

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő:	
	Dr. Papp László polgármester
Tárgy:	
	Beszámoló Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról, rendelet Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi zárszámadásáról, továbbá Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló 8/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelet és a helyi adókról szóló 45/2013. (XI. 28.) önkormányzati rendelet módosítása
Iktatószám:	
	PÜGY-61239/2015
Ügyintéző:	
	Szücs László főosztályvezető
Feladatot jelent:	Valamennyi Főosztály, Osztály és Iroda vezetője, és valamennyi önkormányzati irányítás alá tartozó költségvetési szerv vezetője részére
Véleményező bizottságok:	
	Tulajdonosi Bizottság Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2015.04.23.
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Vincze Nóra Hédi

Mellékletek:

Zárszámadás 6melléklete EU
Zárszámadás 1. melléklet (mérleg)
Zárszámadás 3. és 3.1. melléklet (intézmények)
Előterjesztés 4. melléklete (hitelállomány)
R-mód 1. melléklet (mérleg)
Hat.jav. 8. melléklet (saját bevételek)
Zárszámadás 9. melléklet (központ maradványa)
R-mód 33. melléklet (finanszírozási kiadások)
R-mód 15-32. melléklet (központ)

<u>Zárszámadás 8 melléklet intézmények jóváhagyott maradvány</u>
<u>R-mód 2-11. melléklet (bevételek)</u>
<u>R-mód § szövege</u>
<u>Előterjesztés 3. melléklet (előirányzat felhasználási terv)</u>
<u>Hat.jav. 4. melléklet (vagyon)</u>
<u>Hat.jav. 6. melléklet (központ saját hatáskörű)</u>
<u>Hat.jav. 1. melléklet (belső ellenőrzés)</u>
<u>Hat.jav. 9. melléklet (adósságot keletkeztető)</u>
<u>R-mód 12 melléklet intézmények bevétele</u>
<u>Zárszámadás 7 melléklet intézmények maradványa</u>
<u>Hat.jav. 3. melléklet (gazd.társaságok)</u>
<u>Zárszámadás 5. (5.1. - 5.18.) melléklet (központ)</u>
<u>Hat.jav. 5. melléklet (intézmények saját hatáskörű)</u>
<u>Hat.jav. 7. melléklet (álláshelyek)</u>
<u>Előterjesztés 2. melléklete (Közvetett támogatások)</u>
<u>Zárszámadás 2. (2.1. - 2.9.) melléklet (bevételek)</u>
<u>Zárszámadás § szövege</u>
<u>Zárszámadás 4. és 4.1. melléklet (intézmények)</u>
<u>Előterjesztés 5. melléklete (gt.-k kötelezettségei és részesedések)</u>
<u>R-mód 13-14 melléklet intézmények</u>
<u>Előterjesztés 1. melléklete (KGY által vállalt kötelezettségek)</u>
<u>Hat.jav. 2. melléklet (közbeszerzés)</u>
<u>R-mód 34 melléklet EU</u>

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 86.§ (5) bekezdése, és 91.§ (1) bekezdésének megfelelően az önkormányzat 2014. évi zárszámadásáról szóló rendelet tervezetét (amely tartalmazza a 2014. évi maradvány felosztásáról szóló javaslatot is), valamint az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelet-módosításának tervezetét az alábbiak szerint terjesztem a tisztelt Közgyűlés elé.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi költségvetését a **6/2014. (II. 27.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: Rendelet) fogadta el a Közgyűlés, 35.021.109 E Ft mérlegfőösszeggel.

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

- Első alkalommal a 2013. évi pénzmaradvány felosztásáról, valamint a költségvetési szerveket, és a központi kezelésű feladatokat érintő egyéb előirányzat-átcsoportosításokról döntött a Közgyűlés, amelyet a **14/2014. (IV. 24.) önkormányzati rendelet** tartalmaz. A 2013. évi pénzmaradványnak várható összege már a költségvetés elfogadásakor betervezésre került 100.000 E Ft összegben, így a 2013. évi zárszámadás tényadatai alapján a bevételi és kiadási előirányzatok további 3.611.203 E Ft összegű pénzmaradvánnyal kerültek megemelésre. (Az összes 2013. évi pénzmaradvány 3.711.203 E Ft volt.) A 2014. évi költségvetés főösszege ezáltal 38.632.312 E Ft-ra módosult 2014. április 30-i hatállyal.
- Második alkalommal a Rendelet normaszövegét érintő módosításra került sor, a **19/2014. (V. 29.) önkormányzati rendelettel**. E rendelet-módosítás során, az időközi költségvetési jelentés elkészítésének megkönnyítése érdekében vált szükségessé a kiadási előirányzat-csoportok közötti átcsoportosítás lehetőségének biztosítása.
- Harmadik alkalommal a **33/2014. (IX. 25.) önkormányzati rendelet** a folyószámla-hitelkeret összegét emelte meg 3.500.000 E Ft-ra [lásd: a Rendelet 5.§ (1) bekezdése]; kiegészült a költségvetési rendelet normaszövege a fordított adózású ügyletek esetében gyakorolható, előirányzat-átcsoportosításra vonatkozó szabályokkal [lásd: a Rendelet 17.§ (9) bekezdése]; valamint a 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 42.§ 4. pontja alapján pontosításra került a Rendelet 22.§ (2) bekezdésében rögzített döntési hatáskör oly módon, hogy az illetékes bizottság javaslata alapján, a polgármester az alapítványi forrás átvétele, átadása kivételével dönthet a támogatások odaítéléséről.
- Negyedik alkalommal a **40/2014. (XI. 27.) önkormányzati rendelet** módosította a Rendelet normaszövegét és a költségvetési előirányzatokat tartalmazó mellékleteket. A rendelet-módosítás eredményeként, az önkormányzat 2014. évi költségvetésének mérlegfőösszege 46.087.658 E Ft-ra módosult 2014. november 30-i hatállyal.
- Ötödik alkalommal jelen előterjesztést megelőző napirendi pontként került előterjesztésre a Rendelet módosítása, amely a 2014. december 31-i módosított előirányzatokat, valamint a IV. negyedévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások átvezetését tartalmazza. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34.§ (4) bekezdése alapján, a képviselő-testület negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határideijéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. E jogszabályi rendelkezés alapján volt szükség a 2014. évi költségvetési rendelet módosítására, a 2014. évi zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását megelőzően.

Az **előterjesztés zárszámadáshoz kapcsolódó része** tartalmazza a 2014. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzatokat, beszámol az önkormányzat költségvetését érintő 2014. évi előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról, valamint tartalmazza az éves teljesítési adatokat, és a teljesítések szakmai indoklásait, végezetül a 2014. évi maradvány kimutatását.

Az előterjesztés részét képezi az **önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 8/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosítása**, amelyre elsősorban a 2014. 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 2014. évi gazdálkodásáról,** **és a 2014. évi maradvány megállapítása)**

BEVÉTELEK

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, a 2014. negyedik negyedéves költségvetési rendelet-módosítás során, valamint ezt megelőzően polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítással valamennyi bevételi előirányzatot a teljesítésnek megfelelően módosításra került. Az Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján tehát, azokat a bevételi előirányzatokat, amelyek teljesítése elmaradt a módosított előirányzattól a teljesítés összegéig csökkentésre kerültek (ezzel egyidejűleg kiadási oldalon az általános tartalék előirányzata került csökkentésre azonos összegben); azokat a bevételi előirányzatokat pedig, amelyek teljesítése meghaladta a módosított bevételi előirányzat összegét, a bevételi előirányzatot emeltük meg a teljesítés összegéig (ezzel egyidejűleg kiadási oldalon az általános tartalék előirányzata került megemelésre azonos összegben). Annak érdekében, hogy ehhez az előirányzat módosítási műveletekhez az általános tartalékon elegendő kiadási előirányzat álljon rendelkezésre, már 2014. negyedik negyedévben polgármesteri hatáskörben zárolásra és átcsoportosításra kerültek a kötelezettség-vállalással nem terhelt szabad kiadási előirányzatok. Mindezen előirányzat átcsoportosítási és módosítási műveletek eredményeként, a bevételi előirányzatok összességüként megegyeznek a teljesítések összegével.

A bevételi előirányzat az eredeti előirányzathoz viszonyítva **12.318.225 E Ft**-tal nőtt 2014. évben az alábbi jogcímeken:

Ezer Ft-ban				
Cím	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat változás	Módosított előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7.839.611	+5.440.921	13.280.532
2.	Közhatalmi bevételek	14.157.735	-638.270	13.519.465
3.	Működési bevételek	7.221.490	+13.837	7.235.327
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	+ 355.288	355.288
5.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1.199.491	+6.679.800	7.879.291
6.	Felhalmozási bevételek	4.492.782	-4.052.371	440.411
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	10.000	+699.059	709.059
8.	Finanszírozási bevételek	100.000	+ 3.819.961	3.919.961

Összesen:	35.021.109	+ 12.318.225	47.339.334
-----------	------------	--------------	------------

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

Önkormányzatok működési támogatásai (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.1. alcím) alcímen előirányzat emelés 4.050.136 E Ft-tal történt, mely a következő jogcímeket érinti:

- **Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.1.1. jogcím)** tervezésekor a megigényelt állami támogatás a Magyar Államkincstár által jogcímenként visszaigazolt formában került megtervezésre. Azonban a Kincstár az állami támogatásra vonatkozó adatokat összevontan tüntette fel, ezért a *Hozzájárulás a pénzügyi szociális ellátásokhoz (1.1.3.2. feladat)* eredeti előirányzatának (371.481 E Ft) átkönyvelése vált szükségessé erre a jogcímre.
- **Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatásán** belül az *1.1.3.1. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése* feladaton 1.115.781 E Ft összegben történt előirányzat emelés. Visszafizetési kötelezettsége is volt az Önkormányzatnak, melynek június hónapban eleget tett, 260 E Ft támogatás visszafizetése megtörtént. További előirányzat változás az *1.1.3.4. A települési önkormányzatok által az idősek átmeneti és tartós, valamint a hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása* feladaton és a *1.1.3.5. Gyermekétkeztetés támogatása* feladaton történt, mivel a Magyar Államkincstár az Áht. 58. § (1) bekezdése szerint helyszíni ellenőrzést tartott a 2014. évi támogatások megalapozottsága kapcsán. Az ellenőrzés megállapításai alapján az igényelt támogatás csökkentésre kerül 23.791 E Ft és 251 E Ft összeggel.
- **Működési célú központosított támogatás (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.1.5. jogcím)** eredeti előirányzata 194.576 E Ft volt, mivel a korábbi évekkel ellentétben ezen a jogcímen az eredeti előirányzatok között meg kellett tervezni az üdülőhelyi feladatok támogatását (114.020 E Ft), továbbá a külterülettel kapcsolatos feladatok támogatását (40.044 E Ft), valamint 40.512 E Ft-ot a korábban MIK irányítása alá tartozó intézmények fenntartására kapott támogatást, amely összeget majd a Debreceni Intézményműködtető Központ részére kell biztosítani, mivel ők végzik el az intézmények működtetését. Az eredeti előirányzatot az alábbi módosítások növelték év közben:

Ezer Ft-ban

Eredeti előirányzat	194.576
Helyi közösségi közlekedés támogatása	384.887
Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása	161.631
2013. évi áthúzódó bérkompenzáció	23.183
E-útdíj adóbevételek kiesés támogatása*	32.216
Szociális nyári gyermekétkeztetés támogatása	42.317
Szociális nyári gyermekétkeztetés támogatás visszafizetése	-18.829
Módosított előirányzat	819.981

**Magyarítás: Az e-útdíj bevezetésével egyidejűleg a magántulajdonos áru fuvarozók versenyképességét javító intézkedések miatt az önkormányzatoknál keletkező bevételek kiesés ellentételezésére szolgáló támogatás igénylése kapcsán az Önkormányzat 32.216 E Ft támogatásban részesült.*

- **Működési célú kiegészítő támogatás (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.1.6. jogcím)** eredeti előirányzat nem volt tervezhető, a módosított előirányzat év végén 2.333.252 E Ft volt, az előirányzat-emelése az alábbi jogcímeken történt év közben:
 - 2014. január-november havi bérkompenzáció: 219.620 E Ft
 - szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazati pótlék állami támogatása: 105.982 E

Ft

- „Itthon vagy - Magyarország szeretlek” Program lebonyolítására nyert támogatás: 1.950 E Ft
- Közérdekű kéményseprő ipari közszolgáltatás ellátásához fedezet biztosítása: 5.700 E Ft
- Önkormányzat feladatainak biztonságos finanszírozáshoz kapott támogatás az 1826/2014. (XII. 23.) Korm. határozat alapján: 2.000.000 E Ft

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 1.2. alcím; és 2.2. melléklet) eredeti előirányzatot nem terveztünk, a pályázatok esetében a támogatás megérkezésekor év közben történt az előirányzatok emelése.

- **Működési célú támogatások központi költségvetéstől (zárszámadási rendelet-tervezet 2.2. melléklet, 1.2.1. jogcímen)** előirányzat emelés történt 450 E Ft-tal, mivel az Önkormányzat pályázatot nyújtott be a Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok működési feltételeinek biztosítására kiírt pályázatra. A döntés értelmében vissza nem térítendő támogatásban részesült az önkormányzat, mely júniusban megérkezett a fizetési számlára. További emelés történt a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivataltól érkező szociális foglalkoztatás támogatásával, melyet időarányosan negyedévenként folyósítanak. A 2014. évre jutó támogatás összege 7.353 E Ft. A 29. számú területi ellátási kötelezettséggel működő háziorvosi körzetben és a 4. számú fogorvosi körzetben a feladatellátást az Önkormányzatnak kellett biztosítania, mivel a praxisjoggal rendelkező orvosok elhaláloztak. A feladatok ellátásához szükséges fedezetet az OEP-pel kötött finanszírozási szerződés biztosítja. Az érkezett OEP-támogatás 5.940 E Ft volt. Végezetül a fogyatékos személyek szociális gondozásának biztosításáért járó díjjal került az előirányzat megemelésre, mely 77.341 E Ft volt.
- **Működési célú támogatások szociális feladatokra (zárszámadási rendelet-tervezet 2.2. melléklet, 1.2.2. jogcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre, a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás 2.168 E Ft-tal, az Erzsébet utalvány formájában adott természetbeni támogatás 73.045 E Ft-tal emelte az előirányzatot. További előirányzat-emelés történt a Nyugdíjfolyósító Igazgatóságtól érkező köz költségű temetések összegével (126 E Ft).
- **Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzattól (zárszámadási rendelet-tervezet 2.2. melléklet, 1.2.3. jogcím)** az alábbi pályázatok esetében érkezett bevétel:

	Ezer Ft-ban
TÁMOP-Kapcsolat	219
TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-0043 „A természettudományos oktatás megújítása Debrecenben, Öveges program a TÁG-ban”	200.673
Egységes területalapú támogatás	1.010
ÁROP- „DMJV Önkormányzata és egyes intézményi működésének, szervezetének felülvizsgálata, fejlesztése”	8.877
ÁROP-1.A.6-2013-2013-0014 „Közigazgatási partnerségi kapcsolatok erősítése”	16.980
TIOP-A pedagógiai, módszertani reformot támogató informatikai infrastruktúra fejlesztése	7.575
IPR-14 Integrációs pedagógiai rendszer 2014. évi támogatása	1.132
Déri Múzeum modernizálása a régió örökségének céljából projekt	1.270
Településfejlesztési koncepció kidolgozása és a kerékpáros turisztikai útvonalhálózat fejlesztés működési támogatása	26.291
Összesen:	264.027
Áht. 30.§ (3) bekezdés miatt előirányzat emelés	202
Mindösszesen	264.229

- TÁMOP - Kapcsolat program záró elszámolása benyújtásra került, a közreműködő szervezet nem állapított meg hiányosságot, így a program sikeresen lezárult.
- A természettudományos oktatás megújítása Debrecenben, Öveges program a TÁG-ban” pro-

jekt 2013-ban indult. Célja a Tóth Árpád Gimnázium tetőterében kialakításra kerülő természet-tudományos laboratórium létrehozása. A megvalósítás folyamatos, május hónapban bevétel megérkezésekor történt az előirányzat megemelése.

- Egységes területalapú támogatást az Önkormányzat mezőgazdasági területei után igényelheti minden év május 15-ig. Az előirányzat emelés megtörtént bevételi és kiadási oldalon 1.010 E Ft-tal.

- ÁROP-1.A.5.-2013-2013-0085 „DMJV Önkormányzata és egyes intézményi működésének, szervezetének felülvizsgálata, fejlesztése” projektet az Európai Szociális Alapból és a hazai központi költségvetési előirányzathoz vissza nem térítendő támogatás formájában nyerte el az Önkormányzat.

- ÁROP-1.A.6-2013-2013-0014 „Közigazgatási partnerségi kapcsolatok erősítése” pályázat az Új Széchenyi terv keretében indult. Az Önkormányzat és a civil szektor közötti együttműködések megerősítését, illetve új szakmai munkák összehangolását támogatja.

- IPR-14-A „Az Integrációs Pedagógiai Rendszer 2014. évi támogatása, Önkormányzati fenntartású óvodák támogatási komponense” elnevezéssel pályázat jelent meg az óvodai fejlesztő program, valamint az iskolai képesség kibontakozásának támogatása céljából. Két pályázat esetében nyert támogatást az Önkormányzat.

- **Működési célú támogatások helyi önkormányzattól (zárszámadási rendelet-tervezet 2.2. melléklet, 1.2.4. jogcím)** a közköltséges temetések költségére átutalt bevételeket tartalmazza.
- **Működési célú támogatások egyéb forrásból (zárszámadási rendelet-tervezet 2.2. melléklet, 1.2.5. jogcím)** teljesítése a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás Önkormányzattól levont járulékok befizetéséből származik.

Összességében a 2011. évi CXCV. törvény 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 84.715 E Ft-tal növeltük az előirányzatot.

Intézmények átvett pénzmaradványa (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.3. alcím): Az eredeti előirányzatok között nem került betervezésre ez a jogcím. Az új sorral történő kiegészítésre a Magyar Államkincstár felé teljesítendő adatszolgáltatások (PMINFO) űrlapjainak adattartalmahoz történő egyezőség biztosítás érdekében van szükség. Módosított előirányzata 953.087 E Ft.

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

Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 2.1. alcím) teljesítése 256 E Ft. Termőföld haszonbérbeadásának minősül a magánszemély tulajdonos vagy a haszonélvező által a földterület, illetve halastó írásbeli szerződéssel díj ellenében történő bérbeadása mező-, erdőgazdasági, illetve halászati hasznosításra. Az előirányzat csökkentése indokolt volt a teljesítés elmaradása miatt 144 E Ft-tal.

Gépjárműadó (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 2.2 alcím): A gépjárműadóra befolyt bevételt 2013.01.01-től meg kell osztani a jogszabályváltozás következtében. A befizetések 40%-a marad helyben (az önkormányzatnál), míg a 60%-át át kell utalni a központi költségvetésnek. Az új gépjárművek vásárlása egyre jobban visszaesik, az adóztatott gépjárművek adótertelei pedig három évenként csökkennek. A módosított előirányzat csökkentésre került 13.945 E Ft-tal a 2011. évi CXCV. törvény 30.§ (3) bekezdése értelmében.

Talajterhelési díj (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 2.3. alcím): A talajterhelési díjfizetési kötelezettség abban az esetben áll fenn, amikor az ingatlan tulajdonosa a műszakilag rendelkezésre álló közcsontrára nem köt rá és helyi vízgazdálkodási hatósági, illetve vízjogi engedélye-

zés hatálya alá tartozó szennyvízelhelyezést, vagy egyedi zárt szennyvíztározót alkalmaz. A környezetterhelési díjról szóló törvény értelmében a vízgazdálkodási hatósági jogkörbe tartozó szennyvízelvezetéshez kapcsolódó talajterhelési díj a települési önkormányzat környezetvédelmi alapjának bevételeit képi. 2014. évben 20.346 E Ft bevétele származott az Önkormányzatnak ezen az alcímen, a módosított előirányzat megegyezik a teljesítéssel. Sok magánszemély nem tudta megfizetni egy összegben a rendelet szerinti maximálisan fizetendő 50.000 Ft-ot sem, ők részletekben fizetik a hátralékot. Összesen 3.457 E Ft megfizetésére kértek részletet a kötelezettek.

Helyi adók (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 2.4. alcím; és 2.3. melléklet):

Az Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján, a helyi adó bevételek közül az idegenforgalmi adó bevételeit kellett 5.569 E Ft-tal megemelni a teljesítés összegéhez, tehát a tervezetthez képest az idegenforgalmi adó túl lett teljesítve. Az építményadónál azonban 137.986 E Ft-tal, a helyi iparüzési adónál pedig 695.265 E Ft-tal kellett az előirányzatot csökkenteni, mivel az eredeti előirányzatként tervezett bevételi összegekhez képest ennyivel kevesebb bevétel realizálódott 2014. december 31-ig.

a.) Építményadó:

A tervezésnél számoltunk azzal, hogy a nem magánszemélyek tulajdonában álló lakások adókötelessé váltak 2014. évtől. Főként ennek, de a folyamatos ellenőrzési tevékenységnek is köszönhetően az adótárgyak száma az előző évi 46.109-ről 47.536-ra emelkedett. Az adókötelessé váló ingatlanokról kontroll adat nem állt rendelkezésünkre, ezért a vállalkozások tulajdonában álló, be nem vallott lakások felderítése folyamatosan zajlik.

Előírt adó és a tényleges bevétel összege:

<i>év</i>	Előírás (Ft)	Bevétel (Ft)
<i>2010</i>	1.809.136.963	1.783.437.908
<i>2011</i>	1.941.947.171	1.944.835.312
<i>2012</i>	2.171.402.711	2.122.559.914
<i>2013</i>	2.474.804.158	2.463.960.412
<i>2014</i>	2.560.677.629	2.562.014.131

A vizsgált öt év adatait nézve megállapítható, hogy ez volt az első év, amikor a folyó évi előírásnál magasabb összegű bevételt realizáltunk. Ennek oka az, hogy a régebbi hátralékokból nagyobb arányt sikerült behajtani. Míg 2013-ban a nyitó hátralék 27,27%-a, 2014-ben 31,57%-a került pénzügyileg rendezésre, ugyanakkor 2013-ban a folyó évi előírás 12,04%-a (298 millió Ft), 2014-ben 10,87%-a (278 millió Ft) nem került befizetésre.

b.) Vállalkozók kommunális adója:

A vállalkozók kommunális adója 2011.01.01-től megszűnt. A számlán nyilvántartott hátralékállomány 2014.12.31-én 8.249.133 Ft, a túlfizetés-állomány 8.874 E Ft. A számlán lévő túlfizetéseket folyamatosan figyeljük, és hivatalból elszámoljuk az egyéb számlán fennálló hátralékokra, illetve az adózók visszautalási igényeit teljesítjük.

c.) Helyi iparüzési adó:

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 2014. évi bevétel az előző évihez képest csekély mérték-

ben (41.907 E Ft-tal) nőtt, míg a terv az előző évi tényleges teljesítéshez (9.966.766 E Ft) képest 737.172 E Ft-tal került megemelésre.

A 2013.01.01-től bevezetett új adóalap-megosztási szabályok – sávositás az 500 millió Ft feletti nettó árbevétellel rendelkező, valamint a kapcsolt vállalkozásoknak minősülő vállalkozásoknál – hatására vélhetőleg sok adózó fizetett be 2013.12.20-ig feltöltésre adóelőleget, azonban azok tényleges szükségessége csak a 2014.május 31-ig benyújtandó bevallások feldolgozása után vált véglegessé. A számadatok szerint nagyon sokan „töltöttek túl” 2013-ban, mivel a bevallások feldolgozása után kiemelkedően sok volt a tényadó adóelőleg törlés, és az így keletkező túlfizetés visszaigénylés.

A legnagyobb bevételt jelentő iparüzési adónál fontos jelzőszám a városunkra jutó adóalap évenkénti nagysága. A következő táblázat szemlélteti öt évre visszamenőleg az önkormányzat illetékeségi területére osztott adóalapok alakulását. (A 2014. évi a 2013. évi bevallások alapján a tervezés időpontjában készített, a 2010-2013. évi összegek a féléves záraskor készített lajstrom adatai.)

<i>Év</i>	Önkormányzati szintű adóalap (Ft)
<i>2010.</i>	456.281.480.958
<i>2011.</i>	468.254.682.595
<i>2012.</i>	463.005.428.016
<i>2013.</i>	482.737.188.818
<i>2014.</i>	501.476.861.450

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

<i>év</i>	Előírás (Ft)	Bevétel (Ft)
<i>2010</i>	9.628.993.756	8.659.445.934
<i>2011</i>	9.806.152.407	8.384.914.883
<i>2012</i>	10.131.914.654	9.212.711.740
<i>2013</i>	11.107.160.450	9.966.766.077
<i>2014</i>	11.341.998.341	10.008.673.201

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

A következő táblázat bemutatja a bevallások feldolgozása eredményeként előírt, illetve a feltöltésre befizetett összegeket. Az eltérés abból adódik, hogy esetenként a vállalkozás bevallotta, de nem fizette meg az esedékes összeget, illetve olyan is előfordult több esetben, hogy a törvényi előírások szerint feltöltésre nem kötelezett adózó teljesített e címen befizetést, amellyel szemben nincs előírás.

Iparüzési adó feltöltési kötelezettség (december 20-i) teljesítése 2010-2014.					
Év	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.
<i>Feltöltésre befizetve</i>	903.812.344	942.712.116	899.063.586	1.426.042.674	1.532.340.095
<i>Feltöltésre bevallott</i>	1.043.120.314	941.468.574	891.437.683	1.383.503.673	1.435.250.351
	8.659.445.934	8.384.914.883	9.212.711.740	9.966.766.077	10.008.673.201

Adóbevétel					
------------	--	--	--	--	--

Az iparüzési adót 2013.07.01-től csökkentti a megfizetett e-útdíj 7,5%-a. Ezen csökkentéseket a 2014.05.31-ig benyújtott bevallásban érvényesítették a vállalkozások 22.550 E Ft összegben. Mivel a szabályozás félévkor került bevezetésre, a 2015. évben benyújtott bevallásokban várhatóan legalább ennek kétszeresével kell számolni.

Adóerőképesség alakulása:

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

A 2011. adóévtől nem 12.31-én, hanem 06.30-án kell elszámolni az adóerőképességet, amelynek az ONKA programmal történő lefuttatására még összehasonlítható jelleggel sincs lehetőség, ezért a táblázatban a jogszabály szerinti időpontokban rendelkezésre álló adatok szerepelnek.

	2010.12.31.	2011.06.30.	2012.06.30.	2013.06.30.	2014.06.30.
Aktuális évi iparüzési adóelőleget meghatározó településre jutó adóalap	466.559.708.013	471.431.513.011	498.538.964.118	483.927.083.285	513.365.562.587
Az önkormányzat aktuális évi iparüzési adóerőképessége	6.531.835.912	6.600.041.182	6.979.545.498	6.774.979.166	7.187.117.876

A helyi adórendelet módosításának eredményeként 2014.12.31. után már nem lehet érvényesíteni az iparüzési adó más módon történő megfizetésének elszámolását, azonban az még a 2014. adóévre elszámolható a 2015. évben benyújtott bevallásban. Ennek hatása tehát még jelentkezni fog 2015-ben.

d.) Idegenforgalmi adó:

Az eredeti előirányzat 75.000 E Ft-tal került megállapításra, a teljesítés magasabb összeggel realizálódott. Így év végén az általános tartalékkal szemben előirányzat emelés vált szükségessé 5.569 E Ft összegben.

Adótárgyak száma:

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

Adónem	Adótárgyak száma				
	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.
Építményadó	41.181	42.975	45.146	46.109	47.536
Vállalkozók kommunális adója	19.199	21.007	0	0	0
Helyi iparüzési adó	21.006	22.275	21.959	23.083	24.447

Idegenforgalmi adó	720	786	812	879	1.021
Talajterhelési díj	0	0	0	0	526
Helyi adók összesen	82.106	87.043	67.917	70.071	73.530
Földbérbeadás jövedelem-adója	14	17	9	13	12
Gépjárműadó	86.090	85.331	84.564	84.768	86.343
MINDÖSSZESEN	168.210	172.391	152.490	154.852	159.885

Adózók száma:

Adónem	Adózók száma				
	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.
Építményadó	31.184	33.985	34.500	35.106	35.897
Vállalkozók kommunális adója	24.689	14.701	6.497	4.959	3.450
Idegenforgalmi adó	95	106	109	112	110
Helyi iparüzési adó	25.742	25.941	26.016	27.104	27.587
Talajterhelési díj	0	0	0	0	526
Helyi adók összesen	81.710	74.733	67.122	67.281	67.570
Földbérbeadás jövedelem adó	18	16	14	5	6
Gépjárműadó	61.705	62.383	62.278	63.403	63.788
MINDÖSSZESEN	143.433	137.132	129.414	130.689	131.364

Behajtásra átjelentett köztartozások:

Az átjelentett köztartozások

- egyéb, vagy idegen bevételek szerinti bontását (darabszámban)
- a köztartozás jogosultja szerinti bontását (darabszámban)
- összegét (Ft-ban)

az alábbi három táblázat mutatja be.

	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.
Egyéb bevételek	9760	9818	2412	79	14

Idegen bevételek	5531	8877	6712	4492	4425
Összesen	15291	18695	9124	4571	4439

	Ig.osztály pénzbírság	Pénzbírság	Helyszínbírság	Letil- tás	Vizgazd.társ	Egyéb *	Társ Önkormány- zatok	Közig.bírság	AKSD	összesen
2010.	528	1738	7494	41	307	1076	122	2223	1762	15291
2011.	753	1827	7216	1	209	1837	127	3156	3569	18695
2012.	121	1048	1238	0	3	1536	63	1731	3384	9124
2013.	15	51	11	0	2	2979	38	1409	66	4571
2014.	0	9	4	0	1	3303	8	1026	88	4430

(*Egyéb: minden fel nem sorolt jogcím, pl. gyermektartási díj, igazgatási szolgáltatási díj, munkaügyi központ által át-jelentett tartozás, zajvédelmi, halvédelmi bírság, stb.)

	Ig.osztály pénzbírs- ág	Pénzbírság	Helyszíni bírság	Letiltás	Vizgazd. társ	Egyéb	Társ ön- korm.	Közig.bírság	AKSD	összesen
2010.	6.161.925	76.743.508	42.164.530	1.335.873	7.692.989	97.173.239	14.444.862	88.167.474	54.825.009	388.709.409
2011.	7.811.788	57.248.234	41.690.809	12.464	9.438.158	125.987.929	13.647.278	109.546.755	66.755.877	432.139.292
2012.	1.070.000	33.107.079	9.503.935	0	66.112	110.763.329	8.249.182	66.597.128	35.364.423	264.721.188
2013.	70.016	1.562.636	143.000	0	63.383	212.499.663	3.661.818	51.933.947	1.084.177	271.018.640
2014.	0	272.000	35.000	0	30.000	182.874.728	695.178	36.465.187	1.316.904	221.688.997

Az adatokból látható, hogy a bírságok, a személyszállítási díjbehajtás hatáskörének megszűnése mel-lett sem csökkent jelentősen a behajtásra átjelentett köztartozások összege.

Behajtási tevékenység eredménye:

A behajtási tevékenységből befolyó bevételek összege **meghaladta a 750 millió Ft-ot.**

Behajtás során befolyt:

letiltásból:	55.468.467 Ft
ingóvégrehajtás eredménye:	28.968.759 Ft
hatósági átutalási megbízásból:	586.798.911 Ft
egyéb végrehajtási intézkedésre:	78.899.198 Ft
Ingatlan végrehajtás elrendelésének hatására	2.906.460 Ft
Összes bevétel:	753.041.795 Ft

Megállapítható, hogy a folyamatosan indított végrehajtási cselekmények eredményeként fokozato-san javul az önkéntes befizetések aránya. A végrehajtási tevékenységet nehezíti, hogy a hátralék je-

lentős részét sok kisebb, nehezen behajtható összeg teszi ki, amelynek behajtása érdekében sokféle végrehajtási cselekményt kell kezdeményezni, és gyakran azok mindegyike eredménytelen.

A folyó évi hátralék állomány alakulása 2010-2014. években:

Adónem	2010.12.31.	2011.12.31.	2012.12.31.	2013.12.31.	2014.12.31.
Építményadó	126.299.811	177.971.963	249.539.797	298.034.990	278.458.477
Vállalkozók komm. adója	11.080.918	2.421.763	1.671.531	1.422.714	339.736
Idegenforgalmi adó	1.757.293	1.424.328	1.417.400	1.799.242	1.662.738
Helyi iparüzési adó	330.443.234	502.647.107	448.561.187	450.099.357	382.024.911
Késedelmi pótlék	100.755.142	114.049.702	168.705.969	123.734.968	63.978.638
Bírság és végrehajtási költség	55.337.798	55.394.378	93.913.610	67.310.536	61.740.775
Talajterhelési díj	0	0	0	0	1.771.432
Gépjárműadó	200.346.011	159.597.086	182.725.565	182.227.274	151.257.366
Összesen	826.020.207	1.013.506.327	1.146.535.059	1.124.629.081	941.234.073
Hatósági eljárási illeték	1.087.569	801.862	1.962.591	630.600	513.317
Egyéb bevételek	69.823.875	63.869.783	21.659.952	716.687	65.000
Idegen bevételek	163.993.107	209.630.816	140.544.719	195.751.383	181.861.209
Mindösszesen	1.060.924.758	1.287.808.788	1.310.702.321	1.321.727.751	1.123.673.599

Az adatok tartalmazzák a behajthatatlannak minősített tartozásokat, amelynek nagy részét a felszámolás alatt álló vállalkozások hátraléka teszi ki, ami 2014-ben közel 900 millió forintot jelentett.

Ellenőrzési tevékenység eredménye: (E Ft)

Feltárt és előírt	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.
adókülönbözet	106.965	67.760	109.552	102.805	93.172
adóbírság	43.115	19.588	34.570	16.230	12.854
késedelmi pótlék	24.803	8.677	16.542	7.368	3.512
mulasztási bírság	50.314	156.248	76.656	71.141	64.486
Összesen:	225.197	252.273	237.320	197.544	174.024

Egyéb közhatalmi bevételek (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 2.5. alcím; és 2.4. melléklet)

Ez az alcím az önkormányzat 2014. évi költségvetésébe külön részletező mellékletet kapott. Az első

fokú döntést hozó hatóságként történő eljárásokban kiszabott bírságok, a szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, a közlekedési szabályszegések után meghatározott bírság helyi önkormányzatot megillető része és a késedelmi és önellenőrzési pótléokra befolyó bevételek kerülnek itt kimutatásra.

A teljesítés az alábbiak szerint alakult:

- Helyszíni bírság és szabálysértési bírság 16.627 E Ft
- Környezetvédelmi bírság 9.799 E Ft
- Természetvédelmi bírság 17 E Ft
- Építésügyi bírság 10 E Ft
- Településképi bejelentés nélkül végzett építési tevékenység 10 E Ft
- Zajbírság 1.790 E Ft

Pótlék, bírság jogcímen történt előirányzat emelés 128.967 E Ft összegben, amely a Polgármesteri Hivatal adóügyi dolgozói és vezetői részére az adóellenőrzések és adóbehajtási feladatok ösztönzése kapcsán kifizetett érdekeltségi jutalék fedezetét képezte. Az ellenőrzési tevékenység továbbra is jelentős többletbevételhez juttatja az önkormányzat költségvetését. A tényleges eredményen túl azonban számottevő, bár pontosan nem mérhető hatása van az adózási morál javulására, az adózói fegyelem erősítésére.

Mivel az eredeti előirányzat tervezésekor 10.500 E Ft bevétellel számoltunk, és az előirányzatot csak a Pótlék bírság sort érintő módosítás emelte, így a CXCV. törvény 30.§ (3) bekezdése miatt 28.134 E Ft előirányzat emelés vált szükségessé az általános tartalékkal szemben a teljesítéshez igazodva.

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

Közhatalmi bevétel a Debreceni Közterület Felügyelet, valamint a Polgármesteri Hivatal esetében került megtervezésre összesen 67.697 E Ft értékben, módosított közhatalmi bevétel és teljesítés egyaránt megegyezik 93.951 E Ft.

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

Önkormányzat működése során keletkezett bevételeket tartalmazza.

- **Szolgáltatások ellenértéke (zárszámadási rendelet-tervezet 2.5. melléklet 3.1. alcím)** alatt a Bocskai Ökölvívó emlékverseny megrendezéséből származó jegybevételt és az utak használata ellenében beszedett használati díjat terveztük, melynek bevétele 744 E Ft-ban teljesült. Jelentős bevétel ezen az alcímen a közterület hasznosításából, származott melynek eredeti előirányzata túlteljesítésre került. A zöldterület védelmi díj bevétele is túlteljesítésre került. Előirányzat módosítás csak a településtervezési tevékenység jogcímet érinti. Eredeti előirányzat nem tervezhető, mivel az 1/2013. számú együttes polgármesteri és jegyzői utasítás értelmében az e tevékenységből származó bevétel ÁFA-val csökkentett összegének 50 %-val emelhető az előirányzat év közben, 4.438 E Ft összegű előirányzat emelés történt (kiadási oldalon ennek az összegnek a fele a Polgármesteri Hivatal költségvetését, másik fele az általános tartalék előirányzatát növelte).
- **Közvetített szolgáltatások ellenértéke (zárszámadási rendelet-tervezet 2.5. melléklet 3.2. alcím)** alcím bevételét képzik a térítésmentesen átadott orvosi rendelők használatából adódó közüzemi költségek továbbszámlázásnak bevételei, a továbbszámlázott biztosítási díjak és a képviselői mobilparkolás továbbszámlázott bevételei. A Széchenyi terves lakásokból származó bevétel 3.900 E Ft-tal emelte az előirányzatot.
- **Tulajdonosi bevételek (zárszámadási rendelet-tervezet 2.5. melléklet 3.3. alcím)** között

szerepel az Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.1. jogcím). Előirányzat emelés az állami támogatással megvalósuló bérlet-állomány bérbeadásából származó bevételek miatt történt, amely pénzforgalomban sem bevételként, sem pedig kiadásként nem jelentkezett, azonban pénzforgalom nélküli bevételként és kiadásként az előirányzatot és a teljesítést is le kellett könyvelni 34.634 E Ft összegben. Az eredeti előirányzatba bérleti díj bevételként betervezésre került a Főnix Rendezvényszervező Kft., a MODEM, a Kodály Filharmonia, és a Debreceni Sportcentrum Kft. által bérelt Kölcsey Központ, Bartók terem és a Sportuszoda, mely a második félévben már nem teljesült, mivel 2014. július 1-től ingyenes hasznosításban kapják a gazdasági társaságok ezeket az ingatlanokat. A parkoló üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.2. jogcím) 128.399 E Ft. Az Önkormányzat tulajdonában levő fizető várakozóhelyek kizárólagos üzemeltetésbe adásáról 2007. július 20-án jött létre üzemeltetési szerződés. Ez alapján a térítési díj mértéke 2014. évben a havonta beszedett parkolási díjból befolyt összeg 30 %-a. A földterület bérbeadásából származó bevétel (3.3.3. jogcím) 2.321 E Ft. Az Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó egyéb bevételek (3.3.4. jogcím) között került megtervezésre a közműhasználati díj, mely év végével jóváírásra került. Teljesült a (3.3.5. jogcím alá) betervezett Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által az önkormányzat részére átutalt osztalék bevétel előirányzata is 2.138.000 E Ft összegben. A 114/2013. (V.30.) önkormányzati határozat 1. pontja az osztalék kifizetését 2.300.000 E Ft-ban határozta meg.

- **Ellátási díjak (zárszámadási rendelet-tervezet 2.5. melléklet 3.4. alcím)** előirányzat nem került tervezésre, itt kerül kimutatásra a 229/2012. (VIII. 28.) Korm. rendelet 8. melléklete alapján a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ fenntartásában és a DMJV Önkormányzat működtetésében levő alapfokú művészeti iskolai képzésben való részvétel után befizetett térítési és tandíjakból származó Önkormányzatot megillető rész, melynek teljesítése 2.759 E Ft (2013/2014. tanév II. félév és 2014/2015. tanév I. félév bevétele).
- **Áfa bevételek, visszatérülések (zárszámadási rendelet-tervezet 2.5. melléklet 3.5. alcím)** tartalmazzák a termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adót. Időarányos elmaradás az ingatlanpiac stagnálása miatt tapasztalható. A nagy értékű ingatlanok értékesítése elmarad a tervezettől, mely az Értékesített tárgyi eszközök Áfája (3.5.3. jogcím) lemaradást idézi elő. Előirányzat emelés egyrészt a Debrecen-Pallag, Mezőgazdász u. felbontott útburkolatából kinyerhető bazalt kockakő értékesítése után fizetett áfa bevétel miatt történt 3.231 E Ft összegben, továbbá a Széchenyi terves lakásokból származó bérleti díj bevétel áfa részével (1.049 E Ft) történt.
- **Kamatbevételek (zárszámadási rendelet-tervezet 2.5. melléklet 3.6. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre, a teljesítés a fizetési számla és az alszámlák kamatbevételéből származik.
- **Egyéb működési bevételek (zárszámadási rendelet-tervezet 2.5. melléklet 3.8. alcím)** között került megtervezésre az ajánlati dokumentációk értékesítése után befolyt összeg. A közbeszerzésről szóló 2011. évi CVIII. törvény 52. §-a alapján az ajánlati dokumentációt bármely érdekelt gazdasági szereplő térítésmentesen veheti át, csak a nyertes ajánlattevőnek kell az ellenértéket megfizetni. A teljesítés az *Ajánlati biztosítók, pályázati díjak* (3.8.1. jogcímen) 970 E Ft. A Groupama Garancia Biztosító különböző káresemények biztosítása után 477 E Ft kártérítési összeget fizetett az elszámolási számlára. (3.8.2. jogcím). *Kötbér, késedelmi kamat* (3.8.3. jogcím) befizetések közül a jelentősebbek kimutatása az alábbiakban látható:
 - Raiffeisen Bank Zrt. által fizetett késedelmi kamat 6.631 E Ft. A Bíróság az alperest a 2-es villamosvonal kiépítése pályázat kapcsán a bankgarancia lehívás késedelmes teljesítése miatt késedelmi kamat megfizetésére kötelezte. A teljesítés 2014. február 07-én megtörtént.
 - Az ATK Konzorcium Kft. a Debrecen város villamoshálózat fejlesztése kapcsán a teljesítési határidők késedelme miatt kötbér megfizetésére lett kötelezve, mely június 19-én megérkezett a fizetési számlára. A megállapított kötbér 41.000 E Ft volt.
 - Déri Múzeum műszaki rendszereinek kapcsán teljesített kötbér 589 E Ft összegben illette meg az Önkormányzatot.

- A funkcióbővítő városrehabilitáció II. ütem mérnöki tevékenysége kapcsán 750 E Ft kötbér érkezett.

Egyéb bevételek (3.8.5. jogcím) Itt jelennek meg többek között az előző évi fel nem használt, visszafizetett támogatások, az előző évet érintő energiadíj jóváírások, fakivágás költségeire befizetett összegek, továbbá a 70. éven felülieket megillető szemétszállítási díjkedvezményből származó bevétel. Előirányzat emelés a Széchenyi terves lakások leírt követeléséből származó bevétellel történt.

• **A Költségvetési szervek alaptevékenységének működési bevétele (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 3.9. alcím, valamint 3. melléklet):**

A költségvetési szervek alaptevékenységének működési bevételeinek eredeti előirányzata 3.796.029 E Ft, egyéb bevétel év elején nem volt tervezhető. A módosított bevételi előirányzat és a teljesítés egyaránt 4.092.941 E Ft, amely a működési bevételeken túl már tartalmazza az egyéb bevételek előirányzatait is. Fontos kiemelni, hogy a 2014. évi költségvetési rendelet jelen előterjesztést megelőző utolsó módosítása alkalmával a 3. mellékletben már az egyéb bevételek között kerül kimutatásra az Intézményeknek kiutalandó 2013. évi pénzmaradvány 953.087 E Ft összegben, amely összeget azt megelőzően az úgynevezett „Jóváhagyott Pm” oszlop tartalmazott. Az Intézményeknek kiutalandó 2013. évi pénzmaradvány összegének figyelembevételével a módosított bevételi előirányzat és a teljesítés egyaránt 5.046.028 E Ft. A módosított összes bevétel és a teljesítés egyaránt 4.092.941 E Ft, aminek az oka, hogy az Áht. 30. § (3) bekezdése értelmében a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. Működési bevétel elmaradás miatti módosítás (csökkentés) 23 intézmény esetén történt. Működési bevétel esetében 5 %-nál nagyobb mértékű bevétel elmaradás miatti módosítás az alábbi 12 intézmény esetében történt (zárójelben a zárolt összeg százalékos mértéke):

- Ifjúság Utcai Óvoda (12,16 %)
- Liget Óvoda (10,51 %)
- Bajcsy Zsilinszky-Szoboszlói Úti Óvoda (7,73 %)
- Szivárvány Óvoda (6,28 %)
- Margit Téri Óvoda (7,34 %)
- Méliusz Juhász Péter Könyvtár (6,12 %)
- Csokonai Színház (12,66 %)
- Vojtina Bábszínház (6,36 %)
- Déri Múzeum (17,02 %)
- DMJV Idősek Háza (16,28 %)
- DMJV Városi Szociális Szolgálat (19,05 %)
- DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye (17,42 %)

Az intézményi tevékenység összes bevételi módosított előirányzata az eredetihez képest 7,82 %-kal nőtt, a teljesítés a fent részletezettek miatt 100 %-os.

A Működési bevételek esetében összességében a 2011. évi CXCV. törvény 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 330.328 E Ft-tal csökkentettük az előirányzatot.

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

Év közben a támogatások beérkezésekor történik az előirányzat emelése a teljesítések lekönyvelésével egy időben. Eredeti előirányzat nem került tervezésre és teljesítés sem történt a Működési célú átvett pénzeszközök nonprofit gazdasági társaságoktól (4.1. alcímen) és a Működési célú átvett pénzeszközök vállalkozásoktól (4.3. alcímen).

- **Működési célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (4.2. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. A teljesítés az önkormányzat fizetési számlájára háztartásoktól, közkölséges temetés címen beérkezett befizetésekből áll.
- **Működési célú átvett pénzeszközök külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (4.4. alcím)** előirányzat módosítás történt az alábbiak szerint:

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Módosított előirányzat
Interreg See Science	75.600
Central Europe Program-HELPS	20.382
HURO-Crosstrans	29.665
HURO-DigiConnect	54.448
Interreg Egészségipar	173.861
Összesen:	353.956

Interreg See Science program 2014. március 31-én sikeresen lezárult. Az utolsó elszámolás bevételeivel az előirányzat módosítás megtörtént.

A Central Europe Program-HELPS 2011. október 1-jén indult, 8 ország részvételével. A projekt célja, hogy az idős és fogyatékkal élő emberek szociális intézményi ellátása helyett olyan megoldásokat kínáljunk részükre, amelyek segítségével minél tovább saját otthonaikban tudnak önálló, aktív életet élni. A projekt fő tevékenysége új (pilot) megoldások tesztelése volt, melyek hosszú távon a gyakorlatba is átültethetőek lesznek. Emellett tanulmányok, elemzések készültek, de nagyon fontos eleme a projektnek a partnerországok közötti tapasztalatcsere. DMJV Önkormányzata mint projekt partner a Debrecen Egyetem Szociológia és Szociálpolitika Tanszékével együttműködésben laikus ápolók (idős emberek hozzátartozói, önkéntesek) részére dolgozott ki és bonyolított le egy 48 órás képzést. A program év végével lezárult. A támogatás összegével az előirányzat emelés megtörtént.

A Magyarország-Románia Határon átnyúló Együttműködési Program 2007-2013. program keretében támogatott HURO DigiConnect és HURO-Crosstrans projekt 2013. I. félévben már lezárult. Az utolsó 3. sz. partneri jelentésben elszámolt költségek támogatásának bevétele mindkét program esetében megérkezett.

Az Interreg Egészségipar (Helth4Growth) projekt 2012. december-2013. november közötti időszak elszámolásának projektbevétele érkezett meg 2014. évben.

Össességében a 2011. évi CXCV. törvény 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 1.332 E Ft-tal növeltük az előirányzatot (működési célú átvett pénzeszközök háztartásoktól: közkölséges temetések bevételei jogcímen).

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

Felhalmozási célú központosított támogatás (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 5.1. alcím):

Eredeti előirányzatot nem tereztünk, év közben azonban az alábbi támogatások megérkezése miatt

az előirányzat 22.621 E Ft-ra módosult.

Ezer Ft-ban

Lakossági közműfejlesztési támogatás	125
Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	781
Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás	1.715
Muzeális intézmények szakmai támogatása	20.000
Összesen:	22.621

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 5.2. alcím; és 2.7. melléklet):

Eredeti előirányzatként 1.199.491 E Ft-ot terveztünk, év közben összesen 6.657.179 E Ft-tal került megemelésre az előirányzat. Előirányzat-emelés az alábbi főbb jogcímenek történt:

- *Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s pr. és azok hazai társfin. (5.2.2. jogcím):* Támogatások a következő beruházási célokra érkeztek:
 - Intermodális személyszállítási központ létrehozása (KÖZOP 5.5.0, KÖZOP 5.4.0)
 - Nagyerdő komplex gyógyhelyfejlesztése
 - 2-es villamosvonal építése
 - IVS funkcióbővítő városrehabilitáció II. ütem
 - Nagymacs szociális városrehabilitáció
 - Tessedik S. utcai óvoda kivitelezése
 - Agóra Pólus program
 - Kerékpáros turisztikai útvonalhálózat fejlesztése
 - Integrált településfejlesztési stratégia kidolgozása
 - KEOP 4.10.0. épületenergetikai felújítás 10 intézményben
 - Déri Múzeum modernizálása
 - Debrecen-Mikepércs kerékpárút építése
 - Jerikó u. 27. egészségügyi intézmény felújítása
 - Ibolya u. 17. egészségügyi intézmény felújítása
 - Pallagi út korszerűsítése I. ütem
 - KEOP 5.5.0. intézmények energiahatékonysági fejlesztése
 - 48-as főút melletti kerékpárút nyomvonal módosítása- kertségi fejlesztési program

Felhalmozási bevételek fejezeti kezelésű előirányzattól (5.2.3. jogcím): Támogatások a következő beruházási célokra érkeztek:

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

DMJV Önkormányzat együttműködési megállapodást kötött 2002. december 5-én Debrecen város és térsége szennyvízelvezetése és - tisztítása című ISPA pályázat benyújtására 4 db szomszédos Önkormányzattal. A megállapodás értelmében a felek vállalták, hogy a pályázathoz kapcsolódó munkarészek fedezetéül pénzbeli hozzájárulást biztosítanak. Ebes és Sáránd Önkormányzata az általuk vállalt részt beutalta, melynek teljesítése 2.362 E Ft a *Felhalmozási bevételek helyi önkormányzat-tól (5.2.4. jogcímen)* kerültek könyvelésre.

Összességében a 2011. évi CXCV. törvény 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 1.499 E Ft-tal csökkentettük az előirányzatot.

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

Az ingatlanpiac további stagnálása miatt az értékesítésre kijelölt ingatlanok a megrendezett árverések, meghirdetett pályázatok ellenére sem kerültek értékesítésre, az év végi teljesítés 440.411 E Ft volt.

Az **Ingtatlanok értékesítése (2.8. melléklet, 6.1. alcím)** az alábbiak szerint teljesült:

- **A telekértékesítés bevétele (6.1.1. jogcím)** eredetileg betervezett előirányzataiból nem sikerült ingatlant értékesíteni. Nem betervezett ingatlan értékesítések az alábbiak:

	E Ft-ban
Db. Balmazújvárosi út 10.	14.133
Nagycsere, Traktoros u.	200
Nagyerdei út közpark kompenzálás	100.296
Arany János u. 59.	9.370
Károli G. u. 19384/50 és 19385/199 hrsz.	6.149
Szilágyság utcai telkek	4.822
Abigél u. 20525/54 hrsz.	2.080
Éva u. 133792/A hrsz.	3.650
Debrecen-Dombos 33801/35 hrsz. zártkerti ingatlan	160
Garázsértékesítés 15855/112 hrsz.	207
Összesen:	141.067

Ingtalancsere jogcímen történt telekértékesítés bevétele 410 E Ft, mely a Napraforgó u. 28. szám alatt ingatlan értékesítésből származott.

- **A Beépített ingatlanok értékesítése (6.1.2. jogcím)** eredetileg betervezett előirányzataiból 2014. évben nem került értékesítésre ingatlan. Nem betervezett ingatlan értékesítések az alábbiak:

	E Ft-ban
Ibolya u. 21.	15.840
Arany János u. 59. 9134/1 hrsz.	21.622
Tegez u. 32.	486
Bayk András kert 01147/4 hrsz.	1.666
Martonfalvi u. 2. A. épület garázsértékesítés	1.850
Péterfia u. 50. 7649 hrsz.	6.087

Csapó u. 6933/1 hrsz.	11.100
Zöldfa u. 16. garázsértékesítés	1.595
Arany János u. 22.	5.590
Garázsértékesítés	7
Összesen:	65.843

- **Lakásalap bevételei** az Önkormányzat költségvetésének részét képezi **(6.1.3. jogcím)** Az Önkormányzati lakások értékesítéséből 217.090 E Ft folyt be, mely egyrészt a részletvételes lakások értékesítése után a Cívis Ház Zrt. által minden hónapban beutalt összegből, másrészt a 170/2007. (VII. 5.) Ö.h. határozattal kijelölésre szánt lakások értékesítésének bevételeiből származott (a határozattal kijelölt ingatlanok minden évben aktualizálásra kerülnek). Mivel az eredeti előirányzat túlteljesítésre került, a bevételi többlet ráemelésre került a Társasházi lakások felújítási alapja 5.1.1 alcímre, így a többletbevétel 2015. évi felhasználása biztosított.
- **Termőföld értékesítés bevétele (6.1.4. jogcím):** eredeti előirányzat nem került tervezésre, a teljesítés az 52834 hrsz. ingatlan értékesítéséből áll.
- **Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (6.2. alcím):** Bevétel származott a DMJV Közgyűlése által a 95/2014. (V. 29.) határozatával értékesítésre kijelölt Debrecen-Pallag, Mezőgazdász u. felbontott útburkolatából kinyerhető bazalt kockakövekből, a DEHUSZ Nonprofit Kft. Galamb u. 2. szám alatti telephelyén tárolt feldolgozatlan feketedió fűrészipari faanyag értékesítéséből és az egykori kollégiumi épületben található, használaton kívüli konyhai eszközök eladásából.

Költségvetési szervek alaptevékenységének felhalmozási bevétele (2.8. melléklet 6.5. alcím; és 3. melléklet): A költségvetési szervek közül felhalmozási bevételt csak a Polgármesteri Hivatal tervezett 1.135 E Ft összegben, a módosított előirányzat illetve a teljesítés is egyaránt 1.343 E Ft.

A Felhalmozási bevételek esetében a 2011. évi CXCV. törvény 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a bevételi teljesítés előirányzathoz való lemaradása miatt. Ezért 4.104.836 E Ft-tal került az előirányzat csökkentésre.

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

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök között a helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése került megtervezésre eredeti előirányzatként 10.000 E Ft összegben.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök vállalkozásoktól (7.1. alcím) teljesítése a Thomas Mann utcai nyugdíjasház 2013. évi térítési díjbevételeiből és egy pénzforgalom nélküli könyvelésből tevődik össze. Az Önkormányzat Közgyűlés a 161/2014. (VII. 10.) határozatával döntött a Debreceni Sportcentrum Kft. könyveiben nyilvántartott 22354/5 hrsz.-ú sporttelep területén található beruházások és felújítások megvásárlásáról a 149/2003. (IX. 11.) határozatával pedig kezességet vállalt a Debreceni Sportcentrum Kft. által felvett beruházási hitelhez. Az Önkormányzat a kezességet megfizetett törlesztő-részleteket az adóssal szembeni követelésként tartotta nyilván. A 2014. július 31. napján létrejött adásvételi szerződés értelmében a szerződő felek döntöttek arról, hogy a vevőnek az eladóval szemben fennálló 666.350 E Ft összegű követelésébe a vételárat beszámítják, így az ügylet tényleges pénzmozgást nem igényelt, az előirányzatban és a teljesítésben azonban ki kellett mutatni.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (7.2. alcím), mely a lakossági útépitési hozzájárulásra befizetett bevételt mutatja, teljesítés 6.257 E Ft.

Helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (7.4. alcím) és a Dolgozói lakástámogatási köl-

csönök visszatérülése (7.5. alcím) korábban az Önkormányzat által lakosságnak és a dolgozóknak nyújtott visszatérítendő kamatmentes kölcsönök visszatérülésének bevétele.

Szennyvízcsatorna Nagymacs + 12 utca bevételeiből (7.7. jogcím) származó bevétel. 2011. évben 991 db szerződés került megkötésre. A beruházás célja Debrecen-Nagymacs településen szennyvíz csatornahálózat kialakítása volt.

A 2011. évi CXCV. törvény 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a bevétel túlteljesítése miatt, ezért 32.709 E Ft-tal került az előirányzat megemelésre.

9.) FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 8. cím)

Az önkormányzat finanszírozási bevételei alatt a 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti egységes rovatrend alapján meghatározott „B81. Belföldi finanszírozási bevételei” kerültek kimutatásra.

A finanszírozási bevételek között került kimutatásra a „8.1.2. Maradvány igénybevétele” jogcímen a 2013. évi maradvány, amelynek összegével a 14/2014. (IV. 24.) önkormányzati rendelet módosította az önkormányzat 2014. évi költségvetését. A 2013. évi maradvány várható összege már a költségvetés elfogadásakor betervezésre került 100.000 E Ft összegben, így a 2013. évi zárszámadás tényadatai alapján a bevételi és kiadási előirányzatok további 3.611.203 E Ft összegű pénzmaradvánnyal kerültek megemelésre. (Az összes 2013. évi maradvány 3.711.203 E Ft volt.)

Az új sorral történő kiegészítésre azért volt szükség év közben, mert a Magyar Államkincstár 2014. december hónapban megelőlegezte a 2015. január 5-ig esedékes 2015. évi állami támogatás fedezetét 208.758 E Ft összegben. Az állami támogatás összegével a bevételi előirányzatot meg kellett emelni, ezzel egyidejűleg a kiadási előirányzat megemelése is megtörtént.

Az önkormányzat fizetési számlájához kapcsolódó folyószámla-hitelkeret Közgyűlés által jóváhagyott összege 3.500.000 E Ft, amelynek igénybevétele 2014. első félévben nem volt szükség. A második félévben 2014. szeptember 12-én -2.518.542.231 Ft volt az önkormányzat fizetési számlájának egyenlege, 2014. december 31-én azonban már +4.992.956.629 Ft volt a záró egyenleg. Munkabér hitelt 2014. évben nem vett igénybe az önkormányzat. *(Megjegyzés: a folyószámla-hitelkeret 3.500.000 E Ft-os összege 2014. szeptember 30-ig volt érvényes, azt követően a 2014. december 31-ig tartó időszakra a folyószámla-hitelkeret összege 2.500.000 E Ft-ra csökkent.)* Az Önkormányzat 2014. évre külső forrást (hitelt) eredeti előirányzatként nem tervezett és nem is vett igénybe.

KIADÁSOK

DMJV Önkormányzata 2014. évi költségvetésének 2014. december 31-i állapot szerinti kiadási főbb összegeit az alábbi táblázat foglalja össze:

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
A.) Költségvetési szervek kiadása	19 220 302	22 663 085	20 920 921	92,31
B.) Önkormányzat központi kezelésű feladatai	15 800 807	24 676 249	19 638 469	79,58
Összesen	35 021 109	47 339 334	40 559 390	85,68

A.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK (INTÉZMÉNYEK) KIADÁSAI (zárszámadási rendelet-

tervezet 3., 3.1., 4. és 4.1. mellékletek):

Az intézmények eredeti előirányzata 19.220.302 E Ft-tal került jóváhagyásra, a módosított előirányzat 22.663.085 E Ft, ez 17,91 %-os növekedést jelent, mely abszolút összegben 3.442.783 E Ft. A módosításokat az alábbi táblázat tartalmazza:

			Ezer Ft-ban		
Megnevezés			I. Félév	II. Félév	Összesen
1. Saját hatáskörű előirányzat-módosítások			234 914	88 460	323 374
2. 2013. évi pénzmaradvány			1 239 228	0	1 239 228
3. Központi (állami) többlettámogatások	I. Félév megbontása	II. Félév megbontása	827 250	725 525	1 552 775
- Jövedelempótló támogatás	633 613	448 445			
- Bérkompenzáció	123 664	115 855			
- Ágazati pótlék	42 271	58 916			
- Muzeális intézmények szakmai támogatása	20 000	0			
- Szociális foglalkoztatás	3 676	3 676			
- Könyvtári érdekeltség-növelő támogatás	1 715	0			
- Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás (pénzbeli ellátás)	1 530	637			
- Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	781	0			
- MIK-es Intézmények Működtetésének támogatása	0	40 512			
- Erzsébet utalvány	0	71 908			
- Állami támogatás lemondás		-14 425			
4. Központi kezelésszerű feladatokból átcsoportosított			103 822	37 661	141 483
5. Felújítás			33 724	22 690	56 414
6. Egyéb bevételből történő módosítás			401	130 785	131 186
7. Rendelet módosítások				-1 677	-1 677
Összesen			2 439 339	1 003 444	3 442 783

Az intézményi kiadások IV. negyedévi teljesítése 92,31%.

A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	8 085 106	8 859 414	8 475 837	95,67
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 331 994	2 526 685	2 410 979	95,42
Dologi kiadás	7 960 916	8 850 440	7 847 797	88,67
Ellátottak pénzbeli juttatásai	333 893	1 491 920	1 409 322	94,46
Egyéb működési célú kiadások (támogatás)	1 000	3 096	3 096	100,00
Beruházás	239 110	512 104	433 466	84,64
Felújítások	268 283	419 426	340 424	81,16
Összesen	19 220 302	22 663 085	20 920 921	92,31

A személyi juttatások esetében az időarányos teljesítés 95,67 %, 100%-ot meghaladó teljesítés egyetlen intézmény esetében sem volt.

A munkaadót terhelő járulékok felhasználása a személyi juttatás teljesítésének megfelelően alakult, amely összességében 95,42 %-os teljesítést jelent, 100%-ot meghaladó teljesítés az intézmények esetében nem volt.

A dologi kiadások negyedik negyedévi teljesítése 88,67 %, amely az időarányos teljesítés (100%) alatt van, ez azonban torz információt szolgáltat, mivel az intézményeket szigorúan időarányosan finanszíroztuk, és emiatt jelentős szállítói tartozásuk halmozódott fel, amelynek kifizetése esetén a dologi kiadások teljesítése sokkal az időarányos fölött.

A 2014. évi költségvetési rendelet rögzítette a kötelezően visszatervezendő kiemelt dologi előirányzatokat, amelyek az alábbi módon alakultak:

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Gyógyszer, vegyszer	19 926	15 484	14 012	90,49
Élelmiszer beszerzés	236 713	231 505	154 692	66,82
Vásárolt élelmiszer	2 154 342	2 797 006	2 555 569	91,37
Gáz	247 678	276 998	235 381	84,98
Villany	292 774	283 034	265 760	93,9
Távhő	625 229	623 561	530 788	85,12
Víz	98 411	107 466	96 256	89,57

Az ellátottak pénzbeli juttatásának negyedik negyedéves teljesítése 94,46 %, az egyéb működési kiadások teljesítése 100 %, a beruházásoké 84,64 %, a felújításoké pedig 81,16 % volt.

Az intézmények részére eredeti előirányzatként tervezett **támogatásból** (15.355.441 E Ft), ténylegesen 15.738.372 E Ft lett leutalva. A módosított támogatás előirányzata 17.235.622 E Ft, így a finanszírozás 91,31 %-os.

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

A központi kezelésű feladatok **eredeti kiadási előirányzata 15.800.807 E Ft volt.**

A 2014. évi költségvetési rendelet elfogadását követően, a 14/2014. (IV. 24.) önkormányzati rendelettel kerültek módosításra az előirányzatok, a 2013. évi pénzmaradvány felosztása miatt. Ez a rendelet-módosítás többek között érintette a központi kezelésű feladatok kiadási előirányzatait is, összesen 2.371.975 E Ft-tal megnövelve. A 14/2014. (IV. 24.) önkormányzati rendelet módosításának eredményeként a központi kezelésű feladatok kiadási előirányzata **2014. április 30-án 18.172.782 E Ft lett.** A 2013. évi pénzmaradvány felosztásával egyidejűleg egyéb, a központi feladatokon belüli előirányzat átcsoportosításokat is elfogadott a Közgyűlés a 14/2014. (IV. 24.) önkormányzati rendelettel, azonban ezek az átcsoportosítások a központi kezelésű feladatok végösszegét nem módosították.

Ezt követően a 40/2014. (XI. 27.) önkormányzati rendelet módosította a központi kezelésű feladatok kiadási előirányzatait. E rendelettel elfogadásra került a 2014. szeptember 30-ig polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások és előirányzat-átcsoportosítások is. Mindezek alapján **2014. november 30-i hatállyal a központi kezelésű feladatok módosított előirányzata 23.742.984 E Ft-ra módosult.**

Jelen előterjesztéssel együtt azonos napon tárgyalja a Közgyűlés az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletének módosítását, amely többek között tartalmazza a 2014. október 1. és 2014. december 31. között polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat is. Így a **központi kezelésű feladatok módosított előirányzata 24.676.249 E Ft lett 2014. december 31-i állapot szerint.**

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

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

Az adósságszolgálat eredeti előirányzata 216.625 E Ft, mely év végére 170.450 E Ft-ra változott. Az előirányzat együttesen biztosította az átvállalt víziközmű hitellel, a folyószámla hitellel és a kezességvállalásokkal kapcsolatos kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét. 2013. december 31-én az Önkormányzat hitelállománya 10.155.334 E Ft volt, melyet a Magyar Állam, a víziközmű hitel kivételével, 2014.02.28-án átvállalt.

Az adósságszolgálaton kerülnek kimutatásra a Közgyűlés által vállalt készfizető kezességvállalások miatti kifizetések. A kezességvállalások miatt DMJV Önkormányzatának fizetési számláját 2014. december 31-ig 124.690 E Ft-tal terhelték meg a hitelt nyújtó bankok. Ebből a kamat összege 2.147 E Ft, melyet a Debrecen Jégszarnok Nonprofit Kft. részére az Önkormányzat 245/2007. (XI.22.) Ö.h. határozatának 7. pontja alapján vissza nem térítendő támogatásként nyújtottunk.

Az év végén megmaradt 46.175 E Ft szabad előirányzat átcsoportosításra került az általános tartalékra, a bevételi teljesítés lemaradás fedezetére.

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

2013. évtől újra az önkormányzat költségvetésében kellett megtervezni a képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadásokat. Az államháztartási jogszabályok 2012. évi többszöri módosítása miatt ezek a kiadások egy rövid ideig a Polgármesteri Hivatal költségvetésében szerepeltek. 2014. évben 90.754 E Ft lett kifizetve az önkormányzati képviselők tiszteletdíjára (járulékkal együtt) és arcképes kombinált tömegközlekedési bérletre.

Év közben egy alkalommal történt előirányzat emelés: az Egyéb kiadásokról került 1.000 E Ft átcsoportosításra a megemelt képviselői díjak fedezetére a 235/2014. (XI. 27.) önkormányzati határozat alapján. Az év végén megmaradt 8.685 E Ft szabad előirányzat azonban átcsoportosításra került az általános tartalékra, a bevételi teljesítés lemaradás fedezetére.

A dologi kiadásra 2.427 E Ft-ot fizettünk, mely az önkormányzati képviselőket megillető mobilparkolási díjra, és az általuk igénybevett internethasználat forgalmi díjra, képviselői igazolvány díjra, egyéb postai költségre lett felhasználva.

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

A Városüzemeltetési kiadások eredeti előirányzata 2.069.500 E Ft volt, a módosított előirányzat 2.380.146 E Ft-ra emelkedett.

2014. december hónapban nehézségeket okozott a közvilágítási számlák kifizetése. A városban több

helyen folytak/folynak közvilágítási bővítési munkálatok, ebből adódóan már év elején várható volt az, hogy meg fognak növekedni a közvilágítás működtetésének kiadásai. Az október havi számla kiegyenlítéséhez szükség volt fedezetet teremteni az Általános tartalékból történő előirányzat-átcsoportosítással, azonban a november-december havi számlák kifizetése áthúzódott 2015-re. Az önkormányzat által bérelt beépített intézményi lámpatestek bérleti díjának november havi számláját szintén csak az Általános tartalékból történő előirányzat-átcsoportosítás után lehetett kiegyenlíteni, a december havi számla kifizetése pedig áthúzódott 2015-re.

A 3.1.10 *Közhasznú zöldterületek fenntartása* kiadási sor terhére a közterületi gyepfelületek, díszburkolatos zöldterületek, parki- és sorfák, valamint cserje- és virágágások fenntartásán túl tavaly többletfeladatot jelentett a Nagyerdei Parkerdő zöldfelületeinek fenntartása az év második felében.

A 40/2014. (XI. 27.) önkormányzati rendelet értelmében új kiadási sor került beállításra „3.1.33. *Nem rendszeres kéményseprő-ipari közszolgáltatás*” elnevezéssel. Az új sor beállítására azért volt szükség, mert a Hajdú-Bihar Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Hajdú-Bihar Megye 81 településén a kötelező kéményseprő-ipari közszolgáltatás ellátására a FÜTESZ Hajdú-Bihar Megyei Fűtéstechikai és Szolgáltató Kft.-t jelölte közérdekű közszolgáltatónak. A Belügyminisztérium a közérdekű kéményseprő-ipari közszolgáltató átmeneti ellátás teljes idejére számított, meg nem térülő költségeinek támogatása céljából 8.550 E Ft támogatást ítelt meg DMJV Önkormányzata részére. A december hónapig befolyt 5.700 E Ft összegű működési célú kiegészítő támogatás a közérdekű közszolgáltató részére továbbutalásra került.

DMJV Önkormányzata és a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft. között a tavalyi év folyamán közszolgáltatási szerződés született a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátása céljából, amely alapján a közszolgáltató igényelheti költségei közszolgáltatási díjjal nem fedezett részének megtérítését. A közszolgáltató számára 68.294 E Ft kompenzáció került kifizetésre.

A 3.3.1. *Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása* feladat keretében 67.483 E Ft kompenzáció került kifizetésre a közérdekű közszolgáltató felé. A kompenzáció egyrészt 5.114 E Ft összegben az állami támogatás továbbadását, másrészt 62.369 E Ft összegben az önkormányzati díj-kedvezményt foglalja magába.

Az önkormányzat a Városüzemeltetési kiadások előirányzataiból támogatási megállapodás alapján a Nagyerdei Kultúrpark Kft.-nek 5.000 E Ft, a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesületnek 2.500 E Ft, a Zsuzsi Erdei Vasút Nonprofit Kft.-nek 500 E Ft működési célú támogatást nyújtott.

Az év végén megmaradt 106.010 E Ft szabad előirányzat átcsoportosításra került az általános tartalékra, a bevételi teljesítés lemaradás fedezetére.

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

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 4.423.711 E Ft, amely 2014.12.31-re 8.159.608 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbiakból tevődik össze:

- 745.288 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány összege
- 50.000 E Ft I. negyedéves rendeletmódosítás
- 1.339.784 E Ft a Nagyerdő rekonstrukciós pályázatához kapcsolódó támogatás
- 173.109 E Ft a Funkcióbővítő városrehabilitáció II. pályázathoz kapcsolódóan kifizetett támogatás összege
- 24.586 E Ft a Tessedik Sámuel utcán épülő új óvoda pályázati támogatása
- 2.528.169 E Ft a 2-es villamosvonal építésének támogatása
- 113.411 E Ft az Intermodális közlekedési központ építése projekthez kapcsolódó KÖZOP előké-

szító pályázat keretében kifizetett támogatás

- 6.456 E Ft a Kertségi fejlesztési programból került átcsoportosításra
- 811.275 E Ft az Agóra Pólus program támogatása
- 125 E Ft a lakossági hozzájárulással megvalósuló közműépítés 25%-os állami támogatása
- 2.362 E Ft ISPA előkészítési költségek megtérítése (Ebes, Sáránd)
- 416.356 E Ft Általános tartalékról átcsoportosítás
- 161.334 E Ft Kerékpáros turisztikai úthálózat és szolgáltatás fejlesztése Debrecenben projekt támogatása
- 167.243 E Ft KEOP 4.4.0 pályázathoz kapcsolódó támogatás
- 204.949 E Ft KEOP 4.10.0 pályázathoz kapcsolódó támogatás
- 264.440 E Ft KEOP 5.5.0 pályázathoz kapcsolódó támogatás
- 28.118 E Ft Integrált településfejlesztési Stratégia kialakítása projekthez kapcsolódó támogatás
- 18.380 E Ft Borzán Gáspár buszforduló és körforgalom kiépítése projekt támogatása
- 53.699 E Ft Ibolya u. egészségügyi intézmény felújítása
- 30.178 E Ft Jerikó u. egészségügyi intézmény felújítása
- 6.359 E Ft Déri Múzeum modernizálása projekt támogatás
- 82.000 E Ft céltartalékból Déri Múzeum modernizálása sorra
- (-) 3.285 E Ft Kertségi fejlesztési feladatokra
- (-) 1.015.437 E Ft fordított adózás miatti átcsoportosítás
- (-) 33.097 E Ft költségvetési szervek részére került átcsoportosításra.
- (-) 2.439.905 E Ft átcsoportosítás az általános tartalékra a bevételi teljes lemaradás fedezetére

Főbb beruházások:

- A 2-es villamosvonal építése KÖZOP projekt Európai Unió támogatás igénybevételével valósul meg. A projekt beruházásai, a vállalkozási szerződések teljesítéseinek 67 %-a 2014. évben zajlott. Megvalósult a 18 db jármű beszerzése, valamint a teljes infrastruktúra építés. A projekthez kapcsolódó út- és járdahelyreállítások, buszsáv-, parkoló-, és díszburkolat építés és a zöldterületi rekonstrukció elkészültek. A teljesítés tartalmazza továbbá a mérnök, műszaki ellenőrzés, a könyvvizsgálat és a projektmenedzsment ütemterv szerinti költségeit. A projekt támogatott költségei a 4.2.1.1. jogcímen, a nem támogatott költségei a 4.2.1.2. jogcímen kerülnek elszámolásra. A projekthez kapcsolódóan 2014-ben 2.774.150 E Ft pénzügyi teljesítése történt meg. Eből a nem támogatott kifizetés 28.683 E Ft, a támogatott kifizetés 2.745.467 E Ft volt.
- A szennyvízhálózat fejlesztés és tisztítás ISPA nem támogatott költségek soráról került kifizetésre az EUTAF által megállapított szabálytalanságok miatti pénzügyi korrekció, valamint a mérnök szerződés módosítás kapcsán megállapított visszafizetési kötelezettség. Ebes és Sáránd település pénzeszköztáradással megfizette a projekt előkészítésből önkormányzatukra eső részt, mely a Vízmű Zrt. részére továbbutalásra került.
- A Debrecen belváros funkcióbővítő város-rehabilitáció II. ütemének megvalósítására tárgyú pályázat keretében történik a Régi Városháza főépületének külső felújítása és tetőrekonstrukciója, az Ady park rekonstrukciója, a Simonffy utca díszburkolása a Hal köz és a Nyugati kiskörút között, valamint a Nyugati kiskörút II. ütemének kialakítása. A városháza felújításának módosított és kiviteli engedélyes tervei elkészültek, szállítói finanszírozás keretében kifizetésre kerültek. A városháza felújításának és az Ady park kialakításának kivitelezési munkálatai megkezdődtek. A Simonffy u. burkolása befejeződött, a kifizetés szállítói finanszírozás keretében megtörtént.
- Európai Unió támogatás igénybevételével valósul meg az Agóra Pólus program – Tudományos élménypark kialakítása a Debreceni Botanikus kertben című projekt. A tudományos élménypark kivitelezése folyamatban van. A pálmaház bővítése és az eszközbeszerzés projektelemek tekintetében a szerződések megkötésre kerültek, a munka és az eszközök szállítása szerződés szerint megtörtént, az épület átadásra került.
- A Nagyerdő rekonstrukcióját célzó projekt is Európai Unió támogatás igénybevételével va-

lósul meg. A projekt támogatott költségei a 4.2.1.12. jogcímen, a nem támogatott költségei a 4.2.1.13. jogcímen kerülnek elszámolásra. A kivitelezések a szerződések szerinti ütemben elkészültek. A projekttel kapcsolatban az önkormányzat által beadott forrásemelési kérelem elfogadásra került, a megítélt többlettámogatás 285.821 E Ft az önkormányzat számlájára beérkezett.

- A kerékpáros turisztikai útvonalhálózat fejlesztése projekthez kapcsolódóan a kiviteli tervek elkészültek, szállítói finanszírozás keretében kifizetésre kerültek. A kivitelezés tekintetében 10 projektelemből hét elem elkészült és átadásra került.
- Az Intermodális közösségi központ megvalósítását előkészítő pályázathoz kapcsolódóan szállítói finanszírozás keretében került kifizetésre a tervpályázati dokumentáció és a település-szerkezeti terv módosítása és a kiviteli tervek első részszámlája.
- A „Napenergia-hasznosítás villamos energia termelésére Debrecen 10 óvodai és alapfokú oktatási intézményében” című pályázat fizikailag befejezésre került 2013. december 31-ig, a szállítói kifizetések 2014. első félévében megtörténtek.
- Támogatási szerződés került aláírásra 2011-ben az „Integrált közösségi közlekedésfejlesztés Debrecen városában” projekt megvalósítására, melyből, utolsó elemként, a Borzán Gáspár utcai autóbusz-forduló átépítését és hozzá kapcsolódóan a Borzán Gáspár u. - Diószegi u. - Gizella u. csomópontjában körforgalom kiépítését fejeződött be az 1. félévben. Az önrész kifizetések megtörtént, a szállítói finanszírozás kifizetésére a 2. félév során került sor.
- A KEOP 4.10.0 számú projekthez kapcsolódóan 7 intézményben került sor napelemes rendszerek kiépítésre melyek villamos energia előállításra alkalmasak. A projekt 100%-os EU forrásból valósult meg.
- A KEOP 5.5.0 projekthez kapcsolódóan 3 intézmény energetikai felújítása kezdődött meg. A projekt támogatási intenzitása 100%, befejezése 2015-ben várható.

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

2013. december 31-ig a lakásalap bevételei és kiadásai nem képezték az önkormányzati költségvetés részét. 2014. január 1-jétől a lakásalap számláját – mint idegen számlát – meg kellett szüntetni, így költségvetési és számviteli értelemben, bevételi és kiadási oldalon is 2014-től a lakásalap beépült az önkormányzat költségvetésébe. A lakásalap, mint feladat azonban továbbra is megmaradt. Az állam tulajdonából az önkormányzat tulajdonába került lakások elidegenítéséből származó bevételek felhasználásának szabályairól szóló 7/2012. (II. 23.) önkormányzati rendelet a 2014. évi költségvetési rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszítette. A lakásalap kezelésével kapcsolatos eljárási szabályok, és a polgármesterre átruházott hatáskörök beépültek a 2014. évi költségvetési rendeletbe.

A lakásalap eredeti előirányzata 177.400 E Ft volt. A 14/2014. (IV.24.) önkormányzati rendelet elfogadásával az előirányzat megemelésre került a 2013. évi záró egyenleggel 172.511 E Ft-tal. Év végével a Lakásalap bevételei (zárszámadási rendelet-tervezet 2.8. melléklet 6.1.3. jogcím) túlteljesítésre került 39.690 E Ft-tal, mely bevételi többlet ráemelésre került a Társasházi lakások felújítási alapja 5.1.1 alcímre. Így a módosított előirányzat év végére 389.601 E Ft-ra változott. A lakásalap 2014. évi teljesítése 74.494 E Ft volt, mely elmaradt a módosított előirányzattól. A fel nem használt előirányzat 2015. évi felhasználása továbbra is biztosított a lakásalapot szabályozó 1993. évi LXX-VIII. törvény alapján.

A lakásalap 2014. évi kiadása az alábbiak szerint alakult:

- „5.1.1. Társasházak felújítási alapja” alcímről került kifizetésre az Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok utáni közös költség felújítási része, melyet a társasházak számláznak az Önkormányzat felé. A teljesítés 15.643 E Ft.
- „5.1.2. Panelprogram önkormányzatot terhelő önrésze” alcím tartalmazza a Zöld Beruházá-

si rendszer Klímabarát Otthon Panel Alprogram keretében megvalósuló önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok felújításához szükséges önrész fedezetét. Ezen az alcímen 36.429 E Ft kifizetés történt.

- „5.1.3. *Cívis Ház Zrt. által a lakásértékesítés bevételeiből levonható költség*” alcím az 1993. évi LXXVIII. törvény 62.§ (5) bekezdés alapján az önkormányzati ingatlan értékesítések után a Cívis Ház Zrt. által levonható költségeket tartalmazza. Az első félév kifizetése 12.308 E Ft volt.
- „5.1.4. *Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok felújítása*” alcím teljesítése 641 E Ft. Ezen az alcímen kerültek betervezésre a szolgálati lakásból kihelyezés miatti lakóingatlan felújítások, cserelakások felújítások, életveszélyessé, rossz műszaki állapotúvá vált önkormányzati lakásból bérlő áthelyezés miatt felújítások.
- „5.1.5. *Bérlakások gázvezetékek és gázkészülék műszaki biztonsági felülvizsgálata*” alcímen szerepel a jogszabály által kötelezően elvégzendő gáz csatlakozó vezetékek és a felhasználó be rendezések műszaki-biztonsági felülvizsgálatának költségei, melyek 9.473 E Ft összegben teljesültek. A 19/2012. (VII. 20.) NGM rendelet 2/A. § (2)-(3) bekezdése szerint a helyszíni vizsgálatot az ingatlantulajdonos általi bejelentés és megrendelés alapján a földgázelosztói engedélyes gázszerelő köteles 2015. december 31-ig elvégezni. A vizsgálat szerint feltárt hibák kijavítását az ingatlantulajdonos 2016. december 31-ig végzi el.

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

Az eredeti előirányzat 23.368 E Ft volt, a módosított előirányzat 16.416 E Ft-ra csökkent. Dologi kiadásokra 115 E Ft került kifizetésre, az önkormányzati tervtanács működtetésével kapcsolatos személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok összesen 9.498 E Ft volt. A IV. negyedéves illetmények pénzügyi teljesítése 2015-ben valósult meg. Az év végén megmaradt 10.632 E Ft szabad előirányzat átcsoportosításra került az általános tartalékokra, a bevételi teljesítés lemaradás fedezetére.

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

A kertségi fejlesztési program eredeti előirányzata 1.264.000 E Ft, amely 2014. 12. 31-re 1.181.110 E Ft-ra módosult.

A módosítás az alábbiakból tevődik össze:

- 230.905 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány összege
- 3.285 E Ft átcsoportosítás a Beruházási kiadásokról
- 440 E Ft tanyaprogram támogatása
- 147.027 E Ft Pallagi út korszerűsítése I. ütem
- 26.300 E Ft Mikepércsi kerékpárút építése
- 900 E Ft Általános tartalékból átcsoportosítása
- 65.657 E Ft Nagymacs szociális városrehabilitáció támogatása
- 2.953 E Ft kerékpárút létesítése Panoráma út mentés támogatási előleg
- - 4.000 E Ft rendeletmódosítása (Városüzemeltetési kiadásokra)
- - 195.346 E Ft fordított adózás miatti átcsoportosítás
- - 2.815 E Ft költségvetési intézménynek
- - 6.456 E Ft átcsoportosítás Beruházási kiadásokra
- - 351.740 E Ft átcsoportosítás az általános tartalékokra a bevételi teljes lemaradás fedezetére

Főbb fejlesztések:

- A Nagymacs szociális városrehabilitáció projekthez kapcsolódóan 2014-ben a kiskereskedelmi üzlet és park kialakítása zajlott. A kivitelezés közben előre nem látható okok miatt szükségessé vált az építési engedély módosítása, emiatt a befejezési határidő is módosult. A tavaly év végén átadott közösségi házban beindultak a projekthez kapcsolódó civil programok.
- Európai Unió forrás igénybevételével valósul meg a „Debrecen-Mikepércs közötti kerékpárút” építése. Az első féléves teljesítést az útvonalba eső ingatlanok megvásárlása, szakhatósági díjak illetve a kivitelező részére történt előleg átutalása adja. A kivitelezés a II. félévben kezdődött meg, az első részszámla kifizetésre került.
- Lakossági útépitések során az első félévben 9 utca csapadékelvezetésének, illetve útépitésének kivitelezését fizettük ki, melyek mind előző évekről áthúzódó szerződések voltak. Az idei évben eddig 24 utca tervezési szerződése és 11 utca kivitelezési szerződése került aláírásra, mely kivitelezések meg is valósultak év végéig.
- A Városüzemeltetéshez kapcsolódó beruházás során valósult meg pályázati támogatással Dombostanyán a játszótér építése, illetve a DEHUSZ Nonprofit Kft. által üzemeltetett gréder beszerzése. Mindkét projekt utófinanszírozott. Ezen költségvetési sor tartalmazza a képviselői javaslatra megvalósuló beruházások előirányzatát, melyek az elsősorban járdafelújításokat, pad kihelezéseket, játszótéri játékok beszerzését, alapítványok támogatását jelentették.
- Az útstabilizálás során, a közbeszerzés eredményeként megkötött keretszerződésnek megfelelően, megrendelésre került 53.963 E Ft értékben utcák stabilizációs és gréderezési munkálata.
- A közvilágítás bővítése sorról megvalósult 9 utca közvilágítási hálózatának fejlesztése.

8.) KÖZNEVELÉSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 8. cím; és 5.6. melléklet)

A köznevelési feladatok eredeti előirányzata 5.500 E Ft, mely 2014.12.31.-re 12.687 E Ft-ra módosult. A Közművelődési feladatok pénzügyi teljesítése összességében 10.383 E Ft. Év közben 10.000 E Ft-ot biztosítottunk a céltartalékról történő átcsoportosítással a nemzetközi érettségi fedezetére.

8.1.1. alcím „Városi köznevelési feladatok teljesítése” Az eredeti előirányzat 500 E Ft-os összege megemelésre került, 8.977 E Ft-ra. A sorról az óvodai beiratkozással kapcsolatos plakátok és a nemzetközi érettségi támogatási költségei kerületek kifizetésre.

8.1.2. alcím „Intézmények játszótéri eszközeinek időszakos ellenőrzése, tanúsítványok beszerzése” A sor eredeti előirányzata 5.000 E Ft, ami 3.710 E Ft-ra módosult. A sor terhére kötelezettségvállalás már történt az óvodák és bölcsődék játszótéri eszközeinek felülvizsgálata és a tanúsítványainak beszerzésére vonatkozólag.

Az év végén megmaradt 2.813 E Ft szabad előirányzat átcsoportosításra került az általános tartalékra, a bevételi teljesítés lemaradás fedezetére.

9.) EGÉSZSÉGÜGYI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 9. cím; és 5.7. melléklet):

Bírósági végzés alapján kártérítési járadék fizetése (9.1.1. alcím)

A 9.1.1. alcímen két magánszemély részére történik kártérítési járadék kifizetése a Debreceni Városi Bíróság 18.P.20.011/2004./6. számú és a 9.Pk.53.871/1995/3. számú ítélete alapján. 2014. évben a két magánszemély részére összesen 1.487 E Ft-ot utaltunk ki.

Foglalkozás-egészségügyi alapszolgáltatás (9.1.2. alcím)

Ezen az alcímen került megtervezésre DMJV Polgármesteri Hivatalával közszolgálati jogviszonyban, munkaviszonyban állók, valamint DMJV Önkormányzata által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatottak számára foglalkozás-egészségügyi ellátás biztosítása, amelyet megbízási szerződés alapján a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet végzett. 2014. január 1-jei adatok szerint a köztisztviselői, közalkalmazotti létszám összesen: 3813,15 fő.

Egészségügyi alapellátás biztosítása (9.1.3. alcím)

A háziorvosi, házi gyermekorvosi, fogorvosi ellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátás, a védőnői ellátás és az iskola-egészségügyi ellátás biztosítása önkormányzati feladat, melyet a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet végzett. DMJV Önkormányzata Közgyűlésének az egészségügyi alapellátásra vonatkozó közhasznúsági megállapodás módosításáról szóló 257/2013. (XII.19.) határozattal elfogadott megállapodásban foglaltak teljesítésére 50 millió Ft összegű támogatási megállapodás jött létre. A támogatási összeg első részletének szabályszerű felhasználásának ellenőrzése 2015. évben zárult le, ezért a működési jellegű támogatás második részletének utalása 2014. évben nem valósult meg (csak 2015-ben került sor a második részlet utalására). Az egészségügyi szolgáltató a megállapodásban foglalt feladat-ellátást folyamatosan, változatlan feltételek mellett nyújtotta.

Egészségügyi szolgáltatás nyújtása (anyatej gyűjtés) (9.1.4. alcím)

A Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet által fenntartott Anyatejgyűjtő Állomás működési kiadásaira és az Anyatejgyűjtő Állomás által szervezeten begyűjtött anyatej kiegészítő önkormányzati támogatására fordította az egészségügyi szolgáltató az összeget. Az anyatej mennyisége összesen 3128 liter volt, melyből 890 litert az intézmény, 2238 litert a donorok szállítottak be. Az összesen 59 donortól származó anyatejből 125 gyermek részesült.

OEP- finanszírozás egészségügyi alapellátásra (9.1.5. alcím)

Egészségügyi alapellátási szolgáltatást ellátó két egyéni vállalkozó hirtelen bekövetkezett halála miatt, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 4. pontjában és az 1997. évi CLIV. törvény 152. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott kötelező feladatellátás alapján, az önkormányzatnak kellett biztosítani a folyamatos betegellátást a praxisjog értékesítéséig. A helyettesítés keretében nyújtott ellátást az egészségbiztosítási pénztár finanszírozta. Az OEP több részletben összesen 5.940 E Ft-ot utalt az önkormányzat számlájára, melyet az önkormányzat továbbutalt az ideiglenes feladatvégzéssel (helyettesítéssel) megbízott vállalkozóknak.

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

Ellátási szerződések az önkormányzat által kötelezően ellátandó szociális- és gyermekvédelmi feladatokra (10.1.1. 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, melyek értelmében a támogatást 1/12 összegben, havonta utalta az önkormányzat a támogatottak részére:

Szervezet neve	Szociális és gyermekjóléti feladat	Támogatási összege
ReFoMix Nonprofit Közhasznú Kft.	hajléktalan személyek ellátása: éjjeli menedékhely, hajléktalan személyek átmeneti szállása, nappali melegező, utcai szociális munka,	5.400.000.- Ft

	gyermek átemeni gondozása családok átemeni otthonában	
Forrás Lelki Segítők Egyesülete	családsegítés, szenvedélybetegek nappali ellátása, pszichiátriai betegek közösségi ellátása, szenvedélybetegek közösségi, rehabilitációs, alacsony-küszöbű ellátása	18.000.000.- Ft
Héra Egyesület	családsegítés	8.550.000.- Ft
Debrecen-Nagytemplomi Református Egyházközség	fogyatékosok nappali intézményének működtetése	4.050.000.- Ft

Hátrányos helyzetű gyermekek hétfői étkeztetésének megvalósítása a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Debreceni Csoportja által (10.1.2. alcím): A szervezet alkalmanként átlagosan 100 gyermek számára biztosított meleg ételt az év 10 hónapján keresztül szombaton és vasárnap. Az esetek döntő többségében egyedülálló szülők, vagy több gyermekes családok gyermekeit étkeztette a Szeretetszolgálat, akik szociális helyzetük miatt nem képesek gyermekük ellátásáról más módon gondoskodni. A gyermekek felügyeletét az étkezés ideje alatt a szolgálat önkéntesei látták el. A 2014. január 11. – 2014. december 28. közötti 40 hétfőn, az összesen 80 nap alatt alkalmanként 100 gyermek részesülhetett a szervezett étkezésben.

Működési engedélyekhez kapcsolódó kiadások (10.1.3.): A gyermekjóléti és szociális ellátást nyújtó intézmények szakmai programjának véleményezéséért – a működési engedély kiadása, illetve módosítása esetén – a fenntartónak szakértői díj fizetése szükséges. A 2014-ben módosított engedélyek kapcsán az eljáró hatóság nem vont be szakértőt. Erről a költségvetési sorról - a vártnál nagyobb számú jelentkező miatt - a nyári gyermekfelügyelet biztosítása feladathoz 58.400 Ft átcsoportosítása vált szükségessé az intézményhez. A feladathoz tervezett összegből 641.600 Ft az általános tartalékba lett átcsoportosítva.

Nyári gyermekfelügyelet biztosítása (10.1.4. alcím): Az Önkormányzat a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben meghatározott kötelező feladatát képező gyermekek napközbeni ellátása körében gondoskodott az általános iskolás gyermekek nyári felügyeletéről 2014. július 1. napjától 2014. augusztus 19. napjáig. A jelentkezők száma 211 fő volt. 2014. évben az eredeti előirányzat 1.500 E Ft. A nagy érdeklődésre való tekintettel az előirányzat növelése vált indokolttá, ezért erről a sorról 1.500 E Ft átcsoportosítása vált indokolttá az intézmény részére. Az Önkormányzat a nyári gyermekfelügyelet szervező feladataival DMJV Gyermekvédelmi Intézményét bízta meg. A résztvevők száma az első hetekben magasabb volt (naponta 80-90 fő), majd fokozatosan csökkent (augusztus 19-én 18 fő).

Hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetése (10.1.5. alcím): Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata pályázatot tett közzé a Helyi Esélyegyenlőségi Program keretében megvalósuló „Hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetésének biztosítása” érdekében. Pályázatot nyújthattak be a debreceni székhelyű állami fenntartású általános iskolák, a gyermekvédelmi és gyermekjóléti intézmények, valamint olyan debreceni székhelyű civil szervezetek, melyeknek a tevékenységi körébe tartozik a hátrányos helyzetű gyermekek számára történő szabadidős programok szervezése. A pályázat célja volt a debreceni lakóhelyű, hátrányos helyzetű általános iskola felső tagozatán tanuló gyermekek nyári üdültetése, 2014. június 23. – 2014. augusztus 22. közötti időszakban. Csoportonként 20 gyermek szállását, teljes ellátását és az előre egyeztetett programokat biztosította az Önkormányzat, 5 nap / 4 éjszaka időtartamra. A résztvevőket a helyszínre történő utazás költségei terhelték. Az önkormányzati forrás 100 gyermek nyaralását tette lehetővé. Erről a költségvetési sorról 941.600 Ft átcsoportosítása vált indokolttá az intézmény részére

(Megjegyzés: a nyári gyermekfelügyelet ellátása céljából a DMJV Gyermekvédelmi Intézménye gazdálkodási feladatait ellátó Debreceni Intézményműködtető Központ kiadási előirányzata 2.500 E Ft-tal megemelkedett az előirányzat-átcsoportosítások eredményeként.)

Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat (10.1.6. alcím): A hátrányos szociális helyzetű felsőoktatási hallgatók, illetve középiskolai tanulók évente nyújthatják be pályázatukat az ösztöndíjra. 2014. évben „A” és „B” típusú ösztöndíjban részesülők számára.

Az év végén megmaradt 684 E Ft szabad előirányzat átcsoportosításra került az általános tartalékra, a bevételi teljesítés lemaradás fedezetére.

11.) SPORTFELADATOK ÉS KIEMELT SPORTRENDEZVÉNYEK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 11. cím; és 5.9. melléklet):

Az eredeti előirányzat 22.000 E Ft volt, év végére a módosított előirányzat 15.771 E Ft-ra csökkent, a teljesítés 13.326 E Ft volt. A diáksport versenyek, szakszövetségi versenyek és kiemelt rendezvények támogatása, valamint a Bocskai Ökölvívó Emlékverseny lebonyolítása az ütemezésnek megfelelően történt. Szabadidősport, nemzetközi és utánpótlás-versenyek támogatására a Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság pályázatot nem írt ki, támogatási megállapodás aláírására egy esetben került sor, a Magyar Hallássérültek Sportszövetségével a Hallássérültek Futsal Európa-bajnokságán való részvétele támogatása céljából.

A Hunyadi János Általános Iskola „úszó” osztálya Sportuszoda használatának támogatása az Egyéb kiadásokból került finanszírozásra, mert a 6/2014. (II.27.) önkormányzati rendelet 22. § értelmében a támogatás folyósítására a féléves beszámoló elfogadásáig nem volt lehetőség.

Az év végén megmaradt 7.183 E Ft szabad előirányzat átcsoportosításra került az általános tartalékra, a bevételi teljesítés lemaradás fedezetére.

12.) ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 12. cím; és 5.10. melléklet):

Az öregségi nyugdíjminimum mindenkor legkisebb összege az alapja valamennyi támogatásnak. 2008-2013. évben 28.500 Ft volt a nyugdíjminimum, 2014. évben a szociális ellátást illetően ez nem változott. Az Önkormányzat által folyósított ellátások 2014. évben eredeti előirányzata 316.751 E Ft, amely a 2013. évi maradvány felosztását követően 350.051 E Ft-ra módosult, a módosított előirányzata 2014. évben 404.213 E Ft (kapott állami támogatás: adósságcsökkentési támogatás 32.832 E Ft, szociális nyári gyermekétkeztetés 23.487 E Ft, intézményeknek átcsoportosított rászorultsági térítési díj 2.063 E Ft, EU élelmiszer adomány szállítására intézménynek átcsoportosított 69 E Ft, köztemetésből a DMJV Polgármesteri Hivatalnak átadott 25 E Ft), a teljesítés 349.434 E Ft. Az Önkormányzat által folyósított ellátásokat a szociális igazgatásról és ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.), valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény alapján fizette az önkormányzat. Az egyes támogatásokra felhasználható keretösszeg meghatározása az előző évek adatait szem előtt tartva történt, azonban az egyes támogatások iránti igények száma állandóan változik az igénylők számától és a társadalmi, gazdasági folyamatoktól függően.

Jogsabály alapján kötelező szociális kiadások:

a.) Pénzbeli szociális ellátások (12.1.1. alcím).

Adósságcsökkentési támogatás (12.1.1.1. jogcím): 32.832 E Ft állami támogatást igényelt és kapott meg az önkormányzat. Összesen 565 fő részesült támogatásban. 90 %-ban a központi költségvetést, 10 %-ban az önkormányzati költségvetést terheltek a kiadások. Az adósságcsökkentési támogatásba bevont adósság típusok: áramdíj, távhőszolgáltatás, víz- és csatornahasználati díj, személyszállítási díjtartozás, lakbérhátralék.

Önkormányzati segély (pénzbeli) (12.1.1.3. jogcím): Az önkormányzati segély kifizetése teljes mértékben az önkormányzat költségvetését terhelte. Részletezése:

- *Rendkívüli, időszaki, egyszeri segély, nevelési támogatás (12.1.1.3.1. feladat):* a teljesítés 14.835 E Ft, ebből összesen 1.567 fő részesült támogatásban.
- *Iskoláztatási támogatás (12.1.1.3.2. feladat):* Az Szt. változása során 2014. évben fizet először az önkormányzat iskoláztatási támogatást. A teljesítés 2.229 E Ft, 402 fő részesült a támogatásban.
- *Elhunyt személy hozzátartozóinak pénzbeli támogatása (12.1.1.3.3. feladat) 2014. évben* 12.507 E Ft lett kifizetve 270 főnek.
- *Adomány (12.1.1.3.4. feladat):* magánszemélytől 2011. évben kapott adományból 2014. évre 470 E Ft maradt, amelyet teljes egészében kifizettünk az adományozó által meghatározott szociális célra.
- *EU ételmiszer adomány szállítása, targonca bérlése (12.1.1.3.6. feladat)* Az önkormányzat minden évben köt szerződést a Magyar Ételmiszerbank Egyesülettel, amely ételmiszer adományt biztosít az önkormányzatnak térítésmentesen. A szállítási költség, valamint a targonca bérlése viszont az önkormányzat feladata. A teljesítés 2014. évben 51 E Ft. Innen lett átcsoportosítva 69 E Ft a DMJV Családsegítő és Gyermekjóléti Központ részére, mivel pályázat útján elnyert a Magyar Ételmiszerbank Egyesülettől egy ételmiszer adományt. A szállítási költség, valamint a targonca bérleti díját térítette meg az önkormányzat az intézménynek.

b.) Természetben nyújtott szociális ellátások (12.1.2. alcím)

Önkormányzati segély (természetbeni) (12.1.2.1. jogcím) Részletezése:

- *Rászorultsági térítési díj (12.1.2.1.1. feladat)* Az önkormányzat a rászoruló gyerekek részére étkezési térítési díjat fizet. Az étkezési térítési díj kedvezménye az intézmények elszámolása szerint polgármesteri határozattal került átcsoportosításra az intézmények részére, összesen 2.063 E Ft összegben.
- *Gyógyszertámogatás (12.1.2.1.2 feladat)* Az önkormányzat 2014. évben 7 patikával kötött szerződést a rászoruló emberek gyógyszer költségének kifizetésére. A teljesítés 464 E Ft volt, összesen 123 fő részesült támogatásban.
- *Kelengyetámogatás (12.1.2.1.3. feladat)* Az önkormányzat kelengyetámogatásban részesíti azt a rászoruló családot, ahol baba születik, a szülést követő hatvan napon belül a benyújtott kérelem esetén, amennyiben a családban az 1 főre jutó jövedelem az 57.000 Ft-ot nem éri el 15.000 Ft összegű vásárlási utalványban részesül. 2014. évben 198 fő részesült támogatásban. A teljesítés 2.975 E Ft.

Köztemetés (12.1.2.2. jogcím): A teljesítés 2014. évben 16.246 E Ft, 100 %-ban az önkormányzat költségvetését terheli a kiadás, 205 elhunyt személy részesült köztemetésben.

Közgyógyellátás (12.1.2.3. jogcím) 2014. évtől újra az önkormányzat költségvetésében kellett megtervezni a közgyógyellátás kiadást. A rászorultsági közgyógyellátást fizeti az önkormányzat. 2014. évben 3.128 E Ft a teljesítés, 93 fő részesült támogatásban.

Önkormányzat által önként vállalt szociális kiadások:

Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása (12.2.1. jogcím): 2014. június 16-tól 2014. augusztus 29-ig terjedő időszakban biztosította az önkormányzat a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő rászoruló kiskorú gyermekek étkeztetését napi egyszeri meleg étel formájában. Az önkormányzat hét intézményt bízott meg az étkeztetés lebonyolításával. 42.317 E Ft állami támogatást igényeltünk és kaptunk meg. Az elszámolás során

viisszafizettünk 18.830 E Ft-ot. 2014. évben 1.132 gyerek nyári étkeztetése volt biztosított.

70 éven felüliek hulladékgazdálkodási díjtámogatása (12.2.2. jogcím): Az önkormányzat a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.-vel kötött szerződést 2014. évre a 70 éven felüliek hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjának megtérítésére. 2014. évben 10.875 fő részesült havonta támogatásban. A teljesítés 210.582 E Ft. 100 %-ban önkormányzati költségvetést terheltek a kiadások, állami támogatást nem lehetett igényelni a feladatra.

Gyógyfürdő támogatás (12.2.3. jogcím): Az önkormányzat a Debreceni Gyógyfürdő Kft.-vel, és a Kerekestelepi Strandfürdővel kötött szerződést 2014. évben. A 65. évüket betöltött debreceni lakosok évente 5 alkalomra szóló bérlettel térítésmentesen vehetik igénybe a fürdő szolgáltatását. 2014-ben összesen 9.740 fő kapott támogatást. 100 %-ban önkormányzati költségvetést terheltek a kiadások, állami támogatást nem lehetett igényelni a feladatra.

Tűzifa osztás fedezete (12.2.4. jogcím): Debrecenben 492 fő nehéz anyagi körülmények között élő, idős, beteg, vagy sokgyermekes alacsony jövedelemből élő család és személy részesült 5-5 q aprított tűzifában házhoz szállítással a DEHUSZ Nonprofit Kft. közreműködésével. A teljesítés 2014. évben 3.444 E Ft volt. 100 %-ban önkormányzati költségvetést terheltek a kiadások, állami támogatást nem lehetett igényelni a feladatra.

Önkormányzati segély (pénzbeli) (12.2.5. jogcím): ezen belül a **Tehetséges tanulók támogatása (12.2.5.1. feladat):** 2014. évben a teljesítés 1.316 E Ft volt, összesen 21 fő részesült támogatásban. 100 %-ban önkormányzati költségvetést terheltek a kiadások, állami támogatást nem lehetett igényelni a feladatra.

Önkormányzati segély (természetbeni) (12.2.6. jogcím): ezen belül az **Időskorúak szociális közétkeztetése (12.2.6.1. feladat):** Az önkormányzat a SODEXO Magyarország Kft.-vel kötött szerződés alapján, a rászoruló idős embereknek 2014. évben munkanapokon napi egyszeri térítésmentes étkezésben (ebéd) részesíti. A teljesítés 320 E Ft volt, összesen 5 fő részesült a támogatásban. 100 %-ban önkormányzati költségvetést terheltek a kiadások, állami támogatást nem lehetett igényelni a feladatra.

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

2014. évben a közfoglalkoztatás során felmerülő költségek önkormányzatot terhelő önrészenek fedezeteként DMJV Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről szóló 6/2014. (II.27.) önkormányzati rendelet 5. számú melléklet 13. „Közfoglalkoztatás” soron 85.000 E Ft előirányzat és 6.008 E Ft 2013. évi maradvány, összesen 91.000 E Ft állt rendelkezésre. Az előirányzataból 7.000 E Ft átcsoportosításra került, DEHUSZ Nonprofit Kft. támogatása elnevezésű jogcím egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatára mivel a DEHUSZ Kft. ügyvezetője jelezte, hogy az illegális szemet-elszállítás költségeire nem elegendő a fedezete. Továbbá átcsoportosításra került 8.500 E Ft szintén a DEHUSZ Nonprofit Kft. támogatása egyéb felhalmozási célú kiadások kiemelt előirányzatára. A támogatás terhére munkagépek, munkaeszközök és szerszámok kerültek beszerzésre, azonban a felhalmozási cél miatt nem a Közfoglalkoztatás címen, hanem a támogatások között kellett kimutatni.

Fentiek miatt 2014.évben a közfoglalkoztatás során felmerülő költségek önkormányzatot terhelő önrészenek fedezeteként 75.508 E Ft állt rendelkezésre.

A DEHUSZ Nonprofit Kft.-vel létrejött hatósági szerződések alapján megvalósult foglalkoztatás:

Foglalkoztatottak száma	Támogatás időtartama	Önkormányzat által biztosított támogatás	Munkaügyi Kirendeltség által biztosított támogatás
1535 fő	2013.11.22-2014.04.30.	9.000.000.-Ft (dologi költ-	693.729.960.-Ft (bérköltség tám.)

		ség támogatás)	48.000.000.-Ft (dologi költség tám.)
Tűzifa osztás	2014.03.05- 2014.06.30.	1.100.000.-Ft (dologi költség támogatás)	---
515 fő	2014.05.15.- 2014.09.26.	16.565.930.-Ft (bérköltség támogatás)	93.876.820.-Ft (bérköltség tám.) 11.969.295.-Ft (dologi költség tám.)
301 fő	2014.06.11.- 2014.07.30.	5.000.000.-Ft (dologi költség támogatás)	42.955.761.-Ft (bérköltség tám.) 5.154.691.-Ft (dologi költség tám.)
450 fő	2014.08.14.- 2014.10.31.	4.500.000.-Ft (dologi költség támogatás)	99.615.560.-Ft (bérköltség tám.) 4.980.778.-Ft (dologi költség tám.)
150 fő	2014.09.02.- 2014.10.31.	2.500.000.-Ft (dologi költség támogatás)	25.417.160.-Ft (bérköltség tám.) 5.083.432.-Ft (dologi költség tám.)
Tűzifa osztás	2014.10.01.- 2014.12.31.	500.000.-Ft (dologi költség támogatás)	---
315 fő	2014.11.03.- 2015.02.28.	1.698.008.-Ft (bérköltség támogatás)	12.452.472.-Ft (bérköltség tám.)
57 fő	2014.11.10.- 2014.12.31.	1.500.000.-Ft (dologi költség támogatás)	8.893.143.-Ft (bérköltség tám.) 1.106.857.-Ft (dologi költség tám.)
3323 fő	Önkormányzat támogatása összesen:	42.363.938	

A Debreceni Intézményműködtető Központtal létrejött hatósági szerződés alapján megvalósult foglalkoztatás:

Foglalkoztatottak száma	Támogatás időtartama	Önkormányzat által biztosított támogatás	Munkaügyi Kirendeltség által biztosított támogatás
85 fő	2014.06.02- 2014.09.20.	3.224.685.-Ft (bérköltség támogatás)	18.273.791.-Ft (bérköltség tám.) 1.124.661.-Ft (dologi költség tám.)
85 fő	Önkormányzat támogatása összesen:	3.224.685.-Ft	

A Csokonai Színházzal létrejött hatósági szerződés alapján megvalósult foglalkoztatás:

Foglalkoztatottak száma	Támogatás időtartama	Önkormányzat által biztosított támogatás	Munkaügyi Kirendeltség által biztosított támogatás
3 fő	2014.11.01-2014.11.30.	26.322.-Ft (bérköltség támogatás)	236.886.-Ft (bérköltség tám.)
3 fő	Önkormányzat támogatása összesen:	26.322.-Ft	

Nyári diákmunka keretében 3 önkormányzati fenntartású intézménynél és 2 nonprofit szervezetnél összesen **33 fő** foglalkoztatására került sor az önkormányzat **219.935.-Ft** összegű dologi költség támogatásával, valamint a Munkaügyi Kirendeltség 100%-os mértékű bérköltség támogatásával. A leírtak alapján 2014. évben összesen 3444 fő foglalkoztatására került sor összesen **48.834.880.-Ft** összegű támogatás mellett. A közfoglalkoztatásra elkülönített összeg éves szintű felhasználása az időarányosnál kisebb volt, amelynek oka a Munkaügyi Központ által több program esetében is biztosított 100% -os mértékű támogatás volt. A támogatás intenzitása a tervezés során előre nem látható, teljes mértékben a Munkaügyi Központ rendelkezésére álló forrástól függ.

Az év végén megmaradt 20.708 E Ft szabad előirányzat átcsoportosításra került az általános tartalékra, a bevételi teljesítés lemaradás fedezetére.

14.) KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 14. cím; és 5.11. melléklet)

A közművelődési feladatok eredeti előirányzata 20.400 E Ft, mely 2014.12.31.-re 8.585 E Ft-ra módosult. A Közművelődési feladatok pénzügyi teljesítése összességében 6.558 E Ft.

14.1.1 alcím „Városi szintű rendezvény, kulturális közösségi programok, városrészi rendezvények” Az eredeti előirányzat 7 400 E Ft volt, ami 6 006 E Ft-ra módosult. A sor teljesítése 4 610 E Ft.

14.1.2 alcím „Szakértők, művészek eseti megbízási díja” soron az eredeti 500 E Ft előirányzat 542 E Ft-ra módosult. A pénzügyi teljesítés 161 E Ft volt.

14.1.3 alcím „Kiadványok támogatása” sor 1 000 E Ft eredeti előirányzata 1 600 E Ft-ra módosult, a pénzügyi teljesítések összege 1 350 E Ft.

14.1.4 alcím „Gyermek, Ifjúsági és KEF pályázatok” soron az eredeti előirányzat 500 E Ft, mely 437 E Ft-ra módosult. A Nemzeti Erőforrás Minisztérium vissza nem térítendő támogatást biztosított 500 E Ft összegben a Debrecen KEF továbbfejlesztése céljából. A felhasználás a szerződésben rögzített céloknak megfelelően történt. A pénzügyi teljesítés 437 E Ft.

14.1.5 alcím „Kiemelt gyermek-és ifjúsági kulturális rendezvények” 1.000 E Ft az eredeti előirányzat, ami 0 Ft-ra módosult, így pénzügyi teljesítés nem történt.

14.1.6 alcím „Alföld Alapítvány támogatása” 1.500 E Ft az eredeti előirányzat, ami 0 Ft-ra módosult, így pénzügyi teljesítés nem történt.

14.1.7 alcím „Debreceni Nyári Egyetem Nonprofit Közhasznú Kft. támogatása” 500 E Ft az eredeti előirányzat, ami 0 Ft-ra módosult, így pénzügyi teljesítés nem történt.

14.1.8 alcím „Debreceni Egyetem támogatása” 1.000 E Ft az eredeti előirányzat, ami 0 Ft-ra módosult, így pénzügyi teljesítés nem történt.

14.1.9 alcím „Debreceni Hajdú Néptáncgyűttes” 1.500 E Ft az eredeti előirányzat, ami 0 Ft-ra módosult, így pénzügyi teljesítés nem történt.

14.1.10 alcím „Antal-Lusztig gyűjtemény katalogizálása” 3.000 E Ft az eredeti előirányzat, ami 0 Ft-ra módosult, így pénzügyi teljesítés nem történt.

14.1.11 alcím „Közművelődési támogatások” 2.500 E Ft az eredeti előirányzat, ami 0 Ft-ra módosult, így pénzügyi teljesítés nem történt.

Kötelezettség-vállalás hiányában rendelkezésre álló szabad előirányzatok (összességében 8.073 E Ft) átcsoportosításra kerültek az általános tartalékra, a bevételi teljesítés lemaradás miatti fedezet biztosítására.

15.) TÁMOGATÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 15. cím; és 5.12. melléklet):

A támogatások eredeti előirányzata 1.427.503 E Ft, mely 2014.12.31-re 1.699.776 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbiakból tevődik össze:

1. + 130.672 E Ft a 2013. évi maradvány felosztása
2. + 76.732 E Ft az általános tartalékról átcsoportosított összeg
3. + 10.000 E Ft a céltartalékról átcsoportosított összeg
4. + 31.190 E Ft a turisztikai alap (járatfejlesztés) címről átcsoportosított összeg
5. + 8.810 E Ft a Városmarketing feladatok alcíméről átcsoportosított összeg
6. + 15.500 E Ft a Közfoglalkoztatás címről átcsoportosított összeg
7. (-) 631 E Ft az Általános tartalékra átcsoportosított szabad kiadási előirányzat

15.1.1. alcím „Önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások támogatása összesen”alcím eredeti előirányzata 1.181.500 E Ft, mely 2014. 12.31-re 1.402.774 E Ft-ra módosult. Az előirányzat átcsoportosítások a következők:

- + 130.672 E Ft a 2013. évi maradvány felosztása
- + 75.232 E Ft az általános tartalékról átcsoportosított összeg
- + 15.500 E Ft a Közfoglalkoztatás címről átcsoportosított összeg
- (-) 130 E Ft az Általános tartalékra átcsoportosított összeg

Az alcímen a teljesítés 1.402.774 E Ft, mely 100%-os felhasználást jelent.

15.1.1.1 alcím „DEHUSZ Nonprofit Kft támogatása”: A jogcím eredeti előirányzat 38.500 Ft-tal változott, amiből 23.000 E Ft az általános tartalékról, 15.500 E Ft pedig a Közfoglalkoztatás címről lett átcsoportosítva.

15.1.1.2 alcím „Nagyerdei Kultúrpark” Nonprofit Kft. támogatása: A támogatási megállapodást 100.000 E Ft összeggel kötöttük meg. A Kft. levélben kérte a támogatási összeg utalásának ütemezését.

15.1.1.3 alcím „Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása”: Az eredeti előirányzat összege nőtt 114.559 E Ft-tal a 2013. évi maradvány összegével, illetve 50.200 E Ft-tal, amely összeg az általános tartalékról került átcsoportosításra, ami a Debreceni Jégcsarnok kiegészítő munkáinak és járulékos költségeinek fedezetére szolgál.

15.1.1.4 alcím „Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása (versenysport támogatása): Az eredeti előirányzat a pénzmaradvány összegével módosult. A megkötött 2014. évi támogatási megállapodás értelmében a támogatási összeg (azaz 30.000 E Ft) két egyenlő részletben került kiutalásra.

15.1.1.5 alcím „Főnix Rendezvényszervező Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása”: A Kft levélben kérte, hogy a nyári nagyrendezvények lebonyolítása céljából a június-július-augusztus hónapok egy összegben kerüljenek kiutalásra, a fennmaradó hónapokban az átutalás havi egyenlő részletekben történt.

15.1.1.6 alcím „Debrecen Jégcsarnok Nonprofit kft. támogatása”: A támogatási összeg átutalása havi egyenlő részletekben történt, a megállapodásban foglaltaknak megfelelően.

15.1.1.7 alcím „MODEM Modern Debreceni Nonprofit Kft. támogatása”: Az eredeti előirányzat a 2013. évi maradvány összegével módosult, ami 6.062 E Ft.

15.1.1.8 alcím „Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft.” : Az eredeti előirányzat a következő átcsoportosítások következtében módosult:

- 740 E Ft a 2013. évi maradvány összege
- 2.032 E Ft az általános tartalékról átcsoportosított összeg, a Kft. ügyvezetőjének 2013. évi „mozgóbérének” fedezetére. A működési támogatás felhasználása havi egyenlő részletekben történt.

15.1.1.9 alcím „Agóra Nonprofit Kft. támogatása”: Az eredeti előirányzat csökkent 130 E Ft összeggel, melynek az oka, hogy a nonprofit Kft. ezen fenti összeget fel nem használt támogatás címen visszatalta az Önkormányzat fizetési számlájára.

15.2.1. alcím „Sportszervezetek támogatásai összesen”: Az alcím eredeti előirányzata 70.000 E Ft, a módosított előirányzat 80.000 E Ft. A 14/2014 (IV. 24.) Ör. rendeletben foglaltaknak megfelelően a sportszervezetek támogatásai alcím kiegészült egy új jogcímmel a 15.2.1.4 Vízisport Üzemeltető Kft” elnevezéssel. A Kft. támogatása eredetileg nem volt betervezve a 2014. évi költségvetésbe, így a támogatás 10.000 E Ft fedezete év közben a költségvetési rendelet módosításával került biztosításra. A sportszervezetek esetében a támogatás folyósítása a Támogatottal megkötött támogatási megállapodásban foglaltaknak megfelelően történt. A teljesítés a módosított előirányzat 100,00%-a.

15.2.2. alcím „Egyéb támogatások”: Az alcím eredeti előirányzata 162.194 E Ft módosított előirányzata 203.694 E Ft. Az előirányzat nőtt 41.500 E Ft-tal, amiből 30.000 E Ft az Airport Debreceni Holding Kft. támogatása sorra lett átcsoportosítva, 10.000 E Ft az MSE Magyar Sport-és Életmódfejlesztő Klaszter Szolgáltató Kft. felhalmozási támogatása, illetve 1.500 E Ft pedig a Polgárőr szövetségek működési támogatása. Az alcím teljesítése a módosított előirányzat 95,24%.

15.2.3. alcím „Tagdíjak összesen” módosított előirányzata 13.809 E Ft. Ezen alcímen belül 4 szervezet - Megyei Jogú Városok Szövetsége, Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás, Városok-Falvak Szövetsége, Bihari Szilárd Hulladéklerakó és Hasznosító Társulás - részesül társulási, illetve tagdíj hozzájárulásban. A teljesítés 13.308 E Ft.

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

Az eredeti előirányzat 5.000 E Ft volt, amelyből a korábbi évekhez hasonlóan különböző – jogszabályok által is előírt – környezetvédelmi feladatok kerültek ellátásra, mint például környezet-állapotértékelés készítése, védett területek kezelési tervének készítése.

Év végére a módosított előirányzat 33.055 E Ft-ra növekedett.

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény 21/B. § (1) bekezdésének értelmében a helyi vízgazdálkodási hatósági jogkörbe tartozó szennyvízelhelyezéshez kapcsolódó talajterhelési díj a települési önkormányzat környezetvédelmi alapjának a bevételeit képezi. Ezért a talajterhelési díjból származó bevételekkel év közben folyamatosan megemelésre kerültek a bevételi és kiadási előirányzatok. Ezen díjbevételek felhasználása csak jogszabályban meghatározott környezetvédelmi feladatokra fordíthatók, ezért az eredetileg a Városüzemeltetési kiadásokat terhelő illegális szemétkerakók megszüntetésére vonatkozó kötelezettség-vállalásokat 24.992 E Ft összegben átvezettük a Környezetvédelmi Alap kiadási előirányzatára. A kötelezettség-vállalások fedezetének biztosítása érdekében az általános tartalék terhére 7.736 E Ft-tal került megemelésre a Környezetvédelmi Alap előirányzata. Az év végén rendelkezésre álló szabad kiadási előirányzat a Környezetvédelmi Alap esetében nem került átcsoportosításra a tartalékokra, mivel az Alap felhasználhatóságát a következő költségvetési évben is biztosítani kell.

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

Az eredeti előirányzat 13.000 E Ft volt, a módosított előirányzat 2.450 E Ft-ra csökkent. Az alapra a Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság pályázatot nem írt ki 2014. évben, a 2014.12.31-i módosított előirányzat a 2014-ről áthúzódó kifizetésekre és egyéni kérelmek támogatására került

felhasználásra. Az év végén megmaradt 11.410 E Ft szabad előirányzat átcsoportosításra került az általános tartalékra, a bevételi teljesítés lemaradás fedezetére.

18.) GAZDASÁGFEJLESZTÉSI ALAP (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 18. cím)

A gazdaságfejlesztési alap eredeti előirányzata 40.000 E Ft, mely 2014.12.31-re 3.810 E Ft-ra módosult. Az eredeti előirányzat csökkent 36.190 E Ft-tal, amely összeg a Beruházási kiadások 4.2.1.13 „Komplex gyógyhelyfejlesztés a debreceni Nagyerdő parkerdejében nem támogatott rész” jogcímére lett átcsoportosítva. A fennmaradó 3.810 E Ft-ra kötelezettséget vállaltunk előzetes koncepció terv készítésére. A címen a pénzügyi teljesítés a módosított előirányzat 100,00-a.

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

A turisztikai alap eredeti előirányzata 45.000 E Ft, a módosított előirányzat 0 E Ft lett. Az eredeti előirányzat a következő átcsoportosítások következtében változott a 14/2014. (IV. 24.) önkormányzati rendelet módosítása következtében:

- (-) 13.810 E Ft a Beruházási kiadások „4.2.1.13 Komplex gyógyhelyfejlesztés a debreceni Nagyerdő parkerdejében nem támogatott rész” jogcímére lett átcsoportosítva;
- (-) 30.000 E Ft a Támogatások „15.2.2.8 Airport Debrecen Holding Kft. támogatása” jogcímre került átcsoportosításra;
- (-) 1.190 E Ft a Támogatások „15.2.1.4 Vízisport Üzemeltető Kft” jogcímre átcsoportosított összeg

20.) EGYÉB KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 20. cím; és 5.13. melléklet):

Az egyéb kiadások eredeti előirányzata 3.372.088 E Ft volt, mely 2014.12.31-re 5.993.204 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbiakból tevődik össze:

1. + 386.061 E Ft a 2013. évi maradvány felosztása
2. + 1.302.770 E Ft a fordított adózásból keletkezett összegek átcsoportosítása
3. + 161.631 E Ft a lakossági ivóvíz szolgáltatás állami támogatása
4. + 384.887 E Ft a helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatása
5. + 1.767 E Ft DMJV Polgármesteri Hivataltól a normatív állami támogatások elszámolása sorra átcsoportosított összeg
6. + 39.584 E Ft Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások
7. + 953.087 E Ft intézmények részére átadott maradvány
8. + 208.758 E Ft a 2015. évi állami támogatás megelőlegezése
9. + 2.000.000 E Ft az általános tartalékról átcsoportosított összeg
10. + 4.796 E Ft az intézményfinanszírozás csökkentés
11. (-) 1.000 E Ft a képviselő testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások címre történő átcsoportosítása
12. (-) 22.624 E Ft szociális és gyermekjóléti intézmények átszervezése miatt az intézmények részére átcsoportosított összeg
13. (-) 20.729 E Ft a Városmarketing feladatok címre került átcsoportosításra
14. (-) 1 E Ft a Támogatásokra átcsoportosított összeg
15. (-) 223 E Ft átcsoportosításra került a Városüzemeltetési kiadások: Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása sorra
16. (-) 333 E Ft a Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok alcímére került átcsoportosításra
17. (-) 548 E Ft az intézmények részére került átcsoportosításra
18. (-) 2.776.767 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg

Az egyéb kiadások között megtervezett **20.1.3. alcím „Áfa befizetés”** elnevezésű sor eredeti előirányzata nőtt 1.302.770 E Ft-tal a fordított adózásból keletkezett összeg átcsoportosításával, illetve csökkent 411.750 E Ft-tal az általános tartalékra átcsoportosított összeggel. Az ÁFA befizetés sor teljesítése a módosított előirányzat 100,00%-a.

A **20.1.4 alcím „Egyéb kiadások”** soron az eredeti előirányzat a következők miatt módosult:

- + 3.392 E Ft a 2013. évi maradvány felosztása,
- + 39.584 E Ft Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások
- + 4.796 E Ft az intézményfinanszírozás csökkentés
- (-) 20.729 E Ft a Városmarketing feladatok címre került átcsoportosításra,
- (-) 333 E Ft a Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok alcímére került átcsoportosításra
- (-) 1.000 E Ft a képviselő testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások címre történő átcsoportosítása
- (-) 9.446 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg
- (-) 2.684 E Ft az Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések alcímre történt átcsoportosítás
- (-) 1 E Ft a Támogatásokra átcsoportosított összeg

Ezen soron kifizetésre kerültek: eseti ügyvédi munkadíjak és perköltségek, aláírási címpéldányok hitelesítésének díjai, a tervtanács működéséhez szükséges reprezentációs költségek, háziorvosi rendelők üzemeltetési költségeinek támogatása.

A **20.1.5 alcím „Megbízási díjak”** A sor teljesítése a módosított előirányzat 91,53%-a. Erről a sorról kerül kifizetésre minden hónapban az önkormányzat által megbízott könyvvizsgáló díja, az önkormányzattal megbízási jogviszonyban lévő egyéb személyek rendszeres vagy eseti megbízási díjai, illetve a Vagyonkezelési Osztály szakmai munkáját segítő ügyvéd havi megbízási díja.

A **20.1.6 alcím „Helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatása”** soron a felhasználás a módosított előirányzat 100%-a. Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 3. sz. mellékletének 19. pontjában megjelentek alapján, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata támogatást igényelt a helyi közösségi közlekedés támogatására. A pályázati döntés alapján az Önkormányzat 384.887 E Ft támogatásra volt jogosult, mely összeg négy egyenlő részletben az önkormányzat fizetési számlájára megérkezett. A beérkezett támogatás teljes összege 2014. évben átutalásra került a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. részére.

A **20.1.7. alcím „DKV Zrt. Közösségi Közlekedés Önkormányzati önrész”** elnevezésű sor eredeti előirányzata 140.000 E Ft. Az eredeti előirányzat Debrecen MJV Önkormányzat által saját költségvetése terhére betervezett közforgalmú közlekedés támogatásának összegét tartalmazza. Az alcímen betervezett összeg a 20.1.6. alcímen megigényelt normatív támogatás önrésze, amely szintén átutalásra került a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. részére.

A **20.1.8. alcím „A Kormány 1826/2014. (XII.23.) határozata alapján DMJV Önkormányzat feladatainak biztonságos finanszírozására kapott támogatás”**: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 114/2013. (V.30.) Ö.h. határozata értelmében, bevételi és kiadási oldalon is betervezésre került a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 2012. évi beszámolója alapján 2.320.000 E Ft osztalék kifizetése. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 2014. december 29-én átutalta az önkormányzat fizetési számlájára 2.138.000 E Ft-ot, ezzel a bevételi oldalon a tervezett előirányzat 92,15%-ban teljesült. Kiadási oldalon a 2.320.000 E Ft-ot az önkormányzat eredetileg a DKV Zrt. veszteség kompenzációjára tervezte meg, azonban 2014. december 31-ig kifizetés nem történt, így a kötelezettséggel nem terhelt 2.320.000 E Ft szabad kiadási előirányzat más bevételi teljesítések lemaradása miatt átcsoportosításra került az általános tartalékra. A Kormány azonban az 1826/2014. (XII. 23.) határozatával 2.000.000 E Ft támogatást biztosított DMJV feladatainak biztonságos finanszírozására, mely összeget az Önkormányzat a DKV Zrt. veszteség kompenzációjára fordított. A tá-

mogatás összege 2014. december 31-én az önkormányzat fizetési számlájára megérkezett. Ennek értelmében az alcím megnevezése a IV. negyedéves rendelet-módosítással megváltozott.

A 20.1.9. alcím a „Lakossági szennyvízszippantás kiegyenlítése (2008-2009. évi tartozás 2014. évi részlete)” elnevezésű sor módosított előirányzata 48.990 E Ft, a teljesítés 0 E Ft. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a 108/2013. (V. 30.) önkormányzati határozattal döntött a 2008. és 2009. évekre vonatkozó, Debreceni Vízmű Zrt.-t megillető, háztartási szennyvíz díjkedvezmény jogcímen keletkezett tartozás elismeréséről, és a költségvetési fedezetének biztosításáról. A határozat értelmében a bruttó 112.980 E Ft összegű követelésből 48.990 E Ft összeget DMJV Önkormányzatának a 2014. évi költségvetése terhére kell kiegyenlíteni 2014. szeptember 30. napig. A soron a teljesítés a módosított előirányzat 100,00%-a.

A 20.1.10. alcím a „Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása” sor eredeti előirányzata 0 E Ft, a módosított előirányzata 336.456 E Ft. A módosított előirányzatból 174.825 E Ft a 2013. évi maradvány, mely összeg a 2013. évi lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatására 2013. december 16-án beérkezett összeg. A támogatás egy összegben 2014. februárban került továbbutalásra a Debreceni Vízmű Zrt. részére. Magyarország 2014. évi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 3. sz. melléklete „A helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok 2. Lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatása” című pont tartalmazza a 2014. évre igényelhető támogatás előirányzatának összegét, feltételét és az igényelt támogatás rendeltetését. Az Önkormányzat 2014. évre is igénybejelentéssel élt a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására. A Belügyminisztérium 8/2014. (I. 31.) rendelete szabályozza a 2014. évi lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatás igénylésének és elbírálásának részletes feltételeit. A Belügyminisztérium által 2014. évre biztosított támogatás összege 161.631 E Ft volt, mely 2014.04.01-én számlákra megérkezett, és egy összegben továbbutalásra került a Debreceni Vízmű Zrt. részére.

A 20.1.11. alcím „Kölcsy Ferenc Ösztöndíj” elnevezésű előirányzat terhére a Közgyűlés 59/2014. (III. 27.) Ö.h. határozatával döntött az ösztöndíj adományozásról. 2014. évben az ösztöndíjat Földes László nyerte az „I love you Debrecen” munkacímű verses dalfűzér megvalósítására és bemutatására. Az ösztöndíj összege a 6/2014. (II. 27.) önkormányzati rendelet 25.§-a alapján bruttó 2.000 E Ft, mely összeg a személyi juttatások kiemelt előirányzatról kerül kifizetésre. Az adományozott részére az ösztöndíj nettó összege (1.400 E Ft) 2014. évben kifizetésre került.

A 20.1.12. alcím „Elismerő címek, díjak és kitüntetések” elnevezésű sor eredeti előirányzata 8.640 E Ft, mely nőtt 1.572 E Ft-tal a 2013. évi maradvány összegével, illetve csökkent 1.450 E Ft-tal, az alábbiak szerint:

1. (-) 120 E Ft átcsoportosításra is sor került ugyanezen sor terhére a Debreceni Kodály Filharmonia számára, mely összeget a Komlóssy Lajos díj és Nívódíj átadására használta fel
2. (-) 178 E Ft átcsoportosításra került sor a Csokonai Színház részére, mely összeget a Thália nyakkendő díj, Csanak József díj és Nívódíj átadására fordított
3. DMJV Közgyűlése a 121/2014. (V. 29.) Ö.h-val „Debrecen Város Közoktatásáért” díjat adományozott a Közép Utcai Óvoda Nevelőtestülete részére, amely 250 E Ft pénzjutalommal jár. A díj előirányzat-átcsoportosítással került biztosításra az intézmény részére.

A 20.1.13. alcímen megtervezett **„Normatív állami támogatások elszámolása”** elnevezésű előirányzatot 55.830 E Ft-tal terveztük. A 2013. évi maradvány felosztásakor (180.000 E Ft), illetve a DMJV Polgármesteri Hivataltól átcsoportosított összeggel (1.767 E Ft) nőtt az eredeti előirányzat, majd az általános tartalékra történő átcsoportosítással (3.683 E Ft) csökkent 233.914 E Ft-ra. A 2013. évi beszámolóval kapcsolatosan az Önkormányzatnak 231.177 E Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett. Az alcím terhére kerültek rendezésre az óvodáztatási támogatás elszámolásai is (970 E Ft).

A **20.1.14 alcím „Közbeszerzési eljárások közzétételi díja”** soron a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 100,00%. 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 92/2011. (XII. 30.) NFM rendelet rendelkezik. A közzétételi díjak fizetési kötelezettsége a költségvetési évben nem időarányosan jelentkezett, mértéke a közbeszerzési eljárások számának, az alkalmazott eljárási rend és a hirdetmények típusának függvényében alakult.

A **20.1.15 alcím** tartalmazza a **„Kisgyermekes bérlet kedvezmény bevételekiesésének fedezete”**. A kisgyermekes bérlet kedvezményes igénybevételek szabályait Debrecen MJV Önkormányzata 57/2007. (XII. 22.) Ö.r. rendelete tartalmazza. A DKV Zrt. által 2013. évben értékesített kedvezményes kisgyermekes bérletek miatti – a teljes árú bérlet és a kedvezményes bérlet árkülönbözeteként keletkezett – bevételekiesés kompenzálására 20.099 E Ft került kifizetésre. A bevételekiesés kompenzálását Debrecen MJV Önkormányzata a 198/2008. (VI. 26.) Ö.h. alapján teljesítette.

A 2010. évi XC. törvény 24.§-a rendelkezik a vállalkozók kommunális adójának 2011. január 1-jétől történő megszüntetéséről. Azonban a korábbi évekre vonatkozóan (adóügyi elévülési időn belül) még mindig érkeznek jogszerű és megalapozott adó visszaigénylések az adózók részéről. Mivel a költségvetési gazdálkodás szabályai szerint a korábbi évek terhére már nem lehet a visszafizetést teljesíteni, így kiadási oldalon szükség volt egy elkülönített kiadási előirányzatra, ami a **20.1.16. „Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések” alcím**. Az alcímen a teljesítés és a módosított előirányzat is 1.802 E Ft.

A **20.1.18. alcím „Államnak átadott intézmények 2013. évi pénzmaradványának elszámolása”** elnevezésű sor pénzmaradvány összege az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél képződött azon pénzmaradvány összegét tartalmazza, amelyet az Önkormányzatnak át kell utalnia az állami fenntartók részére. A sor pénzmaradvány felosztásából származó módosított előirányzata 22.624 E Ft-tal csökkent, mely összeg az intézmények részére került átcsoportosításra.

20.1.19. alcím „DEOEC Gyermekgyógyászati Intézménynél tartós gyógykezelés alatt álló gyermekek tankötelezettségének támogatása”. A támogatási megállapodást megkötöttük 1 fő pedagógus foglalkoztatásának bér és járulékainak költségeire. A tényleges pénzügyi teljesítés 500 E Ft.

A **20.1.20. alcím „Helyi adóval összefüggő igazgatási díjak kiadásai”** elnevezésű soron a pénzügyi teljesítés 489 E Ft. Erről a sorról kerülnek kifizetésre azon igazgatási-szolgáltatási díjak, melyek a jelzálogjog bejegyzése iránti megkeresések alapján a Kormányhivatalok Földhivatalait illeti meg.

A **20.1.21. alcím „Debrecen-Mikepércs Kistérségi Társulás megszüntetésével kapcsolatos pénzügyi elszámolás”** elnevezésű soron a módosított előirányzat 2.977 E Ft, a pénzügyi teljesítés 2.976 E Ft. A Debrecen-Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás 2012. december 31. nappal megszűnt. A megszűnést követő elszámolás eredményeként Mikepércs részéről 2.976 E Ft követelése állt fenn Debrecennel szemben. Ezen összeg átutalása 2014. évben megtörtént a Mikepércs Község Önkormányzata részére.

A 2014. évi költségvetési rendelet jelen előterjesztést megelőző utolsó módosítása során az egyéb kiadások cím kiegészül egy új alcímmel a **20.1.22. „Intézmények részére átadott pénzmaradvány”** elnevezéssel, és ezzel egyidejűleg az egyéb működési célú kiadások (támogatások) kiemelt előirányzat is megemelésre kerül 953.087 E Ft összegben. Az új sorral történő kiegészítésre, a Magyar Államkincstár felé teljesítendő adatszolgáltatások (PMINFO) űrlapjainak adattartalmához tör-

ténő egyezőség biztosítása érdekében van szükség.

A 2014. évi költségvetési rendelet jelen előterjesztést megelőző utolsó módosítása során az egyéb kiadások cím kiegészül egy további új alcímmel a **20.1.23. „2015. évi állami támogatás megelőlegezése”** elnevezéssel, és ezzel egyidejűleg a dologi kiadások (támogatások) kiemelt előirányzat is megemelésre kerül 208.758 E Ft összegben. Az új sorral történő kiegészítésre azért van szükség, mert a Magyar Államkincstár 2014. december hónapban megelőlegezte a 2015. január 5-ig esedékes 2015. évi állami támogatás fedezetét 208.758 E Ft összegben.

21.) VÁROSMARKETING FELADATOK (zárszámadási rendelet 5. melléklet 21. cím; és 5.14. melléklet):

A Városmarketing feladatok eredeti előirányzata 210.905 E Ft, a módosított előirányzat 280.029 E Ft. Az előirányzat átcsoportosítások levezetése:

1. a 2013. évi pénzmaradvány felosztása + 74.577 E Ft
2. Egyéb kiadások sorról a Városmarketing feladatok alcímre történt átcsoportosítás 20.729 E Ft
3. Céltartalékról átcsoportosított összeg + 35.000 E Ft
4. Támogatások jogcímeire átcsoportosított összeg - 8.810 E Ft
5. Általános tartalékra átcsoportosított összeg - 52.372 E Ft

Média-megjelenések és kiadványok (21.2.1 alcím): A sor eredeti előirányzata a pénzmaradvány összegével (25.936 E Ft), és a Céltartalék: Vállalkozásfejlesztési szervezet létrehozása sorról átcsoportosított 4.229 E Ft összeggel nőtt, illetve csökkent 988 E Ft összeggel, mely az általános tartalékra került átcsoportosításra. A pénzügyi teljesítés tartalmazza a 2013. évről áthúzódó légi marketing tevékenység ellátására megkötött szerződés teljes összegének kifizetését. 2014. év végéig többek között az alábbi célokra történt kötelezettség-vállalás: fotóarchívum készítése idegenforgalmi-, gazdaságfejlesztési-, kulturális-, oktatási-, városmarketing témákban, a Hajdú-Bihari Napló Polgármesteri Évkönyvében megjelenés, Magyar Építőművészek Szövetsége lapban cikk megjelentetés, a nagyerdei beruházásokról kisfilmek készítése.

Kiemelkedő tevékenységek és kiemelt városi rendezvények támogatása (21.2.2 alcím): soron a következő előirányzat átcsoportosítások történtek:

- + 10.207 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány felosztása
- + 20.729 E Ft fedezet biztosítása az egyéb kiadások sorról (reprezentációs kiadások közterheinek megfizetése céljából)
- + 13.303 E Ft fedezet biztosítása a céltartalék sorról (Nagyerdei Stadionban díszpáholy 2014. évi használati jogának fedezetére)
- 2.395 E Ft átcsoportosítása az általános tartalékra

Ez a sor nyújtott fedezetet a városi ünnepeken (március 14-i fáklyás felvonulás, március 15-i megemlékezés, a debreceni szőnyegbombázásra történő megemlékezés költségei, koszorúzások, 2-es villamos átadás) a hangosításra, a színpadállításra, a folklór műsorokra, a gyalogos huszárok felépéseire, a polgármesteri vezetés kiemelt vendégeinek vendéglátására (pl. kínai-, dán-, spanyol-, horvát delegáció, Kultúra Napja, Sajtó Napja, Ünnepi könyvhét, Ritmikus Gimnasztika Világkupa), az ünnepi Közgyűlés díjazottairól kisfilm készítésre, a Nagyerdei Stadion megnyitó ünnepségéhez kapcsolódó családi majális megrendezésére, a ködszínház átadási ünnepségének lebonyolítására, az augusztus 20-i salakmotor verseny díjazottjainak jutalmazására, a tanévnyitó ünnepség megszervezésére, mikulás napi ünnepség lebonyolítására.

Idegenforgalmi feladatok (21.2.3 alcím) sor eredeti előirányzata nőtt 27.564 E Ft-tal, mely egyrészt a 2013. évi pénzmaradvány összege, és a céltartalékról átcsoportosított összeg, illetve csökkent 45.796 E Ft-tal, amely összeg a Támogatások 15.2.1.4 Vízisport Üzemeltető Kft. megnevezésű

jogcímre, és az általános tartalékra került átcsoportosításra. A sor teljesítése tolmács biztosítását, fordítói tevékenységeket, Debrecen város népszerűsítését, 4 perces kisfilmek készítését - sport eseményekről, kulturális eseményekről, infrastrukturális fejlesztésekről - fedezte.

Díszkivilágítás (21.2.4 alcím) sor eredeti előirányzata a 2013. évi pénzmaradvány összegével (3.422 E Ft) nőtt, majd csökkent 3.344 E Ft összeggel, melyet az általános tartalékra csoportosítottunk át. Az összeg a karácsonyi díszkivilágítás szettjeinek javítási munkálatait, új motívumok vásárlását, a karácsonyi dekoráció fel- és leszerelésének munkadíjait fedezte. Mivel a 2014. évi díszkivilágítás előkészületi munkáira november-december hónapokban került sor, így a pénzügyi teljesítések is csak 2015. év elején realizálódnak.

Állampolgársági eskütétellel kapcsolatos feladatok (21.2.5 alcím) soron az eredeti előirányzat az általános tartalékra történő átcsoportosítás miatt csökkent. 1000 db, az állampolgársági eskütételre protokoll ajándéktárgyként kiosztásra kerülő „650 év 650 másodperc” című DVD film legyártása, címerrel ellátott mézeskalács készítése, valamint díszített rózsák megrendelése történt ezen sorról.

Debreceni Városi Televízió Kft. (21.2.6 alcím): a soron az eredeti előirányzat a következő átcsoportosítások miatt változott:

+ 23.697 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány felosztása

+ 7.430 E Ft a 21.2.12. „Korzó újság” megnevezésű sorról lett átcsoportosítva

- 9 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg

A soron kötelezettséget vállaltunk vállalkozási szerződés keretében havi teljesítéssel megvalósuló 2014. évi városi események rögzítésére, közszolgálati műsorok készítésére és sugárzására.

A WIFI üzemeltetés és internetszolgáltatás (21.2.7 alcím) sorról 31,96% teljesült, a 2013. júniusában lezárult DigiConnect projekt keretében megvalósult WIFI szolgáltatás folytatásaként. A fennmaradó szerződéses összeg 2015. évben kerül kifizetésre.

A Kedvezményes fürdőbérlet támogatása (21.2.8 alcím) DMJV Önkormányzata debreceni nyugdíjasok fürdőbelépőjét támogatja 7.650 E Ft összeggel. 2014. évben a módosított előirányzat 42,78%-a teljesült, mely összeget a Debreceni Gyógyfürdő Kft. részére utaltuk át, az elszámolások elfogadását követően.

A Műsoridő vásárlás (21.2.9 alcím) soron az eredeti előirányzat csökkent 2.540 E Ft-tal, mely összeget az általános tartalékra csoportosítottuk át. A soron helyi választási műsorok készítésére és sugárzására vállaltunk kötelezettséget, melynek 100,00%-a teljesült.

Az Otthon Debrecenben 2010-2014 cikluskönyv (21.2.10 alcím) soron az eredeti előirányzat csökkent 3.333 E Ft-tal, mely összeget szintén az általános tartalékra csoportosítottuk át. A könyv 1.500 példányban készült el 1.747 E Ft összegben.

A Közvélemény-kutatás (21.2.11 alcím) soron a város kulturális, művészeti és sportprogramjainak bemutatására készült kiadvány megjelentetésére szerződünk. A teljesítés a módosított előirányzat 100,00%-a.

A Korzó újság (21.2.12 alcím) soron az eredeti előirányzat csökkent 7.433 E Ft-tal, ami a 21.2.26 „Debrecen Városi Televízió Kft.” sorra, illetve az általános tartalékra lett átcsoportosítva. A soron a havonta megjelenő információs kiadvány, a Korzó megjelentetésére kifizetett 4.561 E Ft-ot realizáltuk.

22.) NEMZETKÖZI PÁLYÁZATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 22. cím; és

5.15. melléklet):

A nemzetközi pályázatok eredeti előirányzata 48.118 E Ft, mely 2014.12.31-re 1.171.569 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi alcímeken történt:

- + 157.943 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány felosztása
- + 173.860 E Ft Interreg Egészségipar pályázati elszámolás
- + 75.600 E Ft SEE Science pályázati elszámolás
- + 54.448 E Ft HURO DigiConnect pályázati elszámolás
- + 29.666 E Ft HURO Crosstrans pályázati elszámolás
- + 20.382 E Ft a Central Europe Program – HELPS pályázati elszámolás
- + 219 E Ft a TÁMOP 5.2.5/A-10/2-2010-0042 „Kapcsolat” pályázati elszámolás
- + 524.041 E Ft a TIOP 1.1.1-07/1.2008-1002 számú pályázat elszámolása
- + 200.673 E Ft a TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-0043 számú pályázat elszámolása
- + 1.855 E Ft az ÁROP-1.A.5-2013-2013-0085 számú pályázat elszámolása
- + 13.089 E Ft az ÁROP-1.A.6-2013-2013-0014 számú pályázat elszámolása
- + 2.591 E Ft DMJV Polgármesteri Hivataltól átcsoportosított összeg
- + 1.132 E Ft „IPR-14-A Integrációs Pedagógiai Rendszer támogatása” pályázati előleg
- + 10.000 E Ft céltartalékról átcsoportosított összeg
- + 81.826 E Ft az általános tartalékról átcsoportosított összeg
- + 333 E Ft az egyéb kiadásokról átcsoportosított összeg
- + 7.021 E Ft szállítói finanszírozás keretében, kiegyenlítésre került számla
- (-) 87.088 E Ft az egyéb kiadások: Áfa befizetés alcímre átcsoportosított összeg
- (-) 144.140 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg

22.1.1 INTERREG SEE Science: a soron az eredeti előirányzat a következő átcsoportosítások miatt változott:

- + 44.150 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány felosztása
- + 75.600 E Ft See Science pályázati elszámolás
- 22.624 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg

A SEE Science projekt megvalósítása során mint Vezető Partner egyeztető tárgyalások és kerekasztal megbeszélések szervezésére került sor, Olaszországban projekttalálkozón vettünk részt, projekt-menedzsment-, szakértői feladatok-, valamint üzleti tanácsadói feladatok ellátására szerződünk. A SEE Science projekt 2014. március 31-én befejeződött.

22.1.2 Interreg Egészségipar: a soron az eredeti előirányzat a következő átcsoportosítások miatt változott:

- + 14.648 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány felosztása
- + 173.860 E Ft Interreg Egészségipar pályázati elszámolás
- 16.475 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg

A Health4Growth (Egészségipar) projekt Vezető Partnereként projekttalálkozókon vettünk részt Portugáliában, Lettországon, Belgiumban, és Olaszországban, projekt-menedzsment-, kommunikációs- és PR feladatok ellátására, a projekt végrehajtása során megszervezett hazai és nemzetközi találkozókra szükséges szakmai szakértői feladatok támogatására kötöttünk szerződést szakértő cégekkel, valamint a projekt költségvetéséből laptop vásárlására, pendrive beszerzésére került sor. A projekt 2014. december 31-én lezárult.

22.1.3 HURO DigiConnect: A DigiConnect projekt 2013. június 28-án befejeződött, az előfinanszírozással DMJV Önkormányzata részére átutalt nemzeti társfinanszírozás összegéből fel nem használt összeg visszafizetésre került.

22.1.4 HURO Crosstrans: A CROSSTRANS projekt 2013. májusában befejeződött, az előfinanszí-

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

22.1.5 Central Europe Program-HELPS: a soron az eredeti előirányzat a következő átcsoportosítások miatt változott:

- + 1.571 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány felosztása
- + 20.382 E Ft Central Europe Program-HELPS pályázati elszámolás
- 13.039 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg

Az előirányzat terhére teljesített kiadási összeg a projekt megvalósítása során felmerült költségeket fedezte: megbízási és vállalkozási szerződés alapján külső szakértői díjak (projektmenedzsment, szociális szakértői feladatok ellátása, fordítás) vendéglátás, terembérlet, belföldi és külföldi kiküldetések, sajtómegjelenések. A projekt 2014. december 31-én lezárult.

22.1.6 TÁMOP 3.2.4-08/1-2009-0057 „Iskolai könyvtárak a jövő nemzedékének szolgálatában”: A pályázat 2013. évben lezárult, az előleg terhére történő visszafizetési kötelezettségünknek 2014. I. félévében tettünk eleget.

22.1.7 TIOP 1.1.1-07/1.2008-1002 „A pedagógiai, módszertani reformot támogató informatikai infrastruktúra fejlesztése Debrecen Megyei Jogú Város közoktatási intézményeiben,,: Az eredeti előirányzat a következő átcsoportosítások miatt változott:

- + 6.285 E Ft a céltartalékról átcsoportosított összeg
- + 30 E Ft az egyéb kiadások alcíméről átcsoportosított összeg
- + 1.067 E Ft az általános tartalékról átcsoportosított összeg
- + 524.042 E Ft pályázati elszámolás összege
- 7.585 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg

A pályázat 100 %-os támogatottságú, a program megvalósításának befejezése: 2014. május 31. Az eszközök megérkeztek, az üzembe helyezésük megtörtént. A záró pénzügyi elszámolás benyújtásra került, a közreműködő szervezet általi kifizetés folyamatban van.

22.1.8 TÁMOP 5.2.5/A-10/2-2010-0042 „Kapcsolat” Gyermek és Fiatalok társadalmi integrációját segítő programok: Az eredeti előirányzat 9.020 E Ft-tal a pénzmaradvánnyal, illetve 219 E Ft pályázati elszámolás összegével módosult. A 100%-ban támogatott programelemek a tervezettnek megfelelően folyamatosan megvalósultak. A pályázat 2014. január 31. napjával befejeződött, a pénzügyi szakmai zárás időpontja: 2014. március 31. volt. A projekt zárásáról szóló értesítés a közreműködő szervezettől már megérkezett.

22.1.9 TÁMOP 3.1.3-11/2-202-0043 „A természettudományos oktatás megújítása Debrecenben, Öveges program a TÁG-ban” című projekt keretében a Tóth Árpád Gimnázium épületének tetőterében természettudományos laboratórium kialakítása, működtetése valósul meg 100 %-os támogatottsággal. A projekt megvalósítása folyamatosan történik. A tervezett befejezés: 2015. január 31. A soron az eredeti előirányzat nőtt a pénzmaradvány összegével (85.775 E Ft), a beérkező pályázati elszámolás összegével (200.673 E Ft), illetve az általános tartalékról átcsoportosított 80.583 E Ft-tal, illetve csökkent 80.915 E Ft-tal, melyet az általános tartalékra csoportosítottunk át.

22.1.10 ÁROP-1.A.5-2013-2013-0085 „Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és egyes intézményei működésének, szervezetének felülvizsgálata, fejlesztése”: Az eredeti előirányzat a következő átcsoportosítások miatt változott:

- + 1.677 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány felosztása
- + 1.856 E Ft pályázati elszámolás
- + 2.591 E Ft DMJV Polgármesteri Hivataltól átcsoportosított összeg
- + 7.021 E Ft szállítói finanszírozás keretében, kiegyenlítésre került számla
- 1.247 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg

A projekt keretében kötelezettséget vállaltunk a pályázat megvalósításával kapcsolatosan célfeladat kitűzésekre, szoftver beszerzésére, igény-és elégedettségmérésre. A projekt 2014. december 31-én lezárult

22.1.11 ÁROP-1.A.6-2013-2013-0014 „Közigazgatási partnerségi kapcsolatok erősítése”: Az eredeti előirányzat a következő átcsoportosítások miatt változott:

- + 13.089 E Ft pályázati elszámolás
- + 3.715 E Ft a céltartalékról átcsoportosított összeg
- + 177 E Ft az általános tartalékról átcsoportosított összeg
- 1.955 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 19.399 E Ft összegű uniós támogatást nyert az ÁROP-1.A.6-2013-2013-0014 „Közigazgatási partnerségi kapcsolatok erősítése” című pályázati kiíráson az Új Széchenyi Terv keretében A támogatásból az Önkormányzat és konzorciumi partnerei a - Mosolyvirág Nagycsaládosok Debreceni Egyesülete és a KultúrÁsz Közhasznú Egyesület - az önkormányzat és a civil szektor már meglévő együttműködéseit, valamint új együttműködések kialakítását segítő programokat valósít meg: konferenciák, műhelymunkák, a civil szektor jelenlegi helyzetét feltérképező tanulmány, civil szervezetek adatbázisa a kulturális, ifjúsági szociális, valamint a kábítószerügyi kérdésekkel foglalkozó szervezetek szakmai munkájának összehangolása. A projekt 2014. október 31-én lezárult.

22.1.12 IPR-14-A „Integrációs Pedagógiai Rendszer támogatása”: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata eredményes pályázatot nyújtott be az Emberi Erőforrások Minisztériuma által meghirdetett IPR-14 kódszámú az „Integrációs Pedagógiai Rendszer 2014. évi támogatása” című pályázati felhívásra a Pósa Utcai Óvoda székhelyintézménye és telephelyintézménye vonatkozásában, Konfliktuskezelő tréning címmel. A megvalósítás időtartama: 2014. május 16. - 2015. február 28.). Az önkormányzat az óvoda székhelyintézménye vonatkozásában 1.069.500 Ft, a telephelyintézménye vonatkozásában 345.000 Ft összegű vissza nem térítendő támogatást nyert, melynek 80%-át (855.600 Ft és 276.000 Ft) a lebonyolító a támogatási szerződés alapján előlegként 2014. október 16-án folyósította. A pályázat vonatkozásában a fennmaradó 20%-os részösszeget (213.900 Ft és 69.000 Ft) az önkormányzat biztosította.

23.) VAGYONGAZDÁLKODÁSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 23. cím; és 5.16. melléklet)

A vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 1.025.720 E Ft, a módosított előirányzat 1.511.934 E Ft volt, melyből 1.410.789 E Ft került felhasználásra. A korábbi évekhez képest az üzemeltetési költségek (23.1.1 alcím) 2014-ben jelentősen megnövekedtek. A közüzemi díjak fizetése, valamint az önkormányzati tulajdonú, de értékesítésre nem szánt ingatlanokhoz kapcsolódó terep- rendezési munkálatok kiadásai mellett plusz terhet jelentett az átvett orvosi rendelők karbantartása. Ezen a soron a teljesítés 95.567 E Ft volt.

A Stratégiai vagyonalap (23.1.8 alcím) teljesítése 801.596 E Ft volt, amely felhasználása a következő célokat szolgálta:

- Petőfi tér 9. tulajdonrész megvásárlása 24.800 E Ft.
- DLA Utánpótlás Nevelő Kft. üzletrész megvásárlása 520 E Ft.
- DRGA közmű munkálatok 6.350 E Ft.
- MSE Klaszter Kft. törzsbetét befizetés 550 E Ft.
- Csónakázó tó vételár 90 %-ának megfizetése 100.296 E Ft.
- Debreceni Labdarúgó Akadémia üzletrész vásárlás 2.730 E Ft.
- A Debreceni Sportcentrum Kft. 22354/5 hrsz.-ú sporttelep területén végrehajtott beruházások és felújítások megvásárlása 666.350 E Ft összegben.

Az Új Vigadó tulajdonjogának megszerzéséről szóló adásvételi szerződés értelmében a vételárhátralék 2014-ben esedékes része 275.000 E Ft volt, melyet az önkormányzat határidőn belül megfizetett.

24.) NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSA (zárszámadási rendelet 5. melléklet 24. cím; és 5.17. melléklet):

2014. évben DMJV Önkormányzata összesen 9.000 E Ft-al támogatta a Debrecenben működő nemzetiségi önkormányzatokat. A támogatási megállapodások megkötése és aláírása április hónap folyamán megtörtént, a megállapodásban szereplő összegek pedig folyamatos elszámolást követően (részletekben) kiutalásra kerültek. A támogatás összegével valamennyi nemzetiségi önkormányzat határidőben elszámolt.

2014. októberétől egy új helyi nemzetiségi önkormányzat is megkezdte működését (DMJV Görög Nemzetiségi Önkormányzata) így jelenleg összesen hét nemzetiségi önkormányzat működik Debrecen város területén. A DMJV Görög Nemzetiségi Önkormányzata 2014. évben nem kapott működési támogatást DMJV Önkormányzatától, tekintettel arra, hogy az önkormányzat megalakulása, majd ezt követően a Magyar Államkincstárnál történő bejegyzése csak december hónapban teljesült, és 2014. évben csak hat nemzetiségi önkormányzatra tervezett működési támogatást DMJV Önkormányzata.

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

Az általános tartalék eredeti előirányzata 400.000 E Ft, mely 2014.12.31-re **951.153 E Ft-ra** módosult. 2014. évben a következő előirányzat-átcsoportosításokra került sor:

Az általános tartalékot növelő tételek:

	E Ft
- Településtervezési tevékenységből származó bevétel	2.220
- Lezárt utófinanszírozott pályázatok beérkezett pályázati támogatása	74.618
- A 2-es villamoshálózat fejlesztéséhez beérkezett, azonban már korábban betervezésre került önerő támogatás	356.493
- A gépjármű és iparüzési adóbevétel 2013. évi kiesésének ellentételezése	32.217
- 2014. 01-12. hónapokban kifizetésre került fordított adózású tételek áfa-tartalma	601.780
- Közművelődési megállapodások fedezete	9.000
- Népjóléti kiadások: Működési engedélyekhez kapcsolódó kiadások alcím szabad előirányzata	642
- Városüzemeltetési kiadások: Szűnyogirtás alcím szabad előirányzata	1.500
- Városüzemeltetési kiadások: Illegális személtlerakók megszüntetése alcím szabad előirányzata	24.992
- Beruházási kiadásokról átcsoportosított összeg	2.726
- Közművelődési feladatokról átcsoportosított összeg	177
- "Itthon vagy - Magyarország szeretlek" rendezvény lebonyolításáért elnyert állami támogatás bevételi előirányzatának átcsoportosítása	1.950
- Teljesült állami támogatások előirányzatainak helyesbítése (bevétel oldalról)	2.397.774
- A 40/2014. (XI. 27.) Ö.r. rendelettel elfogadott költségvetési rendelet-módosítás során Debrecen Területfejlesztési koncepciójának és Integrált Településfejlesztési Stratégiájának kidolgozásához kapcsolódó bevételi előirányzat átcsoportosítása	22.494
Összesen (előirányzat emelés):	3.528.583

A 2014. évet terhelő jelentős bevételkiesés miatt a központi kezelésű feladatok szabad előirányzatai

2014. november és december hónapban – polgármesteri hatáskörben – átcsoportosításra kerültek az általános tartalék javára. Az átcsoportosítások a következők:

E Ft

-Alapok és „alap”-szerűen kezelt kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok összege	11.410
- Adósságszolgálat jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	46.175
-Céltartalék feladatain képződött szabad előirányzatok összege	65.823
-Közművelődési feladatok alcímein képződött szabad előirányzatok összege	10.885
-Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	7.183
- Támogatások címen képződött szabad előirányzatok összege	631
-Városüzemeltetési kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok összege	106.010
-Városmarketing feladatok alcímein képződött szabad előirányzatok összege	52.372
-Egyéb kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok	2.776.768
-Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok alcímein képződött szabad előirányzatok	136.508
-Vagyongazdálkodási feladatok alcímein képződött szabad előirányzatok összege	247.483
- Képviselő testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok összege	8.685
-Kertségi fejlesztési program jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	338.926
- Közfoglalkoztatás jogcímein képződött szabad előirányzatok átcsoportosítása	20.708
-Városrendezési tervek alcímein képződött szabad előirányzatok összege	10.632
- Népjólét alcímein képződött szabad előirányzatok összege	684
-Beruházási kiadások jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	1.900.406
Összesen (előirányzat emelés):	5.741.289

Az általános tartalékot csökkentő tételek:

E Ft

- 14/2014 (IV.24.) Ö.r. rendelettel elfogadott költségvetési rendelet-módosítás során a „Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Np. Kft. támogatása” elnevezésű jogcímre átcsoportosított összeg	-50.200
- Debrecen, Pallagi út – Ady Endre út - Oláh Gábor úti csomópont kivitelezési munkáinak fedezetére	-39.676
- Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. részére átcsoportosított összeg, mely az ügyvezető mozgóbérének a fedezete	-2.032
- 2014. január – december hónapokban kifizetésre került fordított adózású tételek áfa-tartalma	-601.780
- DEHUSZ Nonprofit Kft. részére működési támogatás biztosítása	-23.000
-A TÁMOP 3.1.3-11/2-202-0043 „A természettudományos oktatás megújítása Debrecenben, Öveges Program a TÁG-ban” megnevezésű alcímre átcsoportosított összeg	-80.583
-Az „ÁROP-1.A.6-2013-2013-0014 Közigazgatási partnerségi kapcsolatok erősítése” megnevezésű alcímre átcsoportosított összeg	-177
- A TIOP 1.1.1-07/1-2008-1002 „A pedagógiai, módszertani reformot támogató informatikai infrastruktúra fejlesztése Debrecen Megyei Jogú Város közoktatási intézményeiben” megnevezésű alcímre átcsoportosított összeg	-1.067
- A szociális és gyermekjóléti intézmények átszervezésére biztosított fedezet	-6.000
- Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanításának fedezete	-31.549
- Idősek Háza pótfedezet biztosítás	-2.300
- Beruházási kiadások: Tóth Árpád Gimnázium villamos energia előállítására napelemes rendszerrel jogcímre fedezet biztosítás	-16.746
- Beruházási kiadások: Debreceni Repülőtér területén kármentesítési monitoring üzemeltetése jogcímre hiányzó fedezet biztosítása	-15.000
- Beruházási kiadások: Kerékpáros turisztikai útvonalhálózat és szolgáltatás fejlesztése Debrecenben jogcímre hiányzó fedezet biztosítása	-71.213

- Beruházási kiadások: Lakossági kezdeményezésre megvalósuló út-és közműfejlesztés jogcímre hiányzó fedezet biztosítása	-900
- Beruházási kiadások: Déri Múzeum modernizálása jogcímre hiányzó fedezet biztosítása	-113.367
- Beruházási kiadások: Mobil jégpálya kialakítása jogcím hiányzó fedezet biztosítása	-27.559
- Beruházási kiadások: Debrecen Településfejlesztési koncepciójának és integrált Településfejlesztési Stratégiájának kidolgozása jogcím hiányzó fedezet biztosítása	-2.794
- Működési támogatások biztosításának fedezete	-1.500
-DMJV Polgármesteri Hivatalnak előirányzat átcsoportosítás választási kiadásokra	-1.000
- Vagyongazdálkodási feladatok: Képviselők lap-top beszerzése alcímre hiányzó fedezet biztosítása	-4.550
- Környezetvédelmi Alapra fedezet biztosítás	-7.736
- Debreceni Intézményműködtető Központ Intézményeiben a szociális továbbképzési kötelezettség miatti egyhavi anyagi elismerés	-7.382
- A 2014. évi központi költségvetés IX fejezetéből igényelt támogatás visszatérítése	-9.617
- Népjóléti kiadások: Hátrányos helyzetű gyerekek nyári üdültetése alcímre fedezet biztosítás	-57
- Városüzemeltetési kiadások kötelezettség-vállalásainak többletfedezete	-47.172
-Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján végrehajtott bevételi-kiadási előirányzatok módosításának egyenlege	-5.131.544
-”Itthon vagy - Magyarország szeretlek” rendezvény lebonyolításáért elnyert állami támogatás bevételi előirányzatának átcsoportosítása	-1.950
- Teljesült állami támogatások előirányzatainak helyesbítése (bevétel oldalról)	-2.397.774
- A 40/2014. (XI.27.) Ö.r. rendelettel elfogadott költségvetési rendelet-módosítás során Debrecen Területfejlesztési koncepciójának és Integrált Településfejlesztési Stratégiájának kidolgozásához kapcsolódó bevételi előirányzat átcsoportosítása	-22.494
Összesen (előirányzat csökkenés):	-8.718.719

26.) CÉLTARTALÉK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 26. cím; és 5.18. melléklet)

A céltartalék eredeti előirányzata 345.202 E Ft, mely a 2013. évi maradvány felosztását követően 350.143 E Ft-ra módosult. A céltartalék 2014. évben felosztásra került, továbbá a fennmaradó szabad előirányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 30.§ (3) bekezdésében foglaltak értelmében, a tervezett bevételi előirányzatok nem teljesülése miatt átcsoportosításra került az Általános tartaléokra, így a módosított előirányzat év végére 0 E Ft-ra változott.

Céltartalék előirányzat-változásainak levezetése:

	E Ft
Eredeti előirányzat	345.202
2013. évi maradvány	4.941
Előirányzat növelés	51.252
Előirányzat csökkentés	335.572
Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 30.§ (3) bekezdése miatti előirányzat csökkentés	65.823
Módosított előirányzat 2014.12.31-én	0

A céltartalék előirányzatát növelő tételek (2013. évi maradvány nélkül)

	E Ft
Bérkompenzáció lebontása (2014. január- április)	8.708
Bérkompenzáció lebontása (2014. május)	72
Bérkompenzáció lebontása (2013. évi áthúzódó)	1.495
Bérkompenzáció lebontása (2014. június-július)	60
Bérkompenzáció lebontása (2014. augusztus)	12
Bérkompenzáció átmeneti lebontása (2014. szeptember-október)	31

Bérkompenzáció átmeneti lebontása (2014. november)	11.598
Idősek Háza férőhelyszám csökkentése - 2 álláshely zárolása	1.677
Szociális és Gyermekvédelmi ágazati pótlék kifizetéséhez kapcsolódó támogatás	22.361
Intézményeket érintő megnövekedett feladat és létszám miatt felmerülő többlet költség biztosítása. A pénzmaradvány fennmaradó része a céltartalékra került átcsoportosításra.	5.238
Összesen (előirányzat emelés):	51.252

A céltartalék előirányzatát csökkentő tételek:

E Ft

Liget Óvoda-tűzjelző rendszer karbantartása, átjátszó rendszer kiépítése	322
Méliusz Juhász Péter Könyvtár-Kistélepuslési könyvtári és közmívelődési feladatok támogatása	36.179
Intézmények részére többlet munka fedezetének biztosítása	18.484
Debreceni Mívelődési Központ-közmívelődési érdekeltség-növelő támogatás saját forrás biztosítása	2.500
Ifjúság utcai Óvoda évközi felújítási igények	29.531
Méliusz Juhász Péter Könyvtár-fiókkönyvtár bejárati ajtó csere	220
Debreceni Intézményműködtető Központ-3 db intézményben felújítás, javítás	7.288
DMJV Polgármesteri Hivatala-Hatvan u. 23. garázs terasz, előtető felújítása és tetőszigetelés	1.246
Déri Múzeum-múzeális intézmények szakmai támogatása, saját forrás biztosítása	4.522
Tóth Árpád Gimnázium-Nemzetközi érettségi	10.000
Városmarketing feladatokhoz fedezet biztosítása	21.697
Év közben induló pályázatokhoz fedezet biztosítása	10.000
Technológiai felügyeleti rendszerek kiépítése intézményeknél	2.507
Nagymacs szociális város-rehabilitáció támogatása (önrész) - Debreceni Mívelődési Központ	3.823
Ágazati pótlék IV. negyedéves igénylés lebontása	22.361
Postakert utcai Kollégium működésének támogatása	40.512
Debreceni Mívelődési Központ - Tímárház tetőszigetelés felújítása	250
Déri Múzeum tető beázás megszüntetése	136
Bérkompenzáció-intézmények részére kerül lebontásra	18.691
Déri Múzeum modernizálása-többletfedezet biztosítása	82.000
Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft. - működési támogatás	10.000
Nagyerdei Stadionban páholy használati díj	13.303
Összesen (előirányzat csökkentés):	335.572

III. A 2014. 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 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 2015. évi költségvetésének tervezése során a 2014. évi költségvetési maradványból 800.000 E Ft-ot** – mint a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványa – **2015. évi eredeti bevételi előirányzatként betervezett** [lásd: 8/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelet 1.§ (4) bekezdése és 1-2. mellékletei]. Az eredeti előirányzatként betervezett 800.000 E Ft csökkenti a zárszámadási rendelet elfogadásával egyidejűleg felosztható 2014. évi költségvetési maradvány összegét.

Az Ávr. 149.§-a szerint a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor kell megállapítani. Ennek megfelelően jelen előterjesztés tartalmazza a 2014. 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.

DMJV Önkormányzata alaptevékenysége 2014. évi költségvetési maradványa az alábbi:

	Ezer Ft
(a) 2014. évi bevételi előirányzatok teljesítése mindösszesen	47.339.334
(b) 2014. évi kiadási előirányzatok teljesítése mindösszesen	40.559.390
(c) 2014. évi költségvetési maradvány mindösszesen (a-b)	6.779.944
(d) 2015. évre eredeti bevételi előirányzatként betervezett költségvetési maradvány	800.000
(e) Költségvetési szervek 2014. évi költségvetési maradványából kötelezettséggel terhelt összeg	579.172
(f) Központi kezelési feladatok 2014. évi költségvetési maradványából kötelezettséggel terhelt összeg	3.877.869
(g) Kötelezettséggel terhelt költségvetési maradvány mindösszesen (e+f)	4.457.041
(h) Szabad költségvetési maradvány* összesen (c-d-g)	1.522.903

A kötelezettséggel terhelt költségvetési maradvány az önkormányzat (illetve az irányítása alá tartozó költségvetési szervek) által 2014. évben vállalt, de csak a 2015. évben, vagy az azt követő években kifizetésre kerülő kötelezettség-vállalások fedezetét jelenti.

Vállalkozási maradványa az önkormányzatnak nem volt 2014. évben.

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek képződött és jóváhagyásra javasolt 2014. évi költségvetési maradványát a **zárszámadási rendelet-tervezet 7. melléklete**, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek irányító szerv által jóváhagyott 2014. évi költségvetési maradványának kimutatását (kiemelt előirányzatokkénti bontásban) pedig a **zárszámadási rendelet-tervezet 8. melléklete** tartalmazza.

A központi kezelésű feladatok 2014. évi költségvetési maradványának felosztását tartalmazó kimutatást a **zárszámadási rendelet-tervezet 9. melléklete** foglalja össze. **Megjegyzés: Ez a melléklet tartalmazza a kötelezettséggel nem terhelt szabad költségvetési maradvány felosztásának javaslatát is, valamint tartalmazza azokat az új 2015. évi előirányzatokat is, amelyek a 2014. évi költségvetési maradvány felosztásához szükségesek.*

IV. SZÖVEGES MAGYARÁZAT AZ ELŐTERJESZTÉS, A HATÁROZATI

JAVASLAT ÉS A ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZET TOVÁBBI MELLÉKLETEIHEZ, VALAMINT A ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZET ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATA ÉS INDOKOLÁSA

1.) Önkormányzat vagyonkimutatása:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 110.§ (2) bekezdése, az Áht. 87.§-a és 91.§ (2) bekezdése c) pontja alapján az önkormányzati vagyont az éves zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatásban kell kimutatni. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm.rendelet 30.§-a alapján a helyi önkormányzat vagyonkimutatása az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek eszközeinek és kötelezettségeinek adatait mutatja be.

Az előírt kötelezettségnek jelen előterjesztés és a **Határozati javaslat 4. melléklete** tesz eleget.

Az önkormányzati vagyon az éves zárszámadáshoz csatolt vagyonmérlegben kerül kimutatásra. A vagyonmérleg sorait alátámasztó tételes leltárak az Önkormányzat költségvetési intézményeinél, a Pénzügyi Osztályon, a Hivatalgazdálkodási Osztályon, az Ellátási Osztályon, valamint a Vagyonkezelési Osztályon található meg. (Azt teljes terjedelmében fizikailag nem lehet mellékletként rögzíteni.) Tekintettel a tételes leltár terjedelmére a fenti jogszabályi előírásnak – az előző évhez hasonlóan - a következő formában tesztek eleget.

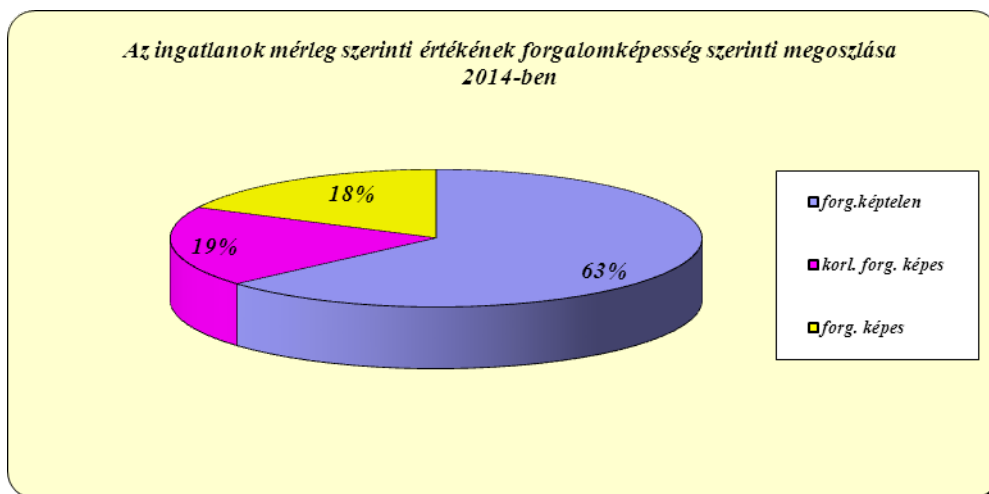
Az **önkormányzat vagyona** 2014. december 31-én az önkormányzati – intézményeket is tartalmazó, összesítő - vagyonmérleg alapján 334.220.403 eFt. Az előző évihez viszonyítva a vagyon 8.706.068 eFt-tal nőtt.

A **befektetett eszközök aránya** az eszközökön belül 96 %, összes értéke 320.950.552 eFt.

A **tárgyi eszközök** a befektetett eszközök 88 %-át teszik ki 282.031.262 eFt-tal. A tárgyi eszközökön belül a legjelentősebb tételt az **ingatlanok** képezik, melynek értéke a tárgyi eszközök 95 %-a, 269.292.184 eFt.

eFt

Forgalomképesség	Ingtatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek
Forgalomképtelen	170 797 931	166 476
Korlátozottan forgalomképes	50 969 774	2 955 725
Törzsvagyon összesen	221 767 705	3 122 201
Forgalomképes	47 524 479	119 516
Összesen	269 292 184	3 241 717



A **befektetett pénzügyi eszközök** a befektetett eszközök alig 5,2 %-át alkotják 16.750.518 eFt-tal, mely az Önkormányzat gazdasági társaságokban meglévő vagyonát (tartós részesedések) és a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékét foglalja magában. A befektetett pénzügyi eszközök 99,9 %-át a **részesedések** teszik ki 16.749.629 eFt-tal.

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

A vagyonmérleg elemzése:

Az **eszközök** városszintű növekedése a 2013. évihez viszonyítva 2,7 %-os, mértéke 8.706.068 eFt. Ezen belül a **befektetett eszközök** értéke 2.399.510 eFt-tal nőtt.

A **befektetett eszközök aránya** az összes eszközön belül lényegesen nem változott az előző évihez képest, 96 %.

A **tárgyi eszközök** az Önkormányzat vagyonának meghatározó eszközcsoportja. Mérleg szerinti növekedése 2.900.775 eFt, 1,04 %.

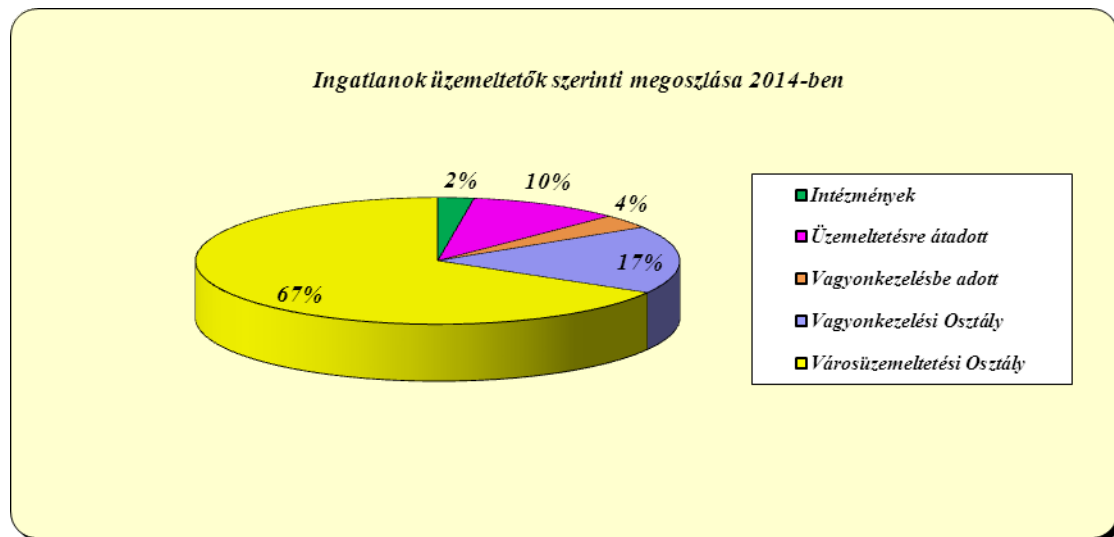
Az **ingatlanok** vagyonmérlegben kimutatott értéke az értékcsökkenések elszámolása után 1.201.035 eFt-tal, 0,4 %-kal nőtt.

A **beruházások** városszintű értéke 9.497.361 eFt, az előző évi záró adathoz viszonyítva 0,35 %-kal, 33.491 eFt-tal csökkent.

A **befektetett pénzügyi eszközök** értéke a záró mérlegben 16.750.518 eFt, melynek 99,9 %-át a részesedések adják.

A **részesedések** értéke az értékvesztések elszámolása után az előző évihez képest 3.068 eFt-tal csökkent.

A **vagyonkezelésbe adott eszközök** mérlegben kimutatott értéke 22.053.158 eFt, mely az államháztartáson kívül, a Debreceni Vízmű Zrt. és a Cívis Ház Zrt. vagyonkezelésében lévő eszközök együttes értéke.



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

a.) Előterjesztés mellékletei:

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

Az **előterjesztés 2. melléklete** tartalmazza a 2014. 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. 91.§ (2) bekezdés a) pontja, valamint az Áht. 24.§ (4) 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:

Indokolás **a határozati javaslat 7. pontjához:** A Faragó Utcai Óvoda intézményvezetője azzal a kéréssel fordul az irányító szervhez 2015. január folyamán, hogy engedélyezzék számára 1 fő dolgozó kinevezésének a módosítását egyéb-kisegítő munkakörből pedagógiai asszisztens munkakörbe. Az álláshely átminősítése többletköltséget nem eredményez. A pedagógiai asszisztens álláshely létesítése szakmailag indokolt.

Indokolás **a határozati javaslat 8. pontjához:** A Debreceni Közterület Felügyelet hivatálfője azzal a kéréssel fordult az irányító szervhez, hogy a 27/2015. (II. 26.) határozata 7./ pontjában meghatározott átszervezés következtében 1 fő intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám igénye keletkezett, mert az Új Városházán létesített új beléptető rendszer üzemeltetése, és a portások új beosztási rendjének megszervezése miatt 1 fő portás munkakörben foglalkoztatandó közalkalmazott

igénye jelentkezik.

Indokolás a határozati javaslat 9. pontjához: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 27/2015. (II. 26.) határozat 7./ pontja döntött 22 fő álláshely átadás-átvételéről a Debreceni Intézményműködtető Központ (a továbbiakban: DIM) és a Debreceni Közterület Felügyelet között. Tekintettel arra, hogy a DIM jelen előterjesztés elkészítéséig még nem tudott adatokat szolgáltatni a személyi juttatások és járulékok előirányzatáról, ezért az álláshelyek változásával összefüggő előirányzat-átcsoportosítást a jelen előterjesztés tárgyát képező 2015. évi költségvetési rendelet módosítása még nem tartalmazza.

Indokolás a határozati javaslat 12-13. pontjaihoz: Az önkormányzati tulajdonú bérlakások bérbeadásáról és a lakhatással kapcsolatos szociális feladatokról szóló 7/2001. (III.6.) Kr. rendelet 13. § (1)-(4) bekezdései szerint a Közgyűlés évente meghatározza azon lakások számát, amelyeket városi érdekből bérlőkijelölésre kíván elkülöníteni. Az illetékes szakbizottságok véleményezését követően a Polgármester dönt a bérlő személyéről, a bérleti jogviszony időtartamáról és a biztosítandó lakásról. Városi érdekből bérlőként azon személy jelölhető – meghatározott ideig, illetve meghatározott feltétel fennállásáig, de legfeljebb 5 év időtartamra –, aki a bérleti szerződés megkötésekor nem rendelkezik sem debreceni lakható ingatlan tulajdonjogával, haszonélvezeti jogával, sem határozott vagy határozatlan idejű önkormányzati tulajdonú lakásbérleti jogviszonnyal. A bérlőkijelölésre okot adó feltételt a kijelölő határozza meg. A Közgyűlés utoljára a 8/2014. (I. 30.) határozatával döntött a lakások számának meghatározásáról, amely jelenleg 25 darab. A Cívus Ház Zrt. tájékoztatása alapján az előző évi 25 darabos keretszámból 15 esetben áll fenn hatályos szerződés, így javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy a meglévő és várható igények alapján a 2015. évben a városi érdekből kijelölhető lakások keretszámát 25 darabban határozza meg.

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

A **határozati javaslat 2. melléklete** tartalmazza a 2014. évi közbeszerzésekről készített összefoglaló tájékoztató kimutatást.

A **határozati javaslat 3. melléklete** tartalmazza DMJV Önkormányzata által az önkormányzat 100%-os tulajdonban lévő gazdasági társaságokkal (nonprofit gazdasági társaságokkal) 2014. évben kötött szerződésekről készített kimutatást, a Ptk. 3:188.§ (2) bekezdés alapján.

A **határozati javaslat 4. melléklete** tartalmazza a 2014. 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. melléklet** összefoglalja az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2015. március 31-ig saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosításait és módosításait, az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján.

A **határozati javaslat 6. melléklete** tartalmazza a központi kezelésű feladatokat érintő, a költségvetés elfogadásától 2015. március 31-ig polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosításokat és módosításokat, az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján.

A **határozati javaslat 7. melléklete** módosítja a 27/2015. (II. 26.) határozat „Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei” elnevezésű 15. mellékletét. A módosításra a 27/2015. (II. 26.) határozat 7./ pontja, a 28/2015. (II. 26.) határozat 5/a. pontjában és a 37/2015. (III. 26.) határozatban foglalt, Közgyűlés által elrendelt álláshely-módosítás végrehajtása, valamint a jelen előterjesztés részét képező határozati javaslat 7./ pontjában foglalt

döntési javaslat miatt van szükség. Az álláshely-módosítás együtt jár az érintett költségvetési szervek előirányzatainak módosításával is, amelyet a 2015. évi költségvetési rendelet-módosítás tervezete tartalmaz (lásd lentebb).

A **határozati javaslat 8. 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 2014. évi teljesítési adatait. A határozati javaslat 8. melléklete a 2015-2016-2017. évek tényszámait tekintetében már a 2015. évi költségvetési rendelet által elfogadott tervszámokat mutatja be.

A **határozati javaslat 9. 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 2014. évet követő három év aktualizált várható előirányzatait.

c.) Zárszámadási rendelet-tervezet további mellékletei:

A **zárszámadási rendelet-tervezet 6. melléklete** tartalmazza az az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait az Ávr. 24.§ (1) bekezdés bd) pontja alapján.

d.) Egyéb megjegyzések:

Az Áht. 2015. január 1-jétől hatályos 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 2015. április 8-án kelt válaszában közölte, hogy ilyen ellenőrzést DMJV Önkormányzata esetében még nem folytattak le, így az Áht. 91.§ (1) bekezdésében előírt ellenőrzési jelentést sem tudta a MÁK megküldeni az önkormányzat számára.

3.) Előzetes hatásvizsgálat a zárszámadási rendelet-tervezethez:

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

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

aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A 2014. évi zárszámadási rendelet-tervezet gazdasági és költségvetési hatás szempontjából érinti az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait. Társadalmi hatása nem értelmezhető.

ab.) környezeti és egészségi következményei: nem értelmezhető;

ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nem értelmezhető.

b.) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 36.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a saját és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek éves költségvetési beszámolóját a költségvetési évet követő év április 30-áig terjeszti a képviselő-testület (Községiülés) elé. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdés

szerint, a zárszámadási rendelet-tervezetet a jegyző készíti elő, és a polgármester terjeszti a képviselő-testület (Községgyűlés) 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 2014. 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 2014. évi zárszámadási rendeletét megalkotni és elfogadni.

4.) Indokolás a zárszámadási rendelet-tervezethez:

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

A zárszámadási rendelet megalkotásának legfontosabb célja, hogy az előző év költségvetési gazdálkodásának eredményeit a közgyűlés összefoglalóan, összehasonlítható módon a 2014. évi költségvetéssel, részletes számszaki és szakmai indokolással alátámasztva tekinthesse át. A közgyűlés az évközi beszámoló alkalmával már értesült a féléves gazdálkodás eredményeiről. Jelen előterjesztés már a teljes 2014. évi költségvetési gazdálkodásról számol be.

Mivel a 2014. 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 2014. évi költségvetési rendelet utolsó módosítása, amely a 2014. december 31-i állapot szerint módosította a 2014. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.

A 2014. évi zárszámadási rendelet tervezete tartalmazza az önkormányzat 2013. évi költségvetési rendeletének (annak valamennyi módosításának) és az önkormányzat 2013. évi zárszámadási rendeletének hatályon kívül helyezését is, tekintettel arra, hogy ezek a jogszabályok végrehajtottá váltak, további hatályban tartásuk ezért nem indokolt.

V. A 2015. évi KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET és a HELYI ADÓKRÓL SZÓLÓ ÖNKORMÁNYZATI RENDELET MÓDOSÍTÁSA

1.) Előzetes hatásvizsgálat:

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

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

aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A 2015. 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 2014. évi zárszámadással elfogadott 2014. évi költségvetési maradvánnyal módosítani szükséges az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeletének bevételi és kiadási előirányzatait. A 2014. évi költségvetési maradvány egy része már betervezésre került a 2015. évi költségvetés eredeti bevételi előirányzataként. Amennyiben nem történik meg a költségvetési maradvánnyal történő költségvetési rendelet-módosítás, úgy a 2014. évi költségvetési maradvány – eredeti előirányzatként be nem tervezett részét – nem lehet 2015. 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 2015. január 1-jétől már 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 2015. évi költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

2.) Indokolás:

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeletének módosítására az alábbi okok miatt van szükség:

- A Közgyűlés által a zárszámadási rendelettel elfogadásra kerülő 2014. évi költségvetési maradvánnyal módosítani kell a 2015. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.
- Az első negyedévben (költségvetés elfogadásától 2015. március 31-ig) a polgármester átruházott hatáskörében döntött több előirányzat módosításról és átcsoportosításról, amelynek átvezetése szükségessé vált az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján.
- Mindezekon túl, további rendelet-módosításra is szükség van, amelyről csak a Közgyűlés jogosult dönten. Ezek az alábbiak:

2015. évi költségvetési rendelet normaszövegének módosítása:

- Módosításra kerül a Rendelet normaszövegének 17.§-a. A 17.§ módosítására azért van szükség, mivel a havi költségvetési jelentés készítése során, a számviteli elszámolásokkal történő egyezőség biztosítása miatt célszerű a polgármestert felruházni azzal a joggal is, hogy az önkormányzat központi kezelésű feladatain megtervezett költségvetési kiadások és a finanszírozási kiadások között előirányzatot tudjon átcsoportosítani.
- Pontosításra kerül a Rendelet normaszövegének 25.§-a, tekintettel arra, hogy a készpénzes elszámolások során nem csak a dologi kiadások, hanem a K123 rovat alá tartozó egyéb külső személyi juttatások (jellemzően reprezentációs célú elszámolások) is bonyolódnak az önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal házipénztárán keresztül. Ugyanezek a szabályok alkalmazandók a nemzetiségi önkormányzatokra is.

Költségvetési szerveket érintő rendelet-módosítások:

- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 28/2015. (II.26.) határozata 5./a) pontja értelmében **DMJV Városi Szociális Szolgálat** közalkalmazotti létszámán belül 2015. március 1. napjával a szakmai tevékenységet ellátó létszámból 3 üres álláshely megszüntetésre kerül, továbbá a határozat 5./b) pontja értelmében 2015. április 1. napjával a szakmai tevékenységet ellátó létszám 3 álláshellyel csökken, emiatt az intézmény 2015. évi költségvetését is módosítani szükséges. A DMJV Városi Szociális Szolgálat előirányzatait csökkenteni szükséges az alábbi módon:

Személyi juttatás előirányzata:	6.222.000 Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata:	1.680.000 Ft
<u>Összes kiadás előirányzata:</u>	<u>7.902.000 Ft</u>
Intézmény finanszírozás előirányzata:	7.902.000 Ft

mely összeg a Központi kezelésű feladatok között szereplő **Céltartalék (5.17. melléklet)** „25.1.11 Egyéb intézményi feladat” jogcím előirányzatát növeli.

- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 37/2015. (III. 26.) határozata 2015. április 1. napjával Debrecen Megyei Jogú Város **Polgármesteri Hivatala** létszámkeretének 6 fővel történő csökkentését rendelete el (közszolgálati jogviszonyba tartozók), emiatt az intézmény 2015. évi költségvetését is módosítani szükséges. Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala előirányzatait csökkenteni szükséges az alábbi módon:

Személyi juttatás előirányzata:	9.024.000 Ft
Munkaadót terhelő járulék előirányzata:	2.491.000 Ft
<u>Összes kiadás előirányzata:</u>	<u>11.515.000 Ft</u>
Intézmény finanszírozás előirányzata:	11.515.000 Ft

mely összeg a Központi kezelésű feladatok között szereplő **Céltartalék (5.17. melléklet)** „25.1.11 Egyéb intézményi feladat” jogcím előirányzatát növeli.

Költségvetési bevételeket és kiadásokat egyformán érintő rendelet-módosítások:

- Az **Önkormányzat költségvetésének bevételei (2. melléklet)** kiegészül egy új alcímmel. Az „1.3. Intézmények átvett maradványa” elnevezéssel és ezzel egyidejűleg az előirányzat is megemelésre kerül 334.258 E Ft összeggel, valamint az **Egyéb kiadások (5.12. melléklet)** kiegészül egy új alcímmel a „19.1.20. Intézmények részére átadott maradvány” elnevezéssel, és ezzel egyidejűleg azonos összegben megemelésre kerül az egyéb működési célú kiadások (támogatások) kiemelt előirányzata. Az új sorral történő kiegészítésre, a Magyar Államkincstár felé teljesítendő adatszolgáltatások (PMINFO) űrlapjainak adattartalmához történő egyezőség biztosítása érdekében van szükség.
- A **Működési bevételek (2.5. melléklet)** között megtervezett „3.3.5. Önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozásoktól kapott osztalék” előirányzata 1.000.000 E Ft-tal 0 E Ft-ra csökken, ezzel egyidejűleg azonos összegben csökkentésre kerül kiadási oldalon az **Általános tartalék (5. melléklet 24. cím)** előirányzata is.

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

- MSE Klaszter Kft. részére vállalt kezesség esetén a kamat működési célú kiadásnak minősül, így az **Adósságszolgálat (5.1. melléklet)** „Egyéb működési célú kiadások előirányzata” táblázatban új soron jelenik meg az év elején betervezett kamatkiadás. Az Adósságszolgálat előirányzatának végösszege nem változik, csak 8.400 E Ft a felhalmozásiból átkerül működési támogatásba.

- A **Beruházási kiadások (5.3. melléklet)** között megtervezett „4.2.1.20 Debrecen Ibolya utca 17. sz. egészségügyi intézmény felújítása nem támogatott” elnevezésű jogcímet javasolt átnevezni „4.2.1.20. Debrecen Ibolya utca 17. sz. egészségügyi intézmény felújítása”-ra, mivel erre a sorra kerülnek ráemelésre a maradványból a projekt terhére megkötött támogatott szerződések előirányzatai.
- A **Közművelődési feladatok (5.10. melléklet)** kiegészül egy új alcímmel „14.1.18 Érdekeltségnövelő támogatás” megnevezéssel. Ezzel egyidejűleg az **Általános tartalékról (5. melléklet 24. cím)** 2.500 E Ft átcsoportosításra kerül a közművelődési feladatok 14.1.18. alcímére. Az érdekeltségnövelő támogatás a Debreceni Művelődési Központ számítástechnikai és irodatechnikai eszközeinek beszerzéséhez szükséges, amelyhez az önkormányzat biztosítaná az önrészt.
- Az **Egyéb kiadások (5.12. melléklet)** között megtervezett „19.1.17. Helyi adóval összefüggő igazgatási díjak kiadásai” alcím megnevezése „19.1.17. Helyi adóval összefüggő igazgatási és végrehajtási díjak, költségek kiadásai” megnevezésre módosul.

Finanszírozási bevételeket és kiadásokat érintő rendelet-módosítások:

- Az **Önkormányzat költségvetési bevételei (2. melléklet)** elnevezésű melléklet címének megnevezése módosul „Az önkormányzat költségvetési és finanszírozási bevételei” megnevezésre. Ezzel egyidejűleg a belföldi finanszírozás bevételei (II/1.) kiegészül egy új alcímmel: „Betétek megszüntetése” elnevezéssel, amely az Áhsz. alapján a B817 rovaton elszámolandó lekötött bankbetétek megszüntetésének nyilvántartásához szükséges.
- Az előző ponttal összhangban kiegészül az **Önkormányzat finanszírozási kiadásai (6. melléklet)** egy új sorral „6. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése” elnevezéssel, amely az Áhsz. szerinti K916 rovaton elszámolandó szabad pénzeszközök lekötött betétként való nyilvántartásához szükséges.

A helyi adókról szóló 45/2013. (XI. 28.) önkormányzati rendelet módosítása

A 45/2013. (XI. 28.) önkormányzati rendelet egyik legutóbbi módosítása [lásd: 9/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelet] arra irányult, hogy építményadóban az kapjon mentességet, aki - az egyéb feltétel megléte esetén - *életvitelszerűen* lakás céljára használja a külterületen lévő építményét. Az eddigi megfogalmazás az volt, hogy *állandó lakosként*. Emiatt módosítani szükséges a helyi adókról szóló önkormányzati rendelet 1. mellékletének egyik mondatát is: „A fenti külterületi építményt *állandó lakosként* lakás céljára használom és lakástulajdonnal, lakásra vonatkozó haszonélvezeti joggal vagy lakás bérleti jogával nem rendelkezem.” mondatban szereplő „állandó lakosként” szövegrész helyett „életvitelszerűen” szövegrész lép.

* * *

Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az önkormányzat 2014. éves gazdálkodásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet (ennek keretében a 2014. évi költségvetési maradvány felosztásáról szóló javaslatot), valamint az alábbi határozati javaslatot, és a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló 8/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelet és a 45/2013. (XI. 28.) önkormányzati rendelet módosítását.

Határozati javaslat

A Közgyűlés

a polgármester előterjesztésére a 2011. évi CLXXXIX. törvény 107.§-a és 110.§ (2) bekezdése, a 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdése, a 87.§-a, a 91.§ (1)-(2) bekezdése, a 2013. évi V. törvény 3:188.§ (2) bekezdése, a 2011. évi CXC. törvény 61.§ (3) bekezdése, a 7/2001. (III. 6.) Kr. rendelet 13. § (1) bekezdése, valamint a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján

- 1./ Jóváhagyja DMJV Önkormányzata 2014. évi „Éves, éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentést” az 1. melléklet szerint.
- 2./ Tudomásul veszi a 2014. évben lefolytatott közbeszerzési eljárásokról szóló tájékoztatót a 2. melléklet szerint.
- 3./ Tudomásul veszi a 2014. évi zárszámadás adatai alapján a 100 %-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal kötött szerződésekről (támogatásokról) készült kimutatást a 3. melléklet szerint.
- 4./ Tudomásul veszi az önkormányzat 2014. december 31-i fordulónappal készült vagyonkimutatásáról szóló tájékoztatót a 4. melléklet szerint.
- 5./ Tudomásul veszi az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által 2015. első negyedévében végrehajtott saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat az 5. melléklet szerint.
- 6./ Tudomásul veszi a polgármester által 2015. első negyedévében végrehajtott, az önkormányzat költségvetésének központi kezelésű feladatait érintő saját hatáskörű előirányzat-módosításokat és előirányzat-átcsoportosításokat a 6. melléklet szerint.
- 7./ A Faragó Utcai Óvoda (4029 Debrecen, Faragó utca 20-22.) esetében a nevelő- és oktatómunkát közvetlenül segítő alkalmazottak létszámát 11 főre emeli, az egyéb alkalmazottak létszámát 3 főre csökkenti, az engedélyezett álláshelyek száma összesen 32,5 fő marad.
- 8./ A Debreceni Közterület Felügyelet (4026 Debrecen, Bem tér 14.) intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszámát 1 fővel emeli.
- 9./ E határozat 7-8. pontjában, a 27/2015. (II. 26.) önkormányzati határozat 7./ pontjában, a 28/2015. (II. 26.) önkormányzati határozat 5./ pontjában és a 37/2015. (III. 26.) önkormányzati határozatban foglalt létszámcsökkenéssel és létszám-átcsoportosítással összefüggő döntések alapján módosítja „Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelye” elnevezésű, 27/2015. (II. 26.) önkormányzati határozat 15. mellékletét a 7. melléklet szerint.
- 10./ Elfogadja a saját bevételek 2014. évi teljesítési adatait a 8. melléklet szerint.
- 11./ Megállapítja az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2014. évet követő három év várható aktualizált összegeit a 9. melléklet szerint.
- 12./ A 2015. évben bérbe adható önkormányzati tulajdonú lakásokból a városi érdekből

bérlőkijelölésre felhasználható lakásszámot 25 darabban határozza meg.

- 13./ Felkéri a Vagyongkezelési Osztály vezetőjét, hogy a Közgyűlés 12./ pontban foglalt döntéséről a Cívis Ház Zrt. vezérigazgatóját értesítse.

Határidő: azonnal

Felelős: Vagyongkezelési Osztály vezetője

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2015. április 23.

Dr. Papp László
polgármester