervek, kiválasztásra került a kivitelező és elkezdődött a kivitelezés.

5.2.57. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00007 A Csapókerti Községi Ház épületének energetikai korszerűsítése: A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

5.2.58. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00008 DMJV EBI Görgey Utcai Tagintézmény épületének energetikai korszerűsítése: A projekt előkészítő szakaszban elkészült a Projekt Terv. A Tervező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás elindult.

5.2.59. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00009 A Debreceni Bocskai István Általános Iskola épületének energetikai korszerűsítése: A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

5.2.60. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00010 A Debreceni Arany János Óvoda épületének energetikai korszerűsítése

A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek

5.2.62. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00001 Debrecen, Füredi út 42. sz. alatti háziiorvosi és fogorvosi alapellátás infrastrukturális fejlesztése: A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében komplex felújítás került elvégzésre eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

5.2.63. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00002 Debrecen, Jánosi utca 14. sz. alatti háziiorvosi alapellátás infrastrukturális fejlesztése: A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében komplex felújítás került elvégzésre eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

5.2.64. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00003 Debrecen, Böszörményi út 136. sz. alatti házi gyermekorvosi és védőnői ellátás infrastrukturális fejlesztése: A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében komplex felújítás került elvégzésre eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

5.2.65. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00004 Debrecen, Szentgyörgyfalvi utca 7. sz. alatti házi gyermekorvosi és fogorvosi alapellátás infrastrukturális fejlesztése: A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében komplex felújítás került elvégzésre eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

5.2.66. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00005 Debrecen, Híd utca 14. sz. alatti házi gyermekorvosi és védőnői alapellátás infrastrukturális fejlesztése: A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében komplex felújítás került elvégzésre eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

5.2.68. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00007 Debrecen, Víztorony utca 11. sz. alatti gyermekorvosi rendelő és védőnői szolgálat infrastrukturális fejlesztése: A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében komplex felújítás került elvégzésre eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

5.2.69. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00008 Debrecen, Apafi utca 30. sz. alatti házi orvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése: A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében komplex felújítás került elvégzésre eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

5.2.70. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00009 Debrecen, Cegléd utca 6. sz. alatti házi orvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése: A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében komplex felújítás került elvégzésre eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

5.2.71. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00010 Debrecen, Nagysándor-telepi egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése: A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében komplex felújítás került elvégzésre eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

5.2.72. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00011 Debrecen, Bajcsy-Zsilinszky utca 32. sz. alatti házi gyermekorvosi és védőnői alapellátás infrastrukturális fejlesztése: A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek. A kivitelező kiválasztása megtörtént és megkezdődött a kivitelezés.

5.2.76. TOP 6.6.2-15-DE1-2016-00001 Családsegítő és Gyermekjóléti Központ infrastrukturális fejlesztése Debrecenben: A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében új épület építése került megvalósításra eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

5.2.83. Modern Városok Program, Debreceni Nemzetközi Repülőtér technikai fejlesztése: 2018. évben teljesítés nem történt, támogatás érkezett 1.200.000.000 Ft összegben.

5.2.84. Modern Városok Program, Angol nyelvű alap- és középfokú oktatási intézmény létrehozása: 2018. évi teljesítés összege: 132.418.499 Ft. A tervező részére, a megkötött szerződés alapján az engedélyezési tervdokumentáció ellenértékének maradék 20 %-a és a kivitelezési tervdokumentáció ellenértékének 100%-a került kifizetésre. Továbbá E.On, TIGÁZ és Katasztrófavédelem felé igazgatási díjak, és földtömegszámításhoz kapcsolódó vázrajz készítésének a költsége került kifizetésre.

5.2.85. Modern Városok Program, A debreceni Nagyerdő program befejezése, fürdőfejlesztés:

Bontás kivitelezése: A 2017.12.13-án megkötésre került vállalkozási szerződés alapján a bontási munka teljesítése 2018.05.24-én megtörtént, a számla benyújtásra és kifizetésre került összesen 156.256.928 Ft + ÁFA összegben.

IV/A. kút tervezése: 2018.01.15-én megkötésre került, a korábban a IV/A. kút melléfúrásos felújítására elkészült tervdokumentáció felülvizsgálatára vonatkozó szerződés. A vízjogi engedélyezési tervdokumentáció elkészítése 2018.06.06-án teljesítésre került, a számla 150.000 Ft + ÁFA összegben benyújtásra és kifizetésre került.

Tervezés (engedélyezési és kiviteli terv): A 2017.04.13-án megkötésre került tervezési szerződés és annak módosítása alapján a tervek elkészültek a kifizetés megtörtént.

Kivitelezés: A kivitelezési szerződés 2018.09.24-én megkötésre került 8.599.419.500 Ft + ÁFA összegben.

5.2.86. Csokonai Színház és színeszház felújítása - Modern Városok Program: A tervező részére, a megkötött szerződés alapján a felmérési tervdokumentáció ellenértéke és a koncepció tervdokumentáció ellenértéke került kifizetésre

5.2.91. I. világháborús mauzóleumok felújítása: A 39.115.597 Ft felhasználása a kivitelezésre és a műszaki ellenőrzésre került felhasználásra.

5.2.92. GZR-T-Ö-2016-0009 "Jedlik Ányos Terv" Elektromos töltőállomás alapján helyi önkormányzatok részére: A program keretében 9 db elektromos töltőállomás került kiépítésre a városban az alábbi helyszíneken: Hatvan utca (Taxi állomás) (hrsz.:8308/2) – két telepítési helyszín, Kálvin tér (hrsz.: 8327), Piac utca (Kossuth u. felől) (hrsz.: 9061), Piac utca (Széchenyi u. felől) (hrsz.: 9061), Bem tér (hrsz.: 21072), Péterfia u. (Egymalom u. sarok) (hrsz.: 7594), Főnix csarnok parkolója (hrsz.: 10897/6), Nagyerdei krt. (Egyetem tér) (hrsz.: 22322). A töltőállomások beüzemelése 2018. december 13-án történt meg.

5.2.93. Gyulai István Atlétikai Stadion és futófolyosó felújítása: Az előirányzatra 7 db szerződés jött létre, tervezésre, kivitelezésre, műszaki ellenőrzésre, összesen 207.477.359 Ft összegben. A létesítmény átadásra került.

5.2.99. ISPA eszközök felújítása, pótlása: A 2018. évre tervezett beruházás I. üteme megvalósult, a kifizetés megtörtént. A II. ütem 2018. december 31-i részteljesítési határidőig elvégzett munkái elkészültek, az 1. részszámla kifizetése megtörtént. A végszámlához tartozó teljesítés határideje 2019. március 31.

5.2.103. Mobil jégpálya kialakítása: A tárgyévre vonatkozóan 2018. november 26-án került aláírásra a Mobil jégpálya kialakítására irányuló Vállalkozási Szerződés. A Debrecen,

Nagyerdei Stadion É-i kapunál lévő rendezvénytéren (22334 hrsz.) a Vállalkozónak 2018. november 28-án került átadásra a munkaterület, és az elkészült pálya 2018. december 17-én került üzembe helyezésre.

5.2.106. Epreskerti Általános iskola tornaterem kivitelezés: A 31.089.600 Ft teljesítés a tornaterem terveinek fedezetét biztosította.

5.2.107. Magyarország lobogója tartóoszlop felállítása: Az előirányzatra a beruházási cél megvalósításával összefüggésben 2 db kötelezettségvállalás történt, 9.992.544 Ft összegben. A vállalás teljesült.

5.2.111. Ady Endre Gimnázium energetikai felújítása – Norvég Alap: A projekt 2016-ban megvalósult. A fenntartási időszak alatt, a 2018. évre vonatkozó energiamenedzsment rendszer üzemeltetési feladatai és az ahhoz kapcsolódó kivitelezési munkák elkészültek.

5.2.112. Hatvani István Általános Iskola energetikai felújítása – Norvég Alap: A projekt 2016-ban megvalósult. A fenntartási időszak alatt, a 2018. évre vonatkozó energiamenedzsment rendszer üzemeltetési feladatai és az ahhoz kapcsolódó kivitelezési munkák elkészültek.

5.2.113. Nemzeti Szabadidős-Egészség Sportpark program: A fejlesztéshez az NSK Nemzeti Sportparkközpontok adott támogatást 2 db pálya épület meg 4.846.320 Ft önkormányzati hozzájárulásból és került átadásra.

5.2.114. Rigó Dezső tekecsarnok felújítása, Oláh Gábor u. 5. sz.: 2018. október 11-én „Debreceni Rigó Dezső Tekecsarnokban 6 db tekepálya beszerzése, beépítéssel” tárgyban vállalkozási elemekkel vegyes adásvételi szerződés került megkötésre. A 2018. évi teljesítés a tekepályákhoz tartozó gépészeti berendezések, valamint az eredményjelző beszerzése után fizetendő részszámla összegét tartalmazza, mely részszámla 2018-ban kifizetésre került.

5.2.116. Pallagi úti mélygarázs állagmegóvási munkái: A Debreceni Nagyerdő mélygarázs feletti látványszökőkút medencéje burkolatának 35 m²-en felfagyott és törött burkolólapjának javítási munkálataira Vállalkozási Szerződés került megkötésre. A szerződés szerinti munka a tárgyévi teljesítési összeg erejéig megtörtént. 2018. augusztus 13-án Kivitelezési Szerződés került megkötésre a költségvetési előirányzat terhére a „Debrecen, Nagyerdő mélygarázs (hrsz.: 22337) melletti ingatlanon csapadékvíz-tározó és szikkasztó kapacitás növeléséhez kapcsolódó kivitelezési munkáinak elvégzése tárgyban. A kivitelezési munkálatok elkészülte után a műszaki átadás-átvételi eljárás 2018. december 21-én sikeresen lezárult.

5.2.118. Szabó Magda szobor talapzatának átburkolása: Az előirányzatra kötött szerződés alapján átburkolásra került a talapzat 2.997.200 Ft értékben.

5.2.119. Laktanya u. felújítási pályázat: 2018. októberében megkezdődtek a kivitelezési munkálatok. Az utca út- és járda felújítási munkálatai 2018. év végéig 50%-os készültségi fokon álltak, ezt követően a Kivitelező a részszámlázási lehetőségével élve, benyújtotta a részszámlát.

5.2.127. Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításának, közművesítésének és elérhetőségének javításához szükséges kiadások: A város iránt tanúsított élénk nemzetközi befektetői érdeklődés jelentős egybefüggő területet felölelő, dedikált ipari fejlesztési terület iránt reális piaci igényként jelent meg, melynek a város az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításával igyekszik megfelelni. 2018. évben a beruházási kiadások terhére

lőszermentesítés, geotechnikai vizsgálat, fűt mintavételes eljárások és megvalósíthatósági tanulmány költsége került kifizetésre.

6.) ÖNKORMÁNYZATI TULAJDONÚ LAKÓINGATLANOKKAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 6. cím; és 5.5. melléklet)

A lakásalap feladat 2018. évi eredeti előirányzata a 2017. december 31-én az alszámlán rendelkezésre álló záró egyenleg összegével egyezik meg. Az év közben teljesülő bevétellel az előirányzat folyamatosan megemelésre került, így év végére a módosított előirányzat 526.466.692 Ft-ra változott. A lakásalap feladatra 141.105.778 Ft bevétel érkezett, mely megegyezik a 2.8. melléklet Lakásalap bevételei (6.1.3. jogcím) módosított előirányzatával és teljesítésével. Az önkormányzati tulajdonú lakóingatlanokkal kapcsolatosan 92.954.408 Ft kiadása keletkezett az önkormányzatnak.

A lakásalap 2018. évi kiadása az alábbiak szerint alakult:

- „6.1.1. 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 47.251.579 Ft.
- „6.1.2. 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 4.421.012 Ft kifizetés történt.
- „6.1.3. 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 13.544.870 Ft-ot.
- „6.1.5. Bér lakások gázvezeték és gázkészülék műszaki biztonsági felülvizsgálata” alcímen szerepel a jogszabály által kötelezően elvégzendő gáz csatlakozó vezetékek és a felhasználó berendezések műszaki-biztonsági felülvizsgálatának költségei, melyek 27.736.947 Ft összegben teljesültek.

A fel nem használt előirányzat 433.512.284 Ft a 2019. évi eredeti előirányzatba betervezésre került, felhasználása továbbra is biztosított a lakásalapot szabályozó 1993. évi LXXVIII. törvény alapján.

7.) VÁROSRENDEZÉSI TERVEK KIADÁSAI (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 7. cím; és 5.6. melléklet)

A városrendezési tervek kiadási eredeti előirányzata 154.679.000. Ft, a módosított előirányzat 210.148.762 Ft, teljesítés 87.973.592 Ft. Az Áht. 30. § (3) bekezdése alapján 80.000.000 Ft összegben történt előirányzat csökkentés.

7.1-es sor (kötelező önkormányzati feladat) kötelezettségvállalásai:

A Tervtanácsra vonatkozóan a teljesítés 7.203.203 Ft. Az összeg tartalmazza a 2017. IV., 2018. I., II., III. negyedévi kifizetéseket, amelyek a tervtanácsi tiszteletdíjakból állnak. A 2018. IV. negyedév teljesítése áthúzódott 2019-re, melynek összege 1.595.325 Ft.

Az Építészeti-Műszaki Tervtanács reprezentációs kiadása 2018. évben 97.900 Ft volt, valamint a Budapest Főváros Városházai Tervező Kft.-nek 50.800.000 Ft került kifizetésre a Debrecen Megyei Jogú Város településfejlesztési koncepciójának és településrendezési eszközeinek felülvizsgálatának elvégzése kapcsán.

7.2.1-es sor (önként vállalt feladat) kötelezettségvállalásai:

A 7.2.1-es sor teljesítése 24.803.950 Ft volt.

- A településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendeletben rögzített eljárásokhoz kapcsolódó helyi lapban történő hirdetések díjai valósultak meg.
- A kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. törvény és a hozzá kapcsolódó rendeletek alapján az örökségvédelmi-régészeti hatástanulmány elkészítése a Debrecen, 33.sz. főút – közigazgatási határ – 0282/2 hrsz-ú út – Kastélykert utca – 0287 hrsz-ú út – 0142/146 hrsz-ú út – 0142/147 hrsz-ú út – józsai belterületi határ – 0235 hrsz-ú út – 0231 hrsz-ú út – 0230/1 hrsz-ú út által határolt területre vonatkozó településrendezési eszközök elkészítése.
- A Debrecen Megyei Jogú Város közigazgatási területén várhatóan megvalósuló beruházás – igényterületére vonatkozó kötelező területi (környezeti, társadalmi és gazdasági) hatásvizsgálat elkészítése.
- Településrendezési- és Tervezési szerződésekhez kapcsolódó - Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatal Járási Földhivatala - részére fizetendő településrendezési kötelezettségek ingatlan-nyilvántartási bejegyzéseinek és törléseinek igazgatási szolgáltatási díjai.
- Megvalósult a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet által előírt - kötelező **energiaközmű, víziközmű, közlekedési környezet- és természetvédelem, hírközlési, valamint zöldfelületi rendszer fejlesztése és tájrendezési javaslatok munkarészek.**

7.2.2-es sor (önként vállalt feladat) kötelezettségvállalásai:

- Erről az alcímről történt a debreceni nyugati kiskörút, Hatvan utca és Mester utca keleti és nyugati térfalának vizsgálat, valamint tanulmányterv elkészítésének díja. Teljesítés 4.889.039 Ft volt.

7.2.3-as sor (önként vállalt feladat) kötelezettségvállalásai:

- Erről a költségvetési sorról valósult meg a B24 Galéria „Költözz ki – bútorozz be!” címen utcabútor pályázat díjazása 119.500 Ft értékben.

7.2.6-os sor (önként vállalt feladat) kötelezettségvállalásai:

- A Településképi Arculati Kézikönyv nyomdai költségeinek fedezése történt meg, a teljesítés 60.000 Ft volt.

8.) KERTSÉGI FEJLESZTÉSI PROGRAM (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 8. cím; és 5.7. melléklet)

A kertségi fejlesztési program eredeti előirányzata 4.129.011.494 Ft, amely 2018.12.31-re 5.352.189.698 Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímeken történt:

- 200.091.351 Ft átcsoportosítás a Beruházási kiadásokról
- 2.590.800 Ft Felhalmozási célú átvett pénzeszköz háztartásoktól
- 411.000.000 Ft TOP-6.3.3-16-DE1-2017-00003 Debrecen, Létai úti csapadékvíz elvezető főgerincvezeték rekonstrukciójának I. üteme támogatási előleg
- 560.133.500 Ft Debrecen Nagycsere és Haláp településrészei ivóvízhálózatának fejlesztése támogatási előleg
- 34.000.000 Ft Top-6.3.3-16-DE1-2017-00002 Debrecen, Tarján utca csapadékvíz elvezetése támogatási előleg
- 455.000.000 Ft TOP-6.3.3-16-DE1-2017-00001 Debrecen, Nagysándortelep csapadékvíz elvezetése II. ütem, támogatási előleg
- - 391.996.121 Ft átcsoportosítás Beruházási kiadásokra
- - 3.526.697 Ft átcsoportosítás Városüzemeltetési kiadásokra
- - 17.204.629 Ft átcsoportosítás Zöldterületi kiadásokra
- - 100.000 Ft átcsoportosítás közművelődési feladatokra
- - 25.000.000 Ft átcsoportosítás céltartalékra
- -1.810.000 Ft átcsoportosítás intézmények részére vissza nem térítendő támogatásokra

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a TOP-6.1.4-15 pályázati konstrukció keretében turisztikai célú kerékpárutak építésére, a TOP-6.3.3 pályázati konstrukció keretében infrastrukturális fejlesztések, a TOP-6.4.1 pályázati konstrukció keretében fenntartható városi közlekedésfejlesztés megvalósítására pályázott és nyert el támogatást.

- a **TOP-6.1.4-15-DE1-2016-00001** „Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Biczó István kert és a Panoráma út között”. Ebben az évben kifizetésre került a marketingstratégia, a fejlesztési terv elkészítésének díja valamint a kötelező nyilvánosság biztosítása feladat ellátásáról szóló első részszámla. (8.2.17 alcím)
- a **TOP-6.1.4-15-DE1-2016-00002** „Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Debrecen-Kismacs és a Látóképi tó között” projekt támogatási kérelme a 17/2018. (II. 22.) önkormányzati határozat alapján visszavonásra került. (8.2.18 alcím)
- a **TOP-6.3.3-15-DE1-2016-00001** „Debrecen, keleti városrész csapadékvíz elvezetésének rendezése”. Kifizetésre kerültek a kivitelezés, a műszaki ellenőri tevékenység, a pénzügyi fenntarthatósági elemzés ellátásával kapcsolatos szolgáltatási díjak. (8.2.9 alcím)
- a **TOP-6.3.3-15-DE1-2016-00002** „Nagysándor telep - Vulkántelep és Fészek lakópark (Téglagyár városrész) csapadékvíz elvezetése” Megkötöttük a beruházáshoz szükséges kiviteli, műszaki ellenőri tevékenység ellátásával kapcsolatos szerződéseket. (8.2.10 alcím)
- a **TOP-6.4.1-15-DE-2016-00005** „Kismacsra vezető kerékpárút kialakítása”. A 166/2016. (VI. 23.) önkormányzati határozat alapján konzorciumi partner került bevonásra, ezért a 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendeletben foglaltak szerint visszautaltuk a Konzorciumi partner költségvetésére eső előleg összegét. (8.2.19 alcím)
- a **TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00006** „Keleti városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása”. Megkötöttük a beruházáshoz szükséges megvalósíthatósági tanulmány elkészítéséről szóló szerződést, kifizetésre került a kiviteli tervdokumentáció elkészítésének díja. (8.2.20 alcím)

- a **TOP-6.3.3-16-DE1-2017-00001** „Debrecen, Nagysándortelep csapadékvíz elvezetése II. ütem” projektre 2018. évben 455.000.000 Ft támogatási előleg érkezett, melyből megkötöttük a beruházáshoz szükséges kötelező nyilvánosság biztosítása, projektmenedzsment feladatok ellátása szerződéseket. (8.2.21 alcím)
- a **TOP-6.3.3-16-DE1-2017-00002** „Debrecen, Tarján utca csapadékvíz elvezetése” projektre 2018. évben 34.000.000 Ft támogatási előleg érkezett, melyből megkötöttük a kötelező nyilvánosság biztosítása, projektmenedzsment tevékenység ellátása, engedélyezési és kiviteli tervek elkészítésével kapcsolatos szerződéseket. (8.2.22 alcím)
- a **TOP-6.3.3-16-DE1-2017-00003** „Debrecen, Létai úti csapadékvíz elvezető főgerincvezeték rekonstrukciójának I. üteme” projektre 2018. évben 411.000.000 Ft támogatási előleg érkezett, melyből megkötöttük a kötelező nyilvánosság biztosítása, projektmenedzsment tevékenység ellátása, engedélyezési és kiviteli tervek elkészítésével kapcsolatos szerződéseket. (8.2.23 alcím)

A Kertségi fejlesztési program keretén belül egyéb, saját forrásból finanszírozott fejlesztések is megvalósultak:

- **8.2.2 alcím Bevezető útprogram:** A 2017. év októberében megrendelt évelő növények, díszcserjék kerültek kifizetésre 519.176 Ft értékben.
- **8.2.3 alcím Közlekedési csomópontok akadálymentesítése:** ez a sor nyújtott fedezetet Debrecen közigazgatási területén útfenntartási munkálatok elvégzésére 9.095.704 Ft értékben.
- **8.2.4 alcím Közlekedési jelzőlámpák program módosítás:** itt került kifizetésre a Tisza István utca-Bajcsy Zs. utca, Tisza István utca-Simonffy utca csomópontokban tervezett forgalmi rend módosításhoz szükséges jelzőlámpás beavatkozások elvégzésének díja 317.500 Ft értékben.
- **8.2.5 alcím Útstabilizáció:** ezen a soron került kifizetésre Debrecen Megyei Jogú Város közigazgatási területén útfenntartási munkálatok ellátása érdekében megkötött vállalkozási keretszerződés alapján elvégzett karbantartási feladatok ellátása.
- **8.2.6 alcím Közlekedési csomópontok visszaszámláló berendezésének cseréje:** ez a sor nyújtott fedezetet 3.898.900 Ft összegben Debrecen területén található jelzőlámpás csomópontokban nem megfelelően működő visszaszámláló berendezések cseréjének elvégzésére.
- **8.2.7 alcím Közvilágítási hálózat bővítése:** ezen a soron került kifizetésre Debrecen területén közvilágítás fejlesztéshez kapcsolódó tervezési és kivitelezési munkák elvégzésének költsége. A teljesítés összege 30.289.500 Ft.
- **8.2.11 alcím Debrecen Nagycsere és Haláp településrészei ivóvíz hálózatának fejlesztése:** A Kormány 1196/2018. (IV. 4.) határozata alapján a fejlesztés kivitelezésére 2018. évben 560.133.500 Ft támogatás érkezett.
- **8.2.15 alcím Városüzemeltetéshez kapcsolódó beruházási előirányzat:** ez a sor nyújtott fedezetet új játszótéri eszközök, Liget téri kosárlabdapálya területére új kültéri streetball kosárlabdapalánk, kosárgyűrű beszerzésére. Intézményeink által szervezett programok, képesség - mozgás fejlesztő játékok, gyerek könyvek, egyéb eszközök beszerzésének támogatására.
- **8.2.16 alcím VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Külterületi helyi közutak fejlesztése és munkagép beszerzése pályázat (Felsőpércsi út):** ezen a soron került kifizetésre a Felsőpércsi utca szilárd burkolatjának és csapadékvíz elvezetés kiépítésének kivitelezési költsége.
- **8.2.24 alcím Fedett utasvárók kihelyezése:** ez a sor nyújtott fedezetet több közösségi közlekedési megállóhelyhez fedett utasváró gyártására, telepítésére 2.070.100 Ft

értékben.

- **8.2.25 alcím Lakossági kezdeményezéssel megvalósuló út és közműépítés 2019. évi előkészítése:** ez a sor nyújtott fedezetet a szükségessé vált út-, és csapadékvíz elvezetési engedélyezési és kiviteli tervdokumentációk elkészítésével kapcsolatos szerződések megkötéséhez. A teljesítés összege 5.969.254 Ft.
- **8.2.26 alcím Önkormányzati forrásból megvalósuló út-, közmű-, járdaépítés:** ez a sor nyújtott fedezetet Debrecen közigazgatási területén található utak szilárd burkolattal való ellátásához, szennyvíz gerincvezeték, út- és csapadékvíz elvezetés kiépítéséhez, műszaki ellenőri feladatok ellátásához. A teljesítés összege 380.261.198 Ft.
- **8.2.27 alcím Nagyfelületű út- és járdafelújítás:** ez a sor nyújtott fedezetet Debrecen közigazgatási területén szükségessé vált útfenntartási munkálatok elvégzéséhez.

9.) KÖZNEVELÉSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 9. cím)

A köznevelési feladatok eredeti előirányzata 10.520.000 Ft, míg a módosított előirányzata 9.216.863 Ft, a teljesítése 9.212.890 Ft. Az Áht. 30. § (3) bekezdése alapján 1.063.137 Ft összegben történt előirányzat csökkentés. Ahogy az előző években, a sorról finanszírozásra kerültek az óvodai beiratkozással kapcsolatos plakátok költségei, az Arany János Tehetséggondozó program, valamint a nemzetközi érettségi támogatása a Tóth Árpád gimnáziumban.

Öt diák részesül ösztöndíjban, 2018. évben a kifizetések összege 270.000 Ft volt, még a 2018. évre betervezett 150.000 Ft kifizetése a sor zárolása miatt nem történt meg.

Az Önkormányzat 8.900.000 Ft támogatást nyújtott működési és felhalmozási célra a Tóth Árpád Gimnáziumnak, a támogatott 2018. évben 3.973 Ft-ot utalt vissza.

10.) EGÉSZSÉGÜGYI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 10. cím; és 5.8. melléklet):

Az „Egészségügyi feladatok” címen az eredeti előirányzat 76.766.156 Ft volt, a módosított előirányzat 81.766.156 Ft, a teljesítés 38.916.148 Ft volt.

Bírósági végzés alapján kártérítési-baleseti járadék (10.1.1. alcím): Egy fő magánszemély a Debreceni Városi Bíróság 1995-ben meghozott ítélete alapján a baleseti járadékra jogosult. 2018. évben a baleseti járadék összege 3 %-kal emelkedett, amelynek éves összege 666.156 Ft volt.

Foglalkozás-egészségügyi alapszolgáltatás (10.1.2. alcím): DMJV Önkormányzata által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatottak, valamint DMJV Polgármesteri Hivatalával közszolgálati jogviszonyban, munkaviszonyban állók foglalkozás-egészségügyi ellátását biztosította az előirányzat. A feladatot határozatlan időtartamú Megbízási szerződés értelmében a Debreceni Egyetem Kenézy Gyula Egyetemi Kórház végezte. 2018. január 01-i adatok szerint a köztisztviselői, közalkalmazotti létszám összesen 3436,6 fő volt.

Debreceni Egyetem Kenézy Gyula Egyetemi Kórház által nyújtott egészségügyi alapellátás biztosítása (10.1.3. alcím): A háziorvosi, házi gyermekorvosi, fogorvosi ellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátás, a védőnői ellátás és az iskola-egészségügyi ellátás biztosítása önkormányzati feladat, melyet a Debreceni Egyetem Kenézy Gyula Egyetemi Kórház biztosít.

Az integrációt követő feladatellátás szervezeti átalakítására tekintettel a működést kiegészítő önkormányzati támogatási megállapodás jött létre. A tervezett 45.000.000 Ft összegből a háziorvosi ellátáshoz kapcsolódó készenléti szolgálat biztosítására 4.500.000 Ft átcsoportosításra került.

Debreceni Egyetem Kenézy Gyula Egyetemi Kórház által nyújtott egészségügyi szolgáltatás - a szervezett anyatejgyűjtés biztosítása (10.1.4. alcím): A Debreceni Egyetem Kenézy Gyula Egyetemi Kórház által fenntartott Anyatejgyűjtő Állomás által szervezetten begyűjtött anyatej kiegészítő önkormányzati támogatásra fordított működési kiadásaira és az Anyatejgyűjtő Állomás által szervezetten begyűjtött anyatej kiegészítő önkormányzati támogatására fordította az egészségügyi szolgáltató az összeget. Az anyatej mennyisége összesen 3584,9 liter volt, amely összesen 62 anyától származott. Ebből a mennyiségből napi 3 liter nőitejet igényelt a Debreceni Egyetem Klinikai Központ Nőgyógyászati Klinika koraszülött Osztálya.

Egyéb egészségügyi ellátás (10.1.5. alcím): Az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény 5. § (1) bekezdése szerint a települési önkormányzat feladata többek között az egészségügyi alapellátáshoz kapcsolódó háziorvosi, házi gyermekorvosi ügyeleti ellátás biztosítása. Az ellátás megszervezésével Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a Debreceni Egyetem Kenézy Gyula Egyetemi Kórház jogelődintézményét bízta meg. A szervezeti átalakulást követően a feladatellátásról 2018. október 1. napjától a Debreceni Egyetem Klinikai Központja gondoskodik új időtartamban. A háziorvosi ügyelet ellátás munkanaponként 16.00-8.00 óra között (összesen 16 órában), szabadnapokon, munkaszüneti napokon ünnepnapokon 24 órában biztosított. A kiválasztott egészségügyi szolgáltató a háziorvosi alapellátáshoz kapcsolódó készenléti szolgálatot biztosította munkanaponként 08.00-16.00 óra közötti intervallumban, melynek ellenértéke 4.500.000 Ft volt.

Gyógyhely adatok aktualizálása (10.1.6. alcím): A „Debrecen Város Nagyerdő gyógyhely” engedélyében szereplő adattartalom felülvizsgálatának előkészülete eljárási díj költséget nem jelentett a beszámolási időszakban.

Több külterületi telephellyel rendelkező háziorvosi, házi gyermekorvosi szolgáltató számára a rendelő üzemeltetési költségeinek támogatása (10.2.1. alcím): Az Önkormányzat a több telephellyel rendelkező egy házi gyermekorvosi és egy háziorvosi szolgáltató működésének támogatására összesen 1.000.000.-Ft összeget fordított, amely felhasználása teljes körűen megvalósult 2 orvos részére megosztva.

11.) NÉPJÓLÉTI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 11. cím; és 5.9. melléklet):

A „Népjóléti feladatok” címen az eredeti előirányzat 57.700.000 Ft volt, míg a módosított előirányzat 58.900.000 Ft, a teljesítés 54.066.860 Ft volt.

Ellátási szerződések az önkormányzat által kötelezően ellátandó szociális és gyermekjóléti feladatokra (11.1.1. alcím): A 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:

Szervezet neve	Szociális és gyermekjóléti feladat	Támogatás összege
ReFoMix Nonprofit Közhasznú Kft.	hajléktalan személyek ellátása (éjjeli menedékhely, nappali melegedő, utcai szociális munka, hajléktalan személyek átmeneti szállása), családok átmeneti otthonának működtetése	7.500.000.- Ft
Forrás Lelki Segítők Egyesülete	család- és gyermekjóléti szolgálat feladatainak ellátása, szenvedélybetegek nappali, közösségi, alacsonyküszöbű ellátása, pszichiátriai betegek közösségi ellátása, szenvedélybetegek rehabilitációs intézményben történő ellátása, szenvedélybetegek részére támogatott lakhatás	18.500.000.- Ft
Héra Egyesület	család- és gyermekjóléti szolgálat feladatainak ellátása	10.000.000.- Ft
Debrecen-Nagytemplomi Református Egyházközség	fogyatékos személyek nappali intézményének működtetése	5.000.000.- Ft

A szociális és gyermekjóléti intézmények szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzéséhez, az adatok módosításához, hatósági eljárásokhoz kapcsolódó kiadások (11.1.2. alcím): Az előirányzaton 2018. évben teljesítés nem történt.

Hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetése (11.1.3.): Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a Helyi Esélyegyenlőségi Programja keretében ebben az évben is megszervezte a hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetését, amely 2018. június 18. és július 13. között valósult meg. Összesen 6 turnusban (5 nap/4 éjszaka) 120 fő hátrányos helyzetű gyermek nyaralhatott 5 helyszínen. A résztvevőket az üdülés helyszínére történő utazás költségei terhelték, mivel a szállás és az étkezés mellett előzetesen egyeztetett és megrendelt programok költségét az Önkormányzatunk biztosította. A program megvalósításának költsége 2.951.860 Ft volt.

Ellátási szerződésekhez kapcsolódó egyéb kiadások (11.1.4. alcímen): Debrecen Megyei jogú Város Önkormányzata támogatási szerződés alapján 1.200.000 Ft összegű működési célú támogatást biztosított a ReFoMix Nonprofit Közhasznú Kft. Szociális és Egészségügyi Központjának működési költségeire, javítási, karbantartási munkálataira. A munkálatokra biztosított támogatási összeget a szervezet teljes egészében felhasználta és azzal határidőben elszámolt.

Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat (11.2.1. alcím): A hátrányos szociális helyzetű felsőoktatási hallgatók, illetve középiskolai tanulók évente nyújthatják be pályázatukat az ösztöndíjra. 2018. évben „A” és „B” típusú ösztöndíjban 56 fő részesült összesen 3.415.000 Ft összegben.

DE Klinikai Központ Gyermekgyógyászati Klinikáján tartós gyógykezelés alatt álló gyermekek tankötelezettségének támogatása (11.2.2. alcím): 1 fő kórházpedagógus foglalkoztatásának bér- és járulékköltségeihez való hozzájárulás 500.000 Ft összegben megvalósult.

Hátrányos helyzetű gyermekek hétféle érkezésének megvalósítása a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Debreceni Csoportja által (11.2.3 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. Az elmúlt évben a program új helyszínen valósult meg. A szolgáltató által elkészített ebédet a Máltai Házban 2018. január 13. - december 23. közötti időszakban 40 hétféle, 80 napon keresztül biztosította a szervezet a gyermekek számára. A program megvalósításához kapott 5.000.000 Ft összeggel határidőben elszámolt.

12.) SPORTFELADATOK ÉS KIEMELT SPORTRENDEZVÉNYEK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 12. cím; és 5.10. melléklet):

2018. évben a „Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények” címen az eredeti előirányzat 38.500.000 Ft, a módosított előirányzat 57.838.940 Ft, a teljesítése 40.706.471 Ft.

Az előirányzatot növelte:

- 8.208.940 Ft a 2017. évi költségvetési maradványból
- 300.000 Ft Köznevelési feladatokról
- 1.330.000 Ft Civil, Kulturális és Ifjúsági „Alap” feladatokról
- 2.500.000 Ft az Általános Tartalékról a Debreceni Asztalitenisz Klub támogatására
- 3.000.000 Ft az Általános Tartalékról a DVSC Ökölvívó Kft működési támogatására
- 7.000.000 Ft bevétel jóváírása a 2019. évi FőnixFitt rendezvény támogatására

Az előirányzatot csökkentette:

- -3.000.000 Ft átcsoportosítás az Általános tartalékra

12.1.1. alcím Diáksport versenyek támogatása: Az előirányzat fedezetül szolgált a Magyar Diáksport Szövetség versenykiírása alapján meghirdetésre került városi, illetve városi-megyei közös rendezésű diákolimpiai versenyek lebonyolítására (versenyek díjazásához szükséges érmek, serlegek beszerzése, bérleti díj, versenybírói díj, szakág-felelősi díj, orvosi költség, illetve rendezvényszervezés).

12.1.2 alcím Szakszövetségi versenyek támogatása: Az előirányzat fedezetül szolgált a városi sportági szakszövetségek és egyesületek tevékenységének támogatására, versenyek lebonyolítására.

12.1.3 alcím Kiemelt sportrendezvények szervezése, támogatása: Az előirányzat fedezetül szolgált városi kiemelt rendezvények támogatására (többek között: Református Iskolák Tornaversenye, Kihívás Napja, Brassai Crossfit, Eötvös Kupa, X. Debreceni Sakk Karnevál Kupa).

12.1.4. alcím Szabadidősport: Az előirányzat fedezetül szolgált Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által 2018. évben meghirdetett sportcélú pályázatra. Szabadidősport pályázati kategóriában 38 kérelem érkezett, 15 működési támogatási szerződés került megkötésre.

12.1.5. alcím Nemzetközi és utánpótlásversenyek, olimpikonok felkészülése: Az előirányzat fedezetül szolgált Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által 2018. évben meghirdetett sportcélú pályázatra, valamint egyedi kérelmek (Te Se add Fel Egyesület, Kenguru Tánc

Sportegyesület) támogatására. Nemzetközi és utánpótlásversenyek, olimpikonok támogatása pályázati kategóriában 14 kérelem érkezett, 12 működési támogatási szerződés került megkötésre.

12.2.1 alcím Sportuszoda használat támogatása: Az előirányzat fedezetet biztosított a Debreceni Hunyadi János Általános Iskola úszóosztályainak, kötelező úszásoktatásának sportuszodai bérleti díjaira. A működési támogatási szerződés a Debreceni Sportcentrum Kft.-vel került megkötésre.

12.2.2.alcím Békessy Béla Sport ösztöndíj: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 146/2016. (V. 26.) határozatával megalapította a Békessy Béla sportösztöndíjat. 2018-ban 7 sportoló nyerte el a díjat, a szerződések 2018. július - 2018. június közötti időintervallumra szólnak havi bruttó 120.000 Ft összegben.

12.2.3. alcím Debreceni Sportcentrum Kft. támogatása: Emberi Erőforrások Minisztériuma Sportért Felelős Államtitkársága Sportért Felelős Államtitkársága a Hiszek Benned Sport Program I.alprogramja II. ütemének keretében 5.600.000 Ft támogatást biztosított a FőnixFitt 2018. rendezvény lebonyolításához (önrész: 0 Ft). A rendezvény sikeres volt, a támogatási szerződés megkötésre került, az elszámolást az Államtitkárság elfogadta.

12.2.4. alcím Gladiátors Amerikai Football Csapat támogatása: A Gladiátors Sportegyesület tevékenységét 3.000.000 Ft működési támogatással segítettük.

12.2.5 alcím Debreceni Asztalitenisz Klub Támogatása: A Debreceni Asztalitenisz Klub tevékenységét 5.500.000 Ft működési támogatással segítettük.

13.) ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 13. cím; és 5.11. melléklet):

Az „Önkormányzat által folyósított ellátások” címen az eredeti előirányzat 331.000.000 Ft volt, míg a módosított előirányzat 363.333.570 Ft, a teljesítés 291.490.514 Ft volt.

Települési támogatás:

Lakásfenntartási támogatás (13.1.1.1. jogcím): A támogatás 1.274 főnek került megállapításra, és került kifizetésre elősorban a szolgáltatók felé. 2016. január 1-től lehetőség van a támogatás természetbeni formában történő biztosítására (tűzifa), amellyel 175 kérelmező esetében került sor.

Adósságkezelési támogatás (13.1.1.2. jogcím): A támogatásban 98 fő részesült, amelyet közvetlenül a követelés jogosultjának utalt át az önkormányzat.

Rendkívüli, időszaki, nevelési támogatás (13.1.1.3. jogcím): Támogatásban 2231 fő részesült, a támogatásra jogosultak magas száma miatt előirányzat átcsoportosítás került sor az év során a 13.1.2.3. sorról. Nagy számban fordult elő az év során rendkívüli élethelyzet (lakhatást biztosító épület megsemmisülése, stb), amely esetében a rendelet által biztosított maximális összeget állapítottuk meg a jogosultaknak.

Temetési támogatás (13.1.1.4. jogcím): Az év során 182 fő részesült támogatásban.

Települési támogatás (természetbeni):

Iskolakezdési támogatás (13.1.2.1. jogcím): 393 fő részesült támogatásban Gyermekvédelmi Erzsébet utalvány formájában.

Gyógyszertámogatás (13.1.2.2. jogcím): Havonta átlagban 51 fő, míg éves szinten összesen 617 fő részesült támogatásban, amelyet közvetlenül a megállapodással rendelkező gyógyszertárnak utalt át az önkormányzat.

Kelengye támogatás (13.1.2.3. jogcím): Éves szinten 71 fő részesült egyszeri egyösszegű vásárlási utalványban.

Rászorultsági térítési díj (13.1.2.4. jogcím): A gyermekétkeztetés térítési díjkedvezményének a támogatásban havi szinten átlagban 7 fő részesült.

Köztemetés (13.1.3. alcím): Az évben 183 esetben született döntés a temetés ilyen formában történő lebonyolításáról. 2018 évében 9.875.739 Ft összegben történt a köztemetés költségeinek megtérítése az örökös és a települési önkormányzatok részéről.

Szünidei gyermekétkeztetés (13.1.4. alcím): Összesen 823 gyermeknek biztosított az önkormányzat a Hungast Vital Kft. közreműködésével az életkorának megfelelő összetételű és mennyiségű napi egyszeri meleg ételt az alábbi bontásban: tavaszi szünetben 133 fő; nyári szünetben 416 fő; őszi szünetben 123 fő; téli szünetben 151 fő. A feladat ellátásához biztosított normatív támogatás csak egy tál étel biztosítására elegendő, azonban a feladatra elkülönített összeg lehetőséget teremtett teljes értékű (három fogásból álló) ebéd biztosítására. A feladat lebonyolítását a Szociális Osztállyal együttműködve a Debreceni Intézményműködtető Központ látta el. A 13.1.4. soron 20.000.000 Ft eredeti előirányzat került elfogadásra a feladat ellátására, azonban év közben az előirányzat más feladatokra átcsoportosításra került, tekintettel arra, hogy a feladat ellátásának kiadásai végül a Debreceni Intézményműködtető Központ költségvetését terhelte.

70 éven felüliek hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjtámogatása (13.2.1 alcím): Átlagban 9600 fő részesült havonta a támogatásban, ami a szolgáltató irányában történő kifizetésként teljesített az önkormányzat. 2018 évben 554 fő részére került újonnan megállapításra a támogatás, 1.088 esetben megszüntettük a támogatás folyósítását, míg 133 kérelem elutasításra került. A számlázás egész év során problémás volt, több havi késéssel kerültek a számlák megküldésre a szolgáltató részéről. A 2018. III. és IV. negyedéves számlák nem érkeztek be, így azok kifizetése a 2019. évi költségvetésből valósul meg.

Gyógyfürdő támogatás (13.2.2. alcím): 11.631 fő részére került megállapításra az évi 5 alkalommal történő szolgáltatás térítésmentes igénybevételének lehetősége.

Tehetséges tanulók támogatása (13.2.3. alcím): 27 gyerek részére került megállapításra a támogatás 10 hónapon (szeptember-június) keresztül havi 10.000 Ft összegben

14.) KÖZFOGLALKOZTATÁS (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 14. cím):

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésében eredeti előirányzatként 40.000.000 Ft, a módosított előirányzat alapján 46.300.000 Ft állt rendelkezésre a soron, a felmerülő önrész és dologi költségek fedezetére. 2018. évben a közfoglalkoztatás időtartama 2018. március 1. és 2019. február 28. között valósult meg.

A DEHUSZ Nonprofit Kft.-nél a korábbi évekhez hasonlóan több foglalkoztatási időszak is volt. A megkötött szerződések alapján 9.859.907 Ft támogatásban részesült a Kft., a szerződések tartalma alapján fenti összeget elsősorban dologi kiadások fedezetére, hajléktalan program támogatására, valamint a szociális tűzifa osztás során felmerülő költségek támogatására használhatta fel.

Kérelem alapján támogatásban részesült továbbá az EU-Roma Egyesület is. A megkötött szerződések összege összesen 2.000.000 Ft volt, mely összeget dologi, működési, felhalmozási célra használhatta fel az egyesület.

Fentiek alapján közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan kötelezettségvállalásra 11.859.907 Ft összegben került sor.

A Közfoglalkoztatás soron elkülönített összeg, és annak felhasználása a korábbi évekhez képest kevesebb volt, melynek oka, hogy a közfoglalkoztatási programok a Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztálya által 100%-os mértékben kerültek támogatásra (bér és járulék költségek) ezen túlmenően igen jelentős dologi költséget is biztosított a DEHUSZ Kft.-nek, így további, jelentős mértékű önkormányzati támogatásra nem volt szükség.

A foglalkoztatotti létszám és a támogatás intenzitása előre nem tervezhető, mert az a Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztály rendelkezésre álló forrásától függ.

15.) KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 15. cím; és 5.12. melléklet)

Közművelődési feladatok összesen sor eredeti előirányzata 86.423.200 Ft, a módosított előirányzat 211.509.617 Ft teljesítése 172.630.805 Ft volt a 2018. évben.

15.1.1 alcím „Városi szintű rendezvény, kulturális közösségi programok, városrészi rendezvények”: Az előirányzatról különböző városi rendezvények, ünnepek, megemlékezések kiadásai, kiemelt városi rendezvények támogatásai kerültek kifizetésre. Az előirányzat fedezetül szolgált az Önkormányzat kulturális, valamint szerződésekben meghatározott feladatainak teljesítésére. A Múzeumok Éjszakájával kapcsolatos megrendelők is ezen a soron jelentek meg. Ezek mellett több szervezet működési támogatására is fedezetet biztosított a sor, többek között a Debreceni Campus Közhasznú Nonprofit Kft. működési költségeire is. Teljesítése 22.786.468 Ft volt.

15.1.2 alcím „Szakértők, művészek eseti megbízási díja”: Az előirányzat fedezetül szolgált az Önkormányzat által alapított alapítványokkal, közalapítványokkal kapcsolatos jogi képviselő díjára, valamint erről az előirányzatról történt kötelezettségvállalás a képzőművészeti alkotások, emléktáblák szakértői zsűrizésére, szakértők közreműködésére. Teljesítése 2.289.872 Ft volt.

15.1.3 alcím „Kiadványok és debreceni programajánló támogatása”: Az előirányzat fedezetül szolgált debreceni kiadványok megjelentetéséhez, valamint olyan ritkaságok vásárlására, amelyek kulturális szempontból kiemelt jelentőségűek és a magyar kultúra értékeinek megőrzését szolgálják.

A költségvetési sor teljesítése 2.635.619 Ft volt.

15.1.4 alcím „Gyermek, Ifjúsági és KEF pályázatok önrész”: 2018 évi teljesítés összege 2.183.031 Ft volt. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma vissza nem térítendő támogatást biztosított a KEF működési feltételeinek biztosítása céljából. Minden esetben egy helyi KEF tagszervezettel kötött együttműködési megállapodás keretében történt a feladatellátás.

15.1.5 alcím „Kiemelt gyermek- és ifjúsági kulturális rendezvényekre”: Az előirányzat a Weöres Sándor Országos Gyermekszínház Találkozó fedezetére szolgált. 2018 évi teljesítés összege 4.842.150 Ft volt.

15.1.6 alcím „Antal-Lusztig gyűjteménnyel kapcsolatos költségek”: Az előirányzat biztosított fedezetet az Antal-Lusztig gyűjteménnyel kapcsolatos kölcsönszerződés fedezetére. 2018 évi teljesítés összege 16.247.775 Ft volt.

15.1.7 alcím „Debreceni Nyári Egyetem támogatása”: Az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés is 1.000.000 Ft. A támogatási megállapodásban szereplő összeg teljes egészében felhasználásra került.

15.1.8 alcím „Debreceni Egyetem”: Eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés egyaránt 2.000.000 Ft. Közművelődési megállapodás keretében olyan civil szervezetek támogatása valósult meg, amelyek ágazati jogszabályi keretek között, önkormányzati feladatellátást valósítanak meg.

15.1.9 alcím „Közművelődési támogatások (az ellátatlan városrészek közösségi színtereinek működtetése)”: Eredeti előirányzat 2.500.000 Ft, a módosított előirányzat és a teljesítés 1.560.000 Ft. 940.000 Ft átcsoportosításra került az Első Debreceni Balett Egyesület támogatására. Közművelődési megállapodás keretében olyan civil szervezetek támogatása valósult meg, amelyek ágazati jogszabályi keretek között, önkormányzati feladatellátást valósítanak meg. Közművelődési megállapodásokon keresztül biztosíthatott az Önkormányzat 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.

15.1.10 alcím „Kölcsey Ferenc ösztöndíj”: A Közgyűlés döntése alapján a díjat Debreceni Népi Együttes és a Hajdú Táncegyüttesért Alapítvány kapta. A 2018 évi teljesítés összege 2.500.000 Ft volt.

15.1.11. alcím „Debreceni Értéktár Bizottság működésével kapcsolatos kiadások”: Az előirányzat többek közt a Debreceni Polgármesteri Hivatal történetét bemutató kiállításra, Cívis Értéktár Magazinműsor költségeire, valamint a képviselői palást és lánc tervezésével és beszerzésével kapcsolatos költségek fedezésére lett felhasználva. 2018 évi teljesítés összege 6.625.178 Ft volt.

15.1.12. alcím „Európa Kulturális Fővárosa Pályázat adminisztrációs költségei”: Az EKF pályázatban közreműködő tanácsadók díjazása, a programok, workshopok finanszírozása. 2018 évi teljesítés összege 8.510.312 Ft volt.

15.1.13. alcím „Helyi Esélyegyenlőségi Program 2018-2023”: A KultúrÁSZ Közhasznú Egyesülettel kötött szerződés alapján került felhasználásra az összeg. 2018 évi teljesítés összege 950.000 Ft volt.

15.1.14 alcím „Debreceni Német Kulturális Fórum támogatása”: A Debreceni Német Kulturális Fórum működési támogatására, üzemeltetési költségekre. 2018 évi teljesítés összege 1.000.000 Ft volt.

15.1.15 alcím „Káplár Miklós Nemzetközi Alkotótábor támogatása”: Az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés is 2.000.000 Ft. A Debreceni Művelődési Központtal kötött támogatási szerződés alapján történt a kifizetés.

15.1.16 alcím „Alapítványok önkormányzati támogatása”: A közművelődési feladatok fontos részét képezik az egyes alapítványok önkormányzati támogatásai. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 4. értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a gazdasági program, a hitelfelvétel, a kötvénykibocsátás, a kölcsönfelvétel vagy más adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás, *alapítványi forrás átvétele és átadása*. Az előirányzaton szereplő alapítványok a 2018. évi költségvetés tervezésekor, illetve év közben kerültek meghatározásra és támogatásra egyedi kérelmek, vagy pályázati eljárás keretében. A 23 alapítvány működési támogatási szerződése minden esetben megkötésre került. A sor eredeti előirányzata 19.800.000 Ft, módosított előirányzata 28.885.000 Ft, teljesítés 28.695.000 Ft.

15.1.17. alcím „Egyházak támogatása”: Az előirányzat a Debreceni Evangélikus Egyházközség felhalmozási célú, egyedi támogatásának fedezetéül szolgált. A sor módosított előirányzata és a teljesítése 15.000.000 Ft.

15.1.18. alcím „Debreceni Zsidó Hitközség támogatása”: Rendeletmódosításkor létrehozott sor. A Debreceni Zsidó Hitközség támogatása az Izrael 70 programsorozatban. A sor módosított előirányzata és a teljesítése 1.850.000 Ft.

15.1.19. alcím „Valcer Táncstúdió és Alapfokú Művészeti Iskola támogatása”: Rendeletmódosításkor létrehozott sor. A Latin-Amerikai Táncok Európai-bajnokságának lebonyolításának költségeinek támogatása valósult meg. A sor módosított előirányzata és a teljesítése 5.000.000 Ft.

15.1.20. alcím „Debreceni Művelődési Központ támogatása”: A 15.1.20. alcímmel év közben egészítette ki a Közgyűlés a 2018. évi költségvetési rendeletet. 1.970.000 Ft átcsoportosítására került sor a Debreceni Művelődési Központ részére.

15.1.21. alcím „Római Katolikus Egyház támogatása”: A 15.1.21. alcímmel év közben egészítette ki a Közgyűlés a 2018. évi költségvetési rendeletet. A sor módosított előirányzata 65.000.000 Ft, teljesítése 32.500.000 Ft. A felhalmozási támogatási szerződés 65.000.000 Ft-ról lett megkötve, de részletekben kapja meg az egyház a támogatást. 2018-ben csak a támogatás első fele lett átutalva a támogatott részére.

15.1.22. alcím „Civis Borbár Kft. Támogatása”: A 15.1.22. alcímmel év közben egészítette ki a Közgyűlés a 2018. évi költségvetési rendeletet. A sor módosított előirányzata és a teljesítése 3.000.000 Ft. A Civis Borbár által szervezett nyári programok lebonyolítására lett elkülönítve az összeg.

15.1.23. alcím „Design Terminál támogatása”: A 15.1.23. alcímmel év közben egészítette ki a Közgyűlés a 2018. évi költségvetési rendeletet. A Creacity Kft. számára vállalkozási szerződés formájában lett kifizetve. A sor módosított előirányzata és teljesítése 11.455.400 Ft.

16.) TÁMOGATÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 16. cím; és 5.13. melléklet):

16.1.1. alcím „Önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások támogatása összesen” alcím eredeti előirányzata 2.303.800.000 Ft, mely 2018. december 31-re 2.466.100.000 Ft-ra módosult.

Az előirányzat-átcsoportosítások a következők voltak:

- + 168.200.000 Ft az Általános tartalékról történő átcsoportosítás összege
- + 1.000.000 Ft az Egyéb kiadásokról átcsoportosított összeg
- + 600.000 Ft a Közművelődési feladatokról átcsoportosított összeg
- 7.500.000 Ft Intézmények részére átcsoportosított összeg

A társaságokkal a 2018. évi költségvetési rendelet elfogadását követően a támogatási szerződések megkötésre kerültek. Előre nem látható gazdasági események okán azonban az előirányzatok közötti átcsoportosításokra volt szükség.

Ennek megfelelően az EDC Debrecen Nonprofit Kft. 100.000.000 Ft, az EKF Debrecen 2023 Nonprofit Kft. 44.800.000 Ft, míg a Modern Modern Debreceni Nonprofit Kft. 25.000.000 Ft többlet-támogatást kapott.

A Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. évi éves működése során 7.500.000 Ft átcsoportosításra került a Debreceni Intézményműködtető Központ, illetve a DMJV Gyermekvédelmi Intézménye részére. Az átcsoportosítás oka, hogy a Kft.-nek közhasznú tevékenységből származó többlet bevétele keletkezett, mely összeg keletkezésekor viszont többlet kiadás nem merült fel, így ezen összeg elvonásra került a Főnix Np. Kft.-től.

16.2.1. alcím „Sportszervezetek támogatásai összesen”: Az alcím eredeti előirányzata 210.769.231 Ft, módosított előirányzat 2018. december 31-én 339.769.231 Ft. A módosított előirányzat összesen 129.000.000 Ft-tal nőtt, mely támogatási összeg pótfedezetet biztosított a DVSC Futball Szervező Zrt. részére 20.000.000 Ft összegben, a Debreceni Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft. részére 19.000.000 Ft összegben, a DVSC Kézilabda Kft. részére 50.000.000 Ft összegben, illetve a Civis Póló Vízilabda Sportegyesület részére 40.000.000 Ft összegben. A sportszervezetek esetében a támogatás folyósítása a támogatási szerződésekben foglaltaknak megfelelően történt.

16.2.2. alcím Egyéb támogatások: Az alcím eredeti előirányzata 116.100.000 Ft, módosított előirányzata 117.700.000 Ft. Az előirányzat-átcsoportosítások a következők voltak:

- + 2.500.000 Ft a 2017. évi maradvány felosztása
- + 6.100.000 Ft az Általános tartalékról átcsoportosított összeg

- 7.000.000 Ft az Általános tartalékra átcsoportosított összeg

16.2.3. alcím Tagdíjak összesen: Ezen alcímen belül 7 szervezet, vagyis a Megyei Jogú Városok Szövetsége, Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás, Városok-Falvak Szövetsége, Bihari Szilárd Hulladéklerakó és Hasznosító Társulás, a Debrecen-Hortobágy Turizmusáért Egyesület a Dél-Nyírség, Erdőpuszták Leader Egyesület, továbbá a Vásárszövetség részesült társulási, illetve tagdíj hozzájárulásban. Az előirányzat a 2017. évi maradvány összegével nőtt, illetve a Szövetségek részére a KSH nyilvántartásában rögzített lakónépesség számának megfelelően fizetendő tagdíjak összege miatt módosult.

16.3.1. alcím Airport-Debrecen Repülőtér Üzemeltető Kft. részére pénzeszköz átadás: Az alcímen eredetileg megtervezett 300.000.000 Ft összeg nem került teljesen felhasználásra, az alcím terhére 150.000.000 Ft összegben az Önkormányzat visszatérítési kötelezettség kikötése mellett pénzeszköz-átadási megállapodást kötött az Airport-Debrecen Repülőtér Üzemeltető Kft.-vel, a repülőtér működtetésével összefüggő, jogszabályok által előírt kötelező feladatokra.

17.) KÖRNYEZETVÉDELMI ALAP (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 17. cím)

Az eredeti előirányzat 42.297.528 Ft volt, amely év közben folyamatosan megemelésre került a talajterhelési díjból és környezetvédelmi bírságból származó bevételekkel 25.571.885 Ft összegben, valamint az Agrárminisztérium a 280/2004. (X. 20.) Korm.rendelet előírásai értelmében a stratégiai zajtérképre alapuló zajcsökkentési intézkedési tervek elkészítésének finanszírozására 13.603.446 Ft támogatást biztosított, így a módosított előirányzat év végére 81.472.859 Ft-ra növekedett. A teljesítés 188.400 Ft volt, amely az alábbi feladatok elvégzését szolgálta:

- hulladékkal kapcsolatos kötelező adatszolgáltatás készítése 50.800 Ft,
- gyúlékony veszélyes anyag elszállítása 127.000 Ft,
- igazgatási szolgáltatási díj fizetése 10.600 Ft.

A környezetvédelmi alap kiadási előirányzatán megmaradt szabad előirányzat az alapszerű kezelés miatt 2019. évben is felhasználható, ezért más célra nem került átcsoportosításra. A 2018. december 31-én megmaradt 76.867.959 Ft szabad kiadási előirányzat (szabad maradvány), valamint a kötelezettséggel terhelt 4.416.500 Ft előirányzat betervezésre került a 2019. évi költségvetés eredeti kiadási előirányzatába.

18.) CIVIL, KULTURÁLIS ÉS IFJÚSÁGI „ALAP” (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 18. cím)

Az eredeti előirányzat 33.000.000 Ft, a módosított előirányzat 28.182.500 Ft, a teljesítés 26.818.358 Ft volt a soron. Az előirányzat 2018-ban is fedezetül szolgált Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Kulturális, Civil és Ifjúsági Alap pályázatára. A felhívásra 134 pályázat érkezett, melyből 87 részesült támogatásban, azaz a pályázók 65%-ával önkormányzatunk támogatási szerződést kötött. Az előirányzat fedezetül szolgál egyedi kérelmek támogatására is (pl.: Első Debreceni Balett Egyesület, Nagyváradi Borbarátnők Egyesülete, Rákóczi Szövetség).

19.) TURISZTIKAI „ALAP” (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 19. cím)

A turisztikai alap eredeti előirányzata 30.000.000 Ft, a módosított előirányzata 50.865.408 Ft lett.

Az előirányzat-átcsoportosítások a következők voltak:

- + 17.293.213 Ft az Általános tartalékról történő átcsoportosítás összege
- + 6.206.787 Ft az Egyéb kiadásokról átcsoportosított összeg
- 2.634.592 Ft a Városüzemeltetési kiadások részére átcsoportosított összeg

Ez a sor biztosította a fedezetet az orosz, izraeli delegációk fogadására, a Debrecenbe látogató sajtócsoporthoz részére turisztikai programok szervezésére, reklám és ajándéktárgyak tervezéséhez, beszerzéséhez. Ezen címről került kifizetésre a „Cívis Álom” című versenyhez kapcsolódóan 29 fő gyermek és kísérőik szállásköltsége. Részt vett az önkormányzat a Tel Aviv Magyar Napokon Izraelben, mely rendezvényhez kapcsolódóan kerültek kifizetésre a szervezési költségek, a kitelepülés, építés-bontás költsége is.

20.) GAZDASÁGFEJLESZTÉSI „ALAP” (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 20. cím)

DMJV Önkormányzata Közgyűlése elfogadta 37/2016. (X. 13.) önkormányzati rendeletet, a vállalkozások beruházásösztönzési és munkahelyteremtési támogatásáról a helyi gazdaság fejlesztése, a városban lakók életminősége javítása, a település ipari kultúrájának fejlődése és a foglalkoztatás elősegítése érdekében. A rendelet végrehajtásához szükséges költségvetési fedezet biztosítása érdekében a DMJV Önkormányzata Közgyűlésének 283/2016. (X. 13.) határozata alapján 2017-2020. évekre évi 500.000.000 Ft költségvetési fedezetet kíván a Közgyűlés biztosítani a beruházásösztönzési és munkahelyteremtési támogatások folyósítása céljából [2019. évre nézve a 18/2019. (II. 21.) önkormányzati határozat 15./ pontja módosította a kiadási előirányzat összegét].

Gazdaságfejlesztési célokra, vállalkozások Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata közigazgatási területén való letelepedésének, továbbá a közigazgatási területén székhellyel, telephellyel vagy fiókteleppel rendelkező vállalkozások fejlődésének elősegítése érdekében a Gazdaságfejlesztési Alap létrehozásával 2018. évben 500.000.000 Ft eredeti előirányzat, illetve 416.026.666 Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre.

Az előirányzat-átcsoportosítások a következők voltak:

- + 109.333.333 Ft a 2017. évi maradvány felosztása
- 193.306.667 Ft az Általános tartalékra átcsoportosított összeg

2018. évben ebből a forrásból biztosított vissza nem térítendő pénzbeli támogatást az önkormányzat az alábbi vállalkozások részére:

- 218.666.666 Ft: Thyssenkrupp Presta Hungary Kft.
- 47.360.000 Ft: Kronos Hungary Kft.
- 60.000.000 Ft: Alföldi Tej Értékesítő és Beszerző Kft.
- 10.000.000 Ft: Első Hazai Adatkezelő Kft.

A fentiek mellett éven túli beruházási célú támogatási szerződést kötöttünk a Continental Automotive Hungary Kft.-vel 450.000.000 Ft összegben, és ezen támogatási szerződés alapján 2019. évre 150.000.000 Ft, 2020. évre pedig 300.000.000 Ft összegben vállaltunk kötelezettséget.

2018. évben három szervezettel volt olyan támogatási szerződésünk, amelyek éven túli kötelezettség-vállalást jelentenek az önkormányzat számára. Ezen támogatottak a következők, évenkénti megbontásban:

	2019. évi kötelezettség-vállalás	2020. évi kötelezettség-vállalás
Thyssenkrupp Presta Hungary Kft.	109.333.333 Ft	-
Continental Automotive Hungary Kft.	150.000.000 Ft	300.000.000 Ft
Krones Hungary Kft.	99.928.000 Ft	52.712.000 Ft
Mindösszesen:	359.261.333 Ft	352.712.000 Ft

A fenti táblázatban szereplő támogatási összegek a gazdaságfejlesztési alap terhére kerülnek az adott évben kifizetésre.

21.) EGYÉB KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 21. cím; és 5.14. melléklet):

Az egyéb kiadások eredeti előirányzata 1.556.231.178 Ft, mely 2018.12.31-re 2.319.017.022 Ft-ra módosult. A teljesítés 2.153.750.208 Ft.

A módosítás az alábbi jogcímeken történt:

- + 24.056.661 Ft: a 2017. évi maradvány felosztása
- + 65.387.200 Ft: Általános tartalékról átcsoportosított összeg
- + 11.781.024 Ft: Intézményeket érintő normatív támogatások korrekciójának egyenlege
- + 404.921.000 Ft: helyi közösségi közlekedés 2018. évi normatív állami támogatása
- + 129.840.500 Ft: Lakossági víz-csatornaszolgáltatás támogatása
- + 569.000 Ft: DMJV Polgármesteri Hivatalról átcsoportosított kiadás
- + 53.226.247 Ft: Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások
- + 100.000.000 Ft: Önkormányzat által folyósított ellátásokról átcsoportosított előirányzat
- (-) 11.592.823 Ft: Városüzemeltetési kiadások részére átcsoportosított összeg
- (-) 7.735.000 Ft: DMJV Polgármesteri Hivatal részére átcsoportosított kiadás
- (-) 6.206.787 Ft: Egyéb kiadások címről átcsoportosított összeg
- (-) 1.000.000 Ft: Támogatások címre átcsoportosított összeg
- (-) 461.178 Ft: Intézmények részére került átcsoportosításra

A 21.1.1 – 21.1.3. alcímek felhasználása a tervezettnél megfelelően történt.

21.1.4 alcím „Egyéb kiadások”: Ez a sor biztosított fedezetet az esetenként felmerülő kiadásokra, mint például ügyvédi munkadíj és perköltség, aláírási címpéldány hitelesítésének díja, illetve a GIRO Elszámolásforgalmi Zrt. részére fizetendő GIRO havi díjak.

21.1.5. alcím „Megbízási díjak”: Erről az alcímről került kifizetésre az önkormányzat által megbízott adó-és számviteli tanácsadó megbízási díja, az önkormányzattal megbízási

jogviszonyban lévő egyéb személyek rendszeres vagy eseti megbízási díjai, illetve a Vagyongkezelési Osztály szakmai munkáját segítő ügyvéd megbízási havi díja.

21.1.6. alcím „Helyi közösségi közlekedés 2018. évi állami támogatása”: A módosított előirányzat 404.921.000 Ft, a teljesítés 100%-os. Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. 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 404.921.000 Ft állami támogatást kapott. A beérkezett támogatás teljes összege a támogatói okiratban foglaltak értelmében 3 munkanapon belül átutalásra került a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. részére.

21.1.7. alcím „Helyi közösségi közlekedés 2018. évi állami támogatásához kapcsolódó önkormányzati önrész és egyéb önkormányzati támogatás”: Eredeti előirányzata 150.000.000 Ft, módosított előirányzata 328.000.000 Ft. A módosításra azért volt szükség, mert DMJV Önkormányzatának Közgyűlése a 89/2018. (V. 31.) határozatával elfogadta a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. 2017. évre vonatkozó helyi személyszállítási közszolgáltatási tevékenységének teljesítményeiről és bevételeiről szóló beszámolóját. A DKV Zrt. beszámolója alapján a társaság 2017. évre vonatkozó veszteségkompenzációs igénye 1.970.138 E Ft volt. Ezen veszteség mérséklése céljából nőtt az eredeti előirányzat 178.000.000 Ft összeggel.

21.1.8 alcím „DKV Zrt. veszteség kompenzációja”: A soron 2018. évben a teljesítés 272.000.000 Ft, mely összeget az önkormányzat veszteségkompenzációs előleg címén biztosította a DKV Zrt. rendelkezésére.

21.1.9. alcím, „Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása” sor eredeti előirányzata 0 E Ft, a módosított előirányzata 129.840.500 Ft. Magyarország 2018. évi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 3. sz. melléklete „A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai I. 1. Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása” című pont tartalmazza a 2018. évre igényelhető támogatás előirányzatának összegét, feltételét és az igényelt támogatás rendeltetését. Az Önkormányzat 2018. évre igénybejelentéssel élt a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására. A pályázati döntés alapján az Önkormányzat 2018. évre 129.840.500 Ft támogatásra jogosult, mely 2018. szeptember 05-én jóváírásra került az önkormányzat fizetési számláján és egyösszegben tovább utalásra került a Debreceni Vízmű Zrt. részére.

21.1.10. alcím „Elismerő címek, díjak és kitüntetések” sor fedezetet nyújt a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése által alapított elismerő címekre, díjakra és kitüntetésekre, az 53/1997. (XII. 20.) Kr. rendelet által biztosított lehetőségeknek megfelelően. Az alcím eredeti előirányzata 16.267.500 Ft, mely 17.206.895 Ft-ra módosult a költségvetési maradvány összegével (1.400.573 Ft), illetve csökkent 461.178 Ft-tal, az alábbiak szerint:

- 180.000 Ft átcsoportosításra került ezen sor terhére a Debreceni Kodály Filharmónia számára, mely összeget a társulati ülésen átadásra kerülő díjak és járulékokra használhatott fel.
- 281.178 Ft átcsoportosításra került sor a Csokonai Színház részére, mely összeget az évadzáró társulati ülésen átadandó díjakra használhatott fel (Thália nyakkendő díj, Csanak József díj és Nívódíj).

21.1.11. alcím „Normatív állami támogatások elszámolása” A 2015 és 2016. évi beszámolóval kapcsolatosan az Önkormányzatnak 10.370.268 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett. Az alcím terhére került rendezésre az Erzsébet utalványok elszámolásával keletkezett visszafizetési kötelezettség is 569.000 Ft összegben.

21.1.12 alcím „Közbeszerzési eljárások közzétételi díja” 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.

21.1.13 alcím „Kisgyermekes bérlet kedvezmény bevételkiesésének fedezete”. Az Országgyűlés a 2011. évi CCI. törvény 37.§ (2) bekezdésével hatályon kívül helyezte az árak megállapításáról szóló 1990. évi LXXXVII. törvény mellékletében a helyi önkormányzat menetrend szerinti személyszállítás tekintetében fennálló legmagasabb ár megállapító jogát. 2012. április 1-jétől megszűnt a helyi önkormányzat rendeletalkotási felhatalmazása. A kisgyermekes bérlet kedvezményes igénybevételének szabályait Debrecen MJV Önkormányzata és a Cívisbusz Konzorcium, valamint a Debrecen MJV Önkormányzata és a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. között jelenleg is hatályban lévő közszolgáltatási szerződések szabályozzák. A DKV Debreceni Közlekedési Zrt. által 2017. évben értékesített 6729 db kedvezményes kisgyermekes bérletek miatti – a teljes árú bérlet és a kedvezményes bérlet árkülönbözeteként keletkezett – bevételkiesés kompenzálására 18.908.490 Ft került kifizetésre 2018. évben. A bevételkiesés kompenzálását Debrecen MJV Önkormányzata a 198/2008. (VI. 26.) önkormányzati határozat alapján teljesítette.

21.1.14. alcím „Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések” 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 erre a célra kiadási oldalon szükség volt egy elkülönített kiadási előirányzatra.

21.1.15. alcím „Intézmények részére átadott maradvány” sorról teljesítés nem történt. A sorra a Magyar Államkincstár felé teljesítendő adatszolgáltatások (PMINFO) űrlapjainak adattartalmával történő egyezőség biztosítása érdekében, számviteli elszámolások miatt van szükség.

21.1.16. alcím „Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások (pénzforgalom nélkül)”: 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 bérbeadásából származó bevételeket. Pénzforgalomban sem bevételként, sem pedig kiadásként nem jelentkeztek a fent említett tételek, azonban pénzforgalom nélküli bevételként és kiadásként az előirányzatot és a teljesítést is le kell könyvelni. A fentiekből adódóan a módosított előirányzat és a teljesítés is 53.226.247 Ft volt.

21.1.17. alcím „Debreceni Víziközmű Társulat kiadásai” A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény és a 160/1995. (XII. 26.) Kormányrendelet alapján Debrecen város meghatározott területén vízközmű beruházás, szennyvízcsatorna hálózat kiépítése érdekében víziközmű társulat jött létre. Tekintettel arra, hogy a beruházás megvalósult a Debreceni Víziközmű Társulat 2012. november 09. napján megszűnt. A Társulat vagyonát és az

érdekeltségi hozzájárulások kezelését az 1995. évi LVII. törvény 44/A. § (3) jogszabályi kötelezettség alapján Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata vette át. A Víziközmű Társulat ügyfelei a víziközmű érdekeltségi hozzájárulás teljes összegét megfizették, azonban több esetben túlfizetés is keletkezett. Ezen befizetések jóváírása előző költségvetési években történt, így tárgyévben visszafizetni csak kiadási sorról lehet. A kifizetések fedezetét ezen kiadási sor adja.

21.1.18. alcím „Olajfa Lakópark Víziközmű Társulat kiadásai” Az önkormányzat által átvenni tervezett Olajfa Lakóparkhoz kapcsolódó Víziközmű Társulat kiadásainak fedezetére került betervezésre ez az alcím 2.000.000 Ft összegben. Teljesítés a soron nem történt.

21.1.19. alcím „Helyi adóval összefüggő igazgatási és végrehajtási díjak, költségek” Erről a sorról teljesített kifizetések azon igazgatási-szolgáltatási díjak, melyeket a jelzálogjog bejegyzése iránti megkeresések alapján a Kormányhivatal Járási Hivatalait (a volt földhivatalok jogutódjait) illeti meg az Adóügyi Osztály megkeresése alapján.

21.1.20. alcím „Önkormányzati társasági tulajdonrészekkel kapcsolatos költségek” alcím eredeti előirányzata 10.000.000 Ft, mely 2018. december 31-re 37.500.000 Ft-ra módosult. Az alcímről többek között 2018. évben az Airport Debreceni Holding Vagyonkezelő Kft., illetve a Debreceni Ingatlanfejlesztő Kft. üzletrész vásárlásával kapcsolatos költségei kerültek finanszírozásra. Törzstőkét biztosítottunk, majd támogatási szerződést kötöttünk működési kiadások fedezetére a Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft.-vel. A Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Np. Kft. 3.000.000 Ft többlettámogatásban részesült a működési kiadások fedezetére, majd szintén 3.000.000 Ft felhalmozási támogatást biztosítottunk részükre.

21.1.21. alcím „Jogi oltalmakhoz kapcsolódó megbízási díjak, és jogi, végrehajtási eljárásokban felmerülő költségek” soron a teljesítés 15.496 Ft, mely összeg aláírási címpéldány hitelesítésére, és a Magyar Országos Közjegyzői Kamara részére megfizetett eljárási díjjal kapcsolatban merült fel.

21.1.22. alcím „Helyi önkormányzatok szolidaritási hozzájárulása” soron az eredeti előirányzat és a módosított előirányzat is 104.977.188 Ft volt. A „Helyi önkormányzatok szolidaritási hozzájárulása”, amely a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 2. melléklet V. Beszámítás, kiegészítés fejezete alapján a 32.000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzattól a támogatáscsökkentés beszámítás alapját meghaladó része (a továbbiakban: szolidaritási hozzájárulás alapja) a nettó finanszírozás keretében elvonásra kerül szolidaritási hozzájárulás jogcímen az alábbi differenciálás szerint. A hozzájárulás mértéke Debrecen esetében az egy lakosra jutó adóerő-képesség alapján a szolidaritási hozzájárulás alapjának a 45%-a, mely 2018. évben 104.977.188 Ft volt.

21.1.23. alcím „Műsoridő vásárlás” előirányzata szolgált a Médiacentrum Debrecen Kft. által a 2018. évi városi események rögzítésének és műsoridő biztosításának kiadásaira, 79.998.388 Ft összegben.

21.1.24. alcím „Nemzetközi Iskola megvalósítása” sor fedezetet biztosított a Debrecen MJV Önkormányzata és a DENOK Kh. Np. Kft. között létrejött vállalkozási szerződésnek, melyben a Vállalkozó a Debreceni Nemzetközi Iskola szervezeti és szakmai hátterének kidolgozásával, valamint projektmenedzsment feladatok ellátásával lett megbízva. Ezen a soron a teljesítés 138.593.308 Ft.

21.3.1. alcím „Honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem” sor az önkormányzat által ellátandó állami (államigazgatási) feladatok között került betervezésre. Az alcímről 450.977 Ft kifizetés történt, amely összeg a Kölcsény Központ Konferencia termék bérleti díja.

21.3.2. alcím „Országgyűlési képviselők választása” soron az 5.000.000 Ft eredeti előirányzat terhére 196.850 Ft kifizetés történt, mely a választási hirdetés költségét tartalmazta.

22.) VÁROSMARKETING FELADATOK (zárszámadási rendelet 5. melléklet 22. cím; és 5.15. melléklet):

A városmarketing eredeti előirányzata 380.700.000 Ft, amely 2018.12.31-re 426.837.921 Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímenek történt:

- 45.637.744 Ft a 2017. évi maradvány összege
- 506.556 Ft átcsoportosítás az Önkormányzat által folyósított ellátások címről
- 1.000.000 Ft az Általános tartalékról átcsoportosított összeg
- 1.050.000 Ft módosítás a Működési bevételekről
- - 2.024.629 Ft átcsoportosítás Támogatásokra, tagdíjak fedezetének biztosítására
- - 31.750 Ft átcsoportosítás Nemzetközi és hazai támogatású pályázatokra

Média-megjelenések és kiadványok (22.2.1 alcím): 2018. év végéig többek között az alábbi célokra történt kötelezettség-vállalás: fotóarchívum, portálszerkesztés, válogatott sajtófigyelés, komplex médiaelemzés, kisfilm készítése ipari parkról, 2018. április 11-i Város napja ünnepi közgyűlés díjazottjait, illetve a 2018.10.23-i ünnepség díjazottjairól bemutató kisfilm elkészítése. Új Főnix Terv ismertetéséről video brossúra, lakossági tájékoztató szórólapok, plakátok készítése. 500 db fénykép készítése Nemzetközi Iskola kiépítése és az útfelújítások helyszínén folyó építési munkálatok dokumentálása miatt.

Kiemelkedő tevékenységek és kiemelt városi rendezvények támogatása (22.2.2 alcím): Ez a sor nyújtott fedezetet a kiemelt városi nagyrendezvények támogatására, pl. város napja, város bálja, sajtó napja alkalmából rendezett ünnepi közgyűlést követő állófogadásra, protokoll rendezvényekre, mint pl. államtitkári, nagykövetségi látogatásokhoz, befektetői tárgyalásokhoz, magas szintű vendégek, miniszterelnöki és minisztériumi delegációk fogadásához. Ezen alcímről kerültek kifizetésre az augusztus 20-i ünnep megrendezésével kapcsolatban felmerülő kiadások, a Márton napi Libalakoma rendezvény szervezési költségei, a Nemzeti Vágtán történő indulással, versenyzéssel kapcsolatos kiadások, illetve a koszorúzások lebonyolításának költségei. Testvérvárosi delegációkat fogadtunk, akiknek változatos turisztikai és gazdasági programok kerültek megszervezésre.

Idegenforgalmi feladatok (22.2.3 alcím): Ez a sor nyújtott fedezetet marketingkampány, weboldal megújítására, Debrecent bemutató imázs kiadvány magyar és angol nyelven, Debrecent népszerűsítő youtube videók megrendelésére. 1 db 2-3 perces rendezvényfilm elkészítése Cannes-ban megrendezésre kerülő MIPIM ingatlanszakmai kiállításról, és támogatást nyújtottunk légiközlekedés fejlesztése céljából. Ezen sor fedezte tolmács biztosítását, szakszövegek fordítását, lektorálását, illetve közvéleménykutatás lebonyolítását.

Díszkivilágítás (22.2.4 alcím): Ez a sor nyújtott fedezetet Debrecen díszkivilágításával kapcsolatos szerelési és beüzemelési munkálataival, vagyonvédelmi feladatok ellátásával kapcsolatos költségekre. Pótoltuk a karácsonyi díszkivilágítás meghibásodott izzóit. Beszerzésre került egy 5x5 méteres Debrecen feliratú aranszínű karácsonyfagömb.

Állampolgársági eskütétellel kapcsolatos feladatok (22.2.5 alcím): Ez a sor fedezte az eskütétel ünnepélyessé tétele érdekében szervezett népdalműsort.

A Gazdaságszervezési, gazdaságfejlesztési feladatok (22.2.6 alcím): A sor biztosította a fedezetet a repülőtér hosszú távú fejlesztési koncepciójának elkészítéséhez, a MIPIM 2018 elnevezésű ingatlanfejlesztő szakkonferencián való részvételhez, az Új Főnix Terv tartalmának, ütemének ismertetése érdekében új honlap létrehozásához és 92.000 db tájékoztató füzet elkészítéséhez, illetve sajtótájékoztatókon 2-3 perces videók elkészítéséhez. Ezen a soron került biztosításra a gazdaságfejlesztési alap létrehozásával, előkészítésével összefüggő, annak államigazgatási előkészítésével kapcsolatos feladat ellátásával összefüggő döntéselőkészítő dokumentumok, szakmai egyeztetések, szakértői támogatások kiadásainak 2018. évet terhelő fedezete is.

Informatikai feladatok (22.2.7 alcím): Ez a sor nyújtott fedezetet szimmetrikus, korlátlan adatforgalmú 100mbit/sec garantált sávszélességű internet szolgáltatás biztosítására. Határon átnyúló Wifi internet kommunikáció és internet elérhetőség fejlesztése a Nagyvárad Metropolisz Övezet és Debrecen Város Szintjén. 2018. évben történt meg a MikroVoks szavazatszámoló, konferencia és jegyzőkönyvvezető rendszer korszerűsítése, 15 db szavazópulttal történő bővítése, számítástechnikai eszközök cseréje. A Pályázati- és Projektmenedzsment Rendszer (PPR) szoftver üzemeltetésével kapcsolatos költségekre.

First Lego League (FLL) (22.2.8 alcím): Támogattuk a First Lego League megszervezését, a Főnix Csarnok illetve a Kölcsey Központ helyiségeinek bérleti díj kiegészítésével.

A Nemzetközi kapcsolatok (22.2.9 alcím): Ez a sor fedezte a nagykövetségi látogatásokon igénybe vett fordítói szolgáltatásokat, testvérvárosokból érkező delegációk részére programok szervezését, valamint a „*Románia-Magyarország Határon Átnyúló Együttműködési Program 2014-2020*” keretében indított stratégiai projekttel kapcsolatos önkormányzati feladatokért felelős tanácsnok munkáját segítő asszisztensi munka bérköltségét.

Hortobágyi lovasnapok (22.2.10 alcím): Ez a sor nyújtott fedezetet az 52. Hortobágyi Lovasnapok megszervezésével, lebonyolításával kapcsolatos költségekre.

A Bocskai István Ökölvívó Emlékverseny (22.2.11 alcím): Erről a sorról került kifizetésre a Bocskai István Ökölvívó Emlékverseny rendezésével kapcsolatban felmerült kiadások: sportolók, bírók, VIP személyek szállása, étkezése, érmek vésése, terembérlet, orvosi ügyelet, VIP büfé, szórólapok készítése.

23.) NEMZETKÖZI PÁLYÁZATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 23. cím; és 5.16. melléklet):

2018. évben a „Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok” eredeti előirányzata 372.856.499 Ft, módosított előirányzata 452.345.850 Ft, teljesítés 77.875.750 Ft volt.

Növekedés:

- + 10.259.615 Ft a „String Projekt” vezető partnerétől beérkezett támogatási összeg jóváírása, összhangban a kiadások teljesítésével, bevételi előirányzat emeléssel egyidejűleg;
- + 2.839.516 Ft „Helyi közösségfejlesztés Debrecen-Józsa Városrészen” tárgyú támogatási szerződés első előleg jóváírása a bevételi előirányzat emeléssel egyidejűleg;
- + 743.643 Ft „Helyi közösségfejlesztés Debrecen-Ondód Városrészen” tárgyú támogatási szerződés első előleg jóváírása a bevételi előirányzat emeléssel egyidejűleg;
- + 657.647 Ft „Helyi közösségfejlesztés Debrecen-Bánk Városrészen” tárgyú támogatási szerződés első előleg jóváírása a bevételi előirányzat emeléssel egyidejűleg;
- + 9.409.454 Ft „Helyi közösségfejlesztés Debrecen1” tárgyú támogatási szerződés első előleg jóváírása a bevételi előirányzat emeléssel egyidejűleg;
- + 21.255.033 Ft „Helyi közösségfejlesztés Debrecen2” tárgyú támogatási szerződés első előleg jóváírása a bevételi előirányzat emeléssel egyidejűleg;
- + 13.636.141 Ft „Helyi közösségfejlesztés Debrecen3” tárgyú támogatási szerződés első előleg jóváírása a bevételi előirányzat emeléssel egyidejűleg;
- + 31.750 Ft „Társadalmi együttműködés erősítés Nagymacs városrészen” előirányzatra kötelező nyilvánosság biztosítására szükséges fedezet átcsoportosítás a Városmarketing feladatokról;
- +10.666.252 Ft „Még jobb kezekben – bölcsődei szakemberek szakmai fejlesztése” projekt támogatási szerződés első előleg jóváírása a bevételi előirányzat emeléssel egyidejűleg;
- + 9.990.300 Ft „Közösségfejlesztő, képzési és felzárkóztató programok megvalósítása a Nagysándortelep-Vulkántelegen” tárgyú támogatási szerződés első előleg jóváírása a bevételi előirányzat emeléssel egyidejűleg;

Csökkentés: nem volt

23.1.1 alcím, „TÁMOP 3.1.3-11/2-2012-0043 A természettudományos oktatás megújítása Debrecenben, Öveges program a TÁG-ban” projekt lezárult 2015. január 31-én. 2018. évben teljesítés nem történt. A támogató és az önkormányzat között az elszámolás tekintetében még folyamatban vannak az egyeztetések, amelynek esetleg még lehet pénzügyi vonzata, ezért hagytuk meg a 2018. évi költségvetésben az előirányzatot nulla forinttal.

23.1.2 alcím „TOP-6.8.2-15 Foglalkoztatási paktum kialakítása,, projekt 2016. szeptember 1-jén indult, befejezésének tervezett időpontja 2021.08.31. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Hajdú-Bihar megyei Kormányhivatal konzorciumi együttműködési megállapodás keretében sikeresen pályázott, konzorciumvezető DMJV Önkormányzata. 2017. évben megkötésre kerültek a szerződések, a pályázati program ütemezéseinek megfelelően, a kifizetések a szerződéseknek megfelelőek. A projekt teljes címe: **Munkaerő-piaci együttműködés kialakítása és megvalósítása Debrecenben.** A konzorciumi megállapodás keretein belül a DMJV Önkormányzata részére megítélt támogatás: **506.000.000 Ft**, támogatás intenzitása 100 %, önrészt nem igényel, igényelhető támogatási előleg mértéke: 100 %. Lehívott előleg 95 %. A Projekt célja: Lehetőséget biztosítani a munkaerő-piaci szereplők hatékony együttműködésére, elősegítve a munkanélküliség csökkentését, a foglalkoztatási színvonal emelkedését, elősegíteni a megfelelő humán erőforrás biztosítását, figyelembe véve a helyi vállalkozások gazdaságfejlesztési céljait, szakmunkaerő igényeit Debrecen és vonzáskörzetére kiterjedően.

23.1.3 alcím „TOP-6.9.1-15 Társadalmi együttműködés erősítés Nagymacs városrészén” A program 100 % támogatottságú, DMJV Önkormányzatát érintő támogatási összeg 1.800.000 Ft.

23.1.4 alcím „HU11-0002-A1-2013 Egészséges és Aktív időskor”, a program megvalósult, 2017. április 30-án lezárult, elszámolás megtörtént. Projekt általános célja volt: az egészséges időskor és az időskorúak tevékeny otthoni életvitele feltételeinek javítása kiegészítő szociális szolgáltatások nyújtásával. A támogatás elszámolásából eredő esetleges pénzügyi kötelezettségek teljesítésére maradt meg az előirányzat 2018-ban nulla forinttal, de végül teljesítés nem történt, így fedezetet sem kellett biztosítani.

23.1.5 alcím „Interreg Europe-STRING Projekt”: A projekt célja: az egyes élelmiszer-klaszterek szereplőinek fejlesztésével innovatív körülményeket biztosítani a térség egyre fejlődő élelmiszeriparának. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 306/2016. (XII. 15.) határozatával döntött a STRING Innovatív Élelmiszer-klaszter Stratégiák elnevezésű INTERREG Europe projektben partnerként történő részvételhez szükséges 5 %-os önerő biztosításáról. A projekt 2017. január 1. és 2021. június 30. között tart, az önkormányzat által elnyert támogatás 146.470 EUR összegű, 85 % Európai Unió, 10 % hazai társfinanszírozású.

23.1.6 alcím „TTP-KP-1-2017/1-000371 Bethlen Gábor Alap-Debrecen és Salánk kapcsolatépítése”: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 39/2017. (III. 30.) határozata döntött az együttműködési megállapodás megkötéséről és pályázat benyújtásáról Salánk Község Önkormányzatával a Bethlen Gábor Alapkezelő által kiírt Testvértelepülési Programok és Együttműködések tárgyú pályázati felhívásra. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2.050.000 Ft összegű támogatást nyert el. 2018. évben 1.913.975 Ft kifizetés teljesült.

23.1.7 alcím, „Közösségfejlesztő, képzési és felzárkóztató programok megvalósítása a Nagysándortelep-Vulkántelepen” projekt, a 2017. novemberében benyújtott pályázathoz kapcsolódó kifizetések elszámolását teszi lehetővé. A projekt célja a leszakadó és leszakadással veszélyeztetett városi területeken élők közösségi és egyéni szintű társadalmi integrációja. 2018. évben kifizetés nem történt.

23.1.8-23.1.13 alcímek „Helyi közösségfejlesztés -Józsa,-Ondód,-Bánk,-Debrecen1,-Debrecen2,-Debrecen3 városrészén” a Terület és Településfejlesztési Operatív Program keretében megjelent TOP-6.9.2-16 ”A helyi identitás és kohézió erősítése” tárgyú felhívásra 6 városrészre benyújtott pályázatokhoz biztosítottak elszámolási lehetőséget. A 2017. év novemberében benyújtott pályázatok: Debrecen-Józsa, Debrecen-Ondód, Debrecen-Bánk, Debrecen1, Debrecen2 valamint Debrecen3 településrészek közösségfejlesztési programjainak támogatását célozzák meg. Az Önkormányzat a Debreceni Művelődési Központtal és a Méliusz Juhász Péter Könyvtárral konzorciumban pályázott.

23.1.14 alcím, EFOP-1.9.9-17 „Még jobb kezekben –bölcsődei szakemberek szakmai fejlesztése” projekt, melynek keretében „Bölcsődei szakemberek fejlesztése Debrecenben” tárgyú projekt kerül megvalósításra, nyelvi és zenei továbbképzési lehetőséget biztosít a bölcsődei nevelők számára. A projekt elszámolható költségeire az Európai Szociális Alapból és hazai központi költségvetési előirányzatból elnyert vissza nem térítendő támogatási összeg 33.197.057 Ft, támogatás intenzitása 100 %, önerő 0 %. Megvalósítási időszak: 2018.03.01-2020.02.28 között.

23.1.15 alcím, *ROHU CBC Incubator*: Román-magyar határon átnyúló kulturális inkubátor az előadóművészek számára”, az Interreg V-A Románia-Magyarország Program” tárgyú pályázati felhívás. A debreceni Csokonai Színház és a nagyváradi Szigligeti Színház közötti együttműködés keretében infrastrukturális, műszaki és technikai fejlesztések és eszközbeszerzés valósul meg, továbbá határon átnyúló közös szakmai és művészeti tevékenységeket szerveznek.

23.1.16 alcím, *ROHU EduCultCentre*: Román-magyar határon átnyúló Képzési Központ és Értéktár a kulturális és történelmi örökség számára”, az Interreg V-A Románia-Magyarország Program” tárgyú pályázati felhívás. A program keretében a határtérség történelmi és kulturális örökségének feltárását és feldolgozását végzik el. Művészeti képzésekhez szükséges infrastrukturális, műszaki, technikai, tárgyi feltételeket alakítanak ki.

23.1.17 alcím *Interreg Europe-Kreatív miliő*: Interreg CENTRAL EUROPE program harmadik pályázati felhívására. A projekt középpontjában a kulturális és kreatív(alkotó)iparágak, (CCI):CCI vállalkozások, CCI szakpolitikák, CCI-k együttműködése, valamint más ágazatokkal és innovatív technológiákkal való összekapcsolása áll. 2018. évben teljesítés nem volt.

23.1.18 alcím, ” *Év közben induló pályázatok kiadásai*” eredeti előirányzat nem volt, az év közben induló „KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16 csatlakozási konstrukció az önkormányzati ASP rendszer országos kiterjesztéséhez” c. felhívás keretein belül sikeresen pályázott önkormányzatunk. A programra szükséges fedezet biztosítása érdekében átcsoportosításra került erről az alcímről 7.388.860 Ft, az időközben megnyitott, nevesített 23.1.19 alcímre. Ezen az előirányzaton kifizetés nem volt.

23.1.19 alcím, *KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-01051 Debrecen Megyei Jogú város Önkormányzata ASP Központhoz csatlakozása*: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. március 13-án támogatási kérelmet nyújtott be a „KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16 csatlakozási konstrukció az önkormányzati ASP rendszer országos kiterjesztéséhez” c. felhívás keretein belül, melyet a Miniszterelnökség, mint támogató, támogatásra alkalmasnak minősített, az IKT-2017-114-II-00003342 iktatószámú Támogatói okiratnak megfelelően. A projekthez 9.000.000 Ft vissza nem térítendő támogatást biztosított Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata részére a szükséges e-személyi kártyaolvasó berendezések beszerzésére.

24.) VAGYONGAZDÁLKODÁSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 24. cím; és 5.17. melléklet)

A vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 3.154.192.865 Ft, a módosított előirányzat 10.355.564.935 Ft volt, amelyből 4.761.255.449 Ft került teljesítésre. A módosított előirányzat az alábbiak szerint alakult:

- + 114.108.619 Ft a 2017. évi maradvány felosztását követően;
- +2.350.000.000 Ft közgyűlési határozat alapján a rendeletmódosítással létrehozott alcímre: Észak-nyugati Gazdasági Övezet kialakításához, fejlesztéséhez kapcsolódó területszerzések és régészet fejlesztési programra;
- - 177.000.000 Ft átcsoportosításra került, Beruházási kiadások: ”TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00005 Debrecen gazdasági övezet elérhetőségének javítása” projekt előirányzatára;

- +1.500.000.000 Ft; Beruházási kiadásokról az újonnan létrehozott feladatra:” Észak-nyugati Gazdasági Övezet kialakításához, fejlesztéséhez kapcsolódó területszerzések és régészet fejlesztési programra”;
- - 270.000.000 Ft átcsoportosítás az Általános tartalékra;
- - 1.000.000 Ft átcsoportosítása a Zöldterületi kiadások: ”Erdőterületek fenntartása, gallyazás, növénytelepítés” cím előirányzatára;
- +2.000.000.000 Ft átcsoportosítása Beruházási kiadások: ”Észak-Nyugat Gazdaság Övezet kialakításának, közművesítésének és elérhetőségének javításához szükséges kiadások” feladatról. Az ingatlanok tulajdonjogának megszerzése a tervezettnél gyorsabb ütemben haladt, ezért további fedezet biztosítása vált szükségessé;
- + 1.500.000.000 Ft átcsoportosítása Beruházási kiadások: ”Észak-Nyugat Gazdaság Övezet kialakításának, közművesítésének és elérhetőségének javításához szükséges kiadások” feladatról. Az ingatlanok tulajdonjogának megszerzése a tervezettnél gyorsabb ütemben haladt, ezért még további fedezet biztosítása vált szükségessé;
- + 5.875.451 Ft átcsoportosítás a Beruházási kiadások:”TOP-6.3.2-15-DE1-206-00002 Debrecen Belvárosának innovatív rekonstrukciója” feladatról. A kivitelezési munkák megvalósításnak idején felmerülő közüzemi díjakat a Debreceni Intézményműködtető Központ tovább-számlázta az önkormányzat részére, ezek teljesítéséhez biztosított fedezetet az átcsoportosítás;
- + 179.388.000 Ft az Általános Tartalékról, az Agrár-Innovációs Park területén található egyes ingatlanok megvásárlásához kapcsolódó áfa fizetési kötelezettségre szükséges fedezet biztosítása érdekében;

A főbb kiadási előirányzatok az alábbiak szerint kerülnek részletezésre:

24.1.1 alcím, „Üzemeltetési költség”: Az önkormányzati tulajdonú, de értékesítésre nem tervezett ingatlanokhoz kapcsolódó üzemeltetési, karbantartási feladatok megvalósítására biztosított fedezetet. További felmerült feladatok: orvosi rendelők karbantartása.

24.1.1 alcím „Ingatlanértékesítés előkészítése”: Az önkormányzati tulajdonban lévő, értékesítésre szánt ingatlanok forgalmi értékbecslése, változási vázrajz elkészítése, az értékesítéshez kapcsolódó árverések megszervezéséhez és lebonyolításához kapcsolódó feladatokra biztosított előirányzatot.

24.1.3 alcím „Önkormányzattal szembeni követelések, kártérítések”: A 2018. év során felmerült eljárási díjak, fellebbezési díjak, perköltségekre biztosított előirányzatot.

24.1.4 alcím „Vagyonkataszter karbantartás”: Az önkormányzati eszközök selejtezéséhez, értékesítéséhez kapcsolódóan a szakvélemények, értékbecslések elkészítését, továbbá a közterület céljára térítésmentesen átvett ingatlanok nyilvántartásba vételéhez szükséges értékbecslések elkészítését biztosította az előirányzat.

24.1.5 alcím „Egyéb vagyonkezelési költség alcím”: Többek között az önkormányzati vagyonbiztosításra, valamint a Cívis Ház Zrt. által végzett vagyonkezelési feladatok megvalósítására biztosította az előirányzatot.

24.1.6 alcím „Térítési díjak önkormányzati lakások kiürítéséhez”: Cívis Ház Zrt. által önkormányzati lakások kiürítése esetén kifizetett összegek megtérítésére biztosított fedezetet az előirányzat.

24.1.7 alcím „Stratégiai Vagyonalap”: Önkormányzati tulajdonú ingatlanokhoz kapcsolódóan felmerült költségekre biztosított fedezetet az előirányzat.

24.1.8 alcím, ”Szabályozási tervi korlátozás, kisajátítás, adásvétel”: Pályázatokhoz, beruházási, fejlesztési projektekhez kapcsolódó területszerzésekhez szükséges kifizetések teljesítése a feladat. A beruházások megvalósításához előkészítői, szakértői, adásvételi, kártalanítási tevékenységekre, továbbá a területszerzésekhez kapcsolódó hatósági eljárási díjakra biztosított fedezetet az előirányzat. Néhány jelentősebb projekt: Déli Ipari Park, Nyugati kiskörút III. ütem, Kerékpárutak, Júlia-telep.

24.1.19 alcím „Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításához, fejlesztéséhez kapcsolódó területszerzések és régészet”: A legjelentősebb vagyongazdálkodási feladat volt 2018-ban a Nagymacs térségében az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításához szükséges területszerzési folyamat elindítása (adásvételi szerződések megkötése vagy a vételi ajánlat elutasítása esetén a kisajátítási eljárások megindítása), az ezzel kapcsolatosan felmerülő szakértői, eljárási, ügyvédi díjak, továbbá az előzetes régészeti feltárási munkák elvégzése.

24.) NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSA **(zárszámadási rendelet 5. melléklet 25. cím; és 5.18. melléklet):**

2018. évben 11.000.000 Ft eredeti előirányzat állt rendelkezésre a hét települési nemzetiségi önkormányzat támogatására. A támogatások összegei az előző évi támogatási összegekkel megegyezően kerültek meghatározásra.

25.) ÁLTALÁNOS TARTALÉK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 26. cím):

Az általános tartalék eredeti előirányzata 40.000.000 Ft, mely 2018.12.31-re 1.370.922.438 Ft-ra módosult. 2018. évben a következő előirányzat-átcsoportosításokra került sor:

Az általános tartalékot növelő tételek:

	Ft
Településtervezési tevékenységből származó bevétel	473 600
Áht. 30. § (3) bekezdése alapján végrehajtott bevételi-kiadási előirányzatok emelése	3 798 346 527
Áht. 30. § (3) bekezdése alapján a központi kezelésű feladatokon rendelkezésre álló szabad kiadási előirányzatok átcsoportosítása a bevételek tervezettől történő elmaradásának csökkentésére	1 409 884 490
A Debreceni Csokonai Színház felújítása projekt felhalmozási előirányzatának átcsoportosítása működési támogatások közé	1 124 071 654
A parkoló díj bevétel túlteljesítésével az előirányzat megemelésre került	7 897 328
A működési célú közút nem közlekedési célú igénybevételéért betervezett előirányzat átcsoportosítása törvényi előírás miatt a közhatalmi bevételek közé	1 000 000
A pótlék, bírság jogcímen érkező többletbevétellel az előirányzat megemelésre került	38 804 147
2017. évi maradványból az intézményeket terhelő befizetési kötelezettség	414 670 413
Összesen (előirányzat emelés):	6 795 148 159

Az általános tartalékot csökkentő tételek:

Ft

Áht. 30. § (3) bekezdése alapján végrehajtott bevételi-kiadási előirányzatok csökkentése	-3 374 430 515
A Debreceni Csokonai Színház felújítása projekt felhalmozási előirányzatának átcsoportosítása működési támogatások közé	-1 124 071 654
A működési célú közút nem közlekedési célú igénybevételéért betervezett előirányzat átcsoportosítása törvényi előírás miatt a közhatalmi bevételek közé	-1 000 000
Adósságszolgálat előirányzatának növelése	-23 460 000
Népjóléti feladatok előirányzatának növelése	-1 200 000
A Debreceni Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft. működési kiadásainak fedezete	-19 000 000
EDC Debrecen Nonprofit Kft. többlettámogatás biztosítása	-100 000 000
A Cívis Póló Vízilabda Sportegyesület többlettámogatása	-30 000 000
Polgárőr Szövetségek támogatásának fedezet biztosítása	-6 100 000
A Turisztikai „Alap”-ra fedezet biztosítás	-17 293 213
A Városmarketing feladatokra fedezet biztosítás informatikai eszközök beszerzéséhez	-1 000 000
Az Egyéb kiadásokra történő átcsoportosítás, mely jogi tanácsadói feladatok és szakmai egyeztetések fedezete	-11 887 200
A Déli Ipari Park belső úthálózatának kiépítésére fedezet biztosítás	-200 000 000
Debreceni Asztalitenisz Klub többlettámogatása	-2 500 000
Debreceni Campus Np. Kft. többlettámogatása a Campus fesztiválon felmerülő többletköltségek fedezetére	-12 500 000
Debreceni Intézményműködtető Központ intézményi átcsoportosítás	-100 000 000
Debreceni Művelődési Központ intézményi átcsoportosítás	-4 589 139
Méliusz Juhász Péter Könyvtár intézményi átcsoportosítás	-21 221 000
Közbeszerzési eljárások közzétételi díjainak fedezetbiztosítása	-5 000 000
Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft. működési költségeinek fedezetére	-22 500 000
Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Np. Kft. működési költségeinek fedezetére	-6 000 000
EKF Debrecen 2023 Np. Kft. többlettámogatása	-43 200 000
MODEM Modern Debreceni Np. Kft. többlettámogatása	-25 000 000
DVSC Kézilabda Kft működési többlettámogatása	-20 000 000
DVSC Ökölvívó Kft. működési kiadásainak fedezetére	-3 000 000
Vagyongazdálkodási feladatokra átcsoportosított összeg	-179 388 000
Egyéb kiadások: Normatív állami támogatások elszámolása soron többletfedezet biztosítása	-20 000 000
Hajdú Táncegyüttesért Közhasznú Alapítvány támogatása	-1 915 000
Debreceni zsidó Hitközség támogatása	-3 000 000
Valcer Tánctudió és Alapfokú Művészeti Iskola támogatása	-5 000 000
Debreceni Művelődési Központ támogatása	-1 970 000
Római Katolikus Egyház támogatása	-65 000 000
Cívis Borbár Kft. támogatása	-3 000 000
Design Terminál támogatása	-10 000 000
Összesen (előirányzat csökkenés):	-5 464 225 721

26.) CÉLTARTALÉK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 27. cím; és 5.19. melléklet)

A céltartalék eredeti előirányzata 169.439.866 Ft. A rendelkezésre álló előirányzatok 2018. évben felosztásra kerültek, a fennmaradó szabad előirányzat egy része a tervezett bevételi előirányzatok nem teljesülése miatt, az Általános tartalékra átcsoportosításra került az Áht. 30. § (3) bekezdésében foglaltak értelmében. A tartalékokra kötelezettséget nem lehet vállalni, ezért az előirányzat felhasználás a tartalékok esetében előirányzat-átcsoportosítást illetve előirányzat-módosítást jelent. A módosított előirányzat év végére 43.320.663 Ft-ra változott. A céltartalék előirányzata az alábbiak szerint módosult 2018. évben:

	Ft-ban
Eredeti előirányzat	169.439.866
Intézményi maradvány	70.000.000
Előirányzat növelés	173.940.249
Előirányzat csökkentés	257.059.452
Az Áht. 30. § (3) bekezdése miatti előirányzat csökkentés összesen	113.000.000
Módosított előirányzat	43.320.663

A céltartalék előirányzatát növelő tételek:

	Ft-ban
Bérkompenzáció 2018. évi különbözete	3.786.321
10/2018. (IV. 26.) önkormányzati rendelet-módosítás	17.313.865
Költségvetési intézményeket érintő évközi feladatok	152.840.063
Összesen (előirányzat emelés):	173.940.249

A céltartalék előirányzatát csökkentő tételek:

	Ft-ban
Bérkompenzáció 2017. december havi fedezete	6.731.986
Bérkompenzáció 2018. évi különbözete	3.786.321
Megyei Könyvtár kistéleplési könyvtári célú kiegészítő támogatása	41.407.880
Cívis Póló Vízilabda Sportegyesület támogatása	10.000.000
Költségvetési intézményeket érintő évközi feladatok	190.798.820
Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	2.500.000
Kubinyi Ágoston program önrész	1.834.445
Összesen (előirányzat csökkentés):	257.059.452

III. A 2018. évi KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY MEGÁLLAPÍTÁSA ÉS FELOSZTÁSI JAVASLATA

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 2019. évi költségvetésének tervezése során a 2018. évi költségvetési maradványból 53.533.250.479 Ft-ot** – mint a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványa – **2019. évi eredeti bevételi előirányzatként betervezett** [lásd: 3/2019. (II. 21.) önkormányzati rendelet 1. § (4) bekezdése]. Az eredeti előirányzatként betervezett 53.533.250.479 Ft csökkentti a zárszámadási rendelet elfogadásával egyidejűleg felosztható 2018. évi költségvetési maradvány összegét.

Az önkormányzat 2019. évi költségvetésébe eredeti előirányzatként előző évi maradvány jogcímén betervezett 53.533.250.479 Ft-ból 19.457.970.241 Ft kötelezettséggel terhelt maradványként került betervezésre bevételi és kiadási oldalon. A 53.533.250.479 Ft előző évi maradványból fennmaradó 34.075.280.238 Ft szabad maradványként került számviteli értelemben kimutatásra, azonban ez az összeg többségében különböző projektekhez kapott támogatási előlegek még fel nem használt (kötelezettség-vállalással nem terhelt) előirányzatát jelenti. Ennek részletes kimutatását a „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása és a végrehajtásához szükséges döntések elfogadása, valamint a közszolgálati jogviszonnyal összefüggő egyes kérdésekről szóló 13/2012. (III. 29.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet megalkotása*” tárgyú közgyűlési előterjesztés 5. mellékletében 2019. február hónapban bemutattuk a Közgyűlésnek.

Az Ávr. 149. §-a szerint a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor kell megállapítani. Ennek megfelelően jelen előterjesztés tartalmazza a 2018. 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 2018. évben.

A 2018. évi maradvány az alábbiak szerint kerül részletezésre:

- A 2019. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzataiba már elfogadásra került összesen **53.533.250.479 Ft nyitó maradvány** (részletezését a **zárszámadási rendelet-tervezet 10. melléklete tartalmazza**).
- Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2018. évi költségvetési maradványa **2.760.118.586 Ft**, amelynek részletezését a **zárszámadási rendelet-tervezet 9. melléklete** tartalmazza. A zárszámadási rendelet-tervezet 9. mellékletében kimutatott irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványának összegével (vagyis összesen 2.760.118.586 Ft-tal) a költségvetési szervek 2019. április hónapban saját hatáskörben emelik meg a bevételi és kiadási előirányzataikat, így teljes városi szinten a 2018. évi maradvány az önkormányzat 2019. április havi időközi költségvetési jelentésében fog kimutatásra kerülni. A zárszámadási rendelet-tervezet normaszövege tartalmazza továbbá, hogy a közgyűlés a költségvetési szervektől összesen 406.869.674 Ft-ot elvon a 2018. évi maradványukból. Mindezek végrehajtásával kapcsolatos kötelezettségeket és határidőket a határozati javaslat tartalmazza.

- **A zárszámadási rendelet-tervezet 10. melléklete** összefoglalóan bemutatja a 2019. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzataiba már betervezett 2018. évi maradvány összegét (amely összesen 53.533.250.479 Ft volt), és a zárszámadási rendelettel jóváhagyásra kerülő maradványok összegeit (amely összesen 425.648.731 Ft). **A 425.648.731 Ft-tal a zárszámadási rendelethez kapcsolódó 2019. évi költségvetési rendelet-módosítás emeli meg a 2019. évi előirányzatokat 2019. április 30-i hatállyal.** Ez az összeg két nagyobb tételből áll: egyrészt a 2018. évi központi kezelésű feladatokon még megmaradt összesen 157.728.266 Ft szabad maradvány; másrészt a 2018. évi finanszírozási kiadások 3. címén képződött 267.920.465 Ft kiadási megtakarítás. A 2019. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzatainak elfogadásakor egyik sem lett igénybe véve, mint nyitó maradvány, ezért a zárszámadási rendelet elfogadásával egyidejűleg ezzel az összeggel megemelhető a 2019. évi költségvetési rendelet előirányzatai előző évi maradvány címén.

Mindezek alapján Debrecen Megyei Jogú Város 2018. évi maradványa (az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek maradványával együtt) mindösszesen 56.719.017.796 Ft.

A zárszámadási rendelet-tervezettel elfogadásra kerülő 2018. évi maradványból a zárszámadási rendelet-tervezet 10. mellékletében részletezett maradvány összegével (vagyis összesen 425.648.731 Ft-tal) módosításra kerül az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének bevételi és kiadási előirányzatai (a 2019. évi költségvetési rendelet módosításának tervezetét jelen előterjesztés tartalmazza).

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.) 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 2018. 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 ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentést” a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése alapján.

A **határozati javaslat 2. pontja és 2. melléklete** tartalmazza a 2018. 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) 2018. évben kötött szerződésekről készített kimutatást, a Ptk. 3:188. § (2) bekezdés alapján.

A **határozati javaslat 4. pontja és 4. melléklete** tartalmazza a 2018. 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 2018. évi teljesítési adatait. A határozati javaslat 5. melléklete a 2019-2020-2021. évek tényszámai tekintetében már a 2019. 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 2018. évet követő három év (azaz 2019-2020-2021) aktualizált várható előirányzatait.

A **határozati javaslat 7. pontja és 7. melléklete** módosítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 18/2019. (II. 21.) határozat 10./ pontjával elfogadott „Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei” elnevezésű 20. mellékletét, amely az alábbiak szerint módosul:

- DMJV Polgármesteri Hivatala esetében munkaszervezési okokból 1 fővel csökken (524-ről 523-ra) a közszolgálati jogviszonyba tartozó álláshelyek száma és 1 fővel nő (34-ről 35-re) a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó álláshelyek száma, így összességében az engedélyezett álláshelyek száma változatlan marad (558 fő).

A **határozati javaslat 8-9. pontja** a 2018. évi zárszámadási rendelet-tervezet 3. §-ában foglalt irányító szervi döntés végrehajtása tekintetében ad utasítást a költségvetési szervek vezetőinek, az Áht. 86. § (5) bekezdése és az Ávr. 155. §-a alapján. Az irányító szervnek joga van a költségvetési szervek maradványát elvonni, ezzel kapcsolatosan a számítási szabályokat meghatározni.

A határozati javaslat 10. pontja módosítja a 18/2019. (II. 21.) önkormányzati határozat 1./ pontjának j) alpontját egy elírás miatt, ezért a j) pont első mondatának elején található „a g) pontba” szövegrész „az i) pontba” szövegrészre változik. A hivatkozás az intézmények bevételi előirányzatának módosításával függ össze.

A határozati javaslat 11. pontja hatályon kívül helyezi a 29/2017. (II. 16.) önkormányzati határozat intézményi álláshelyeket megállapító pontjait és mellékleteit, amely a 2017. évi költségvetési rendelet végrehajtásához kapcsolódó döntéseket tartalmazta. A zárszámadási rendelet-tervezet 5. §-a hatályon kívül helyezi a 2017. évi költségvetési rendeletet és a 2017. évi zárszámadási rendeletet (tekintettel arra, hogy végrehajtottá váltak, és további hatályban tartásukra nincs szükség), ezzel összhangban szükségessé vált a 2017. évi költségvetési rendelet végrehajtásához kapcsolódó döntéseket tartalmazó önkormányzati határozatok intézményi álláshelyeket tartalmazó pontjának és mellékletének hatályon kívül helyezése is.

A határozati javaslat 12. pontja: Évközben megnövekedett városi szintű szakmai feladatok ellátásának magas színvonalú biztosítása érdekében a Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. alkalmazotti létszámának növelése szükséges 2019. május 1. napjával 2 fő határozatlan időre foglalkoztatott szellemi foglalkozású munkavállalóval. A foglalkoztatáshoz szükséges 5 millió forint az általános tartalék terhére kerül átcsoportosításra Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatását tartalmazó 5.13. melléklet 16.1.1.2. jogcím előirányzatára a jelen előterjesztéshez csatolt 2019. évi költségvetési rendelet-módosítás során.

A határozati javaslat 13. pontja: A Közgyűlés a 226/2018. (XII. 20.) határozatával (a továbbiakban: Határozat) döntött a Magyar Labdarúgó Szövetség (a továbbiakban: MLSZ) által az Országos Pályaépítési Program keretében meghirdetett Óvodai Pályaépítési Programra vonatkozó támogatási kérelem benyújtásáról és saját forrás biztosításáról 4 db 12 m x 24 m-es grundméretű műfüves labdarúgó pálya négy óvoda (Nagyerdei Óvoda, Ispotály Utcai Óvoda, Mesekert Óvoda, valamint Szivárvány Óvoda) területén történő megvalósítása érdekében. A Közgyűlés a pályázati kiírásban foglaltakra tekintettel az MLSZ ingyenes hasznosításába adta a futballpályák kialakításához szükséges ingatlanrészeket a pálya üzembe helyezését követő 7 év határozott időtartamig, és hozzájárulást adott az MLSZ-nek a pályák megépítéséhez, valamint vállalta, hogy a pályákat az üzembe helyezéstől számított 7 év időtartam alatt az MLSZ-szel közösen használja, hasznosítja sportcélra történő igénybevétel útján. Tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2019. január 1. napjától módosult a látvány-csapatsport támogatását biztosító támogatási igazolás kiállításáról, felhasználásáról, a támogatás elszámolásának és ellenőrzésének, valamint visszafizetésének szabályairól szóló 107/2011. (VI. 30.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Korm.rendelet), melynek következtében a Korm.rendelet 2. § (1) bekezdés 9. pont c) alpontja a sportcélú használati kötelezettségre 15 éves időtartamot ír elő. Tekintettel arra, hogy az Óvodai Pályaépítési Program pályái Tao forrásból épülnek, a Korm.rendelet fenti új szabálya alapján az MLSZ és az Önkormányzat között 15 évre szóló együttműködési megállapodásnak kell létrejönnie. A fentiek alapján a Határozat 6./ és 7./ pontjában az együttműködési-, illetve hasznosítási időtartamot 7 évről 15 évre szükséges módosítani.

A határozati javaslat 14-17. pontjai és a határozati javaslat 8-9. mellékletei tartalmazzák a Cívisbusz Konzorcium és a DKV Zrt. 2018. évre vonatkozó tényleges teljesítmény adatokat tartalmazó beszámolóját az autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítási közszolgáltatás és a helyi közúti és kötöttpályás közösségi közlekedés biztosítás céljából létrejött közszolgáltatás teljesítésével kapcsolatban. A beszámoló tartalmazza a 2018. évi veszteségkompenzációs igényt is, amelynek összege 1.431.261 E Ft. Összehasonlításként a 2016.

évi veszteségkompenzációs igény összesen 2.351.053 E Ft, a 2017. évi veszteségkompenzációs igény pedig 1.970.138 E Ft volt. A 2018. évi veszteségkompenzáció megtérítéséről a 2020. évi költségvetés előterjesztésekor dönt majd a Közgyűlés.

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 2019. április 2-án kelt válaszában közölte, hogy az Áht. 91. § (1) bekezdésében előírt ellenőrzési jelentést csak azoknak az önkormányzatoknak kell a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére benyújtani, amely önkormányzatok esetében a Magyar Államkincstár az adott évre vonatkozó kockázatelemzés alapján ellenőrzésre kiválasztott és le is folytatta az ellenőrzést. DMJV Önkormányzata nem került ellenőrzés céljából kiválasztásra 2018. évben, így ellenőrzési jelentés sem készült, amelyet be kellene nyújtani a képviselő-testület részére.

2.) 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 2018. 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 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 (Közgyűlés) 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 2018. 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 2018. évi zárszámadási rendeletét megalkotni és elfogadni.

3.) Indokolás a zárszámadási rendelet-tervezethez:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-a 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 2018. évi költségvetéssel, részletes számszaki és szakmai indokolással alátámasztva tekinthesse át.

Mivel a 2018. 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 2018. évi költségvetési rendelet utolsó módosítása, amely a 2018. december 31-i állapot szerint módosította a 2018. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.

A 2018. évi zárszámadási rendelet tervezete tartalmazza az önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletének és az önkormányzat 2017. évi zárszámadási rendeletének hatályon kívül helyezését is, tekintettel arra, hogy ezek a jogszabályok végrehajtottá váltak, további hatályban tartásuk ezért nem indokolt.

V. A 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET MÓDOSÍTÁSÁHOZ KAPCSOLÓDÓ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT ÉS INDOKOLÁS

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 2019. 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 2018. évi zárszámadással elfogadott 2018. évi költségvetési maradvánnyal módosítani szükséges az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének bevételi és kiadási előirányzatait. A 2018. évi költségvetési maradvány egy része már betervezésre került a 2019. évi költségvetés eredeti bevételi előirányzataként. Amennyiben nem történik meg a költségvetési maradvánnyal történő költségvetési rendelet-módosítás, úgy a 2018. évi költségvetési maradvány – eredeti előirányzatként be nem tervezett részét – nem lehet 2019. 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 2019. évi költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

2.) Indokolás:

a.) Az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosítására az alábbi okok miatt van szükség:

- A Közgyűlés által a zárszámadási rendelettel elfogadásra kerülő 2018. évi költségvetési maradvánnyal módosítani kell a 2019. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.
- Mindezekon túl, további rendelet-módosításra is szükség van, amelyről csak a Közgyűlés jogosult dönteni (a módosítások esetén a 2019. évi költségvetési rendelet eredeti melléklet-számozásaira hivatkozunk). Ezek az alábbiak:

b.) 2019. évi költségvetési rendelet normaszövegének módosítása:

- A 2019. évi költségvetési rendelet normaszövege a 2018. évi maradvány felosztása miatt módosul. A maradvány felosztását követően számított módosított előirányzatok összegei átvezetésre kerülnek a rendelet normaszövegén is.

c.) A 2019. évi költségvetés előirányzatait érintő egyéb módosítások:

- **A Közművelődési feladatok (5.12. melléklet)** „15.1.5. Kiemelt gyermek- és ifjúsági kulturális rendezvények” alcím előirányzatáról 3.000.000 Ft átcsoportosításra kerül a „15.1.16.5 Debreceni Hajdú Néptáncgyűttes Alapítvány támogatása” jogcím előirányzatára.
- **Az Általános tartalékról (5. melléklet 26. cím)** 5.000.000 Ft átcsoportosításra kerül a **Támogatások (5.13. melléklet)** „16.1.12 Debreceni Ifjúsági Nonprofit Kft. támogatása” elnevezésű jogcím egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatára a határozati javaslat 12. pontja alapján.

* * *

Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet (ennek keretében a 2018. évi költségvetési maradvány felosztásáról szóló javaslatot), valamint az alábbi határozati javaslatot, és az előterjesztés tárgyát képező 2019. évi költségvetési rendelet módosítását.

Határozati javaslat

A Közgyűlés
a polgármester előterjesztésére

az 1-12. pontok tekintetében a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 9. pontja, a 107. §-a és 110. § (2) bekezdése, a 2011. évi CXCV. törvény 86. § (5) bekezdése, 87. §-a, a 91. § (1)-(2) bekezdése, a 2013. évi V. törvény 3:109. § (4) bekezdése, a 3:112. § (3) bekezdése, a 3:188. § (2) bekezdése, a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. §-a, a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése, a 2011. évi CXCV. 10. § (3) bekezdésének d) pontja és a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 20. § (2) bekezdés a) pontja alapján, figyelemmel az AIRPORT-DEBRECEN Repülőtér Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság társasági szerződésére

a 13. pont tekintetében a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 15. pontja és 107. §-a, a 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés 1. pont c) alpontja, 3. § (2) bekezdése és a 11. § (10)-(13) bekezdései, valamint a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 13. § (1) és (3) bekezdése alapján, figyelemmel a 107/2011. (VI. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdés 9. pont c) alpontjára,

a 14-17. pontok tekintetében a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 18. pontja, a 2012. évi XLI. törvény 4. § (4) bekezdés d) pontja és 25. § (4) bekezdése alapján, figyelemmel a 196/2013. (X. 3.) határozatban foglaltakra, továbbá a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és a CÍVISBUSZ Konzorcium között 2008. október 10. napján megkötött Közszolgáltatási Szerződés III. fejezet 3.3.-3.4. pontjaira és a IV. fejezet 4.1. pontjára, valamint a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és a DKV Debreceni Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság között 2004. december 22. napján létrejött Közszolgáltatási Szerződés IX. fejezetében foglaltakra

a 18. pont tekintetében a 2011. évi CXCV. törvény 36. § (1) és (5a) bekezdése alapján

- 1./ jóváhagyja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentését az **1. melléklet** szerint.
- 2./ Tudomásul veszi a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának és Polgármesteri Hivatalának 2018. évi közbeszerzési eljárásairól szóló tájékoztató kimutatást a **2. melléklet** szerint.
- 3./ Tudomásul veszi a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által az önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő nonprofit gazdasági társaságokkal 2018. évben kötött szerződésekről szóló tájékoztatót a **3. melléklet** szerint.
- 4./ Tudomásul veszi az önkormányzat 2018. december 31-i fordulónappal készült vagyonkimutatásáról szóló tájékoztatót a **4. melléklet** szerint.
- 5./ Elfogadja a saját bevételek 2018. évi teljesítési adatait az **5. melléklet** szerint.
- 6./ Megállapítja az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2018. évet követő három év várható aktualizált összegeit a **6. melléklet** szerint.
- 7./ Módosítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 18/2019. (II. 21.) határozat 10./ pontjával elfogadott „Az önkormányzat irányítása alá tartozó

költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei” elnevezésű 20. mellékletét a **7. melléklet** szerint.

- 8./ Utasítja az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek (a továbbiakban: költségvetési szervek) vezetőit, hogy a 2018. évi zárszámadási rendelet 9. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványának összegével 2019. április hónapban saját hatáskörükben módosítsák a költségvetési szervek előirányzatait.
- 9./ Utasítja a költségvetési szervek vezetőit, hogy a 2018. évi zárszámadási rendelet 9. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványából az irányító szerv által elvont (beutalási kötelezettséggel terhelt) maradványt legkésőbb 2019. május 31-ig pénzügyileg teljesítsék Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata fizetési számlájára történő átutalással.
- 10./ Módosítja a „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról*” szóló 18/2019. (II. 21.) önkormányzati határozat 1./ pontjának j) alpontját az alábbiak szerint:

„j) A költségvetési szervek az i) pontba nem tartozó bevételi előirányzataik esetében az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 42. §-a alapján, az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdésében foglalt szabályok szerint saját hatáskörben módosíthatják az előirányzataikat. A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításairól, valamint az előirányzat-átcsoportosításairól 5 munkanapon belül írásban tájékoztatják a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályát.”
- 11./ Javasolja a DEBRECEN INTERNATIONAL AIRPORT Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg.: 09-09-005171, székhely: 4030 Debrecen, Repülőtéri út 12., képviseli: Vajda János ügyvezető) taggyűlésének, hogy hagyja jóvá az OTP Bank Nyrt.-vel kötendő 300.000.000,- Ft keretösszegű beruházási kölcsönt a **10. melléklet** szerinti komfort levélnek megfelelően, és legfeljebb 450.000.000,-Ft keretösszegű kölcsönt eszközbeszerzésre.
- 12./ Módosítja 2019. május 1. napjával a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 18/2019. (II. 21.) határozat 5. mellékleteként elfogadott, a Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. 2019. üzleti tervében meghatározott létszámadatokat oly módon, hogy a szellemi foglalkozásúak létszámát 8 főről 10 főre megemeli azzal, hogy biztosítja a létszámnövekedésből adódó 5 millió forint többlet működési támogatás fedezetét az általános tartalék terhére.
- 13./ Módosítja a „Támogatási kérelem benyújtásáról és saját forrás biztosításáról az Országos Pályaépítési Program keretében meghirdetett Óvodai Pályaépítési Programra vonatkozóan” tárgyú 226/2018. (XII. 20.) határozat 6./ és 7./ pontját az alábbiak szerint:

„6./ Eredményes pályázat esetén ingyenesen hasznosításba adja az MLSZ részére a 2./ pont b) alpontjában meghatározott ingatlanoknak a 12 m x 24 m-es grundméretű műfüves labdarúgó pálya kialakításához szükséges részét közfeladat (sport, ifjúsági ügyek) ellátása és az ehhez szükséges infrastruktúra biztosítása céljából, a pálya

üzembe helyezését követő 15 év határozott időtartamig az MLSZ által kidolgozott sportfejlesztési programban foglalt célok megvalósítása érdekében.

7./ Eredményes pályázat esetén hozzájárul ahhoz, hogy a 2./ pont b) alpontjában meghatározott ingatlanokon az MLSZ összesen 4 db 12 m x 24 m-es grundméretű műfüves labdarúgó pályát létesítsen és vállalja, hogy a felépült pályákat az üzembe helyezéstől számított 15 éven keresztül az MLSZ-szel együttműködve használja és hasznosítja a pályázatban kitűzött sportcélok megvalósítása érdekében.”

- 14./ Elfogadja a CÍVISBUSZ Konzorcium 2018. évre vonatkozó – **8. melléklet** szerinti – beszámolóját az autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítási közszolgáltatás ellátásáról.
- 15./ Elfogadja a DKV Debreceni Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018. évre vonatkozó kötőtpályás (villamos, trolibusz) menetrend szerinti helyi személyszállítási közszolgáltatási tevékenységének teljesítményeiről és bevételeiről szóló – **9. melléklet** szerinti – beszámolóját.
- 16./ Felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét, hogy a beszámolókból kimutatott, a közszolgáltatás bevételekkel nem fedezett, indokolt költségeinek ellentételezéseire vonatkozó igény – kompenzáció – megtérítésével kapcsolatos előterjesztést készítse elő és terjessze azt a Közgyűlés elé.

Határidő: az önkormányzat 2020. évi költségvetésének előterjesztése

Felelős: a Gazdálkodási Főosztály vezetője

- 17./ Felkéri a Városfejlesztési Főosztály vezetőjét, hogy a Közgyűlés döntéséről az érintett közszolgáltatókat értesítse.

Határidő: azonnal

Felelős: a Városfejlesztési Főosztály vezetője

- 18./ Előzetesen kötelezettséget vállal a 2020. évi költségvetés terhére legfeljebb bruttó 390.000.000 Ft összegben az M35-ös autópálya csomópontonál kialakítására kerülő 2x2 sávú híd létesítése többletforrásának fedezetére, amennyiben az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításával összefüggő állami támogatások terhére történő átcsoportosítással a fedezet nem biztosítható.

Határidő: az önkormányzat 2020. évi költségvetésének előterjesztése

Felelős: a Gazdálkodási Főosztály vezetője

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2019. április 11.

Dr. Papp László
polgármester

