

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő:	
	Kósa Lajos
Tárgy:	
	Tájékoztató Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi első féléves gazdálkodásáról, valamint Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről szóló 6/2014. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosítása
Iktatószám:	
	PÜGY-705-/2014
Ügyintéző:	
	Szűcs László
Feladatot jelent:	Valamennyi Főosztály és Osztály vezetője, továbbá valamennyi költségvetési szerv vezetője részére
Véleményező bizottságok:	
	Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2014.09.18.
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Vincze Nóra Hédi

Mellékletek:

Hat.jav. 1. melléklet (mérleg)
Hat.jav. 3.,3.1.,3.2. melléklet (intézmények)
Hat.jav. 2. melléklet (bevételek)
Hat.jav. 4.,4.1. melléklet (intézmények)
Hat.jav. 6. melléklet (SH központ 06.30-ig)
Hat.jav. 5. melléklet (központ)
Hat.jav. 7. melléklet (DV Zrt. beszámoló)
Rendelet módosítás tervezete

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§ (1) bekezdésének megfelelően, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata gazdálkodásának 2014. évi első féléves helyzetéről az alábbiak szerint tájékoztatom a tisztelt Közgyűlést.

A 2014. évi költségvetést a Közgyűlés a **6/2014. (II. 27.) önkormányzati rendelettel** fogadta el, 35.021.109 E Ft bevételi és kiadási főösszeggel.

A 2013. évi pénzmaradvány felosztásáról és egyéb előirányzat módosításokról szóló előterjesztés alapján, a 2014. évi költségvetési rendelet módosítását a **14/2014. (IV. 24.) önkormányzati rendelettel** fogadta el a Közgyűlés. 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.

A 2014. június 30-ig elfogadott saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások alapján, 2014. június 30-án DMJV Önkormányzata 2014. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege (módosított előirányzata) 43.587.488 E Ft-ra változott. A 2014. június 30-i állapot szerint:

- **a bevételi előirányzatok teljesítése 21.782.171 E Ft, amely 49,97 %-os teljesítést jelent a módosított bevételi előirányzathoz viszonyítva;**
- **a kiadási előirányzatok teljesítése 19.300.047 E Ft, amely 44,28 %-os teljesítést jelent a módosított kiadási előirányzathoz viszonyítva.**

Az évközi saját hatáskörű előirányzat-módosítások és előirányzat-átcsoportosítások, valamint a teljesítések 2014. évi első féléves tényadatai az alábbiak szerint kerül részletes ismertetésre.

I. BEVÉTELEK

A bevételi előirányzat az eredeti előirányzathoz viszonyítva **8.566.379 E Ft**-tal nőtt az alábbi jogcímenek: **(határozati javaslat 2. melléklete)**

Ezer Ft-ban				
Cím	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat változás	Módosított előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7.839.611	+ 1.131.889	8.971.500
2.	Közhatalmi bevételek	14.157.735	0	14.157.735
3.	Működési bevételek	7.221.490	+ 238.946	7.460.436
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	+ 175.255	175.255
5.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1.199.491	+ 3.397.119	4.596.610
6.	Felhalmozási bevételek	4.492.782	+ 11.967	4.504.749
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	10.000	0	10.000
8.	Finanszírozási bevételek	100.000	+ 3.611.203	3.711.203
	Összesen:	35.021.109	+ 8.566.379	43.587.488

1.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL (határozati javaslat 2. melléklet, 1. cím)

1.1. alcím: Önkormányzatok működési támogatásai (határozati javaslat 2. melléklet)

Az 1.1. alcímen előirányzat emelés 1.041.079 E Ft-tal történt, mely a következő jogcímeket érinti:

- **1.1.3. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása** elnevezésű jogcímen belül az „1.1.3.1. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése” feladaton 651.526 E Ft összegben történt előirányzat emelés. Visszafizetési kötelezettsége is volt az Önkormányzatnak, melynek június hónapban eleget tett, a 260 E Ft a támogatás visszafizetése megtörtént.
- **1.1.5. Működési célú központosított támogatás** jogcím előirányzata 194.576 E Ft volt, mivel a korábbi évekkkel 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-es intézmények fenntartására kapott támogatást, amely összeget majd a Debreceni Intézményműködtető Központ részére kell biztosítani, mivel ők végzik el az intézmény működtetését. Az eredeti előirányzatot az alábbi módosítások növeltek:

Ezer Ft-ban	
Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása	161.631
2013. évi áthúzódó bérkompenzáció	23.183
E-útdíj adóbevétel kiesés támogatása	9.656
Szociális nyári gyermekétkeztetés támogatása	42.317
Összesen:	236.787

(Megjegyzés: A fenti táblázatban már nem szerepel az a 22.496 E Ft, amelyet az első félévben a működési célú központosított támogatásokra emeltünk, azonban a MÁK augusztusi adatszolgáltatása alapján utólag helyesbítenünk kellett 06.30-i dátummal az előirányzat-módosítás bevételi előirányzat szerinti besorolását felhalmozási célú központosított támogatás 5.1. alcímére. Mindezek alapján az 1.1.5. Működési célú központosított támogatás módosított előirányzata 06.30-án 431.363 E Ft.)

Az e-útdíj bevezetésével egyidejűleg a magántulajdonos áru fuvarozók versenyképességét

javító intézkedések miatt, az önkormányzatoknál keletkező bevételkiesés ellentételezésére szolgáló támogatás igénylése kapcsán az Önkormányzat 9.656.000 Ft előlegben részesült (a tényleges bevételkiesés összege 32.217.584 Ft, amelyből 9.667.210 Ft a légrugós gépjárművek adómértékének 1200 Ft/100 kg-ról 850 Ft/100 kg-ra történő csökkentése, 22.550.374 Ft az adóévben költségként, ráfordításként elszámolt e-útdíj 7,5%-ának az iparűzési adóból történő levonása miatt keletkezett).

- **1.1.6. Működési célú kiegészítő támogatás** eredeti előirányzat nem tervezhető, a módosított előirányzat 153.026 E Ft, mely 110.756 E Ft összegben a költségvetési szerveket megillető 2014. január-május havi bérkompenzáció fedezete, valamint 42.270 E Ft összegben a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazati pótlék állami támogatása 2014. január-június hónapokra.

1.2. alcím: Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (részletezése: határozati javaslat 2.2. melléklet)

Az 1.2. alcímen eredeti bevételi előirányzatot nem terveztünk, a pályázatok esetében a támogatás megérkezésekor év közben történik az előirányzatok emelése.

- **1.2.1. Működési célú támogatások központi költségvetéstől** 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 részesültünk, mely június hónapban megérkezett az önkormányzat fizetési számlájára. További előirányzat emelés történt a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivaltól érkező szociális foglalkoztatás támogatásával, melyet időarányosan negyedévenként folyósítanak. Az első két negyedévre jutó támogatás összege 3.676 E Ft. Előirányzat emelés nem történt, azonban teljesítési adatok között szerepel a fogyatékos személyek szociális gondozásának biztosításáért járó díj, mely az első félévig 77.341 E Ft.
- **1.2.2. Működési célú támogatások szociális feladatokra** jogcímen eredeti előirányzat nem került tervezésre, a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás 1.529 E Ft-tal emelte az előirányzatot. Az első féléves teljesítés a fentiekén túl kiegészül a Nyugdíjfolyósító Igazgatóságtól érkező közköltséges temetések összegével (64 E Ft).
- **1.2.3. Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzattól** jogcímen 3 pályázat esetében érkezett bevétel, melyek az alábbiak:

	Ezer Ft-ban
TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-0043 „A természettudományos oktatás megújítása Debrecenben, Öveges program a TÁG-ban”	79.784
Egységes területalapú támogatás	521
ÁROP-1.A.6-2013-2013-0014 „Közigazgatási partnerségi kapcsolatok erősítése”	4.850
Összesen:	85.155

A természettudományos oktatás megújítása Debrecenben, Öveges program a TÁG-ban” projekt 2013-ban indult. Célja a Tóth Árpád Gimnázium tetőterében kialakításra kerülő természettudományos laboratórium létrehozása. A 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

521 E Ft-tal.

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.

2.) KÖZHATALMI BEVÉTELEK (határozati javaslat 2. melléklet, 2. cím)

2.1. alcím: Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó eredeti előirányzata 400 E Ft, a teljesítése 256 E Ft.

2.2. alcím: Gépjárműadó

A gépjárműadóra befolyt bevételt 2013.01.01-től meg kell osztani a jogszabályváltozás következtében. A befizetések 40%-a marad helyben, míg a 60%-át át kell utalni a központi költségvetésnek. A gépjárműadó bevételi terv az I. félévben 54,1%-ban teljesült, ami jónak mondható különös tekintettel arra, hogy az utóbbi években mindig 50% alatt maradt az első félévi teljesítés.

2.3. alcím: Talajterhelési díj

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 engedélyezés hatálya alá tartozó szennyvízelhelyezést, vagy egyedi zárt szennyvíztározót alkalmaz. A talajterhelési díjfizetési kötelezettség első alkalommal ebben az évben állt fenn. Év elején a tervezésnél még nem állt rendelkezésünkre semmilyen adat, amely alapján a bevétel nagyságrendje becsülhető lett volna. A bevallások feldolgozása után 19.655.650 Ft előírására került sor, amelyből az I. félévben befolyt 15.257 E Ft. Többen kértek részletfizetést a kötelezettség megfizetésére, amelyre általában 5 havi részletfizetés került engedélyezésre, amely alapján ebben az évben várhatóan pénzügyileg rendezésre kerül a hátralék.

2.4. alcím: Helyi adók (részletezése: határozati javaslat 2.3. melléklet)

Adónem	Előirányzat	Bevétel	Ezer Ft-ban
			Teljesítés %
Építményadó	2.700.000	1.317.334	48,8
Vállalkozók kommunális adója	0	-214	
Helyi iparüzési adó	10.703.938	4.224.246	39,5
Idegenforgalmi adó	75.000	30.894	41,2
Összesen:	13.478.938	5.572.260	41,3

- 2.4.1. jogcím: Építményadó:** Építményadóban a féléves terv 48,8%-ban teljesült. A tárgyévi előírásból még nem esedékes 1.237.108.004 Ft, a lejárt hátralék 677.508.361 Ft, a túlfizetés 26.388.130 Ft. Az építményadó éves viszonylatban a legkiszámíthatóbban fizetett adónem, általánosságban az előző évek tapasztalata alapján megállapítható, hogy a bevétel megközelíti az előírást, azt meghaladni nem szokta. (Felszámolások miatti bevételkiesés jelentős.) Várhatóan a bevételi terv teljesíthető.
- 2.4.2. jogcím: Vállalkozók kommunális adója:** A vállalkozók kommunális adója 2011.01.01-vel megszűnt. A számlaegyenleg a nyilvántartott hátralékokra befolyt össze-

gek, illetve a túlfizetés visszautalások, vagy más számlára történő átvezetések különbözete. A féléves teljesítés a visszautalások miatt -214 E Ft. A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 40. § (3) bekezdésében rögzítettek szerint: „A közhatalmi bevételek esetén a befolyt bevételek bármely időpontban történő visszatérítését a kifizetéssel megegyező év közhatalmi bevételeivel szemben, azok csökkentéseként kell nyilvántartásba venni. Ha a közhatalmi bevétel összege ennek eredményeként év végén negatív előjelű lenne, annak összegét nullára kell módosítani, és a különbséget kiadásként a K355. Egyéb dologi kiadások rovaton kell elszámolni.” Fentiek miatt, amennyiben szükséges, az év végi egyenleg rendezésre kerül.

- **2.4.3. jogcím: Helyi iparüzési adó:** Az alábbi táblázat bemutatja az adott évre vonatkozóan az önkormányzat illetékességi területére jutó megosztás szerinti adóalapok alakulását. (Készült az ONKA lajstrom adatok alapján.)

Év	Önkormányzati szintű adóalap (Ft)
2009.	460.432.994.070
2010.	456.281.480.958
2011.	468.254.682.595
2012.	463.005.428.016
2013.	482.186.568.122

Az iparüzési adóelőírás és a tényleges bevétel tervezett bevételhez való viszonyát az alábbi táblázat szemlélteti, minden év 06.30-i állapot szerint.

Év	tervezett bevétel		Előírás			Bevétel					
						06.30.			12.31.		
	e Ft	vált. %*	e Ft	vált. %*	telj. %**	eFt	vált. %*	telj. %**	eFt	vált. %*	telj. %**
2009	8.000.000		9.127.976		114,1	3.822.170		47,8	8.668.785		108,4
2010	8.300.000	+3,75	9.101.513	-0,3	109,7	4.049.582	+5,9	48,8	8.659.446	-0,1	104,3
2011	8.700.000	+4,82	9.209.921	+1,2	105,9	3.723.837	-8,0	42,8	8.384.915	-3,2	96,4
2012	8.500.000	-2,3	9.132.496	-0,8	107,4	4.359.638	+17,1	51,3	9.212.712	+9,9	108,4
2013	9.894.160	+16,4	9.517.863	+4,2	96,2	4.621.062	+6,0	46,7	9.966.766	+8,2	100,7
2014	10.703.938	+8,18	9.644.018	+1,6	90,1	4.224.246	-8,6	39,5			

*Magyarázat: A változás % a tárgyévi adat előző évihez viszonyított növekedésének, vagy csökkenésének mértéke

**Magyarázat: A teljesítés % az adott tételnek a tervezett bevételhez viszonyított arányát mutatja

A táblázatokból látható, hogy az iparüzési adóbevétel teljesülése kiszámíthatatlanul alakul. Az előző évben a bevétel jelentősen meghaladta a tervet, sőt az előírást is, annak ellenére, hogy általában az előírás mindig magasabb, mint az éves bevétel. Ennek egyik oka az lehet, hogy feltöltés címén kirívóan nagy összegek kerültek befizetésre, amelynek jó része túlfizetesként jelentkezett a május 31-ig benyújtott bevallások feldolgozása után. A bevallások részét képező pótlapon lehet visszaigényelni a tényadó és az adóelőleg különbözetét. 2014-ben jelentős számú pótlap benyújtására került sor, a vállalkozások nagy része visszaigényelte a törlést még abban az esetben is, ha a 09.15-én esedékes második féléves előírása több mint a visszaigénylés. Az eddigi gyakorlat szerint ilyen esetben többnyire a később esedékes adó, azaz a második féléves adóelőleg kiegyenlítésére kérték fordítani a túlfizetést. A bevallások alapján a 6. hónapban, illetve a teljes adóévben vissza-

utalt összegek alakulása iparüzési adóban a következő:

Év	06.havi visszautalás	Éves visszautalás
2009	399.259.895	798.519.542
2010	448.540.766	921.863.173
2011	427.374.387	860.627.100
2012	292.424.645	677.064.733
2013	337.014.546	702.245.876
2014	788.401.403	

A 2013.12.31-ig hatályos 35/1999. (XII. 10.) Kr. rendelet 19/A.§ szerint a K+F után az iparüzési adó más módon történő megfizetése miatt ebben az évben 578.480.093 Ft, ugyanezen tevékenység után a Htv. 39.§ (2) bekezdése alapján elszámolt adóalap csökkentés miatt további 582.867.204 Ft, összesen 1.161.347.297 Ft a bevételkiesés, amely közel azonos az előző évi összeghez.

A 45/2013. (XI. 28.) önkormányzati rendelet szerinti, a helyi iparüzési adó más módon való megfizetésére vonatkozó rendelkezés 2014.12.31-én hatályát veszti, ami azt jelenti, hogy a 2014. évről szóló bevallásokban még lehet vele számolni, tehát 2015-ben is jelentkezni fog a bevételkiesés ezen a jogcímen. További bevételkiesést jelent az a módosítás, amely szerint az e-ütdíj 7,5%-ával csökkenthető az iparüzési adó. Ezen a jogcímen 22,5 millió Ft volt az adókötelezettség csökkentés összege.

Iparüzési adó feltöltési kötelezettség (december 20-i) teljesítése 2008-2013.					
Év	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.
Feltöltésre befizetve	1.298.824.346	903.812.344	942.712.116	899.063.586	1.426.042.674
Feltöltésre bevallott	-	1.043.120.314	941.468.574	891.437.683	1.383.503.673
Adóbevétel	8.668.785.132	8.659.445.934	8.384.914.883	9.212.711.740	9.966.766.077

A december 20-án esedékes előleg kiegészítés összegéről 2010. évtől bevallást kell benyújtani. A táblázat külön tartalmazza 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.

Adóerőképeség alakulása: A várost megillető állami támogatást részben meghatározó iparüzési adóerőképeség alakulását az alábbi táblázat mutatja. Látható, hogy nincs egyenes összefüggés a vállalkozások adóalapja és az adóerőképeség között, mert azt több tényező együttes eredőjeként kell megállapítani. A kezdő, a megszűnő vállalkozások adóalapja, az önellenőrzések, stb. jelentősen módosíthatják az összeget. (Jogszabályváltozás miatt 2010. évig 12.31-én, 2011. évtől 06.30-án kell elszámolni az adóerőképeséget.)

Dátum	Aktuális évi iparüzési adóelőleget meghatározó településre jutó adóalap (Ft)	Az önkormányzat aktuális évi iparüzési adóerőképesége (Ft)
2009.12.31.	474.949.670.734	6.649.295.390

2010.12.31.	466.559.708.013	6.531.835.912
2011.06.30.	471.431.513.011	6.600.041.182
2012.06.30.	493.003.540.476	6.958.049.567
2013.06.30.	483.927.083.285	6.774.979.166
2014.06.30.	513.365.562.587	7.187.117.876

Reálisan 2014. II. félévben a következő bevételekkel lehet számolni:

- eddig befolyt 4.224.246 E Ft
- a tárgyévi előírásból még nem esedékes 4.138.300 E Ft, amelyből az előző évek tapasztalata alapján kb. 80.000 E Ft adóelőleg módosítás miatt törlésre kerül, a maradékra önkéntes fizetési hajlandóságot figyelembe véve várhatóan befolyik 3.500.000 E Ft, behajtás útján beszedésre kerül további 300.000 E Ft
- előző évi hátralékból várhatóan befizetésre kerül 300.000 E Ft
- feltöltés címén várható befizetés 900.000 E Ft.

Az összes várható bevétel a számítások alapján 9.224.246 E Ft a tervezett 10.703.938 E Ft-tal szemben. A javasolt módosítás még így is tartalmaz bizonytalanságot.

- **2.4.4. jogcím: Idegenforgalmi adó:** Az idegenforgalmi adóban a bevételi terv 41,2%-ban teljesült. Mivel a nyári időszakban várható ebben az adónemben a nagyobb arányú befizetés, várhatóan a bevételi terv teljesíthető.

2.5. alcím: Egyéb közhatalmi bevételek (részletezése: határozati javaslat 2.4. melléklet)

Új táblázatként került az önkormányzat 2014. évi költségvetésbe ennek az alcímnek a részletezése. 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. Előirányzat módosítás nem történt az alcímen. Az eredeti előirányzatba betervezésre került 10.000 E Ft összegben a szabálysértési pénz- és helyszíni bírság is, amelynek a féléves teljesítése 9.593 E Ft. További befizetések az alábbi bírságokra érkeztek:

- Környezetvédelmi bírság 4.060 E Ft
- Építésügyi bírság 10 E Ft
- Zajbírság 724 E Ft

A „2.5.5. Pótlék, bírság” jogcímen előirányzat módosítás nem történt, a teljesítés 57.484 E Ft. A felszámított késedelmi pótlék mértéke minden naptári napra a jegybanki alapkamat kétszeresének 365-öd része. A jegybanki alapkamat folyamatos csökkentése miatt a késedelmi pótlék bevétel is jelentősen csökken. (2013.06.30-án 4,25%, 2013.12.31-én 3%, 2014.06.30-án 2,3% volt a jegybanki alapkamat mértéke.) Mindezek hatására a pótlék számlán az előző év hasonló időszakához viszonyítva 28,2%-kal csökkent, a bírság számlán azonban 10,6%-kal nőtt a bevétel. (Összességében e két számla vonatkozásában 6.738.400 Ft a bevétel csökkenés az előző év hasonló időszakához képest.)

2.6. alcím: Költségvetési szervek alaptevékenységének közhatalmi bevétele

Közhatalmi bevétel a Debreceni Közterület Felügyelet, valamint a Polgármesteri Hivatal esetében

került megtervezésre összesen 67.697 E Ft értékben, amely 72,55 %-ban, 49.116 E Ft összegben teljesült.

3.) MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (határozati javaslat 2. melléklet, 3. cím; részletezése: határozati javaslat 2.5. melléklet)

Önkormányzat működése során keletkezett bevételeket tartalmazza.

- **3.1. alcím: Szolgáltatások ellenértéke** alatt a Bocskai Ökolívó emléktverseny megrendezéséből származó *jegybevétel* és az *utak használata* ellenében beszedett használati díjat terveztük, melynek bevétele 362 E Ft-ban teljesült. Jelentős bevétel ezen az alcímen a *közterület hasznosításából* származott melynek eredeti előirányzata 78,6 %-ban teljesült. A *zöldterület védelmi díj* bevétele is túltejesítésre került már az első félévben. Előirányzat módosítás csak a *településtervezési tevékenység* jogcímet érinti. Ez utóbbinál eredeti előirányzat nem tervezhető, mivel az 1/2013. számú együttes polgármesteri és jegyzői utasítás értelmében az e tevékenységből származó bevétel AFA-val csökkentett összegének 50 %-val emelhető az előirányzat év közben. Az első félévben 801 E Ft összegű előirányzat emelés történt (kiadási oldalon ennek az összegnek a fele a Polgármesteri Hivatal költségvetését, másik fele az általános tartalék előirányzatát növelte).
- **3.2. alcím: Közvetített szolgáltatások ellenértéke** alcím bevételét képzik a térítésmentesen átadott orvosi rendelők használatából adódó közüzemi költségek továbbszámlázásnak bevételei, a továbbszámlázott biztosítási díjak és a képviselői mobilparkolás továbbszámlázott bevételei.
- **3.3. alcím: Tulajdonosi bevételek** között szerepel az *Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.1. jogcím)*, melynek teljesítése meghaladja időarányosat (63,76%). Azonban bevétel kiesésként fog jelentkezni a második félévben a Főnix Rendezvényszervező Kft., a MODEM, a Kodály Filharmónia, és a Debreceni Sportcentrum Kft. által bérelt Kölcsey Központ, Bartók terem és Sportuszoda bérleti díja, mivel 2014. július 1-től ingyenes hasznosításban kapják az intézmények ezeket az ingatlanokat. A *parkolók üzemeltetéséből származó bérleti díj bevétel (3.3.2. jogcím)* 72.225 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)* 1.078 E Ft. Az *Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó egyéb bevételek (3.3.4. jogcím)* között került megtervezésre a közműhasználati díj, melyre bevétel még nem érkezett, ez a korábbi évekhez hasonlóan december hónapban várható. Második félévre várható a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. *osztalék bevétele is, ami a 3.3.5. jogcím* alá betervezésre került.
- **3.4. alcím: Ellátási díjak** alcímen 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 Önkormányzata működtetésében levő alapfokú művészeti iskolai képzésben való részvétel után befizetett térítési és tandíjakból származó Önkormányzatot megillető rész, melynek teljesítése 1.132 E Ft (2013/2014. tanév II. félévi bevétele).
- **3.5. alcím: Áfa bevételek, visszatérülések** 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 és immateriális javak Áfája (3.5.3. jogcím)* lemaradást idézi elő. Előirányzat emelés a Debrecen-Pallag, Mezőgazdász u. felbontott útburkolatából kinyerhető bazalt kockakő értékesítése után fizetett áfa bevétel miatt történt 3.231 E Ft összegben.

- **3.6. alcím: Kamatbevételek** eredeti előirányzata nem került tervezésre, a teljesítés a fizetési számla és az alszámlák kamatbevételéből származik 4.544 E Ft összegben.
- **3.7. alcím: Egyéb pénzügyi műveletek bevételei** előirányzaton teljesítés nem történt az első félévben.
- **3.8. alcím: Egyéb működési bevételek** 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 az eljárás nyertesének kell a dokumentációért ellenértéket fizetnie. Az első féléves teljesítés az *Ajánlati biztosítok, pályázati díjak (3.8.1. jogcímen)* 360 E Ft. A *Kötbér, késedelmi kamat (3.8.3. jogcím)* több jelentős összegű befizetést is tartalmaz, melyek közül a legjelentősebbek az alábbiak:

- 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.

Egyéb bevételek (3.8.5. jogcím) előirányzatán kerül kimutatásra többek között az előző évi fel nem használt, visszafizetett támogatások, az előző évet érintő energiadíj jóváírások, fahívás költségére befizetett összegek, továbbá a 70. éven felülieket megillető szemétszállítási díjkedvezményből származó bevétel.

- **3.9. alcím: Költségvetési szervek alaptevékenységének működési bevétele:** A költségvetési szervek alaptevékenységének működési bevételeinek eredeti előirányzata 3.796.029 E Ft. A költségvetési szervek esetében egyéb bevétel év elején nem volt tervezhető. A módosított bevételi előirányzat 4.030.943 E Ft, amely a működési bevételeken túl már tartalmazza az egyéb bevételek előirányzatait is, ennek megfelelően a teljesítés pedig 2.106.958 E Ft. Ebből a működési bevétel teljesítése 1.853.883 E Ft, ez a módosított működési bevétel előirányzatnak (3.796.029 E Ft) 48,84 %-a. Működési bevétel esetében 5 %-nál nagyobb lemaradás állapítható meg az alábbi 3 intézménynél, és 1 szervezeti egységnél (zárójelben a teljesítés százaléka):

- Csokonai Színház (44 %)
- Déri Múzeum (34 %)
- DMJV Idősek Háza (43 %)
- Kodály Filharmonia Debrecen intézmény Kodály Filharmonikusok Debrecen szervezeti egysége (36 %)

A felsorolt intézmények közül a kulturális intézmények esetében a bevételek nagy része a második félévben realizálódik, mivel akkor történik a következő évadra a bérletek árusítása, illetve a Déri Múzeum esetében a régészeti bevételek is a második félévben teljesülnek. Az egyéb bevételek módosított előirányzata 234.914 E Ft, amelynek a teljesítése 253.075 E Ft, tehát 107,73 %-ban teljesült. Az egyéb bevételek esetében a túlteljesítés nem szabálytalan, mivel a bevételek előirányzat módosítás nélkül túlteljesíthetők, azonban az előirányzatok Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján történő év végi rendezésekor szükségessé válhat az előirányzat emelése a teljesítés összegéhez.

4.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (határozati javaslat 2. melléklet, 4. cím; részletezése: határozati javaslat 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, közköltséges 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
Central Europe Program-HELPS	8.627
HURO-Crosstrans	29.666
HURO-DigiConnect	54.448
Interreg Egészségipar	82.514
Összesen:	175.255

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. Várhatóan év végével a program lezárul, első félévben 8.627 E Ft támogatás érkezett, mellyel az előirányzat is megemelésre került.

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. május közötti időszak elszámolásának projektbevétele érkezett meg az első félévben.

5.) FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL (határozati javaslat 2. melléklet 5. cím)

5.1. alcím: Felhalmozási célú központosított támogatás esetében eredeti előirányzatot nem terveztünk, év közben azonban az alábbi támogatások megérkezése miatt az előirányzat 22.548 E Ft-ra módosult.

Ezer Ft-ban

Lakossági közműfejlesztési támogatás	52
Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	781
Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás	1.715

Muzeális intézmények szakmai támogatása	20.000
Összesen:	22.548

5.2. alcím: Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (részletezése: határozati javaslat 2.7. melléklet) között megtervezett „5.2.2. *Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s pr. és azok hazai társfin.*” jogcímen a következő beruházási célokra érkeztek támogatások:

- 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

A „5.2.3. *Felhalmozási bevételek fejezeti kezelésű előirányzattól*” jogcímen a következő beruházási célokra érkeztek támogatások:

- 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

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 az „5.2.4. *Felhalmozási bevételek helyi önkormányzattól*” jogcímen kerültek könyvelésre.

6.) FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (határozati javaslat 2. melléklet 6. alcím; részletezése: határozati javaslat 2.8. melléklet)

Az ingatlanpiac további stagnálása miatt az értékesítésre kijelölt ingatlanok a megrendezett árverések, meghirdetett pályázatok ellenére sem kerültek értékesítésre, az első féléves teljesítés 108.445 E Ft volt.

6.1. alcím: Ingatlanok értékesítése

A *telekértékesítés bevétele (6.1.1. jogcím)* eredetileg betervezett előirányzataiból nem sikerült ingatlant értékesíteni. Nem betervezett ingatlan értékesítések az alábbiak: Db. Balmazújvárosi út 10. szám 14.133 E Ft, Traktoros u. 200 E Ft. Ingatlancsere jogcímen történt telekértékesítés bevétele 250 E Ft, mely a Napraforgó u. 28. szám alatt ingatlan értékesítésből származott. A *Beépített in-*

gatlanok értékesítése (6.1.2. jogcím) eredetileg betervezett előirányzataiból az első félévben nem került értékesítésre ingatlan. Nem betervezett ingatlan értékesítések az alábbiak: Garázsok 4 E Ft, Tegez utca 32. 243 E Ft, Péterfia u. 50. 4.827 E Ft, Zöldfa u. garázs 1.595 E Ft, azaz összesen: 6.669 E Ft.

A *Lakásalap bevételei* az Önkormányzat költségvetésének részét képezi (6.1.3. jogcím). Az Önkormányzati lakások értékesítéséből 75.226 E Ft folyt be, mely egyrészt a részletvételes lakások értékesítése után a Cívis Ház Zrt. által minden hónapban beutalt összegből, másrészt a 170/2007. (VII. 5.) Öh. határozattal – ezt minden évben közgyűlési határozattal kiegészítő – kijelölésre szánt lakások értékesítésének bevételeiből származott.

6.2. alcím: Egyéb tárgyi eszközök értékesítése

DMJV Közgyűlése a 95/2014. (V. 29.) határozatával értékesítésre jelölte ki a Debrecen-Pallag, Mezőgazdász u. felbontott útburkolatából kinyerhető bazalt kockaköveket. Az adás-vételi szerződésben meghatározott 11.967 E Ft + Áfa bevétel 2014.06.25-én megérkezett a fizetési számlára.

6.3. és 6.4. alcímen teljesítés nem történt az első félévben.

6.5. alcím: Költségvetési szervek alaptevékenységének felhalmozási bevétele:

A költségvetési szervek közül felhalmozási bevételt csak a Polgármesteri Hivatal tervezett 1.135 E Ft összegben, amely összeggel a módosított előirányzat is megegyezik. Ez a bevétel az első félévben még nem realizálódott, várhatóan a második félévben fog teljesülni.

7.) FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (határozati javaslat 2. melléklet, 7. cím; részletezése: határozati javaslat 2.9. melléklet)

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök között a helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése került megtervezésre 10.000 E Ft összegben. Előirányzat módosítás nem történt.

7.1. alcím: Felhalmozási célú átvett pénzeszközök vállalkozásoktól bevételi előirányzat teljesítése a Thomas Mann utcai nyugdíjasház 2013. évi térítési díjbevételét tartalmazza 14.600 E Ft összegben.

7.2. alcím: Felhalmozási célú átvett pénzeszközök háztartásoktól bevételi előirányzat, mely a lakossági útépitési hozzájárulásra befizetett bevételt mutatja, teljesítés 88 E Ft.

A **7.3. és 7.6. alcímen** teljesítés nem történt, a **7.4., 7.5. és 7.7. alcímek**, mint elkülönített bevételek teljesítését a 2.9. melléklet tartalmazza.

8.) FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (határozati javaslat 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. Ezen belül külön bevételi előirányzaton van nyilvántartva a „8.1.1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről” elnevezésű jogcím bevételi teljesítés adata 21 E Ft összegben, amely abból adódott, hogy 3 db alszámla esetében a féléves banki költségek levonáshoz 2014.06.30-án nem állt rendelkezésre elegendő fedezet. A banki költség megfizetése 2014.07.01-

jével rendezésre került, azonban a számviteli egyezőség miatt 06.30-i teljesítésként ki kell mutatni a beszámolóban.

A finanszírozási bevételek között került kimutatásra a „8.1.2. Maradvány igénybevétele” jogcímen a 2013. évi pénzmaradvány, amelynek összegével a 14/2014. (IV. 24.) önkormányzati rendelet módosította az önkormányzat 2014. évi költségvetését. 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.)

Az önkormányzat fizetési számlájának 2014. június 30-i záró egyenlege 306.391.988 Ft volt. Az önkormányzat fizetési számlájához kapcsolódó folyószámla-hitelkeret Közgyűlés által jóváhagyott összege 3.500.000 E Ft, amelynek igénybevétele 2014. első félévben nem volt szükség. Munkabér hitelt szintén nem vett igénybe az önkormányzat 2014. első félévben. *(Megjegyzés: a folyószámla-hitelkeret 3.500.000 E Ft-os összege 2014. szeptember 30-ig érvényes, azt követően a 2014. december 31-ig tartó időszakra a folyószámla-hitelkeret összege 2.500.000 E Ft-ra csökken.)*

II. KIADÁSOK

DMJV Önkormányzata 2014. évi költségvetésének 2014. június 30-i állapot szerinti kiadási főbb összegeit az alábbi táblázat foglalja össze:

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2014.06.30-án	Teljesítés 2014.06.30-án	Teljesítés %-a
A.) Költségvetési szervek kiadásai	19 220 302	21 659 641	10 268 393	47,41
B.) Központi kezelésű feladatok	15 800 807	21 927 847	9 031 654	41,19
Összesen	35 021 109	43 587 488	19 300 047	44,28

A.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK (INTÉZMÉNYEK) KIADÁSAI

Az intézmények eredeti előirányzata 19.220.302 E Ft-tal került jóváhagyásra, a 2014. június 30-i módosított előirányzat – mely 21.659.641 E Ft – 12,69 %-os növekedést jelent, mely abszolút összegben 2.439.339 E Ft. (A saját hatáskörű előirányzat-módosításokat a **határozati javaslat 3.2. melléklete** rögzíti.)

A módosításokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Ezer Ft-ban	
Megnevezés	Összesen

1. Saját hatáskörű előirányzat-módosítások	234 914
2. 2013. évi pénzmaradvány	1 239 228
3. Központi (állami) többlettámogatások	827 250
- Jövedelempótló támogatás	633 613
- Bérkompenzáció	123 664
- Ágazati pótlék	42 271
- Muzeális intézmények szakmai támogatása	20 000
- Szociális foglalkoztatás	3 676
- Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás	1 715
- Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás (pénzbeli ellátás)	1 530
- Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	781
4. Központi kezelésű feladatokból átcsoportosított	103 822
5. Felújítás	33 724
6. Egyéb bevételből történő módosítás	401
Összesen	2 439 339

Az intézményi kiadások I. félévi teljesítése 47,41 % (2013. évi 50,26 % volt). **(határozati javaslat 4. és 4.1. melléklete)**

A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti elő- irányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	8 085 106	8 533 189	4 170 012	48,87
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 331 994	2 444 701	1 168 551	47,80
Dologi kiadás	7 960 916	9 081 415	4 134 405	45,53
Ellátottak pénzbeni juttatásai	333 893	970 899	670 689	69,08
Egyéb működési célú kiadások (támogatás)	1 000	1 000	500	50,00
Beruházás	239 110	298 281	77 843	26,10
Felújítások	268 283	330 156	46 393	14,05
Összesen	19 220 302	21 659 641	10 268 393	47,41

A személyi juttatás teljesítése 48,87 % (2013. évi 49,45 % volt), a dologi kiadások teljesítése 45,53 % (2013. évi 47,11 % volt).

A személyi juttatások az időarányostól 2 %-nál nagyobb eltérés 4 intézménynél mutatható ki.

A munkaadót terhelő járulékok felhasználása a személyi juttatás teljesítésének megfelelően alakult, amely összességében 47,80%-os teljesítést jelent. 2 intézmény esetében a teljesítés meghaladta az 52 %-ot.

A dologi kiadások I. félévi teljesítése 45,53 %, amely az időarányos teljesítés (50%) alatt van, ez azonban torz információt szolgáltat, mivel az intézményeket az I. félévben szigorúan időarányosan finanszíroztuk, és emiatt jelentős szállítói tartozásuk halmozódott fel, amelynek kifizetése esetén a dologi kiadások teljesítése az időarányos fölé lenne. Így mindössze 2 intézmény esetében mutatható ki az időarányost legalább 2%-kal meghaladó felhasználás.

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

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti elő- irányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a

Gyógyszer, vegyszer	19 926	14 950	6 974	46,65
Élelmiszer beszerzés	236 713	240 809	122 858	51,02
Vásárolt élelmiszer	2 154 342	2 658 773	1 491 096	56,08
Gáz	247 678	281 173	162 462	57,78
Villany	292 774	324 623	134 227	41,35
Távhő	625 229	663 651	354 037	53,35
Víz	98 411	106 150	51 070	48,11

Az intézmények részére eredeti előirányzatként tervezett **támogatásból** (15.355.441 E Ft), ténylegesen 7.631.099 E Ft lett leutalva. A módosított támogatás előirányzata 16.320.638 E Ft, így a finanszírozás 46,75 %-os (2013. évben 49,72 % volt), amely ugyan időarányosan jó, de ez az információ torz a jelentős szállítói tartozás figyelembe vétele nélkül.

Az **I. félév végén a kifizetetlen számlák állománya az intézményeknél** 658.739 E Ft volt, amiből a Polgármesteri Hivatalé 52.172 E Ft, (összehasonlításként: 2013. évben 909.334 E Ft volt, amiből a Polgármesteri Hivatalé volt 28.023 E Ft). Mindebből 30 napon túli fizetési határidejű 2.519 E Ft, amiből 60 napon túli pedig 630 E Ft. Ezek a 2014.06.30-i adatok, ugyanakkor a tartozások rendezésére folyamatosak az intézkedések, arra törekszünk, hogy lehetőleg ne képződjön újra jelentős állomány.

A ki nem fizetett számlák az alábbi tételekből tevődnek össze:

- gyógyszer számlák 354 E Ft
- élelmiszer számlák 390.780 E Ft
- közüzemi számlák 58.357 E Ft
- egyéb 209.248 E Ft

Összességében elmondható, hogy az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervezetek esetében a kiemelt kiadási előirányzatok teljesítése időarányos, de a második félévben is folyamatosan figyelni kell az időarányos finanszírozásra annak érdekében, hogy az intézmények költségvetésének egyensúlya tartható legyen.

B.) KÖZPONTI KEZELÉSŰ FELADATOK KIADÁSAI (határozati javaslat 5. melléklet)

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.

A központi kezelésű feladatok módosított előirányzata a saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások eredményeként, a legutóbbi rendelet-módosítással elfogadott 18.172.782 E Ft-hoz viszonyítva összesen 3.755.065 E Ft-tal nőtt. A 2014. június 30-ig végrehajtott, központi kezelésű feladatokat érintő saját hatáskörű előirányzat-módosítások és átcsoportosítások részletes ismertetését a **határozati javaslat 6. melléklete** tartalmazza.

Mindezek eredményeként a központi kezelésű feladatok módosított kiadási előirányzata 2014. június 30-án 21.927.847 E Ft, a teljesítés 9.031.654 E Ft (41,19%-os).

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

1.) ADÓSSÁGSZOLGÁLAT (határozati javaslat 5.1. melléklet)

Az adósságszolgálat 2014. évi eredeti előirányzata 216.625 E Ft, mely a félév során nem változott. A teljesítés 107.756 E Ft, mely 49,74 %-os felhasználást jelent. Az előirányzat együttesen biztosította az átvállalt víziközmű hitellel, a folyószámla hitellel és a kezességvállalásokkal kapcsolatos kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét.

Az adósságszolgálaton kerülnek kimutatásra a Közgyűlés által vállalt készfizető kezességvállalások miatti kifizetések. A kezességvállalások miatt DMJV Önkormányzatának költségvetési elszámolási bankszámláját 2014. június 30-ig 87.376 E Ft-tal terhelték meg a hitelt nyújtó bankok. Ebből a kamat összege 1.157 E Ft, melyet a Debrecen Jégsarnok Nonprofit Kft. az Önkormányzat 245/2007. (XI. 22.) Ö.h. határozatának 7. pontja alapján vissza nem térítendő támogatásként nyújtottunk.

Adósságkonszolidáció (2013-2014.):

2014. február 28-án lezárult az önkormányzatok adósságának állami átvállalása, ezért összefoglaljuk a 2013-2014. éveket érintő adósságkonszolidáció DMJV Önkormányzatára vonatkozó főbb adatait:

a.) Adósságkonszolidáció I. üteme:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2012. december 31-én fennálló hitelállománya 27.803.057.541 Ft volt, mely 5 banknál, 8 hitelszerződésből adódik. (Devizában 68.929.649,27 CHF és 38.404.601,22 EUR). Az önkormányzat 2012. december 31-én fennálló hitelállományát az alábbi táblázat foglalja össze:

Bank	devizanem	Hitelállomány 2012.12.31-én DEVIZÁBAN	Késedelmi kamat, járulék	Összes átvállalás	Árfolyam 2012. december 28.	Hitelállomány 2012.12.31-én FORINTBAN
UniCredit Bank Zrt. 16240 szerződés	CHF	13 846 550,24	541,20	13 847 091,44	241,06	3 337 979 862,53
UniCredit Bank Zrt. 16294 szerződés	CHF	20 031 435,66	645,38	20 032 081,04	241,06	4 828 933 455,50
CIB Bank Zrt.	CHF	26 762 588,54		26 762 588,54	241,06	6 451 389 593,45
OTP Bank Nyrt	CHF	8 289 074,83		8 289 074,83	241,06	1 998 164 378,52
		68 929 649,27	1 186,58	68 930 835,85		16 616 467 290,00
Raiffeisen Bank Zrt.	EUR	10 936 531,66		10 936 531,66	291,29	3 185 702 307,24

UniCredit Bank Zrt. 16522 szerződés	EUR	8 759 664,02		8 759 664,02	291,29	2 551 602 532,39
ERSTE Bank Zrt.	EUR	12 298 775,39		12 298 775,39	291,29	3 582 510 283,35
OTP Bank új hitel	EUR	6 409 630,15		6 409 630,15	291,29	1 867 061 166,39
Összesen:		38 404 601,22	0,00	38 404 601,22		11 186 876 289,37
						27 803 343 579,37

Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. CCIV. törvény (továbbiakban: Törvény) 72. § (1) bekezdése alapján a Magyar Állam részben átvállalta az önkormányzatok Törvényben meghatározott adósságállományát és annak járulékait. DMJV Önkormányzata és a Magyar Állam között létrejött adósságátvállalási megállapodás értelmében, az önkormányzattól **az I. ütemben átvállalt adósságállomány 18.072.173.327 Ft volt (ez az önkormányzat teljes 2012. december 31-én fennálló adósságállományának 65%-a)**. A hivatkozott megállapodás és Törvény alapján az átvállalás legkésőbbi időpontja 2013. június 28. A tartozásátvállalási szerződések 2013. június 27-én aláírásra kerültek. Ennek eredményeként az Önkormányzat adósságállománya 11.824.159,96 CHF-re és 20.631.327,46 EUR-ra csökkent. A konszolidáció során alkalmazott „pro rata” elvnek köszönhetően két CHF alapú hitel teljes egészében, 5 hitel részben került átvállalásra. A konszolidáció egy EUR alapú hitelt nem érintett.

Bank	devizanem	Átvállalt állomány (Ft-ban)	Állomány 2013.04.30 (devizában)	Átvállalt állomány (devizában)	Maradó állomány (devizában)	Maradó állomány Ft-ban 2012.12.30 árfolyamon
CIB Bank Zrt.	CHF	4 193 403 236	26 109 842	17 395 683	8 714 159	2 100 635 277
ERSTE Bank Zrt.	EUR	2 328 631 684	12 298 775	7 994 204	4 304 571	1 253 878 486
OTP Bank Nyrt	CHF	2 512 396 604	7 460 167	7 460 167	0	0
OTP Bank új hitel	EUR		6 409 630	2 451 333	3 958 297	1 153 012 419
Raiffeisen Bank Zrt.	EUR	2 070 706 500	10 936 532	7 108 746	3 827 786	1 114 995 907
UniCredit Bank Zrt. 16240 szerződés	CHF	6 967 035 303	12 726 020	9 615 891	3 110 129	749 727 759
UniCredit Bank Zrt. 16294 szerződés			19 285 774	19 285 774	0	0
UniCredit Bank Zrt. 16522 szerződés			8 540 672	0	8 540 672	2 487 812 347
ÖSSZESEN:		18 072 173 327		71 311 797		8 860 062 194

b.) Adósságkonszolidáció II. üteme:

Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 67.§ (5) bekezdése rendelkezett arról, hogy az önkormányzat a 2013. december 5-én fennálló folyószámlahitel állományából a legfeljebb 2013. december 20-án fennálló állományt, kormányzati engedély nélkül, 2014. december 31-ig fennálló működési vagy fejlesztési hitellé alakíthatja át. DMJV Önkormányzatának 2013. december 5-én fennálló hitelállománya 948.375.316 Ft volt, melyet a fentiek értelmében a számlavezető bank „Működési hitellé” alakított át*.

Bank	Deviza	Állomány devizában 2013.12.31	Árfolyam 2013.12.31	Állomány forintban 2013.12.31
Unicredit Bank (CHF) 16240 sz	CHF	2 966 869,03	242,14	718 397 667

CIB Bank (CHF)	CHF	7 867 290,27	242,14	1 904 985 666
Raiffeisen Bank (EUR)	EUR	3 827 786,08	296,91	1 136 507 965
Unicredit Bank (EUR) 16522 sz.	EUR	8 102 689,62	296,91	2 405 769 575
Erste Bank Hungary Zrt.	EUR	4 304 571,39	296,91	1 278 070 291
OTP Bank Nyrt. hosszú lejáratú hitel	EUR	3 958 297,57	296,91	1 175 258 132
*OTP Bank „Működési hitel”	HUF			948 375 316
Hitelállomány mindösszesen:				9 567 364 612

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának fenti hitelállományát növelte a megszűnt Víziközmű társulattól átvállalt hitel, mely 587.969.018 Ft volt a banki egyenlegközlő alapján.

A leírt törlesztések, hitelfelvételek és az adósságkonszolidáció I. ütemét követően, **2013. december 31-én az Önkormányzat hitelállománya mindösszesen 10.155.333.630 Ft volt**, melyből:

- 587.969.018 Ft hosszú lejáratú HUF hitel (Víziközmű társulattól átvállalt hitel);
- 948.375.316 Ft rövid lejáratú HUF hitel (működési hitellé átalakított 2013. évi folyószámla-hitel);
- 8.618.989.296 Ft hosszú lejáratú DEVIZÁS hitel volt.

A Magyar Állam az adósságkonszolidáció II. ütemében 2014. február 28. napjával – a Víziközmű társulattól az önkormányzat által átvállalt 587.969.018 Ft hitel kivételével – átvállalta az **Önkormányzat fennálló adósságát**, mely 2013. december 31-i árfolyamon számolva összesen **9.567.361.612 Ft volt**.

c.) Adósságkonszolidáció összegzése:

A fentiek alapján, a Magyar Állam az adósságkonszolidáció I-II. ütemében, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatától **mindösszesen 27.639.534.939 Ft adósságot vállalt át** a 2013-2014. években.

2.) KÉPVISELŐ-TESTÜLET MŰKÖDÉSÉVEL, TAGJAINAK DÍJAZÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK (határozati javaslat 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.

A képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások eredeti előirányzata 100.866 E Ft, 2014. I. félévben módosított előirányzat 100.886 E Ft, a teljesítés 40.040 E Ft. Előirányzat-módosítás ezen a kiadási előirányzaton 2014. I. félévben nem történt.

2014. I. félévben 38.758 E Ft lett kifizetve az önkormányzati képviselők tiszteletdíjára (járulékkel együtt) és arcképes kombinált tömegközlekedési bérletre. A dologi kiadásra 1.282 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 (határozati javaslat 5.2. melléklet)

Az eredeti előirányzat 2.069.500 E Ft volt, a módosított előirányzat 2014.06.30-án 2.459.776 E Ft-ra módosult, a teljesítés pedig 979.481 E Ft volt az első félévben, amely 39,82 %-os felhasználást jelent. A módosított előirányzat változása az alábbiak szerint alakult:

- Az előirányzat a 2013. évi pénzmaradvány felosztását követően 343.306 E Ft-tal növekedett.
- 31.549 E Ft az Általános tartalékból, 223 E Ft az Egyéb kiadásokból került átcsoportosításra a lakossági település folyékony hulladék ártalmatlanítása önkormányzati feladat ellátásának fedezet-biztosításához.
- DMJV Önkormányzatának Közgyűlése 95/2014. (V. 29.) számú határozatával elfogadta a Debrecen-Pallag, Mezőgazdász utcában található, 3031 m² területű bazalt kockakő értékesítéséről szóló előterjesztést, a határozat végrehajtásaként a befolyt bevétellel módosításra kerültek a bevételi és kiadási előirányzatok. A Városüzemeltetési kiadások 3.1.17. Útburkolat karbantartás, javítás alcím kiadási előirányzata megemelésre került 15.198 E Ft-tal.

A jelentősebb előirányzat-felhasználást igénylő alcímek teljesítési adatainak ismertetése:

A 3.1.2. *Zárt csatornahálózat mosatása alcímen* a teljesítés 38,72 %, a számlák március hónapig vannak kifizetve. 45 km zárt csatorna átvételére került sor a vízműtől az elválasztás kiépítése után és az első nagyobb esőzések alkalmával több helyen elöntések jelentkeztek, ami arra utal, hogy bizonyos csatornaszakaszokon többlet mosatással, víznyelő tisztítással kell számolni. Az előirányzat várhatóan decemberig teljes összegében felhasználásra kerül.

A 3.1.3. *Csapadékvíz-elvezető hálózaton hibaelhárítási munkák alcímen* a teljesítés 19,92 %. Az átvett csatornahálózatokon jelentkező meghibásodások száma növekedést mutat, ezért az év második felében további munkálatok szükségesek, így a keret felhasználása decemberig megtörténik.

A 3.1.5. *Sérült, eltulajdonított aknafedlapok, víznyelőrácsok pótlása alcím* tekintetében szintén megemlítendő, hogy a zárt csatornahálózat hossza az átvett 45 km-rel nőtt, ezáltal a felszíni szerelvények darabszáma is jelentősen megnőtt, ezért az előirányzat felhasználására sor fog kerülni. A teljesítés jelenleg 15,80 %.

A 3.1.9. *Közüvilágítás alcímen* a teljesítés 65,31 %-os felhasználást mutat. Az időarányos teljesítéstől való eltérést az indokolja, hogy a 2013. december havi számlákat 2014. januárban fizettük ki. A közvilágítási hálózat folyamatos bővítése miatt a közvilágítási energia felhasználás várhatóan növekedni fog, ez már a nyári időszak számláiban is látszik (emiat számszakilag a 2014. november-december havi számlák kifizetésére többlet-fedezetet kell majd biztosítani).

A 3.1.10. *Közühasznú zöldterületek fenntartása alcím* terhére történik mintegy 450 ha zöldfelület intenzív és extenzív fenntartása. A fűvágások, a növényvágások, a sövények, a díszburkolatos zöldterületek, a parki fák, cserjék, ágyások minél hatékonyabb és színvonalasabb kezelése erről a sorról biztosított. A pénzügyi teljesítés 30,83 %, ám az előirányzat jelentős részét felemésztő parkfenntartási feladatok ellenértéke csak március hónapig van kiegyenlítve.

A 3.1.12. *Játszóterek karbantartása, játszótér üzemeltetés alcímen* a teljesítés 19,78 %. DMJV Önkormányzata 5.000 E Ft összegű vissza nem térítendő támogatást nyújtott a Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft. részére az Ötholdas Pagony játszótér üzemeltetési költségeinek működési célú támogatására. Az első félév folyamán 2.500 E Ft támogatás folyósítása megtörtént.

A 3.1.15. *Hóeltakarítás (I. és IV. negyedév) alcím* előirányzata 82,62 %-ban felhasználásra került, ezért a második félév során minden bizonnyal kiegészítésre fog szorulni, amennyiben kedvezőtlen

nek lesznek az időjárási körülmények.

A 3.1.16. Illegális szemétlarakók megszüntetése feladat keretében elsősorban a közfoglalkoztatott személyek által konténerbe gyűjtött illegális szemetek depóra történő beszállítási és lerakási díját fizetjük. A teljesítés 68,22 %, ez magába foglalja a 2013-ról áthúzódó, október-december havi számlák kiegyenlítését is.

A 3.1.32. *Közterületi rendszerek üzemeltetése* kiadási soron az előirányzat a közterületen álló szökőkutak, csobogók, nyilvános WC üzemeltetésére, javítási-karbantartási feladatok elvégzése céljából kerül felhasználásra. A „Látványszökőkút” téliesítését biztosító tetőszerkezet is a sorról biztosított. A pénzügyi teljesítés 34,65 %, a számlák beérkezése és kifizetése folyamatos.

A 3.2.3. *Lakott külterületek közlekedési költségei alcímen* a teljesítés 33,57 % volt. A Debrecen-Haláp, Debrecen-Dombostanya közötti tanulójáratok, valamint a Debrecen-Gáspár György kert közötti iránytaxi működtetése a közbeszerzési eljárások eredményes lefolytatását követően szerződéskötéssel a második félévre is biztosítottá vált.

A 3.2.12. *Zsuzsi Erdei Kisvasút támogatása* előirányzat terhére DMJV Önkormányzata 500 E Ft összegű vissza nem térítendő támogatást nyújtott a kisvasutat üzemeltető Zsuzsi Erdei Vasút Non-profit Kft. részére, amelynek folyósítása az első félévben megtörtént. A támogatás kizárólag működési célra használható fel (javítási-, anyag-, energiaköltség, biztosítási díjak).

A 3.3.1. *Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása alcím* teljesítése 18,86 %, a felhasználásra vonatkozó 2014. évi megállapodás megkötése megtörtént, a keret teljes felhasználására az év végéig sor kerül.

4.) BERUHÁZÁSI KIADÁSOK (határozati javaslat 5.3. melléklet)

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 4.423.711 E Ft, amely 2014.06.30-ra 7.115.165 E Ft-ra módosult. Előirányzat módosításra az alábbi esetekben került sor:

- 745.288 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány összege
- összesen 50.000 E Ft a 14/2014. (IV. 30.) Ö.r. módosításának eredményeként a gazdaságfejlesztési alap (5. melléklet 18. cím) és a turisztikai alap (5. melléklet 19. cím) terhére lett átcsoportosítva a beruházási kiadások között megtervezett „4.2.1.13. *Komplex gyógyhelyfejlesztés a debreceni Nagyerdő parkerdejében nem támogatott rész*” elnevezésű előirányzatra.
- 328.273 E Ft a Nagyerdő rekonstrukciós pályázatához kapcsolódó támogatás
- 58.953 E Ft a Funkcióbővítő városrehabilitáció II. pályázathoz kapcsolódóan kifizetett támogatás összege
- 24.586 E Ft a Tessedik Sámuel utcán épülő új óvoda pályázati támogatása
- 1.473.859 E Ft a 2-es villamosvonal építésének támogatása
- 15.138 E Ft az Intermodális közlekedési központ építése projekthez kapcsolódó KÖZOP előkészítő pályázat keretében kifizetett támogatás
- 6.456 E Ft a Kertségi fejlesztési programból került átcsoportosításra, új közterületi játszóterek építésének fedezetére
- 762.041 E Ft az Agóra Pólus program támogatása
- 52 E Ft a lakossági hozzájárulással megvalósuló közműépítés 25%-os állami támogatása
- 2.362 E Ft ISPA előkészítési költségek megtérítése (Ebes és Sáránd települések részéről)
- 40.146 E Ft Általános tartalékról átcsoportosítás (39.677 E Ft a Pallagi út – Oláh Gábor úti csomópont kiviteli terveinek elkészítésére, közpark kivitelezésére, járda építésére az elbontott „Új Vigadó” területén; 469 E Ft pedig a kerékpáros turisztikai úthálózat fejlesztésére)

- 3.155 E Ft Kerékpáros turisztikai úthálózat és szolgáltatás fejlesztése Debrecenben projekt támogatása
- 167.243 E Ft KEOP 4.10.0 pályázathoz kapcsolódó támogatás
- 22.494 E Ft Integrált településfejlesztési Stratégia kialakítása projekthez kapcsolódó támogatás
- (-) 570.780 E Ft fordított adózású kifizetések miatti átcsoportosítás az Egyéb kiadások között megtervezett „Áfa befizetés” sorra.
- (-) 18.225 E Ft költségvetési szervek részére került átcsoportosításra.
- (-) 419.587 E Ft az általános tartalékra lett átcsoportosítva a várható bevételi lemaradás el-lensúlyozására: az átcsoportosított összegek olyan előirányzatok, amelyeket az önkormány-zat korábban megelőlegezett, és most érkezett be a támogatása, amelyre már nem kell köte-lezettséget-vállalni.

Főbb beruházások ismertetése:

- A 2-es villamosvonal építése KÖZOP projekt Európai Unió támogatás igénybevételével va-lósul meg. 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 2014.06.30-ig 1.787.679 E Ft pénzügyi teljesítése történt meg. Ebből nem támogatott kifizetés 21.346 E Ft, támogatott kifizetés 1.766.333 E Ft. 2014.06.30-ig átutalt támogatás összege 1.473.859 E Ft.
- A Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció II. ütemének megvalósítására tárgyú pályázat keretében történik a Régi Városháza főépületének külső felújítása és tetőrekonst-rukciója, 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 felújításá-nak módosított és kiviteli engedélyes tervei elkészültek, szállítói finanszírozás keretében kifizetésre kerültek. A városháza felújítására és az Ady park kivitelezésre vonatkozó közbe-szerzési eljárások kiírásra kerültek.
A Simonffy u. burkolására befejeződött, a kifizetés szállítói finanszírozás keretében megtörtént.
- Európai Unió támogatás igénybevételével valósul meg az Agóra Pólus program – Tudomá-nyos élménypark kialakítása a Debreceni Botanikus kertben című projekt. A tudományos él-ménypark kivitelezése folyamatban van. A pálmaház bővítése és az eszközbeszerzés projekt-elemek tekintetében a szerződések megkötésre kerültek, a munka és az eszközök szállítása szerződés szerint történik.
- 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 kivitelezés ütemterv szerint folyik, a Szabadtéri színpad és a parkoló határidőre elkészült, a használatbavételi engedélyezési eljárás folya-matban van.
- A kerékpáros turisztikai útvonalhálózat fejlesztése projekthez kapcsolódóan a kiviteli tervek elkészültek, szállítói finanszírozás keretében kifizetésre kerültek. Az első félévben 9 projekt-elem kivitelezése tekintetében került sor közbeszerzési kiírásra.
- Az Intermodális közösségi központ megvalósítását előkészítő pályázathoz kapcsolódóan az első félévben szállítói finanszírozás keretében került kifizetésre a tervpályázati dokumentá-ció és a településszerkezeti terv módosítása.
- 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 az első félévben 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 a 2. félév során esedékes.

- A gyógyhelyfejlesztéshez kapcsolódó közlekedésfejlesztés keretében a kivitelezési szerződés az első félében megkötésre került.
- Közpark kialakítása az Új Vigadó helyén sor terhére megvalósult az épület bontása, illetve közbeszerzés eredményeként szerződés került aláírásra a kivitelezésre vonatkozóan.

2014. év során az önkormányzat több beruházási projekt esetében igényelt **önerő támogatást** az államtól. Az önerő támogatás megérkezésekor, kiadási oldalon először mindig az adott projekt előirányzata került megemelésre. Ezt követően polgármesteri határozattal a beérkezett önerő támogatás egy részét vagy átcsoportosítottuk más célokra, más kiadási előirányzatokra, ahol egy-egy kötelezettség-vállalás fedezetét kellett biztosítani (összesen 7.091 E Ft összegben), vagy a várható bevételi teljesítés-lemaradás kompenzálása céljából az önerő támogatás nagyobb része (azaz 419.587 E Ft) az Általános tartalékra lett átcsoportosítva. Az első félévben az önkormányzat számlájára az alábbi összegű önerő támogatások érkeztek:

Ft-ban

Projekt megnevezése	Beérkezett önerő támogatás	Általános tartalékba átcsoportosítva	Átcsoportosítás más beruházási sorra/intézménynek
2-es villamoshálózat fejlesztés, pályaépítés	364 099 226	356 493 462	0
Tessedik Sámuel Óvoda építése	13 399 095	0	5 948 000
Napenergia hasznosítás, villamos energia termelésre 10 intézményben (KEOP)	66 897 279	63 093 403	1 143 000
Összesen	444 395 600	419 586 865	7 091 000

5.) ÖNKORMÁNYZATI TULAJDONÚ LAKÓINGATLANOKKAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK (határozati javaslat 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 költségvetési rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszítette. A lakásalap kezelésével kapcsolatos eljárási szabályok, és a polgármesterre átruházott hatáskörök beépülnek a tárgyévi 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. A módosított előirányzat és így a lakásalap 2014. évi felhasználható kerete **349.911 E Ft-ra** változott.

A lakásalap 2014. I. féléves 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 8.102 E Ft.

- „5.1.2. *Panelprogram önkormányzatot terhelő önrésze*” alcím tartalmazza a Zöld Beruházási rendszer Klímabarát Otthon Panel Alprogram keretében megvalósuló önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok felújításához szükséges önrész fedezetét. Ezen az alcímen 26.960 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 6.922 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, továbbá a Medgyessy sétány 1-3. szám alatti ingatlan felújításával kapcsolatos előzetes kiadások.
- „5.1.5. *Bérlakások gázvezetékek és gázkészülék műszaki biztonsági felülvizsgálata*” alcímen szerepel a jogszabály által kötelezően elvégzendő gáz csatlakozó vezetékek és a felhasználó berendezések műszaki-biztonsági felülvizsgálatának költségei, melyek 5.421 E Ft összegben teljesültek.

6.) VÁROSRENDEZÉSI TERVEK KIADÁSAI (határozati javaslat 5. melléklet, 6. cím)

Az eredeti előirányzat 23.368 E Ft volt, a módosított előirányzat a pénzmaradvány felosztását követően 27.048 E Ft-ra módosult. A teljesítés 5.343 E Ft volt az első félévben, amelyből az önkormányzati tervtanács működtetésével kapcsolatban felmerült személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok összege összesen 5.228 E Ft, ez pedig a 2013. IV. negyedévi és a 2014. I. negyedévi illetmények kifizetéséből származik.

Ebben az évben előzetesen megvalósítani kívánt feladatok, tervezett kötelezettség-vállalások első féléves felülvizsgálata megtörtént, melynek eredményeként az alább felsorolt munkák átütemezhetővé váltak 2015-re:

- Integrált településfejlesztési stratégia módosításának véleményezése és Közgyűlés elé terjesztése.
- Védőerdő felülvizsgálat.
- Övezeti határ módosítások átvezetése a településrendezési tervekben.
- Kondoros csatorna mentén lévő védősáv felülvizsgálata.

7.) KERTSÉGI FEJLESZTÉSI PROGRAM (határozati javaslat 5.5. melléklet)

A kertségi fejlesztési program eredeti előirányzata 1.264.000 E Ft, amely 2014. 06. 30-ra 1.452.008 E Ft-ra módosult. Előirányzat módosításra az alábbi esetekben került sor:

- 230 905 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány összege
- - 4.000 E Ft költségvetési rendelet módosításával átcsoportosítva a Városüzemeltetési kiadásokra a TVD mozgalom dologi kiadásainak fedezetére
- - 30.344 E Ft fordított adózás miatti átcsoportosítás az Egyéb kiadások között megtervezett Áfa befizetés előirányzatra
- - 2.097 E Ft költségvetési intézménynek (képviselői kérésre: 150 E Ft az Áchim András utcai Óvoda Balaton utcai telephelyén ellátott gyermekek számára szervezett kirándulás költségeire; 1.947 E Ft pedig a Faragó utcai Óvoda nyílászáróinak cseréjére lett átcsoportosítva az intézmények részére)
- - 6.456 E Ft átcsoportosítás Beruházási kiadásokra, új közterületi játszóterek építésének fe-

dezetére

Főbb fejlesztések ismertetése:

- A Nagymacs szociális városrehabilitáció projekthez kapcsolódóan az első félévben a kiskereskedelmi üzlet és park kialakítása zajlott. A kivitelezés közben előre nem látható okok miatt szükségesség vált az építési engedély módosítása, emiatt a befejezési határidő is módosult. A tavaly év végén átadott közösségi házban beindultak a projekthez kapcsolódó civil programok, melyek kifizetése folyamatosan történik.
- 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 átutalásra adja. A kivitelezés a II. félévben kezdődik meg.
- Lakossági utépítések során az első félévben 9 utca csapadékelvezetésének, illetve utépítésének kivitelezését fizettük ki, melyek mind előző évekről áthúzódó szerződések voltak. Az idei évben eddig 24 utca tervezési szerződése és 7 utca kivitelezési szerződése került aláírásra. További 6 utca engedélyezési eljárása folyamatban van, így várhatóan a teljes előirányzat felhasználásra kerül év végéig.
- A Városüzemeltetéshez kapcsolódó beruházás során valósult meg pályázati támogatással Dombostanyán a játszótér építése, illetve a DEHUSZ Kft. által üzemeltetett gréder beszerzése. Mindkét projekt utófinanszírozott. Ezen költségvetési sor tartalmazza a képviselői javaslatra megvalósuló beruházások előirányzatát, melyek az elsősorban járdafelújításokat, pad kihelyezéseket, 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.

8.) KÖZNEVELÉSI FELADATOK (határozati javaslat 5.6. melléklet)

A köznevelési feladatok kiadási előirányzata az első félévben 10.000 E Ft-tal nőtt (célartalékról történő átcsoportosítással), így a módosított előirányzat 2014.06.30-án 15.500 E Ft lett.

8.1.1 alcím „Városi köznevelési feladatok teljesítése” (óvodai beiratkozás, értesítés költségei, szakértői tevékenységek, kiadványkészítés): a korábbi évek gyakorlatának megfelelően nyomdai úton előállított plakát formájában, továbbá a hivatalos honlapon, sajtóban, médiában értesítette az Önkormányzat az óvodai beiratkozással érintett gyermekek szüleit. A sorról a 100 db plakát készítésének ellenértéke került kifizetésre, 29 E Ft értékben. Az eredeti előirányzat 500 E Ft-os összege megemelésre került 10.000 E Ft-tal, mivel a Nemzetközi Érettségihez kapcsolódó kiadások erről a sorról fognak teljesülni a második félév során.

8.1.2. alcím „Intézmények játszótéri eszközeinek időszakos ellenőrzése, tanúsítványok beszerzése” sor eredeti előirányzata 5.000 E Ft, ami változatlan maradt. A sor terhére kötelezettségvállalás már történt az óvodák és bölcsődék játszótéri eszközeinek felülvizsgálata és a tanúsítványainak beszerzésére vonatkozólag, ám pénzügyi teljesítés az első félév során még nem történt.

9.) EGÉSZSÉGÜGYI FELADATOK (határozati javaslat 5.7. melléklet)

Az egészségügyi feladatok eredeti előirányzata 81.467 E Ft, mely év közben 06.30-ig nem változott. A teljesítés 9.067 E Ft (11,13 %-os).

Bíróági 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.53871/1995/3. számú ítélet alapján. 2014. I. félévben a két magánszemély részére összesen 733 E Ft-ot utaltunk ki.

Foglalkozás-egészségügyi alapszolgáltatás (9.1.2 alcím)

Ezen az alcímen került megtervezésre DMJV Polgármesteri Hivatalával közszolgálati jogviszonyban, munkaviszonyban állók, valamint DMJV Önkormányzata által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatottak számára foglalkozás-egészségügyi ellátás biztosítása, amelyet megbízási szerződés alapján a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet végez. 2014. január 01-i adatok szerint a köztisztviselői, közalkalmazotti létszám összesen: 3813,15 fő. A pénzügyi teljesítés 8.334 E Ft volt 2014. I. félévében.

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 is az önkormányzat feladata, melyet a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet biztosít. DMJV Önkormányzata Közgyűlésének az egészségügyi alapellátásra vonatkozó közhasznúsági megállapodás módosításáról szóló 257/2013. (XII. 19.) önkormányzati határozattal elfogadott megállapodásban foglaltak teljesítésére vonatkozóan támogatási megállapodást készítettünk elő. 2014. évben az eredeti előirányzat 50.000 E Ft, azonban az első félévben teljesítés még nem történt.

Egészségügyi szolgáltatás nyújtása (anyatej gyűjtés) (9.1.4 alcím)

A Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet által működtetett Anyatejgyűjtő Állomás működési kiadásaira és az Anyatejgyűjtő Állomás által szervezeten begyűjtött anyatej kiegészítő önkormányzati támogatására vonatkozó támogatási megállapodás megkötésének előkészítése megtörtént. 2014. évre az eredeti előirányzat 10.000 E Ft, azonban az első félévben pénzügyi teljesítés még nem történt.

10.) NÉPJÓLÉTI FELADATOK (határozati javaslat 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 gyermekvédelmi feladatokat. Az Szt. 120. §-a, valamint a Gyvt. 97.§-a alapján a személyes gondoskodást nyújtó szociális és gyermekvédelmi ellátást a helyi önkormányzat nem állami szervvel kötött ellátási szerződés útján is biztosíthatja. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata négy szervezettel kötött ellátási szerződést, mely értelmében a támogatást 1/12 összegben, havonta utalja a szervezetek részére. 2014. évben eredeti előirányzat 36.000 E Ft, 2014. I. félévben 18.000 E Ft a teljesítés.

Szervezet neve	Szociális és gyermekvédelmi feladat	A kiutalt támogatás I. féléves összege
ReFoMix Nonprofit Közhasznú Kft.	hajléktalan személyek ellátása	2.700 E Ft
Forrás Lelki Segítők Egyesülete	családsegítés, szenvedélybetegek nappali ellátása, pszichiátriai betegek közösségi ellátása, szenvedélybetegek ellátása	9.000 E Ft

	délybetegek közösségi ellátása és rehabilitációs ellátása	
Héra Egyesület	családsegítés	4.275 E Ft
Debrecen-Nagytemplomi Református Egyházközség	fogyatékosok nappali intézményének működtetése	2.025 E Ft
Összesen:		18.000 E 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 biztosít meleg ételt az év 10 hónapján keresztül szombaton és vasárnap. Az esetek döntő többségében egyedülálló szülők, vagy több gyermekes családok gyermekeit étkezteti 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 2014.01.11 – 2014.06.15. közötti 23 hétvégén, összesen 46 nap alatt alkalmanként 100 gyermek részesülhetett a szervezett étkezésben. 2014. évben eredeti előirányzat 4.000 E Ft, amelyet 2014. I. félévben ki is utaltunk a Szeretetszolgálat részére.

Működési engedélyekhez kapcsolódó kiadások (10.1.3 alcím)

A gyermekjóléti és szociális ellátást nyújtó intézmények szakmai programjának véleményezéséért – a működési engedély kiadása, illetve módosítása esetén – a fenntartónak szakértői díj fizetése szükséges, amely az első félévben még nem volt esedékes. A költségvetési sorról a nyári gyermekfelügyelet biztosítása feladathoz 58.400.- Ft előirányzat átcsoportosításra került. Így a 2014. évi eredeti előirányzat 700 E Ft, módosított előirányzat 642 E Ft.

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 gondoskodik az általános iskolás gyermekek nyári felügyeletéről 2014. július 1. napjától 2014. augusztus 30. napjáig. A DMJV Gyermekvédelmi Intézménye szervezte meg a nyári gyermekfelügyeletet, amelyre 211 fő gyermek jelentkezett. A nagy érdeklődésre való tekintettel, az eredeti előirányzat 1.500 E Ft-os összegét meg kellett növelni (+1.000 E Ft-tal), ezért a működési engedélyekhez kapcsolódó kiadási költségvetési sorról 58.400.- Ft, valamint a hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetésének költségvetési soráról 941.600.- Ft átcsoportosításra került. Az így képződött összesen 2.500 E Ft-ot a Debreceni Intézményműködtető Központnak, mint a gyermekvédelmi intézmény működtetőjének csoportosítottuk át. Ennek eredményeként 2014.06.30-án a módosított előirányzat 0 E Ft- lett.

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 üdültetésének megvalósítása 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 terheltek. 2014. június 30-ig egy csoport üdültetése fejeződött be. A kötelezettségvállalás mértéke az első félévben: 2.058 E Ft. A fennmaradó 941.600.- Ft átcsoportosításra került a nyári gyermekfelügyelet feladatának biztosításához.

Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj (10.1.6 alcím)

A hátrányos szociális helyzetű felsőoktatási hallgatók, illetve középiskolai tanulók számára évente meghirdetett pályázati lehetőség költségvetési fedezete került megtervezésre ezen az alcímen összesen 7.483 E Ft összegben. 2014. év első félévében „A” és „B” típusú ösztöndíjak kifizetése történik: 2014.06.30-án a teljesítés 3.322 E Ft.

11.) SPORTFELADATOK ÉS KIEMELT SPORTRENDEZVÉNYEK (határozati javaslat 5.9. melléklet)

A *11.1.1. Diáksport versenyek támogatása* alcímen az eredeti előirányzat 2.000 E Ft, a módosított előirányzat 3.534 E Ft volt. A diákversenyek lebonyolítása a versenykiírásnak és az ütemezésnek megfelelően történt. A pénzügyi teljesítés összege 2.195 E Ft.

A *11.1.2. Szakszövetségi versenyek támogatása* alcímen az eredeti előirányzat 500 E Ft, a módosított előirányzat 558 E Ft volt. A versenyek lebonyolítása áthúzódik a II. félévre. A pénzügyi teljesítés 93 E Ft volt.

A *11.1.3. 2014. évi kiemelt rendezvények* alcímen az eredeti előirányzat 1.000 E Ft, a módosított előirányzat 1.862 E Ft volt. A pénzügyi teljesítés 1.108 E Ft.

A *11.1.4. Szabadidősport* alcím eredeti előirányzata 3.000 E Ft volt, év közben nem változott. A Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság még nem írt ki pályázatot, ezért ezen a címen teljesítés nem történt.

A *11.1.5. Nemzetközi és utánpótlásversenyek, olimpikonok felkészülése* alcímen az eredeti előirányzat 3.000 E Ft volt, év közben nem változott. A Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság még nem írt ki pályázatot, ezért ezen a címen teljesítés nem történt.

A *11.2.1 Bocskai Ökölvívó Emlékverseny* eredeti előirányzata 11.000 E Ft volt, év közben nem változott. A rendezvény 2014. I félévében lebonyolításra került. A pénzügyi teljesítés 9.254 E Ft volt.

A *11.2.2. Sportuszoda használat támogatása* alcímen az eredeti előirányzat 1.500 E Ft volt, év közben nem változott. A pénzügyi teljesítés 2014 II. félévében fog realizálódni.

12.) ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK (határozati javaslat 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 pénzmaradvány felosztását követően 350.051 E Ft-ra módosult, a módosított előirányzata 2014. I. félévben 408.598 E Ft (kapott állami támogatás: adósságcsökkentési támogatás 17.653 E Ft, szociális nyári gyermekétkeztetés 42.317 E Ft, intézményeknek lebontott rászorultsági térítési díj 1.504 E Ft, EU élelmiszer adomány szállítására intézménynek lebontott 69 E Ft), a teljesítés 183.167 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 fizetjük. 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.

Kötelező feladat (12.1. feladatcsoport):

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

Adósságcsökkentési támogatás (12.1.1.1 jogcím): 2014. évben eredeti előirányzat 5.000 E Ft, módosított előirányzat 22.652 E Ft, teljesítés 18.085 E Ft, 17.653 E Ft állami támogatást igényeltünk és kaptunk meg. 303 fő részesült támogatásban. 90 %-ban központi költségvetést, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terhel.

Önkormányzati segély (pénzbeli) (12.1.1.3. jogcím): Az önkormányzati segély kifizetése teljes mértékben az önkormányzatot terheli. Részletezése:

- *Rendkívüli, időszaki, egyszeri segély, nevelési támogatás (12.1.1.3.1. feladat):* Eredeti előirányzata 24.850 E Ft, módosított előirányzata 25.550 E Ft, ugyanis ide lett átcsoportosítva a Családok támogatásával összefüggő kifizetések (12.1.1.3.5. feladat) 700 E Ft eredeti előirányzata, a teljesítés 5.439 E Ft. 2014. év I. félévében 960 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 321 E Ft.
- *Elhunyt személy hozzátartozóinak pénzbeli támogatása (12.1.1.3.3. feladat):* 2014 évben az eredeti előirányzat 16.000 E Ft, 2014. I. félévben 6.032 E Ft lett kifizetve 151 főnek.
- *Adomány (12.1.1.3.4. feladat):* magánszemélytől 2011. évben kapott adományból 2014. évre 470 E Ft maradt, ebből 2014. I. félévben 353 E Ft lett kifizetve.
- *EU élelmiszer adomány szállítása, targonca bérlése (12.1.1.3.6. feladat):* Az önkormányzat minden évben köt szerződést a Magyar Élelmiszerbank Egyesülettel, amely élelmiszer adományt biztosít az önkormányzatnak térítésmentesen. A szállítási költség, valamint a targonca bérlése viszont az önkormányzat feladata. A teljesítés 2014. I. félévben 51 E Ft. Innen lett átcsoportosítva 69 E Ft a DMJV Családsegítő és Gyermejköltségi Központ részére, mivel pályázat útján elnyert a Magyar Élelmiszerbank Egyesülettől egy élelmiszer 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 előirányzat-átcsoportosítással került lebontásra 2014. I. félévében összesen 1.354 E Ft.
- *Gyógyszertámogatás (12.1.2.1.2. feladat):* Az önkormányzat 2014. évben 7 patikával kötött szerződést a rászoruló emberek gyógyszer költségének kifizetésére. A teljesítés 2014. I. félévben 227 E Ft, 52 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. 2014. I. félévben 122 fő részesült támogatásban. A teljesítés 1.810 E Ft.

Köztemetés (12.1.2.2. jogcím) 2014. évben az eredeti előirányzat 22.000 E Ft, a teljesítés

2014. I. félévben 8.688 E Ft, 100 %-ban az önkormányzat finanszírozza, 116 fő elhunyt személy részesült köztemetésben.

Közigyógyellátás (12.1.2.3. jogcím) 2014. évtől újra az önkormányzat költségvetésében kellett megtervezni a közigyógyellátás kiadást. Az önkormányzat a rászorultsági közigyógyellátást fizeti. 2014. I. félévben 944 E Ft a teljesítés, 46 fő részesült támogatásban.

Önként vállalt feladat (12.2. feladatcsoport):

a.) Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása (12.2.1. jogcím)

2014. június 16-tól 2014. augusztus 29-ig terjedő időszakban biztosítja 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 önkormányzat 210 gyereknek vállalta az ebédbiztosítását saját forrásból, valamint 1.571 gyereknek állami támogatásból biztosítjuk az ebédet, ez összesen 96.174 adag ebéd.

b.) 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. I. félévben kb. 10.000 ember vette igénybe havonta. A teljesítés 129.153 E Ft. A díjtámogatás 100 %-ban az önkormányzat költségvetését terheli, mivel a Közgyűlés döntött róla, mint önként vállalt feladat, így állami támogatást nem kapunk hozzá.

c.) 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. 8.932 fő kapott támogatást. A belépők támogatása 100 %-ban az önkormányzat költségvetését terheli, mivel a Közgyűlés döntött róla, mint önként vállalt feladat, így állami támogatást nem kapunk hozzá.

d.) Tűzifa osztás fedezete (12.2.4. jogcím) Debrecenben 492 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. I. félévében 3.444 E Ft. 100 %-ban önkormányzati költségvetést terheli a tűzifa osztás költsége.

e.) Önkormányzati segély (pénzbeli) (12.2.5. jogcím) jogcímen belül került megtervezésre a *Tehetséges tanulók támogatása (12.2.5.1. feladat)*, amelynél 2014. I. félévében a teljesítés 865 E Ft, 29 fő részesült támogatásban. 100 %-ban önkormányzati költségvetést terheli az ellátás kifizetése.

f.) Önkormányzati segély (természetbeni) (12.2.6. jogcím) jogcímen belül került megtervezésre az *Időskorúak szociális közétkeztetése (12.2.6.1. feladat)*. A rászoruló idős embereknek az önkormányzat a SODEXO Magyarország Kft-vel kötött szerződés alapján, 2014. évben, munkanapokon napi egyszeri térítésmentes étkezésben (ebéd) részesíti. A teljesítés 148 E Ft, 100 %-ban önkormányzati költségvetést terheli

13.) KÖZFOGLALKOZTATÁS (határozati javaslat 5. melléklet, 13. cím)

A Közfoglalkoztatás eredeti előirányzata 85.000 E Ft volt, amelyet a 6.008 E Ft összegű 2013. évi pénzmaradvány növelt, így összesen 91.008 E Ft állt rendelkezésre. A 14/2014. (IV.24.) önkor-

mányzati rendeletben foglaltak alapján, a Közfoglalkoztatás sorról 7.000 E Ft került átcsoportosításra a DEHUSZ Nonprofit Kft. támogatása elnevezésű jogcím egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatára. Az átcsoportosításra azért volt szükség, mert a DEHUSZ Kft. ügyvezetője jelezte, hogy az illegális szemét-elszállítás költségeire nem elegendő a fedezete.

Fentiek alapján 2014. évben a közfoglalkoztatás során felmerülő költségek önkormányzatot terhelő önrészenek fedezeteként 84.008 E Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre, mely összegből 2014.06.30-ig 16.087 E Ft volt a teljesítés.

A 2014. január 1-től 2014. június 30-ig terjedő időszakban az alábbi foglalkoztatások kerültek megvalósításra:

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

Támogatott	Támogatás célja	Támogatás időtartama	Önkormányzat által biztosított támogatás
DEHUSZ Nonprofit Kft.	Közfoglalkoztatás (1535 fő)	2013.11.22-2014.04.30.	9.000.000.-Ft (dologi költség támogatása)
DEHUSZ Nonprofit Kft.	Tűzifa osztás	2014.03.05-2014.06.30.	1.500.000.-Ft (dologi költség támogatása)
DEHUSZ Nonprofit Kft.	Közfoglalkoztatás (515 fő)	2014.05.15.-2014.09.26.	16.565.930.-Ft (bérköltség támogatása) 5.000.000.-Ft (dologi költség támogatása)
DEHUSZ Nonprofit Kft.	Közfoglalkoztatás (301 fő)	2014.06.11.-2014.07.30.	5.000.000.-Ft (dologi költség támogatása)
DEHUSZ Nonprofit Kft.	Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó tárgyi eszközök beszerzése	2014.06.10.-2014.07.20.	8.500.000.-Ft (dologi költség támogatása)
Támogatás/önkormányzati önrész összesen:			45.565.930.-Ft

2./ A Debreceni Intézményműködtető Központtal létrejött hatósági szerződés alapján megvalósult foglalkoztatás:

Támogatott	Támogatás célja	Támogatás időtartama	Önkormányzat által biztosított támogatás
Debreceni Intézményműködtető Központ	Közfoglalkoztatás (85 fő)	2014.06.02-2014.09.20.	3.224.685.-Ft (bérköltség támogatása)
Támogatás/önkormányzati önrész összesen:			3.224.685.-Ft

14.) KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATOK (határozati javaslat 5.11. melléklet)

A közművelődési feladatok eredeti előirányzata 20.400 E Ft, mely 2014.06.30-ra 22.385 E Ft-ra módosult. A Közművelődési feladatok pénzügyi teljesítése összességében 2.699 E Ft, ami 12,06%-ot jelent.

Előirányzat módosítás és átcsoportosítás a következő jogcímeken történt:

(+) 1.535 E Ft 2013. évi pénzmaradvány

(+) 450 E Ft Kábítószerügyi Egyeztető Fórum működésére elnyert pályázat összege

14.1.1 alcím „Városi szintű rendezvény, kulturális közösségi programok, városrészi rendezvények”: Az eredeti előirányzat 7.400 E Ft volt, ami 8.214 E Ft-ra módosult. A sor teljesítése 1.456 E Ft, ami a módosított előirányzat 17,73%-a.

14.1.2 alcím „Szakértők, művészek eseti megbízási díja” soron az eredeti 500 E Ft előirányzat a pénzmaradvány 46 E Ft-os összegével növekedett, 546 E Ft-ra. A pénzügyi teljesítés 2014. I. félévben 130 E Ft volt. A soron belül finanszírozásra kerültek szakértői közreműködések, zsűrizések, kézműves bemutatók, illetve kiállítások előkészítése.

14.1.3 alcím „Kiadványok támogatása” sor 1.000 E Ft eredeti előirányzata 675 E Ft pénzmaradvánnyal emelkedett, amiből az I. félévben 675 E Ft pénzügyi teljesítés történt.

14.1.4 alcím „Gyermek, Ifjúsági és KEF pályázatok” soron az eredeti előirányzat 500 E Ft, mely 950 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.

A 2014. évi költségvetési rendelet 22.§-a értelmében a 14.1.5 – 14.1.11. alcímek terhére az I. félévben kötelezettségvállalás nem történhetett.

15.) TÁMOGATÁSOK (határozati javaslat 5.12. melléklet)

A támogatások eredeti előirányzata 1.427.503 E Ft, mely 2014.06.30-ra 1.680.407 E Ft-ra módosult. Az előirányzat az alábbiak szerint módosult:

- + 130.672 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány felosztása
- + 75.232 E Ft az általános tartalékról átcsoportosított összeg
- + 31.190 E Ft a turisztikai alap (járatfejlesztés) címről átcsoportosított összeg
- + 8.810 E Ft a Városmarketing feladatok alcíméről átcsoportosított összeg
- + 7.000 E Ft a Közfoglalkoztatás címről átcsoportosított összeg

15.1.1. alcím „Önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások támogatása összesen” alcím eredeti előirányzata 1.181.500 E Ft, mely 2014. 06.30-ra 1.394.404 E Ft-ra módosult. Az előirányzat átcsoportosítások a következők:

- + 130.672 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány felosztása
- + 75.232 E Ft az általános tartalékról átcsoportosított összeg
- + 7.000 E Ft a Közfoglalkoztatás címről átcsoportosított összeg

15.1.1.1 jogcím „DEHUSZ Nonprofit Kft támogatása”: A jogcím eredeti előirányzat 30.000 Ft-tal változott, amiből 23.000 E Ft az általános tartalékról, 7.000 E Ft pedig a Közfoglalkoztatás címről lett átcsoportosítva. A 2014. évi eredeti támogatási megállapodás teljes összege – 73.500 E Ft - 2014. I. félévben kiutalásra került. A fennmaradó 30.000 E Ft pótfedezetet biztosít az éves működési kiadásokra. A teljesítés a módosított előirányzat 71,01%-a.

15.1.1.2 jogcím „Nagyerdei Kultúrpark” Nonprofit Kft. támogatása: A támogatási megállapodást 100.000 E Ft összeggel kötöttük meg. A Kft. levélben kérte a támogatási összeg utalásának ütemezését. Így ennek megfelelően 2014. június 30. nappal a módosított előirányzat 55,56%-a került felhasználásra.

15.1.1.3 jogcím „Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása”: Az eredeti előirányzat összege nőtt 114.559 E Ft-tal a pénzmaradvány 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. A sor teljesítése a módosított előirányzat 57,24%-a.

15.1.1.4 jogcím „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 – 30.000 E Ft - 2 egyenlő részletben kerül kiutalásra. Ennek megfelelően a 2014. évi támogatás 50%-a került felhasználásra.

15.1.1.5 jogcím „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. Ennek megfelelően a soron a teljesítés 66,67%.

15.1.1.6 jogcím „Debrecen Jégcsarnok Nonprofit kft. támogatása”: A támogatási összeg átutalása havi egyenlő részletekben történik, így a módosított előirányzat 50%-a teljesült 2014. június 30. napig.

15.1.1.7 jogcím „MODEM Modern Debreceni Nonprofit Kft. támogatása”: Az eredeti előirányzata 2013. évi pénzmaradvány összegével módosult, ami 6.062 E Ft. A támogatási megállapodásban foglalt éves 175.000 E Ft működési támogatás 50%-a került eddig felhasználásra. A sor teljesítése a pénzmaradvány átutalását is figyelembe véve összességében 51,67%.

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

- 740 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány összege

- 2.032 E Ft az általános tartalékról átcsoportosított összeg, a Kft. ügyvezetőjének 2013. évi mozgóbérének fedezetére

A működési támogatás felhasználása havi egyenlő részletekben történik, a sor teljesítése 48,49%.

15.1.1.9 jogcím „Agóra Nonprofit Kft. támogatása”: A támogatási megállapodásban foglalt összeg 50%-a került átutalásra a Kft. részére, 2014. június 30. napig.

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 a rendelet-módosítás során került biztosításra. A sportszervezetek esetében a támogatás folyósítása a Támogatottal megkötött támogatási megállapodásban foglaltaknak megfelelően történt. A teljesítés 55.000 E Ft, ami a módosított előirányzat 68,75%-a.

15.2.2. alcím „Egyéb támogatások”: Az alcím eredeti előirányzata 162.194 E Ft módosított előirányzata 192.194 E Ft. Az előirányzat nőtt 30.000 E Ft-tal, ami az Airport Debreceni Holding Kft. támogatása sorra lett átcsoportosítva (felhalmozási és működési támogatás céljára). Az alcím teljesítése a módosított előirányzat 77,54%.

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 (határozati javaslat 5. melléklet, 16. cím)

Az eredeti előirányzat 5.000 E Ft, a módosított előirányzat 5.174 E Ft volt. Az év első felében a pénzügyi teljesítés 4.540 E Ft volt, amely 87,75 %-os felhasználást mutat. Megvalósításra került környezeti állapot javulásának felmérése, védett területek kezelési tervének elkészítése, védett fák biorezonanciás vizsgálata. A 2013-ban befolyt és kötelezettségvállalásba vett talajterhelési díjból származó bevétel ebben a félévben került felhasználásra a „*Környezeti állapot mérhető javulása, vízbázisvédelem, települési monitoring kialakítása és működtetése*” című előkészítő dokumentáció elkészítésére. A szabad előirányzat a második félévben elkészítendő, „*Debrecen Környezeti Atlasza*” című munka költségeinek fedezetét fogja képezni.

17.) CIVIL, KULTURÁLIS ÉS IFJÚSÁGI „ALAP” (határozati javaslat 5. melléklet, 17. cím)

Az eredeti előirányzat 13.000 E Ft volt, a pénzmaradvány felosztását követően a módosított előirányzat 13.860 E Ft-ra növekedett. A pénzügyi teljesítés 950 E Ft volt az első félévben, mely a 2013. évről áthúzódó kötelezettségvállalások teljesítését képezi. Az Alap felhasználására a Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság pályázatot még nem írt ki, mivel a 2014. évi költségvetési rendelet 22.§-a értelmében az előirányzatra csak az első féléves beszámoló elfogadását követően lehet kötelezettséget vállalni, amennyiben az önkormányzat bevételeinek időarányos teljesítése fedezetet nyújt a támogatási kiadásokra.

18.) GAZDASÁGFEJLESZTÉSI ALAP (határozati javaslat 5. melléklet 18. cím)

A gazdaságfejlesztési alap eredeti előirányzata 40.000 E Ft, mely 2014.06.30-ra 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 pénzügyi teljesítés 2014.06.30-ig még nem történt.

19.) TURISZTIKAI ALAP (járatfejlesztés) (határozati javaslat 5. melléklet 19. cím)

A turisztikai alap eredeti előirányzata 45.000 E Ft, mely 2014. június 30-án 0 E Ft lett, kötelezettség-vállalás és teljesítés ezen az előirányzaton nem történt. Az eredeti előirányzat a következő átcsoportosítások következtében csökkent 0 E Ft-ra:

- (-) 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 „*15.2.3.8 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 (határozati javaslat 5.13. melléklet)

Az egyéb kiadások eredeti előirányzata 3.372.088 E Ft, mely 2014.06.30-ra 4.502.398 E Ft-ra módosult. Előirányzat módosításra az alábbi esetekben került sor:

- + 386.061 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány felosztása
- + 601.124 E Ft a fordított adózásból keletkezett összeg,

- + 161.631 E Ft a lakossági ivóvíz szolgáltatás állami támogatása
- (-) 10.833 E Ft szociális és gyermekjóléti intézmények átszervezése miatt az intézmények részére átcsoportosított összeg
- (-) 7.121 E Ft a Városmarketing feladatok címre került átcsoportosításra
- (-) 1 E Ft a Támogatásokra átcsoportosított összeg
- (-) 223 E Ft átcsoportosításra került a Városüzemeltetési kiadások: Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása sorra
- (-) 30 E Ft a Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok alcímére került átcsoportosításra
- (-) 298 E Ft az intézmények részére került átcsoportosításra

Az egyéb kiadások között megtervezett **20.1.3. alcím „Áfa befizetés”** elnevezésű sor eredeti előirányzata nőtt 601.124 E Ft-tal a fordított adózásból keletkezett összeg átcsoportosításával. Az ÁFA befizetés sor teljesítése 2014. június 30-ig a módosított előirányzat 60,99%-a.

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

- + 3.392 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány felosztása,
- (-) 7.122 E Ft a Városmarketing feladatok címre került átcsoportosításra,
- (-) 30 E Ft került átcsoportosításra a 22.1.7. TIOP 1.1.1-07/1-2008-1002 pályázat elnevezésű sorra

Ez az előirányzat biztosít fedezetet az előre nem tervezett eseti jellegű ügyvédi megbízások munkadíjára és készkiadásokra, a perköltségekre, az aláírási címpéldányok közjegyzői hitelesítésének díjaira, és a háziiorvosi rendelők üzemeltetési költségeinek támogatására.

A **20.1.5 alcím „Megbízási díjak”** A sor teljesítése a módosított előirányzat 49,17%-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 megbízási havidíja.

A **20.1.6 alcím „Helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatása”** soron felhasználás 2014. június 30-ig nem történt. Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 3. sz. mellékletének 19. pontja szerinti vissza nem térítendő támogatást biztosít a helyi közösségi közlekedés támogatására. A támogatás igénylésének feltételeit a 21/2014. (IV.18.) NFM rendelet tartalmazza. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a 2014. évi támogatás igényléséhez az adatlapot benyújtotta, a támogatásról később lesz döntés, emiatt a módosított előirányzat egyelőre 0 E Ft. Az igényelt normatív támogatás önkormányzati önrésze a 20.1.7. alcímen került betervezésre.

A **20.1.7. alcím „DKV Zrt. Községi 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.

A **20.1.8. alcím „DKV Zrt. veszteség kompenzációja”**: 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. 2014. I. félévben azonban sem a bevételi, sem a kiadási oldalon teljesítés nem történt.

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 **20.1.10. alcím** a „**Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása**” sor eredeti előirányzata 0 E Ft, a módosított előirányzata 336.456 E Ft. A módosított előirányzathoz 174.825 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány, 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.) BM 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, mely 2014.04.01-én számlákra megérkezett, és egy összegben továbbutalásra került a Debreceni Vízmű Zrt. részére.

A **20.1.11. alcím** „**Kölcsey 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 (azaz 1.400 E Ft) 2014. I. félévben 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 pénzmaradvány összegével, illetve csökkent 298 E Ft-tal, az alábbiak szerint:

(-) 120 E Ft átcsoportosításra is sor került ugyanezen sor terhére a Debreceni Kodály Filharmónia számára, mely összeget a Komlóssy Lajos díj és Nívódíj átadására használta fel

(-) 178 E Ft átcsoportosításra került sor a Csokonai Színház részére, mely összeget a Thália nyakkendő díj, Csanak József díj és Nívódíj átadására fordított

A sor teljesítése 2014. június 30-ig a módosított előirányzat 44,63%-a.

A **20.1.13. alcímen** megtervezett „**Normatív állami támogatások elszámolása**” elnevezésű előirányzatot 55.830 E Ft-tal terveztük, a 2013. évi pénzmaradvány felosztásakor 235.830 E Ft-ra módosult. A sor teljesítése 2014. I. félévben a módosított előirányzat 92,28 %-a. A 2013. évi beszámolóval kapcsolatosan az Önkormányzatnak 216.660 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 37,70%. Az előirányzat terhére kizárólag a közbeszerzési eljárások hirdetményeinek hirdetményellenőrzési díja, továbbá adott esetben, jogorvoslati eljárások esetlegesen igazgatási szolgáltatási díja kerül kifizetésre. A közzétételi díjak fizetési kötelezettsége nem időarányosan jelentkezik, mértéke a közbeszerzési hirdetményellenőrzés igénybevitelétől, az alkalmazott eljárási rendtől és a hirdetmények karakterszámának függvényében alakul.

A **20.1.15 alcím** tartalmazza a „**Kisgyermekes bérlet kedvezmény bevételekiesésének fedezete**”. A kisgyermekes bérlet kedvezményes igénybevitelének 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 kompen-

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

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 10.833 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 a módosított előirányzat 47,40%-a. 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. I. félévben megtörtént a Mikepércs Község Önkormányzata részére.

21.) VÁROSMARKETING FELADATOK (határozati javaslat 5.14. melléklet)

A Városmarketing feladatok eredeti előirányzata 210.905 E Ft, a módosított előirányzat 288.022 E Ft. Az előirányzat átcsoportosítások levezetése:

- a 2013. évi pénzmaradvány felosztása + 74.577 E Ft
- Egyéb kiadások sorról a Városmarketing feladatok alcímre történt átcsoportosítás + 7.121 E Ft
- Céltartalékról a Média-megjelenések és kiadványok alcímre történt átcsoportosítás + 4.229 E Ft
- Támogatások jogcímeire átcsoportosított összeg - 8.810 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. A pénzügyi teljesítés a módosított előirányzat 77,70%-a, ami nagyrészt a 2013. évről áthúzódó légi marketing tevékenység ellátására megkötött szerződés teljes összegének kifizetése. 2014. június végéig többek között az alábbi célokra történt kötelezettség-vállalás: fotóarchívum készítése idegenforgalmi-, gazdaságfejlesztési-, kulturális-, oktatási-, városmarketing témákban, a Hajdú-Bihari Napló Polgármesteri Évkönyvében megjelenés.

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
- + 7.121 E Ft fedezet biztosítása az egyéb kiadások sorról

A soron a módosított előirányzat 72,96%-a teljesült. Ez a sor nyújtott fedezetet a városi ünnepségeken (március 14-i fáklyás felvonulás, március 15-i megemlékezés, debreceni szőnyegbombázásról történő megemlékezés, egyéb ünnepi koszorúzások, 2-es villamos átadásával összefüggő rendezvény) a hangosításra, a színpadállításra, a folklór műsorokra, a gyalogos huszárok fellépésére, a pol-

gármesteri vezetés kiemelt vendégeinek vendéglátására (pl. kínai-, dán delegáció, Kultúra Napja, Sajtó Napja, Ünnepi könyvhét, Ritmikus Gimnasztika Világkupa), az ünnepi Közgyűlés díjazottairól kisfilmkészítésre, a Nagyerdei Stadion megnyitó ünnepségéhez kapcsolódó családi majális megrendezésére.

Idegenforgalmi feladatok (21.2.3 alcím) sor eredeti előirányzata nőtt 10.096 E Ft-tal, mely a 2013. évi pénzmaradvány összege, illetve csökkent 8.810 E Ft-tal, amely összeg a Támogatások 15.2.1.4 Vízisport Üzemeltető Kft. megnevezésű jogcímre került átcsoportosításra. A sor teljesítése a MO-DEM-ben 2 hónapig megtekinthető kínai művészek kiállításának hivatalos megnyitójára biztosított tolmácsolást.

Díszkivilágítás (21.2.4 alcím) sor eredeti előirányzata a 2013. évi pénzmaradvány összegével (azaz 3.422 E Ft-tal) nőtt. 2014. júniusáig a sor az alábbi tevékenységek fedezetéül szolgált: a 2013. évi díszkivilágítás novembertől következő év januárjáig elvégzett előkészületi és leszerelési munkáira, valamint a díszkivilágítás szettjeinek javítási munkáira, biztonsági őrszolgálat biztosítására, illetve új energiatakarékos LED izzók vásárlására.

Állampolgársági eskütétellel kapcsolatos feladatok (21.2.5 alcím) sorról a módosított előirányzat 25,60%-ának pénzügyi teljesítésére került sor, amely az alábbi kiadásokra nyújtott fedezetet: 1000 db, az állampolgársági esküteleken protokoll ajándéktárgyként kiosztásra kerülő „650 év 650 másodperc” című DVD film legyártása, címerrel ellátott mézeskalács készítése, valamint díszített rózsák megrendelése.

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

A módosított előirányzathoz 34.593 E Ft pénzügyi teljesítésre került sor a 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 28,87% teljesült, a 2013. júniusában lezárult DigiConnect projekt keretében megvalósult WIFI szolgáltatás folytatásaként.

A Kedvezményes fürdőbérlet támogatása (21.2.8 alcím) DMJV Önkormányzata debreceni nyugdíjasok fürdőbelépőjét támogatja 7.650 E Ft összeggel. Mivel az összeg átutalása a Debreceni Gyógyfürdő Kft. részére az év végén egy összegben történik, ezért június 30-ig nem realizálódott pénzügyi teljesítés.

A Műsoridő vásárlás (21.2.9 alcím) sorról a 10.160 E Ft módosított előirányzathoz 5.080 E Ft pénzügyi teljesítésére került sor. A fennmaradó 50% teljesítése a helyi választások lezajlása után, az év második felében történik.

Az Otthon Debrecenben 2010-2014 cikluskönyv (21.2.10 alcím) soron a teljesítés 0 Ft, mivel a könyv elkészítésére és megjelenésére várhatóan szeptember hónapban kerül sor.

A Közvélemény-kutatás (21.2.11 alcím) soron a teljesítés 0 Ft, mivel közvélemény-kutatás készítésére várhatóan szeptemberben kerül sor.

A Korzó újság (21.2.12 alcím) soron az eredeti előirányzat csökkent 7.430 E Ft-tal, ami a 21.2.26 „Debrecen Városi Televízió Kft.” sorra lett átcsoportosítva. A soron a havonta megjelenő információs kiadvány, a *Korzó* megjelentetésére kifizetett 1.013 E Ft-ot realizáltunk, ami a módosított elő-

irányzat 19,98%-a.

22.) NEMZETKÖZI ÉS HAZAI TÁMOGATÁSÚ PÁLYÁZATOK (határozati javaslat 5.15. melléklet)

A nemzetközi pályázatok eredeti előirányzata 48.118 E Ft, mely 2014.06.30-ra 1.069.514 E Ft-ra módosult. Előirányzat módosítás az alábbi esetekben történt:

- + 157.943 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány felosztása
- + 82.514 E Ft Interreg Egészségipar pályázati elszámolás
- + 54.448 E Ft HURO DigiConnect pályázati elszámolás
- + 29.666 E Ft HURO Crosstrans pályázati elszámolás
- + 8.627 E Ft a Central Europe Program – HELPS pályázati elszámolás
- + 516.466 E Ft a TIOP 1.1.1-07/1.2008-1002 számú pályázat elszámolása
- + 79.784 E Ft a TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-0043 számú pályázat elszámolása
- + 4.850 E Ft az ÁROP-1.A.6-2013-2013-0014 számú pályázat elszámolása
- + 6.285 E Ft céltartalékról a TIOP 1.1.1-07/1.2008-1002 számú pályázatra átcsoportosított összeg
- + 30 E Ft az egyéb kiadásokról a TIOP 1.1.1-07/1.2008-1002 számú pályázatra átcsoportosított összeg
- + 80.583 E Ft az általános tartalékról a TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-0043 számú pályázatra átcsoportosított összeg
- + 200 E Ft a céltartalékról az ÁROP-1.A.6-2013-2013-0014 számú pályázatra átcsoportosított összeg

22.1.1 alcím - INTERREG SEE Science: Az eredeti előirányzat a pénzmaradvány összegével (44.150 E Ft) módosult. A pénzügyi teljesítés a módosított előirányzat 65,02%-a. A SEE Science projekt megvalósítása során Debrecen, mint Vezető Partner, egyeztető tárgyalások és kerekasztal megbeszélések szervezésére került sor, Olaszországban projekttalálkozóon vettek részt a projekt tagjai, projektmenedzsment-, szakértői feladatok-, valamint üzleti tanácsadói feladatok ellátására szerződött az önkormányzat.

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

- + 14.648 E Ft a 2013. évi pénzmaradvány felosztása
- + 82.514 E Ft Interreg Egészségipar pályázati elszámolás

A Health4Growth (Egészségipar) projekt Vezető Partnereként projekttalálkozókon vettek részt a projekt tagjai Portugáliában és Lettországon, valamint projekt-menedzsment-, kommunikációs- és PR feladatok ellátására, a projekt végrehajtása során megszervezett hazai és nemzetközi találkozókra szükséges szakmai szakértői feladatok támogatására kötött szerződést az önkormányzat, és a projekt költségvetéséből laptop vásárlására is sor került. A pénzügyi teljesítése 69,54 %.

22.1.3 alcím - HURO DigiConnect: A DigiConnect projekt 2013. június 28-án befejeződött. Mivel a Közreműködő Szervezet még nem küldte meg a lezárt DigiConnect projekt végső elszámolását, az előfinanszírozással DMJV Önkormányzata részére átutalt nemzeti társfinanszírozás összegéből fel nem használt összeg visszafizetésére még nem került sor. A pénzügyi teljesítés év végére várható. Az eredeti előirányzat a beérkező pályázati elszámolás összegével változott, ami 54.448 E Ft.

22.1.4 alcím - HURO Crosstrans: Mivel a Közreműködő Szervezet még nem küldte meg a 2013. májusában lezárt CROSSTRANS projekt végső elszámolását, az előfinanszírozással DMJV Önkormányzata részére átutalt nemzeti társfinanszírozás összegéből fel nem használt összeg visszafizetésére még nem került sor. A pénzügyi teljesítés ezen pályázat esetében is év végére várható. Az

eredeti előirányzat a beérkező pályázati elszámolás összegével változott, ami 29.666 E Ft.

22.1.5 alcím - Central Europe Program-HELPS: Az eredeti előirányzat a beérkező pályázati elszámolás összegével, illetve a pénzmaradvány összegével módosult 25.633 E Ft-ra.

22.1.6 alcím - TÁMOP 3.2.4-08/1-2009-0057 „Iskolai könyvtárak a jövő nemzedékének szolgálatában”: Az eredeti előirányzat 1.102 E Ft-tal a pénzmaradvány összegével módosult. A teljesítés 74,51%. A pályázat 2013. évben lezárult, az előleg terhére történő visszafizetési kötelezettségünknek 2014. I. félévében tettünk eleget.

22.1.7 alcím - 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 alcímről átcsoportosított összeg
- + 516.466 E Ft Interreg Egészségipar pályázati elszámolás

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 alcím - 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 pénzmaradvány összegével módosult. A 100%-ban támogatott programelemek a tervezettnél 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 még nem érkezett meg.

22.1.9 alcím - TÁMOP 3.1.3-11/2-2012-0043 „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 (79.784 E Ft), illetve az általános tartalékról átcsoportosított 80.583 E Ft-tal.

22.1.10 alcím - ÁROP-1.A.5-2013-2013-0085 „Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és egyes intézményei működésének, szervezetének felülvizsgálata, fejlesztése”: A sorra a 2013. pénzmaradvány összege került rávezetésre, így a módosított előirányzat 5.689 E Ft. A projekt keretében kötelezettséget vállaltunk a pályázat megvalósításával kapcsolatosan célfeladat kitűzésekhez, valamint a kapcsolódó alszámla számlavezetési díjához.

22.1.11 alcím - ÁROP-1.A.6-2013-2013-0014 „Közigazgatási partnerségi kapcsolatok erősítése”: 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 soron az eredeti előirányzat nőtt a beérkező pályázati elszámolás összegével (4.850 E Ft), illetve a céltartalékról biztosított fedezet összegével, ami 200 E Ft. A teljesítés 65,93%.

23.) VAGYONGAZDÁLKODÁSI FELADATOK (határozati javaslat 5.16. melléklet)

A vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 1.025.720 E Ft, a módosított előirányzata 2014.06.30-án 1.092.326 E Ft volt, melyből 494.208 E Ft került felhasználásra, ez 45,24 %-os teljesítést jelent. A módosított előirányzat változása a következőképpen alakult:

- A 2013. évi pénzmaradvány felosztását követően megnövekedett 81.760 E Ft-tal.
- A Közép Utcai Óvoda felújítási munkálatainak pénzügyi teljesítése a vagyongazdálkodási feladatok terhére történt, ezért 399 E Ft összegű előirányzat került átcsoportosításra a céltartalék felújítási munkákra elkülönített keretéből.
- Az önkormányzat irányítása alá tartozott költségvetési szervek 2013. évi felújítási maradványának előirányzata átcsoportosításra került a költségvetési szervek költségvetésébe (-) 15.634 E Ft összegben.
- A Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal egységes területalapú támogatásával módosításra kerültek a bevételi és kiadási előirányzatok, mely 521 E Ft előirányzat-növekedést okozott.
- (-) 40 E Ft került átcsoportosításra a Polgármesteri Hivatal költségvetésébe, mivel a Polgármesteri Hivatal által került kiegyenlítésre az adószámán keletkezett olyan díjhátralék, amely vagyongazdálkodási feladatokhoz kapcsolódott.
- (-) 400 E Ft került átcsoportosításra a Polgármesteri Hivatal költségvetésébe Takarnet licenccel kapcsolatban felmerült költségek fedezetére.

A **23.1.1. Üzemeltetési költség alcímen** a teljesítés 52,41 %, amely közüzemi díjakra, orvosi rendelők karbantartására, valamint önkormányzati tulajdonú, de értékesítésre nem szánt ingatlanokhoz kapcsolódó tereprendezési munkálatokra kerültek felhasználásra.

A **23.1.2. Ingatlanértékesítés előkészítése alcímen** a teljesítés 10.299 E Ft, amely 37,82 %-os és főként az önkormányzati tulajdonban lévő, értékesítésre szánt ingatlanok forgalmi értékbecsléséből, változási vázrajzának elkészítéséből, illetve hirdetésből tevődik össze. A teljesítés folyamatos, az elvégzett munkálatok és a beérkező számlák függvénye.

A **23.1.4. Vagyonkataszter karbantartás alcímen** a teljesítés 38,25 %. A rendelkezésre álló keretből elvégzésre kerültek többek között Debrecen város vektoros digitális térképének negyedéves frissítése, a Debreceni Vízmű Zrt.-től önkormányzati tulajdonba átkerülő víziközmű vagyonelemek tárgyi eszköz rendszerbe történő konvertálása, házi orvosok és házi gyermekorvosok használatában lévő ingóságok selejtezési szakvéleményének megrendelése, illetve orvosi rendelők számára végzett kisebb megrendelések (ballonos ivóvíz, hősugárzó).

A **23.1.5. Értékpapír őrzési költség alcímen** a teljesítés 34,50 % volt, értékpapírok havi őrzési és számlavezetési díjai kerültek kifizetésre a sorról.

A **23.1.6. Egyéb vagyonnevelési költség alcímen** a teljesítés 49.816 E Ft, amely 53,04 %-os felhasználást mutat és a Cívis Ház Zrt.-vel kötött vagyonnevelési szerződés alapján fizetendő vagyonnevelési bonyolítási díjból, vagyonneveléssel összefüggő ügyvédi díjakból, perköltségből és az önkormányzati vagyon biztosításának díjából tevődik össze.

A **23.1.8. Stratégiai vagyonalap alcímen** a teljesítés 28.050 E Ft, amely 21,30 %. A felhasználást a DLA Nonprofit Kft. és DLA Utánpótlás Nevelő Kft. üzletrészenek, valamint a Debrecen, Petőfi tér 9. sz. alatti ingatlan tulajdoni hányadának megvásárlása képezi.

A **23.1.9. Szabályozási tervi korlátozás, kisajátítás, adásvétel alcímen** a teljesítés 12,61 % volt az első félévben, amelyből szakértői díjelőlegek, igazgatási szolgáltatási díjak, bírósági ítélet elleni fellebbezési díj, értékbecslési díjak, földvédelmi járulék, változási vázrajzok készíttetése, ingatlan kisajátításából eredő kártalanítási kötelezettség került kifizetésre.

A **23.1.10. Ingatlan forgalmi értékének a szabályozási tervi előírások miatti csökkenéséből adódó kártalanítás alcímen** a teljesítés 2,40 % volt. Az első félévben korlátozási kártalanítás jogcímen fizetési kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak, melynek pénzügyi teljesítése a második félév folyamán realizálódik, a kimutatott teljesítés az ügyhöz kapcsolódó eljárási költség megtérítését tartalmazza.

A **23.1.11. Bontási költség alcímen** a teljesítés 10.032 E Ft, amely 13,99 %. Kisajátításra kerülő ingatlanok bontására tervezett sor. A kisajátítások folyamatban vannak, az ingatlanok birtokbaadását követően kezdődhet meg a munka. A bontási pályázatok kiértékelése és a tervek elkészítése folyamatban van.

A **23.1.12 Színház funkció befogadására létesített ingatlan állagmegóvásával és vagyonvédelmével kapcsolatos kiadások alcímen** a teljesítés 27,72 % volt. Valamennyi kiadás a Latinovits Színház üzemeltetésével kapcsolatban merült fel, úgy mint: riasztórendszer üzemeltetés, tűzoltó készülékek hitelesítése, biztonságtechnikai berendezések fővizsgálata, lift és mozgólépcső karbantartás, rendszeres szellőztetés, közüzemi díjak.

A **23.1.13. Bérleti díj beszámítással végzett beruházások, felújítások elszámolása alcímen** a teljesítés 30,51 % volt az első félév folyamán. A kiadás abból származik, hogy 4 db bérbe adott ingatlanon értéknövelő felújítást hajtottak végre, amely így az önkormányzati vagyont gyarapítja. Az önkormányzat tulajdonába kerülő felújítás költsége havonta, a bérleti díj 50 %-a mértékéig a bérleti díjba beszámításra kerül.

A **23.1.15. Új Vigadó tulajdonjogának megszerzése alcímen** a teljesítés 275.000 E Ft, vagyis 100 %.

A **23.1.16. Felújítások alcímen** a teljesítés 5,06 %. 2013. január 1-jétől folyamatosan zajlott le az orvosi rendelők üzemeltetésével, működtetésével kapcsolatos feladatok átvétele, amelyek ellátása immár önkormányzati feladat. Ezért a 2014. évben szükségessé vált külön alcímen előirányzatot megtervezni orvosi rendelők felújításával kapcsolatos feladatok ellátására. Az első félévben a Batthyány u. 8. alatti ingatlan kapuzatának felújításából eredő kötelezettség került elszámolásra, valamint a halápi orvosi rendelőben vízkezelő berendezés létesítésével kapcsolatos munkák lettek elvégezve az előirányzat terhére.

A **23.1.18. Agóra Pólus Tudományos Élménypark ideiglenes üzemeltetési költsége alcímen** az első félévben teljesítés nem volt. DMJV Önkormányzatának Közgyűlése a 26/2014. (II. 27.) határozatával jóváhagyta az Önkormányzat és az Agóra Nonprofit Kft. között a Tudományok Palotája elnevezésű létesítmény üzemszerű működésének előkészítésével összefüggő feladatok ellátására kötendő megbízási szerződést. A kötelezettségvállalás-tervezet végül nem került aláírásra, tekintettel arra, hogy időközben megváltozott a cég ügyvezetőjének személye, és a megbízottat a szerződésben meghatározott feladatok teljes körű elvégzéséért megbízási díj nem illeti meg. Így új megbízási szerződés előkészítése vált szükségessé, amelynek eredményeként a betervezett 2.000 E Ft összegű eredeti előirányzat szabad forrássá válik és átcsoportosításra fog kerülni a vagyongazdálkodási feladatok azon sorára ahol fedezet pótlására lesz szükség.

A **23.1.20. Önkormányzat irányítása alá tartozott költségvetési szervek 2013. évi felújítási maradványa alcímen** a teljesítés 78,44 %. A 2014. január 1-jétől hatályba lépő új államháztartási számvi-

teli szabályok már nem adnak lehetőséget az intézményeket érintő felújítási kiadások központosított kezelésére, ezért az ilyen jellegű kiadások előirányzata idén már az intézmények költségvetésében lett megtervezve. A 2013-ban önkormányzati kötelezettségvállalásba került felújítási kiadások kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradványára külön alcím lett megtervezve a 2014. évi költségvetésben az elkülönített kimutatás végett. Az első félévben az intézményeket érintő felújítási kiadások pénzmaradványa polgármesteri határozattal átcsoportosításra került az intézmények költségvetésébe, a kimutatott teljesítés orvosi rendelők felújításának 2013-ról áthúzódó kifizetését takarja.

A 23.1.21. *Nem lakás célú önkormányzati tulajdonú helyiségek közös költségei* alcímen szereplő adatok az idei évtől már önálló soron, elkülönítetten kerülnek kimutatásra. A teljesítés 10.070 E Ft volt, amely 47,53 %-os felhasználásnak felel meg, a számlák beérkezése és kifizetése folyamatos.

A Vagyonkezelési feladatok 23.1.3., 23.1.7., 23.1.14., 23.1.17., 23.1.19. alcímeiken az első félévben teljesítés nem történt.

24.) NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSA (határozati javaslat 5.17. melléklet)

A nemzetiségi önkormányzatok részére Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi költségvetése terhére működési támogatás nyújtásáról döntött összesen 9.000 E Ft összegben. Az előző évek gyakorlata alapján, az aláírt támogatási megállapodások szerint, az a támogatások utalására részletekben kerül sor. A 2014. június 30-ig kiutalt támogatási részletek összegeit a beszámoló 5.17. melléklete tartalmazza. Előirányzat módosítás vagy átcsoportosítás nem történt.

25.) ÁLTALÁNOS TARTALÉK (határozati javaslat 5. melléklet, 25. cím)

A 14/2014. (IV. 24.) önkormányzati rendelettel módosított 2014. évi költségvetési rendelet 7.§ (1) bekezdése értelmében, az általános tartalék előirányzata 2014. május 1-jét követően már felhasználható. Az általános tartalék eredeti előirányzata 400.000 E Ft, mely 2014.06.30-ra **596.134 E Ft-ra** módosult. 2014. évben a következő előirányzat-átcsoportosításokra került sor:

Az általános tartalékot növelő tételek:

	E Ft
Településtervezési tevékenységből származó bevétel	401
Lezárult pályázat beérkezett pályázati támogatása	63.093
A 2-es villamoshálózat fejlesztéséhez beérkezett, azonban már korábban betervezésre került önerő támogatás	356.493
A gépjármű és iparüzési adóbevétel 2013. évi kiesésének ellentételezése	9.656
2014. január – június hónapokban kifizetésre került fordított adózású tételek ÁFA-tartalma	601.124
MÁK 2014. augusztus havi adatközlése alapján történő bevételi előirányzat-helyesbítés miatti előirányzat-módosítás	22.496
Összesen (előirányzat emelés):	1.053.263

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
Hiányzó fedezet biztosítása a „Kerékpáros turisztikai úthálózat és szolgáltatás fejlesztése Debrecenben” megnevezésű közbeszerzési eljáráshoz	-469
Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. részére átcsoportosított összeg, mely az ügyvezető mozgóbérének a fedezete	-2.032
2014. január – június hónapokban kifizetésre került fordított adózású tételek ÁFA-tartalma	-601.124
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
A szociális és gyermekjóléti intézmények átszervezésére biztosított fedezet	-6.000
Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanításának fedezete	-31.549
MÁK 2014. augusztus havi adatközlése alapján történő bevételi előirányzat-helyesbítés miatti előirányzat-módosítás	-22.496
Összesen (előirányzat csökkenés):	-857.129

26.) CÉLTARTALÉK (határozati javaslat 5.18. melléklet)

A céltartalék eredeti előirányzata 345.202 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 350.143 E Ft-ra módosult. A céltartalék 2014. június 30-i módosított előirányzata 259.208 Ft.

	E Ft
Eredeti előirányzat	345.202
Pénzmaradvány	4.941
Előirányzat növelés 06.30-ig	10.275
Előirányzat csökkentés 06.30-ig	- 101.210
Módosított előirányzat 06.30-án:	259.208

A céltartalék előirányzatát növelő tételek: (pénzmaradvány nélkül)

	E Ft
Bérkompenzáció átmeneti lebontása (2014. január- április)	8.708
Bérkompenzáció átmeneti lebontása (2014. május)	72
Bérkompenzáció átmeneti lebontása (2013. évi áthúzódó)	1.495
Összesen (előirányzat emelés):	10.275

A céltartalék előirányzatát csökkentő tételek:

E Ft

Liget Óvoda-tűzjelző rendszer karbantartása, átjátszó rendszer kiépítése	-322
Méliusz Juhász Péter Könyvtár - Kistelepülési könyvtári és közművelődési feladatok támogatása	-36.179
Intézmények részére többlet munka fedezetének biztosítása	-18.484
Debreceni Művelődési Központ-közművelődési érdekeltségnövelő támogatás saját forrás biztosítása	-2.500
Ifjúság utcai Óvoda évközi felújítási igények-16 db intézmény	-12.155
Méliusz Juhász Péter Könyvtár-fiókkönyvtár bejárati ajtó csere	-220
Debreceni Intézményműködtető Központ-2 db intézmény	-5.474
DMJV Polgármesteri Hivatala-Hatvan u. 23. garázs terasz és előtető felújítása	-640
Déri Múzeum - múzeális intézmények szakmai támogatás, saját forrás biztosítása	-4.522
Tóth Árpád Gimnázium (Nemzetközi érettségi fedezete)	-10.000
Városmarketing feladatok - Nagyerdei Stadionról film készítése	-4.229
TIOP „A pedagógiai módszertani reformot támogató inf. fejlesztése-fedezet biztosítása	-6.285
ÁROP - Közigazgatási partnerségi kapcsolatok-fedezet biztosítása	-200
Összesen (előirányzat csökkentés):	-101.210

III. ÖSSZEGZÉS

A féléves beszámolóból látszik, hogy az ingatlanpiac további gyengélkedése miatt jelentős bevételkiesés realizálódott a felhalmozási célú bevételeknél, és ez év végére elérhet egy kritikus szintet. Törekedni kell ezen bevétel minél nagyobb arányú teljesítésére, a kiesett bevétel más bevételekből történő pótlására. A többi bevételünk, különösen a fontos helyi adóbevételek, jól teljesülnek, azonban ezek nem fogják kompenzálni az ingatlanadásokból betervezett és be nem folyó bevételeket.

A kiadások teljesítése nem éri el az időarányos szintet, az önkormányzat visszafogta az első féléves pénzkiramlást, figyelemmel a fentiekre. A nyári időszakban jelentkező likviditási problémák kezelésére az OTP Bank Nyrt.-vel megkötött számlavezetéshez kapcsolódó, a 2014. évi költségvetési rendelet 5.§ (1) bekezdése alapján jóváhagyott 2.500.000 E Ft-os folyószámla hitelkeret összegét a 14/2014. (IV. 24.) önkormányzati rendelet 3.500.000 E Ft-ra emelte 2014. szeptember 30-ig. 2014. október 1.-jétől év végéig a folyószámla hitelkeret összege újra 2.500.000 E Ft-ra csökken. A folyószámla-hitel és munkabérhitel igénybevételére azonban 2014. első félévben nem volt szükség.

Az alábbi táblázat összehasonlításul összefoglalja 2010-2014. évek június 30-i állapot szerinti önkormányzat fizetési számlájának egyenlegét (negatív előjel jelenti a folyószámla-hitel igénybevételét), az önkormányzat költségvetésének módosított bevételi és kiadási előirányzatát (főösszegét), valamint a bevételi és a kiadási előirányzatok teljesítését összegszerűen és %-ban kifejezve:

Dátum	Fizetési számla egyenlege (E Ft-ban)	Módosított bevételi és kiadási előirányzat (E Ft-ban)	Bevételek teljesítése		Kiadások teljesítése	
			E Ft-ban	%-ban	E Ft-ban	%-ban
2014.06.30.	+306.392	43.587.488	21.782.150	49,97%	19.300.047	44,28%
2013.06.30.	-222.156	36.139.679	18.056.359	49,96%	17.164.066	47,49%
2012.06.30.	-759.253	45.308.727	22.591.200	49,86%	22.326.639	49,27%
2011.06.30.	-2.746.688	51.971.953	25.003.159	48,11%	26.152.694	50,32%
2010.06.30.	-1.266.445	57.020.321	28.917.076	50,71%	29.416.253	51,59%

A második félévben különös hangsúlyt kell fektetni az általános tartalék összegének növelésére, a kötelezettség-vállalással nem terhelt kiadási előirányzatok zárolásával, illetve az általános tartalék javára történő átcsoportosításával, annak érdekében, hogy az Áht. 30.§ (3) bekezdése által előírt, nem teljesült bevételi előirányzatok csökkentését végre lehessen hajtani.

IV. SZÖVEGES MAGYARÁZAT A BESZÁMOLÓ TOVÁBBI MELLÉKLETEIHEZ

A határozati javaslat 6. melléklete tartalmazza a központi kezelésű feladatok 2014. első félévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosításait és átcsoportosításait.

Határozati javaslat 7. melléklete tartalmazza a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatainak az ügyvezetésről, a vagyoni helyzetről, valamint az üzletpolitikáról szóló 2014. I. féléves jelentését, valamint a jelentéshez kapcsolódóan a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Felügyelő Bizottság 13/2014. (09.16.) számú határozatáról készített jegyzőkönyvi kivonatát.

V. KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET MÓDOSÍTÁSA

1.) Előzetes hatásvizsgálat a költségvetési rendelet-módosításhoz:

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 2014. 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 költségvetési rendelet normaszövegének módosítására két ok miatt szükséges: az egyik a számlavezető hitelintézettel kötött folyószámla-hitelszerződés módosítása, a másik pedig az évközi fordított ÁFA előirányzatának rendezése. Mindkét módosításra azért van szükség, mivel a feladatokat a polgármester hajtja végre, amelyhez közgyűlés általi, rendeleti felhatalmazás szükséges.

c.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A költségvetési rendelet módosítása esetében ez több szempontból is nehezen értelmezhető. A költségvetés meghatározza a költségvetési szervek létszámkeretét, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos mértékig befolyással bír a szervezeti működésre, ez utóbbiról azonban nem a költségvetési rendelet keretei között dönt az

önkormányzat, hanem külön rendeletben. 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 költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

2.) Indokolás a költségvetési rendelet-módosításhoz:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről szóló 6/2014. (II. 27.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 5.§ (1) bekezdése tartalmazza az önkormányzat által, év közben igénybe vehető folyószámla-hitel keretösszegét. A keretösszeg 2.500.000 E Ft volt az év elején, amelyet a 14/2014. (IV. 24.) önkormányzati rendelet úgy módosított 2014. április 30-i hatállyal, hogy a keretösszeget 3.500.000 E Ft-ra emelte 2014. szeptember 31-ig tartó időszakra. 2014. október 1-jétől a keretösszeg újra 2.500.000 E Ft-ra csökkent volna. A jelen előterjesztésben foglalt rendelet-módosítási tervezet szerint a folyószámla-hitelkeret összege nem csökken vissza 2014. október 1-jétől 3.500.000 E Ft-ról 2.500.000 E Ft-ra, hanem év végig megmaradt a 3.500.000 E Ft-os keretösszeg. A hitelintézettel az előzetes tárgyalások megtörténtek, a számlavezető hitelintézet biztosítani tudja a magasabb keretösszeget az év végéig.

A Rendeletet ki kell egészíteni egy újabb polgármesteri felhatalmazással, amelynek értelmében a polgármester a jövőben jogosult átcsoportosítani a központi kezelésű feladatok bármely kiadási előirányzatról a fordított ÁFA összegét az Egyéb kiadások között megtervezett „Áfa befizetés” előirányzatra. Erre az előirányzat-átcsoportosítási felhatalmazása azért van szükség, mert év elején valamennyi beruházási jellegű kiadást bruttó módon (azaz ÁFA-val növelten) tervez meg az önkormányzat. A tényleges szerződéskötést követően derül ki, hogy a megrendelt munka alapján az ügylet egyenesen vagy fordítottan adózik. Amennyiben fordított adózású ügyletről van szó, akkor az önkormányzat köteles a számla alapján közvetlenül a NAV felé megfizetni az ÁFA összegét, ehhez azonban előbb át kell csoportosítani a fordított ÁFA összegét a beruházási feladat szerinti kiadási előirányzatról az ÁFA befizetés előirányzatra. A gyorsabb ügyintézés érdekében szükséges a Rendelet 17.§-át kiegészíteni egy új (7) bekezdéssel.

Módosul a Rendelet 22.§ (2) bekezdésében rögzített döntési hatáskör. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 42.§ 4. pontja alapján, a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át (többek között) az alapítványi forrás átvétele, átadása. E jogszabályi előírás alapján pontosítani szükséges a Rendelet 22.§ (2) bekezdésében rögzített döntési hatáskört oly módon, hogy az illetékes bizottság javaslata alapján, a polgármester az alapítványi forrás átvétele, átadása kivételével dönthet a támogatások odaítéléséről. Az alapítványok részére folyósítandó támogatásokat a Közgyűlés nevesítve hagyta jóvá a költségvetés tervezésekor a 2014. évi költségvetésben (pl.: a Rendelet 5.12. mellékletében felsorolt alapítványok támogatásai), tehát ez további intézkedést vagy rendelet-módosítást nem igényel.

* * *

Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az önkormányzat 2014. I. félévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót az alábbi határozati javaslat szerint, és a 2014. évi költségvetési rendelet módosításának tervezetét.

Határozati javaslat

A Közgyűlés

a polgármester előterjesztésére a 2011. évi CXCV. törvény 36.§ (1) bekezdése és a 87.§ (1) bekezdése, a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 20. § bekezdés b) pontja, valamint a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Alapító Okiratának VII./4.2. pontja alapján

1. tudomásul veszi az Önkormányzat költségvetési szerveinek 2014. első félévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítását, a 3.2. melléklet szerint.
2. Tudomásul veszi az Önkormányzat központi kezelésű feladatainak 2014. első félévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosításokat, a 6. melléklet szerint.
3. Az 1. és 2. pontban foglaltakat is figyelembe véve elfogadja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata gazdálkodásának 2014. I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatót az 1., 2., 2.1., 2.1.1., 2.2., 2.3., 2.4., 2.5., 2.6., 2.7., 2.8., 2.9., 3., 3.1., 4., 4.1., 5., 5.1., 5.2., 5.3., 5.4., 5.5., 5.6., 5.7., 5.8., 5.9., 5.10., 5.11., 5.12., 5.13., 5.14., 5.15., 5.16., 5.17., 5.18. mellékletek szerint.
4. Felhívja a költségvetési szervek vezetőinek figyelmét a 2014. évi költségvetési előirányzatok szigorú betartására.
5. Részvényesként tudomásul veszi a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. (4028 Debrecen, Tüzér u. 4.) és leányvállalatai 2014. I. félévi jelentését az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetről, valamint az üzletpolitikáról a 7. melléklet szerint.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2014. szeptember 12.

Kósa Lajos
polgármester