

Kósa Lajos

Tárgy:

Beszámoló a 2009. évi költségvetés végrehajtásáról,
rendelet DMJV Önkormányzata 2009. évi
zárszámadásáról, továbbá DMJV Önkormányzata
2010. évi költségvetéséről szóló 1/2010. (I.18.)
rendelet módosítása

Iktatószám:

72709//2010

Ügyintéző:

Kovács Lászlóné

Melléklet:

[**Zárszámadási rendelet
tervezet**](#)

[**1/2010. \(I.18.\) Ö.r.
módosításáról szóló
rendelet tervezet**](#)

Mellékletei

[1. sz. melléklet](#)
[2. sz. melléklet](#)
[3. sz. melléklet](#)
[4. sz. melléklet](#)
[5. sz. melléklet](#)
[6. sz. melléklet](#)
[7. sz. melléklet](#)
[8. sz. melléklet](#)
[9. sz. melléklet](#)
[10. sz. melléklet](#)
[11. sz. melléklet](#)
[12. sz. melléklet](#)
[13. sz. melléklet](#)
[14. sz. melléklet](#)
[15. sz. melléklet](#)
[16. sz. melléklet](#)
[17. sz. melléklet](#)
[18. sz. melléklet](#)
[19. sz. melléklet](#)
[20. sz. melléklet](#)
[21. sz. melléklet](#)
[22. sz. melléklet](#)

Mellékletei

[1. sz. melléklet](#)
[2. sz. melléklet](#)
[3. sz. melléklet](#)
[4. sz. melléklet](#)
[5. sz. melléklet](#)
[6. sz. melléklet](#)
[7. sz. melléklet](#)
[8. sz. melléklet](#)
[9. sz. melléklet](#)
[10. sz. melléklet](#)
[11. sz. melléklet](#)
[12. sz. melléklet](#)
[13. sz. melléklet](#)
[14. sz. melléklet](#)
[15. sz. melléklet](#)
[16. sz. melléklet](#)

Határozati javaslat mellékletei:

[1. sz. melléklete](#)
[2. sz. melléklete](#)
[3. sz. melléklete](#)

[4. sz. melléklete](#)
[5. sz. melléklete](#)
[6. sz. melléklete](#)
[7. sz. melléklete](#)
[8. sz. melléklete](#)
[9. sz. melléklete](#)
[10. sz. melléklete](#)

Könyvvizsgálói jelentés

Feladatot jelent:

Valamennyi Főosztály és Osztály vezetője
Minden költségvetési szerv vezetője
részére

Véleményező bizottság:

Pénzügyi Bizottság

**Egyéb véleményező
szerv:**

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata
fenntartásában lévő közoktatási intézmények

Törvényességi véleményezés ideje: 2010. április 22.

Törvényességi ellenőrzést végezte: Dr. Vincze Nóra

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló, 1992. évi XXXVIII. törvény (ÁHT) 82. §-ában foglaltak alapján a zárszámadási rendelet tervezetét a költségvetési évet követő 4 hónapon belül a képviselőtestület elé kell terjeszteni.

Ezen kötelezettség alapján terjesztem a Közgyűlés elé a 2009. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót, ehhez kapcsolódóan a 2009. évi pénzmaradvány megállapításáról és a zárszámadásról szóló rendelet-tervezetet, valamint az ÁHT előírásainak megfelelően a helyi önkormányzat és intézményei összevont adatát tartalmazó éves pénzforgalmi jelentést, könyvviteli mérleget, pénzmaradvány kimutatást és eredmény kimutatást, (könyvvizsgálói jelentéssel együtt), valamint a 25/1997. (VI. 20.) Kr. rendelet 5. § (4) bekezdés szerinti vagyonskimutatást.

Az éves beszámolók az előírt határidőre, a Hajdú-Bihar megyei Területi Államháztartási Hivatalhoz leadásra kerültek. Tájékoztatom a Közgyűlést arról, hogy a könyvvizsgálói jelentést június 30-ig az Állami Számvevőszék felé meg kell küldeni, míg a könyvvizsgálói záradékkal ellátott éves pénzforgalmi jelentést, könyvviteli mérleget, pénzmaradvány kimutatást és az eredmény kimutatást a Belügyi Közlönyben és a Céglőnyben is meg kell jelentetni (1990. évi LXV. törvény 92/A §(1) bekezdés).

A 2009. évi költségvetést 6/2009. (III. 3.) Ö.r. rendeletével fogadta el a Közgyűlés, melynek végrehajtásáról az alábbi értékelést adom:

A 2009. évi költségvetést 48.870.543 E Ft bevételi-kiadási főösszeggel fogadta el a Közgyűlés, melynek év végére a módosított előirányzata 68.007.633 E Ft. (**1. melléklet**)

A költségvetés módosítására az alábbiak szerint került sor:

- a 15/2009. (IV. 30.) Ö.r. rendelettel a 2008. évi pénzmaradvány felosztása,
- a 24/2009. (IX.24.) Ö.r. rendelettel feladatok változás, átszervezés, saját hatáskörű előirányzat módosítás,
- a 34/2009. (XI.30.) Ö.r. rendelettel feladatok változása, átszervezés, saját hatáskörű előirányzat módosítás,
- a 14/2010. (III.25.) Ö.r. rendelettel saját hatáskörű előirányzat módosítások, intézményi és központi előirányzatok átvezetése miatt.

A költségvetési előirányzatok teljesítése mind az eredeti, mind a módosított előirányzathoz viszonyítva az alábbiak szerint alakult:

BEVÉTELEK

A rendelet a költségvetést 48.870.543 E Ft bevételi összeggel fogadta el, a bevétel módosított előirányzata 68.007.633 E Ft, míg a teljesítés 63.313.329 E Ft. **(1. melléklet)**

A módosított bevételi előirányzat alakulása az eredeti előirányzathoz viszonyítva 19.137.090 E Ft növekedést jelent az alábbi jogcímeken: **(2. melléklet)**

Megnevezés	E Ft	Növekedés %-a
Saját bevételek	7.069.601	25,09
Átengedett bevételek	318	0,005
Önkormányzatok költségvetési támogatása	3.978.065	27,33
Pénzmaradvány	5.089.106	-
Külső forrás	3.000.000	-
Összesen:	19.137.090	39,16

A bevétel teljesítése az eredeti előirányzathoz viszonyítva 129,55 %, míg a módosított előirányzathoz viszonyítva 93,09 %-os (a 2007. évi teljesítés az eredeti előirányzathoz viszonyítva 117,65 %, a módosított előirányzathoz 96,45 %-os). A bevételek alakulását az eredeti és a módosított előirányzathoz viszonyítva és fő bevételi csoportonként elemezve az alábbi helyzet rögzíthető:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Ezer Ft-ban	
				Teljesítés/ eredeti előirányzat %	Teljesítés/ módosított előirányzat %
Saját bevételek	28.166.041	35.235.642	30.560.977	108,50	86,73
Átengedett bevételek	6.151.355	6.151.673	6.132.034	99,68	99,68
Önkormányzat költségvetési támogatása (állami hozzájárulás)	14.553.147	18.531.212	18.531.212	127,33	100,00
Külső forrás	0	3.000.000	3.000.000	-	100,00
Pénzmaradvány	0	5.089.106	5.089.106	-	100,00
Összesen	48.870.543	68.007.633	63.313.329	129,55	93,01

Az eredeti előirányzathoz viszonyítva év közben a bevétel volumenében és arányaiban is változott, melynek okai – összetevőként – az alábbiak:

I. A SAJÁT BEVÉTELEK

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés/eredeti előirányzat %	Teljesítés/módosított előirányzat %
Helyi adók	9.850.000	9.968.130	10.826.891	110,28	108,62
Illetékek	1.400.000	1.400.000	1.250.997	89,36	89,36
Intézményi tevékenység bevételei	3.110.337	3.860.614	3.935.625	126,53	101,94
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	8.482.265	5.503.618	1.226.863	14,46	22,29
Működési bevételek, támogatások	5.283.439	14.463.280	13.265.320	251,07	91,72
Önkormányzatok sajátos működési bevételei (környezetvédelmi, műemlékvédelmi, építésügyi bírság, helyszíni bírság)	40.000	40.000	55.281	138,20	138,20
Összesen	28.166.041	35.235.642	30.560.977	108,50	86,73

1.) A saját bevételeken belül a helyi adók (2/A. melléklet)

Az eredeti előirányzat 9.850.000 E Ft, mely **118.130 E Ft**-tal nőtt, a módosított előirányzat így 9.968.130 E Ft. A módosítás a 2009. évi érdekeltségi jutalék (110.622 E Ft) összegével, továbbá a követelések elengedéséből (7.508 E Ft) tevődik össze.

A helyi adók tekintetében a 2008. évhez viszonyítva a teljesítés 2,73 %-kal csökkent. (2008. éves 111,35%)

Ezer Ft-ban

Adónem	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Építményadó	1.650.000	1.650.192	1.753.567	106,26 %
Vállalkozók kommunális adója	145.000	145.006	142.311	98,14 %
Helyi iparüzési adó	8.000.000	8.000.121	8.668.906	108,36 %
Idegenforgalmi adó	55.000	55.000	52.935	96,25 %
Pótlék, bírság	0	117.811	209.172	177,55 %
Összesen	9.850.000	9.968.130	10.826.891	108,62 %

Az Áht. 14. §-a alapján 2008. január 1-től a követelés elengedése esetében, költségvetési kiadás tervezése és elszámolása mellett meg kell tervezni és el kell számolni költségvetési bevételként az elengedett követelés összegét. A folyó kiadással szemben olyan költségvetési vagy finanszírozási bevételt kell elszámolni, amelyet a követelés pénzügyi megtérülése eredményezne.

Elengedett követelések 2009. 12.31-ig

Adónem	I. félév	III. negyedév	IV. negyedév	Ezer Ft-ban I-IV. negyedév
Helyi adók:				7.508
Építményadó	6	73	113	192
Vállalkozók kommunális adója	6	0	0	6
Helyi iparűzési adó	121	0	0	121
Késedelmi pótlék	5.052	353	180	5.585
Bírság és végrehajtási költség	1.378	143	83	1.604
Átengedett központi adók:				318
Gépjárműadó	151	27	140	318
Mindösszesen:	6.714	596	516	7.826

Látható, hogy az **építményadóban** folyamatos a növekedés, ezt elsősorban az ellenőrzések hatásával, illetve a jelentős alapterületű új építmények adózás alá vonásával magyarázhatjuk.

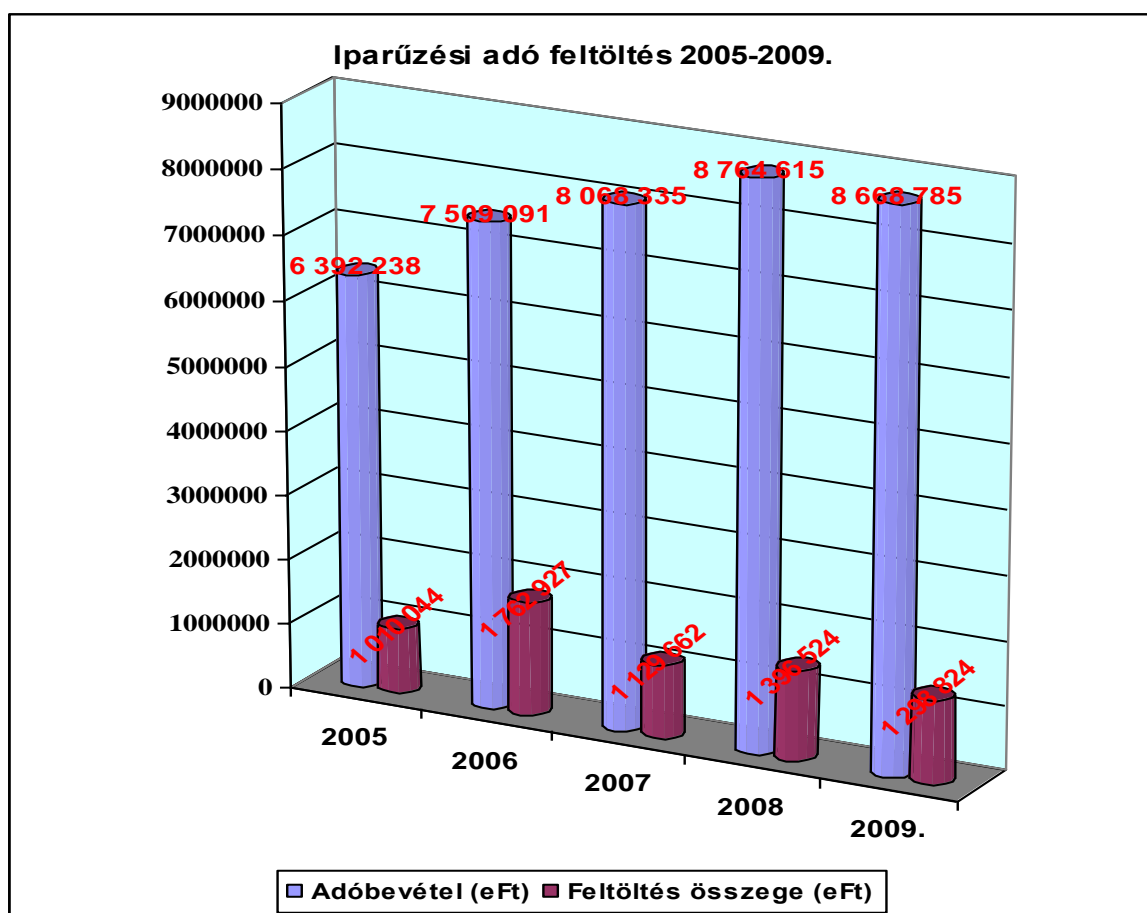
A vállalkozásokhoz köthető két adónemben (vállalkozók kommunális adója és helyi iparűzési adó) 2009-ben még alig volt érzékelhető a gazdasági válság hatása, ez a hatás az adónem áthúzódó jellege miatt várhatóan csak 2010-ben jelentkezik majd.

Érzékelhető volt a vállalkozások (elsősorban a közép- és kisvállalkozások) helyzetének romlása a megnövekedett számú fizetési kedvezmény iránti kérelmen. 2009-ben több mint háromszoros volt az ilyen tárgyú beadványok száma a korábbi évekhez képest.

Az **iparűzési adó** alakulásának elemzésekor azt láthatjuk, hogy az önkormányzati szintű adóalap évről évre növekedett városunkban. A korábbi dinamikus növekedés azonban 2009-ben megtorpant.

Év	Önkormányzati szintű adóalap (Ft)
2005	341.683.120.130
2006	406.018.487.816
2007	417.728.230.280
2008	474.896.701.396
2009.*	474.949.670.734

*A vállalkozások iparűzési adóját illető 2009. évre vonatkozó végleges adatokat még nem tudhatjuk, hiszen a bevallások határideje május 31. Feltehető azonban, hogy az előírás összege jelentősen csökkenni fog a korábbi évekhez képest.



Adótárgyak száma:

Adótárgy: az adóztatott vagyontárgy (ingatlan, gépjármű), az adózó vállalkozás, az idegenforgalmi adóbevallások száma stb. (gépjárműadónál a csökkenés oka, hogy több ezer gépjármű „tűnt el” a rendszerünkben, feltehetően a gépjárművek forgalomból való kivonása miatt)

Adónem	Adótárgyak száma				
	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
Építményadó	32.514	34.158	34.966	35.943	39.734
Vállalkozók kommunális adója	19.260	19.192	19.211	19.358	19.858
Helyi iparüzési adó	19.758	19.669	20.181	20.340	20.100
Idegenforgalmi adó	278	312	358	403	757
Helyi adók összesen	71.810	72.331	74.716	76.044	80.449

Adózók száma:

Adónem	Adózók száma				
	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
Építményadó	27.334	28.426	28.491	29.053	30.029
Vállalkozók kommunális adója	22.907	24.227	23.635	24.019	24.516
Idegenforgalmi adó	68	72	81	97	98
Helyi iparüzési adó	22.938	24.743	23.546	23.677	23.960
Helyi adók összesen	73.247	77.468	75.753	76.846	78.603

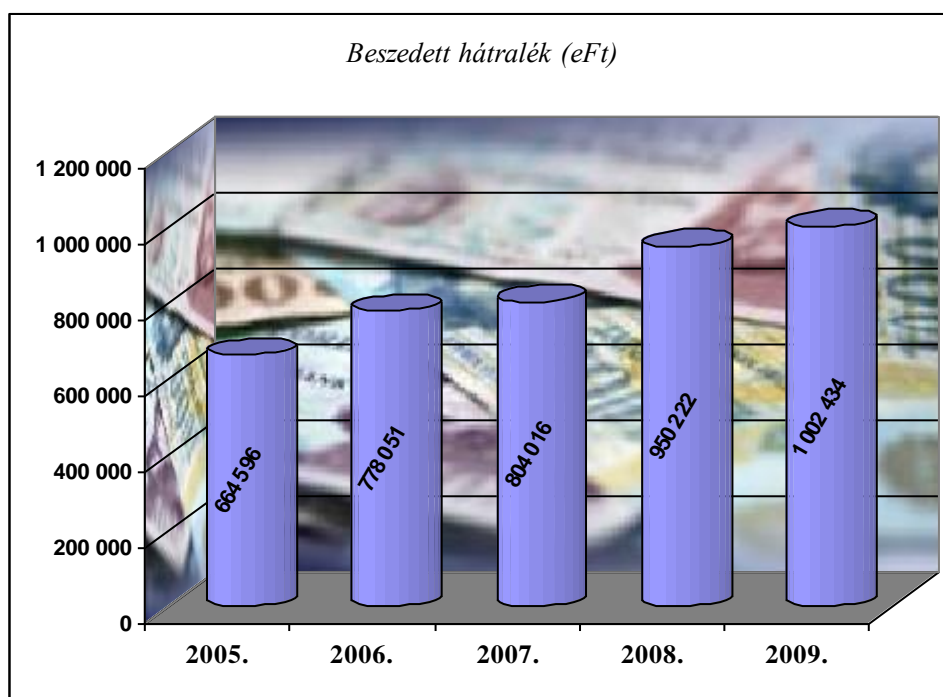
A **behajtás** területén jelentkező legnagyobb gond a külső szervektől érkező megkeresések (adók módjára behajtandó köztartozások) növekvő száma, az ügyiratmennyiség növekedése. Gondot jelent a 30 napos határidő (11/2000. (II.23.) BM rendelet 29. § (2) bek.), mely gyakorlatilag betarthatatlan. Ennek ellenére folyamatos sürgetések érkeznek a bírságok behajtását illetően, miközben az önkormányzat költségvetése szempontjából kiemelt fontosságú adóbehajtás háttérbe szorul.

Behajtásra átjelentett köztartozások

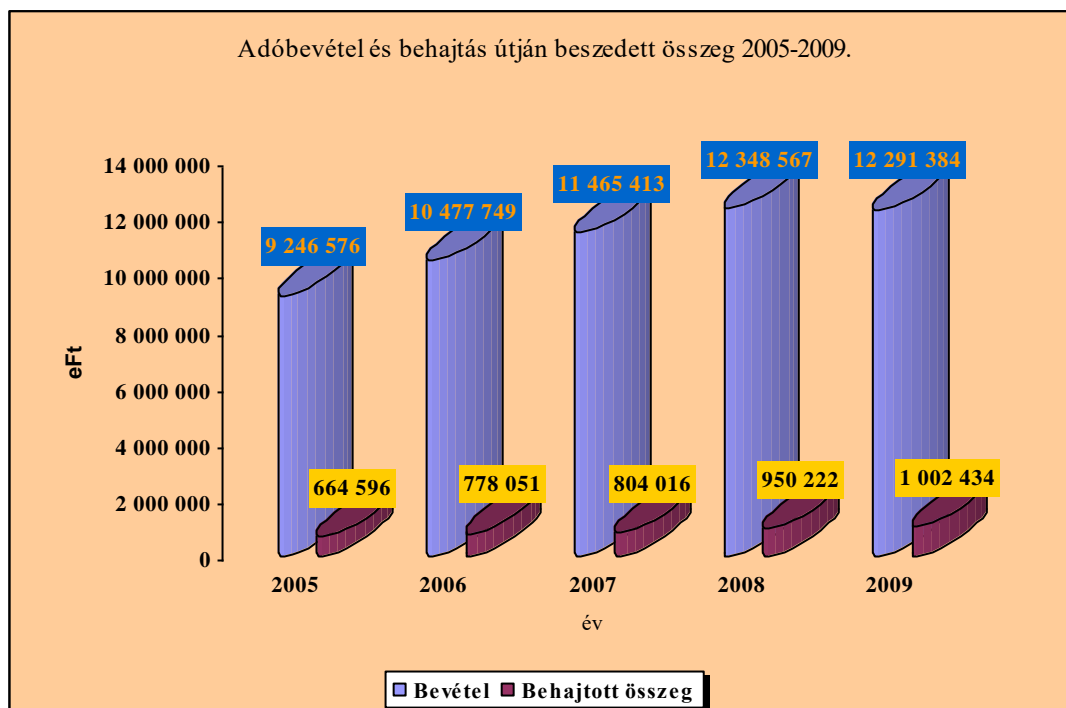
	2006.	2007.	2008.	2009.
Egyéb bevételek	3259	2362	8169	8414
Idegen bevételek	4117	2333	1908	2582
Összesen	7376	4695	10077	10996

darab

A behajtási tevékenység a nehézségek és a megnövekedett feladatok ellenére minden eddiginél sikeresebb volt 2009-ben. A **behajtási intézkedés hatására befolyt adóhátralék meghaladta az 1 milliárd Ft-ot.**



Mindez az előírt adóhoz viszonyítva a következőképpen alakult az elmúlt 5 évben.



A folyó évi hátralék állomány alakulása 2006-2007-2008-2009. években:

Adónem	2006.12.31.	2007.12.31.	2008.12.31.	2009.12.31.
	Hátralék			
Építményadó	67.327.694	47.527.830	66.840.932	83.909.164
Telekadó	0	0	0	0
Magánszemélyek komm. adója	0	0	0	0
Vállalkozók komm. adója	9.603.286	11.144.103	11.308.628	12.976.908
Idegenforgalmi adó (beszedett)	720.925	1.768.166	1.428.509	3.036.599
Helyi iparüzési adó	198.032.224	238.268.051	320.062.517	353.555.979
Késedelmi pótlék	85.173.672	99.439.023	119.969.358	132.982.020
Bírság és végrehajtási költség	50.808.001	39.111.889	33.713.643	79.751.778
Gépjárműadó	163.196.730	191.383.712	182.318.286	203.595.078
Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	3	30.000	0	0
Luxusadó	158.362	9.404	131.580	0
Talajterhelési díj	0	0	0	0
Egyéb bevételek	36.922.227	24.004.488	56.421.030	55.507.823
Államigazgatási eljárási illeték	710.000	167.092	190.200	369.561
Összesen	612.653.124	652.853.758	792.384.683	925.684.910

Az adóellenőrzési tevékenység eredménye:

Ezer Ft-ban

Feltárt és előírt	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
- adókülönbözet:	128.798	126.311	65.498	96.870	145.226
- adóbírság:	39.411	38.075	21.104	24.085	30.726
- késedelmi pótlék:	13.999	14.127	7.285	7.519	18.919
- mulasztási bírság:	58.028	51.925	78.371	75.022	117.880
Összesen:	240.236	230.438	172.258	203.496	312.751

A behajtási és az ellenőrzési tevékenység együttes eredményeként tehát 1 milliárd 315 millió Ft bevétel folyt be a költségvetésbe.

Az adóbevétel teljesítés 10.826.891 E Ft, ez a módosított előirányzathoz **858.761 E Ft** bevételi többletet jelent.

- 2.) Az **illeték bevétel (2. melléklet 1.2. sor)** teljesítése 89,36 %, 1.250.997 E Ft illetve meg – a költségek levonása után – Debrecen város önkormányzatát. A **bevétel lemaradása** eredeti előirányzathoz viszonyítva **149.003 E Ft.** (az előirányzat nem került módosításra). A 2009. évi képződött megosztandó illeték 2.892.515.495 Ft az APEH adatai alapján.

- 3.) Az **intézményi tevékenység bevétele (3. melléklet)** tervezésekor a működési bevételek tervezhetők, ugyanakkor a pályázati pénzek, a különböző támogatások és működési bevételi többlet a módosított előirányzatban - és teljesítésben is – jelenik meg. Az eredeti működési bevételi előirányzathoz viszonyítva **490.272 E Ft** a többletteljesítés. A működési bevétel módosított előirányzata 3.528.298 E Ft, ennek a teljesítése 3.600.609 E Ft. Az egyéb bevételek teljesítése 335.016 E Ft, mely azt mutatja, hogy jelentős a pénzeszköz átvétel. Az intézmények az előírt működési bevételt összességében realizálták, lemaradás az általános iskolák (4), középiskolák (8), kollégiumok (2), kulturális intézmények (1) és a pedagógiai szakszolgálat esetében jelentkezett. Összesen tehát az eredeti működési bevételt 16 intézmény nem realizálta.

A működési bevétel lemaradás elsősorban azoknál az intézményeknél jelentkezik, ahol csak az étkezésért fizetendő intézményi térítési díjakból származik bevétel

Az összes bevétel 3.935.625 E Ft, ez **75.011 E Ft** bevételi többletet jelent.

- 4.) A **felhalmozási és tőkejellegű bevételek (2/B. melléklet)**

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek eredeti előirányzata 8.482.265 E Ft, mely 2.978.647 E Ft-tal csökkent, a teljesítés 1.226.863 E Ft.

Az „*1. Ingatlanok értékesítése*” elnevezésű soron belül megtervezett „*a.) telekértékesítés bevétele*” előirányzatából 27.000 E Ft átcsoportosításra került (előirányzat csökkent) a „*b.) beépített ingatlanok értékesítése*” sorra. (Az Erzsébet u. 19. szám alatti ingatlanon található felül-építmények bontására nem került sor.)

1.281 E Ft-tal az előirányzat növekedett egy csereszerződés alapján.

Az „*1. Ingatlanok értékesítése*” elnevezésű soron belül megtervezett „*b.) beépített ingatlanok értékesítése*” módosított előirányzat 3.000.000 E Ft csökkentésre került a várható bevétel kiesés miatt, melyet külső forrás pótolta. (III. negyedévi beszámoló alapján történt a módosítás.)

A „4. Ingatlan kiváltás (egyházak)” elnevezésű sorról 15.000 E Ft került átcsoportosításra a **Működési bevételek, támogatásértékű bevételek, kölcsönök visszatérülése (2/C. melléklet)** „14. Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele” elnevezésű sorra. A bevételi átcsoportosítás indoka az, hogy az Oktatási és Kulturális Minisztérium az 1040/2006. IIV.10.) Korm. határozat alapján késedelmi kamatot fizet a Szent Anna u. 19. szám alatti Római Katolikus Plébánia kiváltásának késedelmes kifizetése miatt, és ez az összeg nem ingatlan értékesítés bevételként számolható el. (15.000 E Ft-ot terveztünk, de a teljesítés ennél nagyobb.)

Az „9. Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek” elnevezésű soron „a.) önkormányzati helyiségek, és ingatlanok bérbeadása” módosított előirányzata 35.072 E Ft-tal nőtt a Széchenyi terves lakások (Hajnal u. 16, Mikepércsi u. 55., Mikepércsi u. 57., Pacsirta u. 62., Varga u. 41.) bérleti díja miatt.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek teljesítése összességében 22,29%.

A, Ingatlan értékesítés **(2/B. melléklet 1.sor)** teljesítése 13,82 %-os, a tervezett 6.130.772 E Ft-ból csak 432.796 E Ft folyt be, amely bevétel elsősorban a beépített ingatlanok értékesítéséből származik.

- Telekértékesítés teljesítése **(2/B. melléklet 1.sor a.)pont)** 3,15%-os a tervezett 1.903.772 E Ft-ból csak 59.231 E Ft folyt be. (Bádogos u., Mikes K. u. 13., Péterfia u. 47.) Nem tervezett (címjegyzékben nem szereplő) értékesítésből 35.109 E Ft a bevétel.
- Beépített ingatlanok teljesítése **(2/B. melléklet 1 sor b.) pont)** 29,79% a tervezett 4.227.000 E Ft-ból csak 373.565 E Ft folyt be, ebből befolyt a Bethlen u. 20-22-24. sz. eladásából 238.090 E Ft, Széchenyi u. 6. szám eladásából 100.000 E Ft. Nem tervezett, de befolyt bevételek 11.474 E Ft.

B, Földértékesítés teljesítése **(2/B. melléklet 3. sor)** 33.897 E Ft, amely Gombos István részére történő erdő, szántó, gyeplő, telekcsere rendezése, a hulladéklerakó véderdő átadása fejében.

C, Ingatlan kiváltás (egyházak) **(2/B. melléklet 4. sor)** az Oktatási és Kulturális Minisztérium az 1040/2006. (IV.10.) Korm. határozata alapján 110.000 E Ft összeget fizetett a Szent Anna u. 19. szám kiváltására, valamint az 1061/2007. (VII.30.) Korm. határozata alapján befolyt 23.000 E Ft a Csonka út 3. szám alatti ingatlan kisajátítás utolsó részleteként.

D, Gépek, berendezések, felszerelések járművek értékesítése soron **(2/B. melléklet 5. sor)** árverés útján eladásra került nyolc személygépjármű és egy nyomdagép 3.116 E Ft értékben

E, Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek **(2/B. melléklet 9. sor)** teljesítése 105,14% eredeti előirányzat 558.493 E Ft, amely 35.072 E Ft-tal (Széchenyi Terv programban épült lakások) módosult, ebből befolyt 624.054 E Ft.

A bevétel kiesés 4.276.755 E Ft, melyet kiadási előirányzat megtakarítással kellett ellentételezni.

**5.) Működési bevételek támogatásértékű bevételek, kölcsönök visszatérülése
(2/C. melléklet)**

Eredeti előirányzata 5.283.439 E Ft, mely **9.179.841 E Ft**-tal nőtt, így a módosított előirányzat 14.463.280 E Ft-ra módosult. A teljesítés 13.265.320 E Ft. A 2009. évi teljesítés százaléka 91,72% (a 2008. éves 93,21%).

Az előirányzat módosítás okai:

a) Támogatásértékű bevételek, működési célra átvett pénzeszközök (2/C. melléklet, 1.sor)

A működési célra átvett pénzeszközök esetében eredeti előirányzat a TÁMOP 5.2.5 „Adj esélyt” pályázat, 11.426 E Ft összegben, a módosított előirányzat 163.755 E Ft a teljesítés 163.755 E Ft.

Előirányzat módosítás az alábbi jogcímeken történt:

Ezer Ft-ban

	Módosított előirányzat			
	I. félév	III. negyedév	IV. negyedév	I-IV. negyedév
Hadtörténeti Intézet és Múzeum				
– Hadisírok gondozásának támogatása	500	0	0	500
HB megyei Önkormányzat Hivatal				
– EU parlamenti képviselő választás	28 466	1 086	0	29 552
Magyar Államkincstár				
– Szociális intézményi foglalkoztatás (munka-rehabilitációs foglalkoztatás)	11 655	0	0	11 655
HBM-i Munkaügyi Központ				
– Cigány Kisebbségi Önkormányzat közhasznú fogl. tám.	0	0	559	559
Szociális és Munkaügyi Minisztérium				
– Kábítószer fogyasztás és megelőzési feladatok (KEF pály.)	2 000	0	625	2 625
ESZA Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.				
– TÁMOP 5.2.5. "Adj esélyt magadnak"	0	0	4 197	4 197
Magyar Államkincstár				
– 2008. évi jövedelem differenciálódás mérséklése (visszaosztott összeg)	72 531	0	0	72 531
HB megyei Önkormányzat				450
– Polgárvédelmi feladatok (védelmi felkészítés)	400	0	0	<i>400</i>
– DMJV Német Kisebbségi Önkormányzat támogatása	0	0	50	<i>50</i>

Bolgár Országos Önkormányzat				
– DMJV Bolgár Kisebbségi Önkormányzat támogatása	200	67	0	267
Német Országos Önkormányzat				
– DMJV Német Kisebbségi Önkormányzat támogatása	0	0	18	18
Cívis Ház Zrt.				
– Thomas Mann u. 45. Nyugdíjas Ház térítési díj bevétel	29 925	0	0	29 925
Arysta LifeScience Magyarország Kft.				
– Német Kisebbségi Önkormányzat Magyarországi német kultúra megőrzései	0	0	50	50
Összesen:	145 677	1 153	5 499	152 329

b) A szociális célokra átvett pénzeszközök (2/C. melléklet 2. sor)

A szociális célokra átvett pénzeszközök esetében eredeti előirányzat nem került betervezésre, a módosított előirányzat 150.773 E Ft, a teljesítés 154.596 E Ft (102,54%)

	Ezer Ft-ban			
	I. félév	III. negyedév	IV. negyedév	I-IV. negyedév
Gyermektartás díj megelőlegezése	15 168	6 953	7 249	29 370
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	1 872	1 272	1 275	4 419
Pénzbeli gyermekvédelmi támogatás	0	40 426	46 945	87 371
Mozgáskorlátozottak közlekedésének támogatása	7 931	2 660	-14	10 577
Otthonteremtési támogatás	1 332	4 279	9 925	15 536
Városi jegyzők által műk. szakértői biz. tám.	0	0	3 500	3 500
Összesen:	26 303	55 590	68 880	150 773

Nem történt előirányzat módosítás a visszaigényelt létfenntartási támogatások, a befizetésre került közkölséges temetési költségek, a visszautalt közgyógyellátások és a lakbértámogatás összegeivel (3.823 E Ft).

c) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök (2/C. melléklet 3. sor)

Felhalmozási célra tervezett pénzeszköz átvétel 3.445.816 E Ft, melynek előirányzata 10.940.104 E Ft-ra módosult, a teljesítés 10.133.708 E Ft (92.63 %)

Ezer Ft-ban

	I. félév	III. negyedév	IV. negyedév	I-IV. negyedév
ISPA Debrecen és térsége szennyvízrendszer fejlesztése				
– Központi költségvetéstől (3/a. sor)	664 971	279 245	1 699 012	2 643 228
– EU rész (3/b. sor)	1 205 260	506 132	3 079 459	4 790 851
ISPA HBm-i Hulladékgazdálkodási Program Rekultivációs munkák				
– Központi költségvetéstől (3/a. sor)	151	313	26 157	26 621
– EU rész (3/b. sor)	666	1 380	115 401	117 447
2-es villamos-vonal építésére támogatás				
– Központi költségvetéstől (3/a. sor)	0	0	97	97
– EU rész (3/b. sor)	0	0	549	549
DMJV Intézményeiben nyílászáró csere (3 db)				
– Központi költségvetéstől (3/a. sor)	5 260	4 370	11 203	20 833
HEFOP 4.2.1. Debreceni Bölcsődék felújítása				
– Központosított előirányzat / Önkormányzatos EU-s fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása (3/a. sor)	-7 431	0	0	-7 431
TEUT pályázat burkolat felújítás				
– Központosított előirányzat / Települési önkormányzati szilárd burkolatú belterületi közutak burkolat-felújításának támogatás (3/a. sor)	-83 396	-14 511	0	-97 907
Összesen:	1 785 481	776 929	4 931 878	7 494 288

A „3. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök” soron belül megtervezett „b.) beruházási támogatások EU-része” sorról 17.308 E Ft átcsoportosításra került a „d.) beruházási támogatások államháztartáson kívülről” elnevezésű sorra a félévi rendelet-módosítással.

A HEFOP 4.2.1. Debreceni Bölcsődék felújításához kapcsolódó BM Önerő Alap támogatás 7.431 E Ft összegben és a TEUT pályázat burkolat felújításához kapcsolódó támogatás 97.908 E Ft összegben itt került megtervezésre, de központosított támogatásként kell kezelni, mely összeg teljesítésként is ugyanott jelenik meg.

A fejlesztési célra tervezett átvett pénzeszközökből az eredeti előirányzat teljesítése az alábbi:

Ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Teljesítés
		I-IV. negyedév
Debrecen Városi Villamoshálózat fejlesztése (2-es villamos)	56.072	12.872
ÉAOP akadálymentesítés pályázat (Süveg u. 3., Faragó u. Óvoda)	28.883	28.678
CIVITAS II. program	17.308	17.308
Energiatakarékos felújítás (3 db társasház)	33.280	24.337
Energiatakarékos felújítás (5 db társasház)	59.844	50.774
Viziközmű Társulattól átvett pénzeszköz	700.000	700.000
Szennyvízes ISPA Lakásalapból	400.000	400.000
Szennyvízes ISPA Önkormányzat	1.300.000	1.300.000
Burkolat felújítás állami támogatások	97.907	97.907
HEFOP önerő	7.675	7.431
Kerékpárút építés	61.346	0
Tömegközlekedés infrastruktúra	130.000	0
BM önerő	550.000	0
Kerékpárút terv.	3.500	0
Összesen	3.445.815	2.639.307

A tervezett fejlesztési támogatásokból (3.445.816 E Ft) nem realizálódott 806.508 E Ft, melyből a legnagyobb tétel a tervezett BM önerő támogatás az ISPA szennyvízprogramhoz 550.000 E Ft összegben.

Nem történt előirányzat módosítás a lakossági hozzájárulással megvalósuló útépítés összegével (114 E Ft).

- d) Helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése **(2/C. melléklet 4. sor)** a módosított előirányzata 85.000 E Ft, melyből 64.265 E Ft folyt be, ami 75,61 % teljesítést jelent.
- e) Dolgozói lakástámogatási kölcsönök visszatérülése **(2/C. melléklet 5. sor)** az eredeti előirányzat 15.000 E Ft, melyből 12.747 E Ft folyt be, ami 84,98 % teljesítést jelent.
- f) Igazgatási szolgáltatások díjbevételeinek **(2/C. melléklet 6. sor)** az eredeti előirányzat 49.000 E Ft, melyből 47.167 E Ft folyt be, ami 96,26 % teljesítést jelent.
- g) Bíróság bevételek **(2/C. melléklet 7. sor)** az eredeti előirányzat 5.300 E Ft, melyből 5.661 E Ft folyt be, ami 106,81 % teljesítést jelent.
- h) Működéshez kapcsolódó bevételek, közterület foglalási díjak **(2/C. melléklet 8. sor)** módosított előirányzata 9.095 E Ft-tal nőtt (érdekeltségi jutalék), a módosított előirányzata 104.095 E Ft a teljesítése 99.108 E Ft-tal 95,21 %-os.

- i) Áru- és készletértékesítés **bevételei (2/C. melléklet 9. sor)** előirányzatot nem terveztünk, a teljesítés 587 E Ft.
- j) Alaptevékenység körében végzett szolgáltatás ellenértékének **(2/C. melléklet 10. sor)**, az eredeti előirányzata 1.716 E Ft-tal nőtt. Az előirányzat módosítása az egyéb szolgáltatás soron az 53. Bocskai Ökölvívó Emlékverseny jegyeladásából származó bevétel, vadkár szakértői díja és személyes gondoskodással kapcsolatos szakértői díj miatt vált szükségessé.
A módosított előirányzat 13.359 E Ft, amelyből 29.876 E Ft folyt be, ami 223,64% teljesítést jelent. A bevétel növekedés főként a pályázati anyagok értékesítésének növekedésével magyarázható.
Alaptevékenység körében végzett szolgáltatás ellenértékének **(2/C. melléklet 10. sor)**, előirányzata nem változott, a teljesítés 141,47 %. A bevétel növekedés az adatszolgáltatás és a pályázati anyagok értékesítésének növekedésével magyarázható.
- k) Egyéb bevételek **(2/C. melléklet 11. sor)** soron előirányzat módosítás történt 2.685 E Ft-tal, amire a 2008. évet érintő fordított adózású ÁFA összege rendezése (visszaautalás), a Lakásalap számláról kifizetett fordított adózású számlák ÁFA összegei, vízdíj túlfizetés bevétele, a Nemzeti Vágta rendezvény díjazása, CKÖ HEFOP bankszámla szám megszüntetés és gondozási díj követelés elengedése miatt került sor.
A módosított előirányzat 168.594 E Ft, amelyből 28.232 E Ft folyt be, ami 16,75% teljesítést jelent. A teljesítésből 7.252 E Ft 2008. évi különféle támogatások ellenőrzés utáni visszafizetéséből, valamint 4.187 E Ft az AKSD Kft. - 70 éven felüliek személyszállítási díjával kapcsolatos - elszámolásaiból származik.
- l) Bérleti és lízing díj bevételek **(2/C. melléklet 12. sor)** 750 E Ft előirányzat 1.610 E Ft, melyből 1.245 E Ft folyt be, ami 77,33 % teljesítés jelent (Jellemzően a képviselők számítógép kölcsönzésének díja.)
- m) Alkalmazottak térítése (üdülő) **(2/C. melléklet 13. sor)** az eredeti előirányzat 4.333 E Ft, melyből 3.562 E Ft folyt be, ami 82,21 % teljesítést jelent.
- n) Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevételeinek **(2/C. melléklet 14. sor)** soron előirányzat módosítás történt 109.518 E Ft-tal, a 148.019 E Ft teljesítésből (135,15%) 33.865 E Ft késedelmi kamatot az Oktatási és Kulturális Minisztérium 1040/2006. (IV.10.) Korm. határozat alapján a Szent Anna u. 19. szám alatti Római Katolikus Plébánia kiváltása miatt fizetett meg. (Tervezve csak 15.000 E Ft volt.). A DMJV Önkormányzat a Szennyvizes ISPA projekt kapcsán 2006-ban a Vertikál-D Kft-vel szerződést kötött és 2008-ban a szerződésben meghatározott biztosítékokat lehívta, a 2009-ben kiállított vég számla összegének visszaautalását követően fennmaradó 94.518 E Ft jó teljesítési bankgarancia teljesítése itt került elszámolásra és a 94.518. E Ft-tal előirányzat módosítás is történt. Jelentős tétel még a Cívis Hotel Rt. bérleti díj tartozása miatti 10.002 E Ft késedelmi kamat, melyet beszédési megbízással sikerült behajtani.
- o) Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások bevételei **(2/C. melléklet 15. sor)** sorra telefon, Internet használat lett betervezve. Az eredeti előirányzata 27.508 E Ft-tal nőtt a Csokonai Színház, a Széchenyi terves lakások továbbszámlázott szolgáltatása (1.684 E Ft) és követelés elengedése (3.286 E Ft) miatt. A DMJV Önkormányzata a Csokonai

Színház által használt helyiséget a DIP Invest Kft-től bérli és ez a bérleti díj (25.817 E Ft) kerül továbbszámlázásra a Csokonai Színház felé. Teljesítése 30.794 E Ft (110,82%), amely a telefon, internet használat mellett a továbbszámlázott közüzemi díjakat tartalmazza.

- p) Kamatbevételek **(2/C. melléklet 16. sor)** az eredeti előirányzatot (150.000 E Ft) a kisebbségi önkormányzatok alszámláinak kamatbevételeivel, 260 E Ft-tal módosítottuk (150.260 E Ft), így a 284.642 E Ft bevétellel 189,43 %-os a teljesítés.
- q) Általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések **(2/C. melléklet 17. sor)** soron előirányzat (eredeti előirányzat 1.243.122 E Ft) módosítás történt 1.231.669 E Ft-tal (fordított adózású ÁFA 1.225.488 E Ft és az egyenes ÁFA 6.181 E Ft).

Ezer Ft-ban	
Fordított adózású beszerzések, szolgáltatások	
– a Debreceni Sportuszoda Kft-től megvásárolt uszoda, parkoló, kerítés	824 240
– Ingatlanértékesítés előkészítése (értékbecslés, megosztás, költöztetés, cserelakás felújítás)	1 940
– HBm Hulladékgyűjtési program Rekultivációs munkák	10 431
– ISPA Debrecen és térsége szennyvízrendszer fejlesztés	316 142
– ÉARFÜ pályázat 33. sz. főút-belvárost összekötő kerékpárút építés	17 214
– Helyi tömegközlekedés infrastrukturális fejlesztése	2 503
– Tócsa élőfolyás mederbővítés	3 912
– Stratégiai vagyonalap (Piactomb rehab.)	25 000
– ÉAOP pályázat	1 411
– Lakossági hozzájárulással megvalósuló közműépítés	19 018
– Üzemeltetési költség	625
– Debrecen-Kismacs vízvezeték-kiváltás	1 099
Fordított adózású immat. javak	
– Tócsavölgy 4. főút melletti terület csereszterződés	1 953
	1 225 488

Ezer Ft-ban	
Egyenes adózású beszerzések, szolgáltatások	
– 53. Bocskai Ökölvívó Emlékverseny jegyeladásából származó bevétel	33
– Csokonai Színház továbbszámlázott szolg.	5 751
– Széchenyi terves lakások továbbszámlázott szolg.	397
	6 181

Az előirányzat az évközi módosítások következtében 2.474.791 E Ft-ra változott, amely teljesítése 2.057.356 E Ft (83,13%).

A 2/C mellékleten betervezett működési bevételek, támogatásértékű bevételek kölcsönök visszatérülése jogcímen a **bevétel kiesés összesenben 1.197.960 E Ft bevétel kiesést jelent.**

6.) Önkormányzatok sajátos működési bevételei (2. melléklet 1.6.sor)

Az önkormányzatok sajátos működési bevételeinek eredeti előirányzata 40.000 E Ft, a teljesítés 2009. évi adatok alapján 55.281 E Ft (138,20%), ami elsősorban az építésügyi bírság, valamint a helyszíni- és szabálysértési bírságok bevételeiből származik.

Az eredeti előirányzatban 8.000 E Ft építésügyi bírságot terveztünk, mely teljesítése 16.724 E Ft.

Összeségében a saját bevétel lemaradás 4.674.665 E Ft, melyben szerepel az intézmények bevételi többlete (75.011 E Ft).

II. ÁTENGEDETT KÖZPONTI ADÓK (2. melléklet)

Az átengedett központi adók eredeti előirányzata 6.151.355 E Ft a módosított előirányzat 6.151.673 E Ft, a teljesítés 6.132.034 E Ft-tal 99,68%-os, ez az időarányos teljesítésnek megfelel. A gépjárműadóból 318 E Ft követelés elengedés történt.

Ezer Ft-ban

Átengedett központi adóbevételek				
Megnevezés	2009. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Gépjárműadó	1.450.000	1.450.318	1.430.412	99
Termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó	600	600	549	92
Összesen	1.450.600	1.450.751	1.430.961	99

A gépjárműadó továbbra is a legrosszabb fizetési mutatókkal beszedhető adónem, ráadásul a gépjárművek száma is csökkent 2009-ben. A termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó bevételi súlya tovább csökkent.

Adónem	Adótárgyak száma				
	2005	2006	2007	2008	2009
Földbérbeadás jövedelem adó	18	20	23	13	10
Gépjárműadó	82.025	87.953	86.666	91.226	89.329
Mindösszesen	153.853	160.616	161.405	167.283	169.788

Adónem	Adózók száma				
	2005	2006	2007	2008	2009
Földbérbeadás Jövedelem adó	25	34	30	22	17
Gépjárműadó	56.520	58.576	58.903	60.920	61.422
Mindösszesen	129.792	136.078	134.686	137.788	140.042

A bevétel kiesés ezen a jogcímen 19.639 E Ft.

III. ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSA (2. melléklet)

Az állami hozzájárulás eredeti előirányzatának összege 14.553.147 E Ft, mely **3.978.065 E Ft-tal** módosult, így a módosított előirányzat 18.531.212 E Ft lett. A teljesítés 18.531.212 E Ft, ami 100,00%-os teljesítést jelent.

Ezer Ft-ban

				Módosított előirányzat			
				I. félév	III. negyedév	IV. negyedév	
IV.	A helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásai						-145 168
	IV.4.9.	Szociális és gyermekvédelmi bentlakásos és átmeneti elhelyezés	0	-58 565	0		-58 565
	IV.4.11.	Közüoktatási célú állami támogatás	0	0	-86 603		-86 603
V.	Normatív kötött felhasználású támogatások						2 099 292
	V.5.1.	Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatok ellátásához	0	0	-408		-408
	V.5.2.	Kiegészítő támogatás egyes szociális feladatok ellátásához	1 002 961	546 630	401 759		1 951 350
	V.5.4.	Színházi tevékenység támogatása	119 700	0	28 650		148 350
IX.	Közüpontosított támogatás			1 112 724	353 191	558 026	2 023 941
	Mindösszesen:			2 235 385	841 256	901 424	3 978 065

Ebből:

– a szociális és gyermekvédelmi bentlakásos és átmeneti elhelyezés **(2. melléklet IV.4.9. sor)** soron 58.565 E Ft-tal csökkent az eredeti előirányzat lemondás miatt.

– a közoktatási célú állami támogatás **(2. számú melléklet IV.4.11. sor)** soron 86.603 E Ft-tal csökkent az eredeti előirányzat, mivel az Államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 52. § (1) bekezdése előírásainak megfelelően a Balásházy János Mezőgazdasági és Közgazdasági Szakközépiskola és Kollégium intézményét 2009. július 1-jével átadtuk a Debreceni Egyetemnek. Ezzel összhangban csökkent a szakközépiskola miatti kiegészítő közoktatási támogatás is 408 E Ft-tal.

– a kiegészítő támogatás egyes szociális feladatok ellátásához **(2. melléklet V.5.2. sor)** a jövedelempótló támogatások előirányzataival módosult, az alábbi jogcímeken:

Ezer Ft-ban

	Módosított előirányzat			
	I. félév	III. negyedév	IV. negyedév	I-IV. negyedév
Adóság csökkentési támogatás	21 060	8 632	9 134	38 826
Adósságkezelési szolg. rész. kifiz. lakásfenntartási támogatás	6 108	3 095	3 217	12 420
Időskorúak járadéka	19 053	8 161	5 277	32 491
Közcélú munka	26 931	94 960	80 227	202 118
Normatív ápolási díj	236 427	103 834	68 459	408 720
Normatív lakásfenntartási támogatás	75 097	32 353	22 199	129 649
Önkorm. által foly. ellátás kereső tev. mellett	0	1 222	0	1 222
Rendelkezésre állási támogatás	259 442	258 655	187 061	705 158
Rendszeres szociális segély	358 843	27 389	18 298	404 530
RSZS egészségkárosodott	0	8 329	7 887	16 216
Összesen	1 002 961	546 630	401 759	1 951 350

– színházi tevékenység támogatása **(2. melléklet V. 5.4. sor)** eredeti előirányzata 501.000 E Ft, amely 148.350 E Ft-tal nőtt, így a módosított előirányzat 649.350 E Ft. Módosítás történt a Csokonai Színház 115.500 E Ft-os és a Vojtina Bábszínház 32.150 E Ft-os művészeti támogatásával, illetve a Modern-Tánc-Játék-Stúdió Alapítvány támogatásával 700 E Ft összeggel.

– a központosított támogatás **(2. melléklet IX. sor)** előre nem tervezhető, az alábbi jogcímeken illette meg az önkormányzatot:

Ezer Ft-ban

	Módosított előirányzat				Teljesítés
	I. félév	III. negyedév	IV. negyedév	I-IV. negyedév	I-IV. negyedév
Alapfokú művészeti oktatás	0	13 563	0	13 563	13 563
2009. évi havi kereset-kiegészítés	546 955	109 795	754	657 504	657 504
Érettségi és szakmai vizsgák lebonyolításának támogatása	9 366	24 472	24 158	57 996	57 996
Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatás (Pósa utcai Óvoda pályázata)	130	-91	3 150	3 189	3 189
TEUT pályázat burkolat-felújítás – Települési önkormányzati szilárd burkolatú belterületi közutak burkolat-felújításának támogatása (2/C mellékleten tervezve)	83 396	14 511	0	97 907	97 907
Gyakorlati oktatás támogatása a szakközépiskolák 11-12. évfolyamán	0	0	2 442	2 442	2 442

Prémiuméves program és különleges foglalkoztatási állomány támogatása	14 928	7 455	47 739	70 122	70 122
Létszámcsökkentéssel kapcsolatos pályázat	0	40 915	0	40 915	40 915
Kisebbségi Önkormányzatok működésének támogatása	2 024	2 023	21	4 068	4 068
Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, múzeumok szakmai támogatása	1 598	727	0	2 325	2 325
Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	0	1 395	0	1 395	1 395
Helyi közösségi közlekedés normatív támogatása	0	102 188	306 562	408 750	408 750
Oktatás fejlesztési célok támogatása (minőségbiztosítás)	0	36 288	142 385	178 673	178 673
Lakossági közműfejlesztés, lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	178 274	20	1	178 295	178 295
Szociális nyári gyermekétkeztetés támogatása	32 767	-807	0	31 960	31 960
Óvodáztatási támogatás	1 300	0	1 450	2 750	2 750
HEFOP 4.2.1.Debreceni Bölcsődék felújítása – Önkormányzatok EU-s fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása	7 431	0	0	7 431	7 431
KEOP 2.3.0. Települési szilárdhull. lerakó rek. Db. Agglom. Hulladékgy.	0	737	857	1 594	1 594
TISZK/HEFOP 4.1.1. Önkormányzatok EU-s fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása	0	0	28 507	28 507	28 507
Bölcsődék, és közoktatási intézmények infrastrukturális fejlesztése, valamint közösségi buszok beszerzése (bölcsőde infrastruktúra fejlesztése)	5 000	0	0	5 000	5 000
Új Tudás-Műveltség Program keretében a pedagógusok anyagi ösztönzését szolgáló támogatások	40 555	0	0	40 555	40 555
Helyi Önkormányzatok hivatásos zenekari és énekkari támogatás (Zenekar 126 M Ft, Kórus 63 M Ft)	189 000	0	0	189 000	189 000
Összesen:	1 112 724	353 191	558 026	2 023 941	2 023 941

Az állami támogatások (önkormányzat költségvetési támogatása teljes mértékben folyósításra került, a teljesítés 100 %-os.)

IV. KÜLSŐ FORRÁS (2. melléklet XI. sor) soron megjelenik a III. negyedévi beszámoló elfogadásakor hozott döntés szerinti 3.000.000 E Ft hitelfelvétel. A 34/2009. (XI.30.) Önkormányzati rendelettel elfogadott 3 milliárd beruházási hitel 2009. december 15-én került folyósításra.

Az összes önkormányzati bevétel eredeti előirányzata 48.870.543 E Ft, ez módosult 68.007.633 E Ft-ra, melynek a teljesítése 63.313.329 E Ft. A bevételkiesés 4.694.304 E Ft az alábbiak szerint:

Ezer Ft-ban	
Saját bevétel	
Helyi adó bevétel	+ 858.761
Illeték bevétel	-149.003
Felhalmozási bevétel	- 4.276.755
Intézményi bevétel	+ 75.011
Sajátos bevétel	+ 15.281
Működési bevételek	- 1.197.960
Összesen:	- 4.674.665
Átengedett bevétel	
Termőföld bérbeadás	- 51
Gépjárműadó	- 19.588
Összesen:	- 19.639

Fentiekből az intézményi adatokat kivéve a központon a bevételkiesés 4.769.315 E Ft, ezen összeggel kellett a kiadásokat csökkenteni ahhoz, hogy a költségvetés egyensúlya éves szinten biztosított legyen.

Az összes bevétel kiesés önkormányzati szinten 4.694.304 E Ft.

KIADÁSOK

Az eredeti kiadási előirányzat 48.870.543 E Ft, mely 68.007.633 E Ft-ra módosult (növekedés 39,16 %). A teljesítés 59.022.868 E Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva 86,79 %-os teljesítést jelent.

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
I. Költségvetési intézmények kiadása	25 493 884	29 444 642	28 235 928	95,89
II. Központi kezelésű feladatok	23.376.659	38.562.991	30.786.940	79,84
Összesen	48.870.543	68.007.633	59.022.868	86.79

A.) Intézményi kiadások

A kiadásokon belül az intézményi kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 95,89 %-os (**4. melléklet**) (2008. évi 95,86 %-os volt).

Megnevezés	Intézményi kiadások	Eltérés eredetihez
Eredeti előirányzat	25 493 884	0
Módosított előirányzat	29 444 642	3 950 758
Tényleges teljesítés	28 235 928	2 742 044

Az eredeti előirányzathoz viszonyítva a módosított előirányzat 15,5 %-os növekedést jelent, a pénzmaradvány, a központi kiadásokból intézményekre lebontott, valamint a saját hatáskörű előirányzat-módosítás miatt (összesen 3.950.758 E Ft).

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	I. félév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen
1. Saját hatáskörű módosítás	209 952	94 690	412 441	717 083
2. 2007. évi pénzmaradvány	896 158	0	0	896 158
3. Központi többlettámogatások	872 305	163 211	182 813	1 218 329
- Filharmonikus Zenekar (éves előirányzat) 126 000	0	0	0	0
- Kodály Kórus (éves előirányzat) 63 000	0	0	0	0
- Csokonai Színház támogatása 90 000	0	0	0	0
- Vojtina Bábszínház támogatása 29 000	0	0	0	0

- Színházi tevékenység támogatása	0	0	28 650				
- Prémiuméves program támogatása	13 730	6 856	8 755				
- Fejlesztő pedagógus támogatása (Pósa utcai Óvoda)	1 770	0	0				
- Kereset-kiegészítés támogatása	498 235	98 166	0				
- SNI-sekkel foglalkozók gyógypedagógiai pótléka	13 589	0	0				
- Osztályfőnöki pótlék	25 326	0	0				
- Szociális foglalkoztatás	11 655	0	0				
- Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	0	1 395	0				
- Alapfokú művészetoktatás támogatása	0	13 563	0				
- Létszámléépítési pályázat	0	40 906	26 864				
- Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás	0	1 598	0				
- Könyvtári felzárkóztató támogatás	0	727	0				
- Teljesítmény motivációs pályázat	0	0	16 390				
- Szakmai informatikai fejlesztés	0	0	96 562				
- SNI-s tanulók támogatása	0	0	3 150				
- Gyakorlati oktatás támogatása	0	0	2 442				
4. Központi kezeléséből lebontott			183 140	48 445	541 920	773 505	
5. Felújítás			53 986	130 631	185 448	370 065	
6. 24/2009. (IX.24.) Ör., és a 34/2009. (XI.30.) Ö.r. rendelet módosítás				-251 652*	218 175*	-33 477	
7. Közterület foglalási díjérdekeltségi jutaléka					9 095	9 095	
Összesen			2 215 541	185 325	1 549 892	3 950 758	

* Kollégiumi átszervezés miatt csökkent, illetve többlettámogatás

A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Ezer Ft-ban
				Teljesítés %-a
Személyi juttatás	13 580 982	14 937 717	14 700 792	98,41
Munkaadót terhelő járulék	4 429 193	4 601 732	4 511 582	98,04
Dologi kiadások	7 466 022	9 087 325	8 250 441	90,79

Ellátottak pénzbeni juttatása	17 687	31 023	26 549	85,58
Felhalmozási kiadás	0	786 845	746 564	94,88
Összesen	25 493 884	29 444 642	28 235 928	95,89

Az általános iskolák közül 11 intézmény lépte túl a személyi juttatás előirányzatát, a legmagasabb mértékű túllépés 3,49 % volt (a 2008. évi legmagasabb mérték 3,97 %). A középfokú oktatási intézmények közül 5 darab, a kollégiumok esetében 1 intézmény esetében mutatkozott túllépés, a legmagasabb érték 3,32 % (2008. évben 0,89 % volt), a gyermekvédelmi intézményeknél pedig 3 darab esetében, ahol a legnagyobb mértékű túllépés 2,95 % volt (2008. évben 0) volt. A kulturális intézményeknél 1 esetében jelentkezett 1,16%-os túllépés. Az összes intézmény vonatkozásában a legnagyobb mértékű túllépés 3,49 % volt. Az összes többi intézmény a személyi juttatás előirányzatán belül gazdálkodott. A 105 intézményből személyi juttatás előirányzat túllépés tehát összesen 21 intézménynél jelentkezett.

A 2009. évi létszám 7302,425 főben lett meghatározva, a létszámleépítések, átszervezések hatásaként (194 fő) a december 31-i létszám 7108,425 fő. **(3/I. melléklet).**

A dologi kiadások előirányzat növekedése 23,59 %-os, az eredeti előirányzathoz viszonyítva. Az elmúlt évek dologi kiadásának teljesítési adatai:

Év	Dologi kiadás teljesítése (ezer Ft-ban)	Előző év %-ban
1998.	3 400 925	
1999.	3 868 881	113,76
2000.	4 386 979	113,39
2001.	5 070 098	115,57
2002.	5 684 224	112,11
2003.	6 250 142	109,96
2004.	6 993 160	111,89
2005.	6 423 001	91,85
2006.	6 558 086	102,10
2007.	6 773 466	103,28
2008.	7 385 334	109,03
2009.	8 250 441	111,71

(Az adatok 2004. évig a VESZ adatait is tartalmazzák!!!)

A Közgyűlés által elfogadott rendelet előírta az intézmények számára a „kötött” felhasználású előirányzatok kötelező megtervezését és a szükséges módosítások átvezetésének rendjét. A **4/1. melléklet** tartalmazza ezen kiadások teljesítésének alakulását.

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Gyógyszer, vegyszer	54 921	56 892	49 112	86,32
Élelmiszer beszerzés	284 533	285 263	248 454	87,1
Vásárolt élelmezés	2 006 810	2 151 055	2 033 512	94,54
Gázenergia	388 178	404 538	362 924	89,71
Villamosenergia	357 964	396 870	367 948	92,71
Távhő, melegvíz	821 500	915 456	817 995	89,35
Víz, csatorna	154 128	159 180	150 892	94,79
Kötött kiadások összesen	4 068 034	4 369 254	4 030 837	92,25

A szállítói tartozás állománya év végén 369.620 E Ft, ebből 2009. évet terhelő 163.701 E Ft, ami az összes dologi kiadás teljesítésének 1,98 %-a. A 2009. évi szállítói tartozás a mérlegadatokból került rögzítésre. (A 2008. évi szállítói tartozás 393.066 E Ft, ebből 2008. évet terhelő 278.136 E Ft volt.) Ez a tavalyi évhez képest kissé javuló helyzetet mutat.

Az intézményi gazdálkodás esetében a módosított előirányzathoz viszonyítva a felhasználás 1.208.714 E Ft-tal kevesebb, ebből a kötelezettséggel terhelt összeget a pénzmaradvány alakulásánál mutatjuk ki.

Az intézmények felé az alábbi intézkedéseket tettük, figyelemmel a 14/2009. (II.26.) közgyűlési határozatban megfogalmazottakra is:

- A kötött előirányzatok szigorú betartását folyamatosan figyelemmel kísértük, átcsoportosítási kérelmeket szigorúan felülvizsgáltuk.
- Saját többletbevétel beforgatása a kiadások fedezetére (nem szabad felhasználás).
- Munkaadói járulék megtakarítás egy részének felhasználása a közüzemi díj és ÁFA emelés fedezetére (egy része a kereset kiegészítés fedezete lett a kormány döntése alapján július 01-től).
- Átszervezések esetében többlet támogatást nem biztosítottunk, (kollégiumok átadás-átvétel) a maradványt zároltuk.
- A támogatás folyósításánál (finanszírozás) szigorú eljárás rendet vezettünk be.

Mindezek hatására az intézményi kiadások a feladat ellátáshoz adottak voltak.

B.) Központi kezelésű kiadások

Az önkormányzat központi kezelésű feladatánál a módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 79,84 %. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva az előirányzat növekedés 15.186.332 E Ft (64.96 %). Eredeti előirányzat 23.376.659 E Ft, a módosított előirányzat 38.562.991 E Ft, míg a teljesítés 30.786.940 E Ft.

1.) Az adósságszolgálat (5. melléklet I. alcím) eredeti előirányzata 3.892.442 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően sem változott. A teljesítés 3.660.586 E Ft, mely 94,04 %-os felhasználást jelent. Az előirányzat együttesen biztosította a hitelekkel kapcsolatos tőke, kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét.

Az OTP Banknál felvett EURO alapú beruházási hitel előtörlesztéssel az első félévben kifizetésre került.

A hitelek állománya 2009. 12. 31-i MNB árfolyamon értékelve 20.661.071 E Ft. (euro: 270,84 Ft/euro, CHF: 182,34 Ft/euro). Az előző évhez képest a hitelállomány változását az okozta, hogy az önkormányzat a 82/2009. (IV. 30.) számú határozatával döntött a Sportuszoda megvásárlásáról és a hitel átvállalásáról, illetve 2009. december 4-én 3 mrd Ft beruházási hitelt vettünk fel a Raiffeisen Bank Zrt-től.

A Kereskedelmi és Hitelbank Zrt-nél, az UniCredit Bank Zrt,-nél és a CIB Bank Zrt-nél felvett beruházási hitelek CHF alapúak. A gazdasági válság miatt 2009-ben a bankok megszüntették a CHF alapú hitelezést, így a Raiffeisen Bank Zrt-nél felvett hitel Euro alapú volt.

A teljesítésből a hitelek tőketörlesztésére 1.637.378 E Ft-ot, kamatfizetésre 214.588 E Ft-ot teljesített az önkormányzat. A rendelkezésre álló 1.500.000 E Ft folyószámlahitel igénybevétele miatt 4.968 E Ft kamatfizetési kötelezettségünk jelentkezett.

2009-ben visszafizetésre került a Főnix II. kötvény 1.184.000 E Ft értékben illetve a kamatai és egyéb költségei 109.825 E Ft összegben.

Az adósságszolgálat feladaton kerülnek kimutatásra a Közgyűlés által vállalt készfizető kezességvállalások miatti kifizetések. A kezességvállalások miatt az OTP Bank Nyrt. 484.729 E Ft-tal terhelte meg a bankszámlánkat. Ezen felül 25.029 E Ft támogatás formájában került átadásra. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata ugyanis a Debreceni Jégcsarnok Kft. részére 9.863 E Ft összegű, a Debreceni Sportcentrum Kft. részére 15.166 E Ft összegű vissza nem térítendő támogatást biztosított. A támogatottak a CIB Bank Zrt-vel megkötött hitelszerződés alapján történt hitelfelvétel kamatainak, járulékaiknak fedezetére használhatták fel a támogatást.

DMJV Közgyűlése által vállalt, jelenleg élő kezességvállalásairól készült tájékoztatást a **9/A. melléklet** tartalmazza.

2.) A Polgármesteri Hivatal kiadásait illetően 2009 évben éves szinten az előirányzat és felhasználása az alábbiak szerint alakult

	Ezer Ft-ban			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	1 805 205	2 056 972	2 038 805	99,12
Munkaadót terhelő járulékok	562 498	616 926	605 085	98,08
Dologi kiadás	602 093	734 954	608 156	82,75
Működési célú pénzeszköz átadás	1 000	1 000	1 000	100,00
Beruházás	40 000	45 074	36 495	80,97
Felújítás	0	642	642	100,00
Összesen:	3 010 796	3 455 568	3 290 183	95,21

Az éves tényleges teljesítés 3.290.183 E Ft az eredeti előirányzathoz viszonyítva 109,27 %, a módosított előirányzathoz viszonyítva 95,21 %. Az előirányzat növekedés 444.772 E Ft.

Indoklása:

Ezer Ft-ban	
Pénzmaradvány	174 816
Érdekeltségi jutalékra	110 623
Prémium programban résztvevő bérére	3 157
Eu parlamenti képviselői választásra	29 553
Kereset kiegészítésre	58 470
Üdülő kiadásokra	1 000
Polgárvédelmi feladatokra	400
Városüzemeltetésről hirdetési díjra	342
Beruházásból menedzsment költségre	24 947
Céltartalékból ÁROP önrészre	2 700
Egyéb kiadásokból	31 680
Vagyonból biztosításra	1 394
Szakértői díjra (szoc. intézményi elhelyezés)	5 051
Felújításra	639
Összesen:	444 772

A növekedés nagyrészt a **személyi kiadásokat** érinti, a tényleges személyi kiadások az alábbiak szerint alakultak:

Ezer Ft-ban				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Igazgatás	1 682 933	1 917 564	1 900 029	99,09
Képviselők	118 484	120 320	119 688	99,47
Eu parlamenti választás	3 788	19 088	19 088	100,00
Összesen:	1 805 205	2 056 972	2 038 805	99,12

A **személyi juttatások** eredeti és módosított előirányzat közötti növekedés 251.767 E Ft, melynek a tételei a következők:

Ezer Ft-ban	
Pénzmaradvány	36 050
Érdekeltségi jutalékra	84 247
Prémium programban résztvevő bérére	2 410

Eu parlamenti képviselői választásra	15 300
Kereset kiegészítésre	44 296
Beruházásból menedzsment költségre	19 050
Egyéb kiadásokból	24 000
Vagyonból biztosításra	1 394
Szakértői díjra	3 760
Átcsoportosítás	21 260
Összesen:	251 767

Az **igazgatás** 2009. évi kiadási előirányzatának felhasználása éves szinten az alábbiak szerint alakult:

Ezer Ft-ban				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	1 682 933	1 917 564	1 900 029	99,09
Munkaadót terhelő járulékok	524 882	576 363	566 372	98,27
Dologi kiadás	468 475	513 119	423 173	82,47
Működési célú pénzeszköz átadás	1 000	1 000	1 000	100,00
Beruházás	0	30 344	30 344	100,00
Felújítás	0	639	639	100,00
Összesen:	2 677 290	3 039 029	2 921 557	96,13

Az éves tényleges teljesítés 2.921.557 E Ft volt, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 109,12 %. Az eredeti és a módosított előirányzat közötti növekedés 361.739 E Ft. Az előirányzat növekedés összetevői az alábbiak:

Ezer Ft-ban	
Pénzmaradvány	92 792
Érdekeltségi jutaléokra	110 623
Prémium programban résztvevő bérére	3 157
Keresetkiegészítésre	58 470
Polgárvédelmi feadatokra	400
Városüzemeltetésről hirdetési díjra	342
Beruházásból menedzsment költségre	24 947
Céltartalékból ÁROP önrészre	2 700
Egyéb kiadásokból	31 680
Vagyonból biztosításra	1 394
Szakértői díjra	5 051

Közigazgatási gépbeszerzésből beruházásra	34 010
Felújításra	639
Átvezetés Eu választásról	34
Átcsoportosítás informatikára	- 4 500
Összesen:	361 739

Az **igazgatás szakfeladat dologi kiadások** előirányzat felhasználását részletesen az **(5.II.2.1 melléklet) tartalmazza**. Eredeti előirányzat 468.475 E Ft, módosított előirányzat 513.119 E Ft, teljesítés 423.173 E Ft mely összességében 82,47 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely a takarékos gazdálkodás eredménye.

A **Képviselők** személyi juttatásainak eredeti előirányzata 118.484 E Ft, módosított előirányzata 120.320 E Ft, teljesítése 119.688 E Ft, összességében 99,47 %. A dologi kiadások eredeti előirányzata 4.418 E Ft, módosított előirányzata 4.615 E Ft, teljesítése pedig 2.929 E Ft, mely összességében 63,47 %, mely alacsony szint abból adódik, hogy a telefondíjnál a felhasználás alacsonyabb a tervezettnél.

Az **üdültetési** szakfeladat során a dologi kiadások eredeti előirányzata 9.200 E Ft, módosított előirányzata 9.725 E Ft, teljesítése pedig 8.847 E Ft, összességében 90,97 %.

Az **informatikai** kiadások eredeti előirányzata 120.000 E Ft, módosított előirányzata 197.722 E Ft, teljesítése 169.579 E Ft, mely 85,77 % szintet mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, ugyanakkor az előirányzat közel 100 %-ban kötelezettséggel terhelt.

A **EU Parlamenti képviselői választási** kiadások teljesítése 100%-os, költségeinek elszámolása a HB megyei Területi Választási Iroda felé megtörtént.

A Polgármesteri Hivatal működésének pénzügyi fedezete biztosított volt.

3.) A városüzemeltetési kiadások (5/III. melléklet) eredeti előirányzata 1.922.504 E Ft, módosított előirányzata 2.430.601 E Ft, ami 508.097 E Ft növekedést mutat. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 95,18 %-os (2.313.393 E Ft). A feladatok ellátása az alábbiakban foglalható össze:

➤ **Temetők fenntartása, utcanévtáblázás**

Az eredeti előirányzat 4.500 E Ft, a módosított 3.767 E Ft, a teljesítés 3.134 E Ft (83,20 %), 840 db utcanévtábla került kihelyezésre.

A Honvédtemetőben az I. és II. világháborús katonasírok gondozására 547 E Ft-ot fordítottunk.

➤ **Belvízelvezetés**

Az eredeti előirányzat 61.500 E Ft, a módosított előirányzat 57.338 E Ft, a teljesítés 53.242 E Ft, (92,86 %). Nyílt árokrendszer meder kotrást a Kanális u., Bezerédj u., Horgász u., Kenyér u. és Számadó utcákban végeztettünk el. A zárt csatornahálózatokban jelentős mosatási munkákat kellett elvégeztetnünk.

➤ **Települési vízellátás**

A rendelkezésre álló előirányzat 13.000 E Ft volt, ez 14.426 E Ft-ra módosult, a teljesítés 13.871 E Ft (96,15%)

➤ **Közüilágítás**

Az eredeti előirányzat 555.000 E Ft, a módosított előirányzat 641.243 E Ft-ra módosult, a teljesítés 622.365 E Ft, (97,06 %) Ebből a város közüilágítása 507.819 E Ft-ot tett ki.

➤ **Parkfenntartás**

A rendelkezésre álló eredeti előirányzat 485.500 E Ft a módosított 508.155 E Ft., a teljesítés 488.855 E Ft, 96,20 %-os.

A város zöüdfelületeinek fenntartása közbeszerzés alapján kijelölt szolgalátatóval történik.

A közterületi parkfák és fasorok növényvédelmi munkáira az előző évek gyakorlatának megfelelően pályázatot írtunk ki.

A Nagyerdei parkerdő fenntartási és a Békás-tó hínártalanítási munkái megtörténtek.

A tóba halakat telepítettünk a hínár csökkentésére. A köztereken lévő köztéri bútorokon 2.000 E Ft értékben végeztettünk el javítási és karbantartási munkálatokat.

A játszóterek karbantartása, ellenőrzése és őrzése folyamatosan történt. A Tiszta Virágos Debrecenért Mozgalom keretében 9.500 E Ft értékben több, mint 110.000 darab egynyári virággalánta került kiosztásra. A parlagfümentesítés folyamatosan történt, a felhasználás 100%-os. Mintegy 350 db lakossági bejelentés alapján végeztettünk gallyazási munkálatokat, illetve 11 utcában komplett fasorgallyazást hajtottunk végre, a felhasználás 99,84 %-os.

➤ **Köztisztaság fenntartása**

A város költségvetése 2009. évben a feladatra 381.500 E Ft-ot irányzott elő, a módosított előirányzat 555.514 E Ft, ez 520.298 E Ft összegben került felhasználásra, ami 93,66 %-os teljesítést mutat. A gépi- és kézi úttisztítás és utcai szemétszállítási feladatok 97,93 %-ban teljesítésre kerültek. A téli munkák esetében a tervezett 21.000 E Ft év közben 158.750 E Ft-ra módosult, a teljesítés 142.911 E Ft

(90,02%). Továbbra is gondot jelent, elsősorban külterületen az illegális hulladéklerakó helyek felszámolása. Sajnálatos módon a probléma folyamatosan újratermelődik.

A feladat ellátására 35.775 E Ft-ot használtunk fel, 30.000 darab lombgyűjtő zsák beszerzésére 6.989 E Ft-ot fordítottunk.

➤ **Települési közérdekű munkák**

Az eredeti előirányzat 23.000 E Ft, a módosított előirányzat 15.740 E Ft, a teljesítés 15.702 E Ft, (99,76%). Légi-kémiai szünyogirtást 5000 hektáron egy alkalommal végeztettünk el, 9.062 E Ft összegben, patkánymentesítés négy alkalommal történt, 6.640 E Ft-ot fordítottunk rá.

➤ **Helyi utak fenntartása**

A 2009 évi eredeti előirányzat 336.500 E Ft, míg a módosított előirányzat 453.299 E Ft, a teljesítés ezen a soron 431.944 E Ft (95,29 %).

Útburkolat javítás, kátyúzás, földútrendeztetés 234.530 E Ft értékben történt, ebből téli fagykár elhárítására 13.923 E Ft-ot fordítottunk.

Járdajavítás járdalappal, aszfaltburkolatú járdajavítás 53.519 E Ft értékben történt.

Jelzőtáblák pótlása, kihelyezése folyamatos volt, a teljesítés 33.735 E Ft.

Útburkolati jelek festése 44.157 E Ft értékben történt.

Fedett utasváró javítás 4.000 E Ft értékben történt.

A Közlekedési Felügyelet kötelezése alapján a Nagyerdei körúton a klinikák előtti kijelölt gyalogos átkelőhely áthelyezése megtörtént 2.500 E Ft összegben.

➤ **Tervezési feladatok**

A 2009 évi előirányzat 2.000 E Ft, míg a módosított előirányzat 1.313 E Ft, a teljesítés 1.313 E Ft (100 %). Megvalósult:

- Kardos Aladár utcában az Általános iskola elé leállósáv engedélyes tervdokumentáció elkészítése (1.313 E Ft)
- Szilva – Kisdobos – Pohl Ferenc utcákban vízrendezés engedélyezési terv készítés, szakértés, valamint csapadékvíz elvezetés megvalósíthatósági tanulmány (350 E Ft) értékben.

➤ **Kártérítések, megbízások, ügyvédi díjak és hirdetések**

Az eredeti előirányzat 15.004 E Ft, a módosított előirányzat 108.646 E Ft, a teljesítés 106.948 E Ft, (98,44 %). Ezt az igen magas előirányzat növekedést az indokolja, hogy a Gabonatár 2005 Kft részére bírósági ítélet alapján 91.979 E Ft-ot fizettünk ki. (Repülőtér, bírósági ítélet)

➤ **Erdei Kisvasút támogatása**

A sor előirányzata 3.000 E Ft, mely keret teljes egészében teljesítve lett.

➤ **Egyéb kommunális szolgáltatás**

Eredeti előirányzat 4.000 E Ft, módosított előirányzat 3.540 E Ft, a teljesítés 3.254 E Ft. E sorból került kifizetésre többek között :

- A Kossuth téri látványszökőkút téliesítő burkolatának felszerelése (1.536 E Ft)
- A debreceni Nagyhíd elemek állagmegóvási restaurálási munkái (244 E Ft)
- Kastély utca-35 főút-Tócsa patak között építési törmelék feldolgozása (1.056 E Ft)
- Tócsa patak híd korlátjának helyreállítási munkái (290 E Ft) összegben.

➤ **Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása**

Előirányzat 38.000 E Ft, melynek fedezetét normatív állami támogatás képezi, a teljesítés 100 %-os.

➤ **Városüzemeltetésre vonatkozó lakossági bejelentések teljesítése**

Eredeti előirányzat tervezve nem volt, a pénzmaradvány felosztásakor 100.000 E Ft került biztosításra, képviselői igények teljesítésére, a teljesítés az adott feladaton történt meg (előirányzat módosítással.)

A módosított előirányzat 26.620 E Ft, a teljesítés csupán 11.467 E Ft, (43,08%), a kötelezettségvállalás viszont 100 %-os. Többek között ebből a keretből valósult meg:

- Oláh Gábor utcán Anya gyermekével c. szobor környékének füvesítése
- Mikszáth Kálmán utcán a DAB-székház mellett 500 m² terület füvesítése
- Tócsa-patak mellett kialakítandó pihenőparkhoz tartozó játszótér

- környezet rendezés engedélyezési tervdokumentáció
- Knézich K.- Őz utca sarkán árokfedés
 - Ondódi játszótér kialakításának engedélyezési terve
 - Liget lakóparkba 3 darab kültéri utcabútor kihelyezése
 - Kassai – Zöld Sándor utcai játszótéren tereprendezés, füvesítés
 - Bánk bekötőút melletti területen padkanyesés, tereprendezés
 - Wesselényi lakótelep játszótér környezetének rendbetétele
 - Szabó K. utcai Községi Ház előtti területen padkanyesés, zúzottkőterítés
 - Serház utca 6-8 tereprendezés parki pihenő kialakításával
 - Vezér utca - Károli Gáspár utca csomópontban új kijelölt gyalogos átkelőhely tervezése
 - 19 darab kikötő típusú pad beszerzése, kihelyezése.

Össességében a városüzemeltetési kiadásokra biztosított módosított előirányzat felhasználása 95,18 %-os, a kötelezettségvállalás 99,99 %, ez a kötelezettséggel terhelt pénzmaradványnál jelenik meg.

4.) Városépítési, városfejlesztési és felújítási kiadások

a.) A beruházási kiadások (5/IV.4.1 melléklet) eredeti előirányzata 5 630 989 E Ft.

A módosított előirányzat 15.053.081 E Ft, a növekedés 9.422.092 E Ft.

A módosítás az alábbiakból tevődik össze:

- 1 675 655 E Ft a pénzmaradvány összege
- 20 833 E Ft szociális intézmények nyílászáró-cseréinek támogatása
- 7 434 079 E Ft a Debrecen város és térsége szennyvízhálózatának fejlesztése, ISPA program támogatása
- (-) 638 E Ft az Epreskerti Általános Iskola költségvetésébe került átcsoportosításra
- 144 068 E Ft a HBM Hulladékkezelő rendszer, ISPA program támogatása
- 69 E Ft a lakossági közműfejlesztési támogatás összege
- (-) 24 948 E Ft az Igazgatási feladatokhoz került átcsoportosításra
- 106 440 E Ft a Céltartalékból került átcsoportosításra
- (-) 1 621 E Ft a Városüzemeltetési kiadásokra került átcsoportosításra.
- (-) 1 900 E Ft DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye részére került átcsoportosításra
- (-) 25 109 E Ft intézmények költségvetésébe került átcsoportosításra intézményi gépbeszerzés címen
- 646 E Ft a 2-es villamosvonal építésének támogatása
- 94 518 E Ft a Vertikál-D Kft. garanciális biztosítékaiból lehívott összeg.

Az előirányzatot változtatta a fordított adózás alá eső ÁFA összege 319.283 E Ft, növelte és csökkentette is az előirányzatot.

A teljesítés 79,44 %-os, azaz 11 958 243 E Ft volt.

2009. évben nincs teljesítés a 13, 16, 22, 24, 30, 34, 36-46, 48-52, 55-59, 61-62, és 68-71. sorokon. Ennek indoka, hogy pályázat miatt kellett a sort beállítani a 36-44, 48-52, 55-56, 58, 68-71. sorok esetén. A 16, 22, 24, 30, 58. sorok esetében kötelezettségvállalásra már sor került, kifizetés 2009-ben nem történt. A 13, 34, 36-46, 48-52, 55-57, 59, 61-62, 68-71. sorok esetén még kötelezettség vállalására sem került sor.

100 %-os a teljesítés a 2, 17, 21, 26, 28-29, 31, 54 és 65-66-67. soron.

1. MODEM vásárlás részlete (53/2005. K.h.)
A vásárlással kapcsolatosan kifizetett 292.776 E Ft részlet a módosított adásvételi szerződés alapján történt meg.
2. Színház funkcióra alkalmas épület vásárlási részletei/áthúzódó/
A szerződés szerinti részletek kifizetése történt meg, 1.535.520 E Ft értékben. (két részlet)
3. Hunyadi-Rákóczi -Piacomb csomópont átépítése I.-II ütem forgalomba helyezés és utófelülvizsgálat
A csomópont átépítés forgalomba helyezése megtörtént- díja 79 E Ft. Az utófelülvizsgálatra szerződést kötöttünk bruttó 1.000 E Ft értékben, melynek kifizetése 2010-re áthúzódik.
4. Debreceni Repülőtér kármentesítése, monitoring
A monitoring tevékenységre létrejött vállalkozási szerződés alapján egy részlet kifizetése megtörtént 2.930 E Ft összegben, az adminisztratív projektmenedzseri teendők ellátására szintén egy szerződés jött létre 100 E Ft értékben, a teljesítés megtörtént. A teljesítés összesen 3.030 E Ft.
5. HBm Hulladékgazdálkodási program Rekultivációs munkák
A rekultivációs munkák befejeződtek, a 2009. évi teljesítés 167.326 E Ft, melyből a támogatás összege 144.068 E Ft.
6. HBm Hulladékgazdálkodási program ISPA, nem támogatott költségek
Hulladékkezelési munkák összegét tartalmazza, a teljesítés 9.780 E Ft.
7. Debrecen Város és térsége szennyvízhálózat-fejlesztés és -tisztítás ISPA
A kifizetés a teljesítéssel arányosan történik, 2009-ben 8.934.078 E Ft került kifizetésre, melyből a támogatás összege 7.434.079 E Ft.
8. Szennyvízhálózat-fejlesztés és -tisztítás ISPA, nem támogatott költségek
A sor előirányzata tartalmazza a több évre áthúzódó szakértői feladatokat, EU által elrendelt vizsgálatok ellátására megkötött szolgáltatási szerződések, közbeszerzési eljárások díját, önkormányzati intézmények csatorna-szétválasztásának költségeit. A teljesítés 2009-ben 381.840 E Ft.

9. Pallagi út TEVA előtti parkoló és jobbra kanyarodó sáv építése
A forgalomba helyezési eljárás számlája, teljesítve lett, 100 E Ft összegben. A megkötött szerződés alapján az egyéves utó-felülvizsgálati eljárás díja bruttó 188 E Ft, melynek kifizetése 2010-re áthúzódott.
10. Tervezési és szakértési feladatok
A teljesítése 28.435 E Ft.
11. ÉARFŰ pályázat 33. sz. főút - belvárost összekötő kerékpárút építése (utófinanszírozott támogatás 81.750 E Ft) (240/2007. Ö.h.)
A kerékpárút átadása 2009-ben megtörtént. A kerékpárút megvalósítására nyert támogatás lehívása folyamatban van. A teljesítés 2009.12.31-ig 87.868 E Ft.
12. Helyi tömegközlekedés infrastrukturális fejlesztése (ÉAOP pályázat)
2009. október 30-ig 47 db buszmegálló átépítése, illetve korszerűsítése valósult meg, a kivitelezési munkálatok befejeződtek. Az elszámolás jelenleg folyamatban van. A soron a felhasználtság 12,95%-os, a teljesítés 18.978 E Ft.
13. Digitális földmérési alaptérkép adatbázis frissítése és adatfelhasználási díj
Szerződéses ellenére nem történt számlázás.
14. Bartók Béla út imisszió mérés (szerződés szerinti kötelezettség)
Szerződés szerint bruttó 924 E Ft a mérés költsége, valamint kifizetésre került még 19 E Ft összegben a Bartók Béla útról Pesti utca irányába történő jobbra sáv építési engedély érvényességének meghosszabbítási díja. A teljesítés összege 943 E Ft.
15. 2. számú villamosvonal pályaépítés és 18 db jármű beszerzés (205/2005. K.h.)
A teljesítés tartalmazza a területvásárlást és a projekt főtevékenységeként elszámolható szolgáltatást, 2009-ben 25.662 E Ft került kifizetésre, melyből a támogatás összege 646 E Ft. A kivitelezési szerződés és a járműbeszerzési szerződés megkötésére 2010-ben kerül sor.
16. CIVITAS program megvalósítása
A módosított költségvetési előirányzat terhére nem történt kötelezettségvállalás. A program technikai intézkedései 2009. februárjában lezárultak. A projekt zárása az előzetes kalkulációtól eltérően, költségek jelentkezése nélkül valósult meg.
17. 2008. évi panelprogram társasházi visszafizetések
23 épület fejlesztések végelszámolása kapcsán - a tényleges bekerülési költség figyelembevételével - a társasházi túlfizetések visszatérítése megtörtént az előirányzat 100%-os felhasználásával. A teljesítés 36.317 E Ft.

Panelprogram 2008

18. *Borbíró tér 1-4.*

2008. március 17-én kivitelezési szerződést kötöttünk, 2008. október 22-én a műszaki átadás átvétel megtörtént. A pénzügyi teljesítésre 2009-ben került sor. A teljesítés 43.918 E Ft.

19. *Damjanich u. 36.*
2008. március 17-én kivitelezési szerződést kötöttünk, 2008. november 06-án a műszaki átadás átvétel megtörtént. A pénzügyi teljesítésre 2009-ben került sor. A teljesítés 13.518 E Ft.
20. *Vasvári P. u. 3-5.*
2008. március 17-én kivitelezési szerződést kötöttünk, 2008. november 06-án a műszaki átadás átvétel megtörtént. A pénzügyi teljesítésre 2009-ben került sor. A teljesítés 14.361 E Ft.
21. Lakossági hozzájárulással megvalósuló közműépítés 25%-os állami támogatás 2009. évben két esetben gáz víz, csatorna építésre összesen 69 E Ft állami támogatás kifizetésére került sor.
22. Multimodális közösségi közlekedési logisztikai központ tervezése
Kifizetés nem történt 2009-ben.
23. Debrecen városi villamoshálózat fejlesztése (NFÜ projekt)
A projektmenedzsment költségek támogatási részének kifizetése, valamint a kiviteli terv elkészítésének önrésze (25%) került kifizetésre mindösszesen 25.082 E Ft összegben.
24. Színház funkcióra alkalmas épület színház-technológia és belsőépítészet tervezése
A közbeszerzési eljárás lezárását követően a tervezési szerződés megkötésére került sor, a teljesítés megtörtént a kifizetés 2010-re átnyúlik.
25. Monostorpályi út belterületi szakasz kertészet
2007-ben három évre kötöttünk szerződést a növényzet utógondozására. A 423 E Ft a 2009. évi teljesítés számlája.
26. Tóció élővízfolyás mederbővítés
A beruházás elkészült, a keret felhasználása 100%-osan megtörtént.
27. Pályázati önrész
Támogatások kezelési költségeinek kifizetése, visszafizetések valamint a Debreceni Tűzoltóság eszközbeszerzési pályázata keretében önrész kifizetésére került sor 6.700 E Ft összegben.
28. Játsszóterek felújítása

A 2008. évről 2 játszótér felújítása húzódott át a 2009. évre, mely a Kandia utca I. ütem és az Ötholdas Pagony V. ütem 1. része volt. Az előirányzat teljes egészében felhasználásra került. A teljesítés összege 24.977 E Ft.

29. 2008. évi nagyfelületű aszfaltozások (Hétvezér u.)
A Hétvezér u. aszfaltozása 2009. júliusban befejeződött, az előirányzat teljes egészében felhasználásra került. A teljesítés 28.498 E Ft.
30. Kerékpárút építése a Tócsa patak mellett
A szerződéstől elállt az Önkormányzat, a nyomvonalat érintő ingatlanok tulajdoni viszonyai miatt.
31. Szennyvízhálózat fejlesztés és tisztítás ISPA projekthez kapcsolódó út-burkolatjavítás, faszor-telepítés
2008-ról áthúzódott a Csók u., Zúgó u. és Török B. utcák burkolatrekonstrukciója. Ennek pénzügyi rendezése megtörtént 2009-ben. A teljesítés összege 15.668 E Ft.
32. Nyugati kiskörút építés I. ütem Arany János és Hatvan u. között régészeti és terület előkészítés
Három kötelezettségvállalás történt. Telekalakítási geodéziai tervet megelőző munkarész, épületbontások átvezetése a földhivatalnál 97 E Ft, hiteles térképkivonat 21 E Ft, hiteles tulajdoni lapok kikérése 44 E Ft. A pénzügyi teljesítés megtörtént.
33. Integrált Városfejlesztési Stratégia és Agóra Pólus programok előkészítése
16 db kötelezettségvállalás történt 100.000 E Ft összegben, melyből 34.218 E Ft kifizetése történt meg.
34. Nyíl u. - Hadházi u. csomópont körforgalmú csomóponttá történő átépítése
A beruházó a NIF ZRT. A 60 millió Ft pénzeszköz átadásként jelent meg az előirányzat. Az építési engedély hiányában nem kötöttük meg a pénzeszköz átadási megállapodást.
35. Lakossági hozzájárulással megvalósuló közmű- és útépítés 11 utca esetében jött létre szerződés. Teljesítése 96.457 E Ft.

Ökoprogram (távfűtés korszerűsítése) támogatására 14.415 E Ft állt rendelkezésre, de kötelezettség vállalás nem történt. 36-44 sorok.

36. Intézményi gépbeszerzés: Az intézményekhez került átcsoportosításra: 25.748 E Ft
Épületgépészeti beszerzés 3.250 E Ft
Gépkocsi beszerzés 8.654 E Ft
Konyhai eszközök beszerzése 4.015 E Ft
Számítástechnikai eszközök beszerzése 4.800 E Ft
Takarító eszközök beszerzése 1.760 E Ft
Irodatechnikai eszközök beszerzése 1.250 E Ft

Mosodai berendezések beszerzése 1.380 E Ft

Fűnyíró beszerzése 639 E Ft

Panelprogram támogatása

37. *Békéssy B. 10.*

2009. 12. 09-én a társasház a felújítási munkák elvégzését készre jelentette, az elszámolás megtörtént, az önkormányzati támogatás összegének (16.767 E Ft) átutalására 2009-ben sor került.

38. *Haláp u. 6-8-10-12*

2009. 09. 14-én a társasház a felújítási munkák elvégzését készre jelentette az elszámolás megtörtént, az önkormányzati támogatás összege, 10.839 E Ft átutalásra került.

39. *Hadházi u. 137-139*

2009. 09. 01-én a társasház a felújítási munkák elvégzését készre jelentette az elszámolás megtörtént, az önkormányzati támogatás összege, 8.000 E Ft átutalásra került.

40. 2009. évi nagyfelületű aszfaltozás önrésze

A pályázat benyújtásra került 4 területre. A pályázatokkal kapcsolatban 3.393 E Ft értékben tervek kerültek kifizetésre. 3 terület (Csigekert u. és csatlakozó utcák, Epreskert u. és csatlakozó utcák, Határ u. és Kishegyesi u. csatlakozó része) vonatkozásában a kivitelezési és bonyolítási szerződések megkötésre kerültek, pénzügyi teljesítés 2010-ben lesz.

41. Fasor rekonstrukció

A költségvetésben biztosított összeg a Csillag utca egyik felének rekonstrukciójára volt elegendő, ez 312 E Ft.

42. Elektromos rendszer javítása

A repülőtéri elektromos energia hálózat átépítése megtörtént, a keret 100%-osan felhasználása megtörtént. Teljesítés 47.844 E Ft.

43. DMJV Idősek Háza nyílászárócsere

A munka elkészült 100 %-os támogatással. 14.946 E Ft a teljesítés.

44. DMJV Fogyatékosokat Ellátó Intézménye nyílászárócsere

A munka elkészült 100 %-os támogatással. A teljesítés 3.929 E Ft.

45. DMJV Idősek és Csökkentlátók Otthona nyílászárócsere

A munka elkészült 100 %-os támogatással. 1.958 E Ft a teljesítés.

A 2009. évi költségvetésben több Európai Unió támogatással megvalósuló projekt lett betervezve, melyekből 2009.12.31-ig csak az alábbi táblázatban összefoglalt felhalmozási célú támogatások realizálódtak:

adatok
E Ft-ban

Megnevezés	Eu-s támogatás összege	Kormányzati támogatás összege	Összesen
Debrecen város és térsége szennyvízelvezetési és szennyvíztisztítási program	4 790 851	2 643 228	7 434 079
HBM Hulladékgazdálkodási program, rekultivációs munkák	117 447	26 621	144 068
CIVITAS II. program	17 308		17 308
2-es villamosvonal építése (KÖZOP)	549	97	646
Összesen:	4 926 155	2 669 946	7 596 101

A 2008. óta pénzügyileg le nem zárt Vertikál-D Kft. szerződéséről az alábbiakat rögzítjük:

A Vertikál-D Kft.-vel kötött szerződést az Önkormányzat 2008. június 30-i dátummal felmondta. A Vertikál-D Kft. az általa korábban megkapott előleggel nem számolt el, így a szerződés értelmében lehívásra került az előleg-visszafizetési bankgarancia valamint a szerződésnek megfelelően a jótéjesítési bankgarancia is. Az előleg-visszafizetési bankgarancia 710 093 EUR (163 353 E Ft) összegben 2008.07.25-én, a jótéjesítési bankgarancia pedig 473 395 EUR (108 383 E Ft) összegben 2008.07.09-én átutalásra került az Önkormányzat Költségvetési Elszámolási Számlájára. A befolyt bankgaranciák összege függő bevételként került könyvelésre, tekintettel arra, hogy a kivitelezést illetően az elszámolás még nem történt meg.

A Vertikál-D Kft. részére kifizetett előleg összegének 10%-a az, amely az Önkormányzat önrésze, a fennmaradó 90 % kormányzati és EU forrás. Mindezek alapján a lehívott előleg-visszafizetési bankgarancia összegéből 639.083,79 EUR visszautalandó a Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium részére. A visszautalásra 2009. december 17-én került sor (177.218 E Ft), a Vertikál-D Kft. vég számlájának benyújtását követően. A visszautalt összeggel teljes egészében a már korábban említett függő bevétel került csökkentésre, tekintettel arra, hogy a beérkezett jótéjesítési garancia összegének 100 %-a, az előleg-visszafizetési garancia összegének 10 %-a az Önkormányzatot illeti. A függő bevételként megmaradt összeggel a program megvalósításának a beruházási kiadások között szereplő sorának (ISPA) előirányzata került emelésre 94.518 E Ft összegben. Az utolsó részszámla 117.166 Euró összegben rendezésre került. Mivel ezideig nem volt példa ilyen ügyletre (garancia lehívás) az egész programba történő elszámolása még nem tekinthető lezártnak.

Még élő a felszámolóval szembeni késedelmi kamat követelés 274.984 E Ft összegben.

b.) Felújítási kiadások (5/IV.4.2. melléklet)

A felújítás esetén a teljesítés előirányzat csökkenést jelent. A felújítások eredeti előirányzata 400.000 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 460.053 E Ft lett. Ténylegesen 370.704 E Ft került felhasználásra, a fennmaradó 89.349 E Ft előirányzataból 34.893 E Ft kötelezettségvállalással terhelt. A tételes felsorolást a 5/IV.4.2. melléklet tartalmazza.

c.) A városrendezési tervek (5/IV.4.3. melléklet) feladatra rendelkezésre állt 34.600 E Ft eredeti előirányzat, ez 40.842 E Ft-ra módosult, melyből 15.541 E Ft került felhasználásra, ez 38,05 %-os teljesítést jelent, a kötelezettségvállalás mértéke 30.480 E Ft, 74,63 %.

d.) A dolgozók lakásvásárlás, építés munkáltatói támogatásból (5/IV.4.4. alcím) módosított előirányzata 16.800 E Ft, melyből 2009. december 31-ig 5.300 E Ft került felhasználásra (31,55 %) az igények alapján. 2009. évben munkáltatói lakástámogatásban 17 fő részesült.

e.) A pályázati előírásnak megfelelően a **Széchenyi tervből kapott források** terhére megvalósított lakások üzemeltetési kiadásait külön kell kimutatni és nyilvántartani, ezt rögzíti az **5/IV.4.5. Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások** sor. A megállapodás lehetővé teszi, hogy a bevételek és kiadások különbségét egyéb önkormányzati lakás felújítására fordítsuk, hiszen az új lakásoknál a ráfordítás még kis mértékű. Felújításra 3.845 E Ft-ot fordítottak. (Az összes kiadás 37.153 E Ft.)

5.) Oktatási, Egészségügyi, Népjóléti és Sportkiadások

a.) Az egyéb oktatási feladatok (5/V.5.1. melléklet) 6.802 E Ft-os eredeti előirányzata 81.190 E Ft-ra módosult. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 94,42 %-os.

Az előirányzat módosítás az alábbi:

- intézményeknek előirányzat-módosítással (csökkenés) átadva	- 26.950 E Ft
- pénzmaradvánnyal növelve	+
73.553 E Ft	
- kötött felhasználású központosított normatív támogatás:	
- szakmai informatika	+ 26.281 E Ft
- egyéb (céltartalék)	+ 1.504 E Ft

A teljesítés 76.661 E Ft.

b.) Az egészségügyi feladatok (5/V.5.2. melléklet) 77.086 E Ft eredeti előirányzata 76.911 E Ft-ra módosult (intézményhez átcsoportosítás 175 E Ft), a teljesítés 59.621 E Ft, 77,52 %-os. Ezen előirányzataból fedeztük a közalkalmazotti, köztisztviselői dolgozói létszám foglalkozás egészségügyi ellátását, a háziorvosok bérleti díj támogatását és üzemeltetési támogatását.

c.) A népjóléti feladatok (5/V.5.3. melléklet)

Eredeti előirányzata 71.316 E Ft, módosított előirányzata 73.051 E Ft, a teljesítés 60.463 E Ft (82,77 %)

Az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 1.735 E Ft-tal nőtt. Ennek oka:

Növekedés.

2008. évi Pénzmaradvány felosztása	300 E Ft
Céltartalék sorból átcsoportosítás közmunkaprogram önrészenek finanszírozására	672 E Ft
TÁMOP-5.2.5-08/1-2008-0084 „Adj Esélyt magadnak” program	4.197 E Ft

Csökkenés

Intézményeknek átadás:

- Közhasznú foglalkoztatásra	2.285 E Ft
- Gyermekek táboroztatásának szállás és étkezési költségeire	400 E Ft
- Gyermekvédelmi Intézménynek saját forrás biztosítása	300 E Ft
„Helyettes szülői felkészítő tanfolyam támogatása” programhoz	
- Programpályázatra	449 E Ft

A Népjóléti feladatokon belül négy civil szervezettel kötöttünk ellátási szerződést, melynek felhasználása 36.000 E Ft (100 %)

A nyári gyermeküdültetésben 18 intézmény és szervezet pályázatát támogattuk, melyben 10 helyszínen 360 fő gyermek és 54 fő kísérő vett részt. A szolgáltatók turnusonként, a résztvevők leigazolt névsora alapján számoltak el (számláztak) az Önkormányzat felé.

Módosított előirányzat 8.490 E Ft, teljesítés 7.933 E Ft (93,44 %)

Fogyatékosok, időskorúak ellátására, valamint családsegítés és gyermekjóléti alapellátási **programok támogatására** 4 szervezettel, illetve 4 saját intézményünkkel kötöttünk támogatási megállapodást. Módosított előirányzat 1.051 E Ft, teljesítés 200 E Ft (19,03 %)

Segélyezés kiváltása foglalkoztatással sor módosított előirányzata 1.215 E Ft, teljesítése 1.113 E Ft (91,6 %) , melyet a DEOEC Gyermekgyógyászati Intézet 1 fő tanítónő foglalkoztatásának finanszírozására használt fel.

2009. 01-12. hóban az alábbi közhasznú programok működtek :

Foglalkoztatás	Létszám	Időtartam
Intézményi közhasznú	15 fő	2009.01.01-2009.03.31.

Egyéb foglalkoztatást elősegítő pályázatok támogatása sor módosított előirányzata 2.172 E Ft , teljesítése 672 E Ft (30,94 %), melyet közmunkaprogram (DEHUSZ Kht.) önrészenek finanszírozására fizettünk ki.

Hátrányos helyzetű gyermekek hétvégi étkeztetésének megvalósítása a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Debreceni Csoportja által sor módosított előirányzata 4.500 E Ft, teljesítése 4.500 E Ft (100 %). A szervezet alkalmanként átlagosan 105 gyermek számára biztosított meleg ebédet hétfőnként.

Városi Rendezvények címen az Idősek Napja alkalmával került sor kulturális műsor megtartására, melyen 450 fő vett részt. A sor módosított előirányzata 4.000 E Ft, teljesítés 389 E Ft. (9,73 E Ft)

TÁMOP-5.2.5.-08/1-2008-0084. „Adj esélyt magadnak” sor” módosított előirányzata 15.623 E Ft, teljesítése 9.656 E Ft (61,81 %). A program 2009. január 01.től -2010. december 31. napjáig tart.

A projekt összköltsége 19.755 E Ft, mely utófinanszírozott.

d.) A Sportfeladatokra (5/V.5.4. melléklet) eredeti előirányzata 116 576 E Ft-ról 151 906 E Ft-ra változott a pénzmaradvány felosztása után. A sportfeladatokkal kapcsolatos kiadási előirányzatok felhasználását az alábbi táblázat mutatja:

E Ft-ban

Ssz.	Sor neve	Eredeti előirányzat	Pénzmaradvány növekedés	Pénzmaradvánnyal növelt előirányzat	Előirányzat átcsoportosítás (növekedés, csökkenés)	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
1.	Diáksport	11 876	0	11 876	-4 900	6 976	6 524	93,52
2.	Versenysport	10 000	0	10 000	0	10 000	5 880	58,80
3.	Szabadidősport	16 000	110	16 110	0	16 110	7 719	47,91
4.	Élsport utánpótlás képzésének támogatása, pályázati kiírással	50 000	0	50 000	-10 000	40 000	22 930	57,33
5.	Diáksport versenyek támogatása	4 700	4 874	9 574	0	9 574	6 054	63,23

6.	Szakszövetségi versenyek támogatása	2 000	1 172	3 172	0	3 172	1 267	39,94
7.	Diákolimpiák támogatása	2 000	36	2 036	0	2 036	1 349	66,26
8.	2009. évi kiemelt rendezvények	4 000	138	4 138	0	4 138	1 801	43,52
9.	IX. MOL Kupa Hölégballon verseny	6 000	9 000	15 000	0	15 000	11 000	73,33
10.	Bocskai Ökölvívó Emlékverseny	10 000	0	10 000	389	10 389	10 389	100,00
11.	U23 Vívó Európa-Bajnokság megrendezése	0	20 000	20 000	0	20 000	16 223	81,12
12.	U20-as Jégkorong Világbajnokság megrendezése	0	0	0	10 000	10 000	0	0
Összesen:		116 576	35 330	151 906	-4 511	147 395	91 136	61,83

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2009. évi költségvetéséről szóló 6/2009. (III.3.) Ör. rendelet 5. mellékletében jóváhagyott előirányzat felhasználásáról készült szakmai indoklás:

V./5.4. Sportfeladatok

5/V.5.4.1. Diáksport

Az V.5.4.1. Diáksport soron 11.876 E Ft volt az eredeti előirányzat.

A diáksport támogatás az önkormányzati fenntartású alap- és középfokú oktatási intézmények között felosztásra került. A támogatások részben átutalással, részben előirányzat átcsoportosítás formájában kerültek az intézményekhez.

A teljesítés 93,52 %.

5/V.5.4.2. Versenysport

Az V.5.4.2. Versenysport során 10.000 E Ft volt az eredeti előirányzat. A Sportbizottság felhívására 82 db pályázat érkezett, 5.720 eFt összegű támogatás került jóváhagyásra. Támogatásban 160 E Ft-ot biztosítottunk a Fly Végh Ballon Sport Kft. részére. A Sportbizottság a II. félévre a nehéz gazdasági helyzetre tekintettel nem hirdetett pályázatot.

Teljesítés: 58,8 %.

5/V.5.4.3. Szabadidősport

Az V.5.4.3. Szabadidősport soron az eredeti előirányzat 16.000 E Ft volt, mely a pénzmaradvány jóváhagyása után 16.110 E Ft-ra módosult.

A Sportbizottság meghirdetett pályázatára 107 pályázat érkezett. A Sportbizottság a II. félévre nem hirdetett pályázatot.

A teljesítés 47,91 %. (7.719 E Ft)

5/V.5.4.4. Élsport utánpótlás képzésének támogatása

Az eredeti előirányzat 50.000 E Ft, melyből a negyedik negyedéves rendelet-módosítással 10.000 E Ft átcsoportosításra került a Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvényeken belül egy külön sorra *U20-as Jégkorong Világ bajnokság megrendezése* elnevezéssel.

A felhasználásra kiírt pályázatra 43 db kérelem érkezett, az elfogadott támogatás összege 23.980 E Ft.

A teljesítés 57,33 %. (22.930 E Ft)

5/V.5.4.5. Diáksport versenyek támogatása

Eredeti előirányzat 4.700 E Ft volt. A pénzmaradvány jóváhagyása után 9.574 E Ft-ra módosult.

A városi szintű diákolimpiák megrendezése mellett több amatőr, iskolák és kollégiumok közötti diákversenyeket is tudtunk támogatni, melynek célja az volt, hogy minél több nem rendszeresen sportoló diák kapjon lehetőséget különböző sportversenyeken való részvételre. A 2009/2010. évi diákolimpia rendezvényekre a megrendelők elkészültek, melyek ténylegesen 2010-ben kerülnek kifizetésre. Kötelezettség-vállalás 73,18 %-os, azonban a teljesítés 63,23 %.(6.054 E Ft)

5/V.5.4.6. Szakszövetségi feladatok

A szakszövetségi versenyek támogatása során az eredeti előirányzat 2.000 E Ft volt. A pénzmaradvány jóváhagyása után 3.172 E Ft-ra módosult. A rendelkezésre álló keretösszeg éves teljesítés mutatója 39,94 %.(1.267 E Ft)

5/V.5.4.7. Diákolimpiák támogatása

Az eredeti előirányzat 2.000 E Ft. A pénzmaradvány jóváhagyása után 2.036 E Ft-ra módosult. A rendelkezésre álló keretösszezből kötelezettséggel terhelt 1.349 E Ft. A tényleges felhasználás 1.349 E Ft, mely 66,26 %-os teljesítést mutat.

5/V.5.4.8. 2009. évi kiemelt rendezvények

Eredeti előirányzat 4.000 E Ft volt, mely a pénzmaradvány jóváhagyása után 4.138 E Ft-ra módosult. Ezen a soron szerepelt a sportaktívák decemberi jutalmazása, mely 2010. január hónapban kerül kimutatásra, így az év végi záráskor a teljesítés 43,52 %. (1.801 E Ft)

5/V.5.4.9. MOL Kupa hólégballon verseny

Az eredeti előirányzat 6.000 E Ft, mely a pénzmaradvány jóváhagyása után 15.000 E Ft-ra módosult. Az engedélyezett támogatás 11.000 Ft, így a teljesítés 73,33 %.

5/V.5.4.10. Bocskai Ökölvívó Emlékverseny

Az eredeti előirányzat 10.000 E Ft, melyet megemeltünk - előirányzat módosítás formájában - a rendezvény jegyeladásából származó bevétellel (197 E Ft,) illetve a céltartalék 2.2 soráról átcsoportosításra került 192 E Ft, így az előirányzat 10.389 E Ft-ra módosult. A rendezvény 2009. januárban lezajlott, így a tényleges felhasználás 100 %-os.

5/V.5.4.11. U23 Vívó Európa-Bajnokság megrendezése

Eredeti előirányzata 0 Ft, a módosított előirányzat 20.000 E Ft, amely DMJV Önkormányzata 14/2009. (IV.30) Ör. rendeletével került a 2009. évi költségvetésbe. A rendezvény lebonyolításra került, a teljesítés 81,12 %-os, mivel a felhasználás 16.223 E Ft volt.

5/V.5.4.12. U20-as Jégkorong Világbajnokság megrendezése

A negyedik negyedéves rendelet-módosítással került átcsoportosításra a *Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények* 4. soráról a fent megnevezett sorra 10.000 E Ft az U20-as Jégkorong Világbajnokság lebonyolítására, mely a szűkös pénzügyi keretek miatt csak 2010. január hónapban került kifizetésre, így a teljesítés 2009-ben 0 %-os volt.

6.) Az önkormányzat által folyósított ellátások (szociális jellegű kiadások) (5/VI. alcím/sor)

A Szociális támogatások 2009. évi költségvetésében tervezett eredeti előirányzata 949.219 E Ft, az előzetes számítások alapján a kifizetett támogatásokból az önkormányzatot ez az összeg terheli. A szociális jellegű támogatásokra fordítható előirányzatot éves szinten az alábbiak szerint alakult:

Eredeti előirányzat	949.219 E Ft
Pénzmaradvány	27.000 E Ft
Központi támogatás	2.134.154 E Ft
Összesen	3.110.373 E Ft

Támogatás visszautalás	- 821 E Ft
Rászorultsági támogatás	- 35.816 E Ft
Közcélú munkavégzés tám.	-73.657 E Ft
Nyári gyermekétkeztetés	- 36.209 E Ft
Összesen	-146.503 E Ft

A módosított előirányzat 2.963.870 E Ft.

1.) Rászorultságtól függő pénzbeli szociális ellátás

Rendszeres szociális segély (5/VI.6.1.1.)

Eredeti előirányzata 34.413 E Ft, teljesítése 418.767 E Ft. A szociális ágazatot érintő legfontosabb jogszabály módosítás a rendszeres szociális segélyezési rendszert

alakította át 2009. január 1-től, előírta a segélyezettek körének felülvizsgálatát. Ez 3.383 főt érintett. A továbbiakban aktív korúak ellátásáról beszélhetünk, akik 3 csoportra, a rendszeres szociális segélyezettekre, a rendelkezésre állási támogatásra és a kereső tevékenység melletti ellátás jogcímeire bonthatók. 2009. május 01-től ezen a jogcímen kizárólag a rendszeres szociális segélyeket (ide értve az álláskereső támogatását is) fizettük ki, ezen időponttól a rendelkezésre állási támogatás külön soron szerepel. A rendszeres szociális segélyeket a központi költségvetés 90 %-ban finanszírozza. 2009. évben átlagosan havi 446 fő kapott rendszeres szociális segélyt.

Rendszeres szociális segély egészségkárosodott személyek részére (5/VI.6.1.2.)
Egységkárosodott az, aki munkaképességét legalább 67%-ban elvesztette, vagy vakok személyi járadékában részesül, vagy fogyatékosági támogatásban részesül. A teljesítés 2009. évben 35.847 E Ft. Átlagosan havonta 127 fő részesül egészségkárosodott rendszeres szociális segélyben. (90 %-ban támogatott)

Önkormányzat által folyósított ellátás kereső tevékenység mellett (5/VI.6.1.3.)
2009. évben a teljesítése 12.962 E Ft. Az eredeti előirányzat 2.230 E Ft, a módosított 12.963 E Ft. (A 2008. éves teljesítés 134 E Ft) Itt látszik, hogy előre nem lehet megtervezni az egyes sorokra, hogy mennyi kérelem kerül elbírálásra, mennyi megállapító határozat születik. Átlagosan havonta 115 fő részesült támogatásban. (90 %-ban támogatott)

Rendelkezésre állási támogatás (RÁT) (5/VI.6.1.4) Eredeti előirányzata 60.666 E Ft, a teljesítés 2009. évben 881.292 E Ft. A jogszabályi változás következtében a rendszeres szociális segélyben részesülteket 2009. január 1-vel felül kellett vizsgálni. Aki munkaképes, az részesül rendelkezésre állási támogatásban. A munkaügyi központ mindenkivel álláskeresősi megállapodást köt. A rendelkezésre állási támogatásban részesülő személyek kerülnek kiközvetítésre közcélú foglalkoztatásra a segélyezettek. Jelenleg 4.093 fő részesül támogatásban. 80 % a központi támogatás. Nem lett elég az eredeti előirányzat, miután egy családon belül mindkét fél kérhette a támogatást, továbbá 2009. évre az átmeneti rendelkezések szerint 28.500 Ft a „RÁT” összege ott is, ahol a segély kevesebb volt, és magasabb ott, ahol a segély ennél magasabb volt.

Közcélú munka (5/VI.6.1.5) A foglalkoztatást érintő jogszabályok (a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény, a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény és az ezen törvényhez kapcsolódó külön jogszabályok) jelentős mértékben módosultak. A jogszabály módosításokból adódóan az önkormányzatnak közfoglalkoztatási tervet kell készíteni, a foglalkoztatást pedig az elkészített közfoglalkoztatási terv alapján kell megszervezni. A közcélú foglalkoztatás esetében az előző években előre meghatározott keret, napi fix összegű támogatás finanszírozta (2008. évben 3.900 Ft a ledolgozott napokra, amely közcélú foglalkoztatással kapcsolatos személyi, dologi, szervezési kiadásokra fordítható). A jelenlegi szabályok értelmében a közcélú foglalkoztatással kapcsolatos személyi kiadások 95%-át és a járulékok 50 %-nak 95

%-át téríti meg a központi költségvetés. A felmerülő személyi kiadások 5 %-a és a járulékok 50 %-nak 5 %-a az önkormányzatot terheli. A közcélú foglalkoztatás eredeti előirányzata 32.000 E Ft, míg a felmerülő dologi kiadásokra (azaz 5/VI.6.1.5.1 soron) 23.000 E Ft lett betervezve. A közcélú munka megszervezése a települési önkormányzat feladata. A közcélú munkavégzésre legalább hat órás napi munkaidővel, valamint legalább évi kilencven munkanap munkavégzési időtartammal, határozott idejű munkaviszonyt kell létesíteni. A foglalkoztatás költségvonzatát a közfoglalkoztatási tervben szereplő foglalkoztatotti létszám és időtartam, valamint a kötelező legkisebb munkabér /minimálbér/ és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 321/2008. (XII.29) Korm. rendeletben meghatározott kötelező legkisebb munkabér összege határozza meg. DMJV Önkormányzat Közgyűlése 2009. április 8-án hagyta jóvá a közfoglalkoztatási tervet, amelynek alapján a rendelkezésre állási támogatásban részesülők köréből kiközvetített közcélú munkavállalók napi 6 órában intézményeknél és civil szervezeteknél, valamint egyéb szervezeteknél történő foglalkoztatása valósult meg 2009. május 1-től 2009. november 30-ig, valamint 2009. szeptember 1-től 2009. december 31-ig terjedő időszakban. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően az Önkormányzat a közfoglalkoztatás megszervezését a DEHUSZ Nonprofit Kft. közreműködésével biztosítja. Minden esetben támogatási megállapodás megkötésére került sor. 2009. évben 832 fő foglalkoztatását tervezte az Önkormányzat. 692 fő foglalkoztatása valósult meg 2009. évben. Rendelkezésre állt a kapott 202.118 E Ft állami támogatással együtt 234.118 E Ft. A pénzügyi teljesítése 135.409 E Ft, az intézményeknek 73.657 E Ft előirányzat módosítás lett lebontva. A DEHUSZ Nonprofit Kft. részére 22.724 E Ft működési támogatás lett kiutalva. A szükséges 267 E Ft önrészt átcsoportosítással biztosítottunk a közcélú munka előirányzatából.

Közhasznú foglalkoztatás (5/VI.6.1.5.2) Az Észak-alföldi Regionális Munkaügyi Központ Debreceni Kirendeltség és Szolgáltató Központ közhasznú foglalkoztatásra kiírt pályázatának keretében 10 fő munkavállaló foglalkoztatása valósult meg. A program időtartama 2009. október 1-től 2010. március 31-ig tart. A munkavállalók adminisztrációs munkakörben a DEHUSZ Nonprofit Kft.-nél kerültek foglalkoztatásra. A szükséges 267 E Ft önrészt átcsoportosítással biztosítottuk a közcélú munka előirányzatából, továbbá átcsoportosítottuk a szociális ellátási egyéb feladatokra 24.700 E Ft-ot.

Időskorúak járadéka (5/VI.6.1.6.)

Az ellátottak támogatására 35.304 E Ft-ot fordítottunk 2009. évben. Átlagosan ez havonta 110 főt érintett, 90 %-ban a központi költségvetés támogatja, míg 10 %-ban önkormányzati költségvetést terheli.

Normatív lakásfenntartási támogatás (5/VI.6.1.7.) 2009. évben a teljesítés 136.008 E Ft. Átlagosan havonta 2.108 fő részesült ellátásban. 90 %-ban központi költségvetés, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terheli.

Adósságkezelési szolgáltatásban részesülőknek kifizetett lakásfenntartási támogatás (5/VI.6.1.8.) 2009. évben a teljesítése 13.800 E Ft. Átlagosan ez havi 219 fő. 90 %-ban központi költségvetés, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terheli.

Az önkormányzat költségvetéséből fizetett lakásfenntartási támogatás (5/VI.6.1.9.) 2009. évi felhasználása 20.763 E Ft (ehhez állami támogatás nem jár). Átlagosan havi 595 fő részesült támogatásban.

Adósságcsökkentési támogatást (5/VI.6.1.10.)

2009. évben 43.141 E Ft-ot fizettünk ki, átlagosan havi 273 fő részesült támogatásban. 90 %-ban központi költségvetést, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terheli.

Normatív ápolási díj (5/VI.6.1.11.)

Fokozott ápolást igénylő súlyosan fogyatékos, valamint a súlyosan fogyatékos személy gondozása, ápolása (90%-os állami támogatás hívható le) 2009. évben 453.209 E Ft-ot fizettünk ki. Átlagosan havonta 973 fő részesül normatív ápolási díjban. Az előirányzatot terheli 1.700 E Ft szakértői díj.

Helyi ápolási díj (5/VI.6.1.12.)

A 18. életévét betöltött, tartósan beteg személy gondozása, ápolása (méltányosságon alapul, önkormányzatot terheli a kifizetés 100 %-ban). 2009. évben 280.432 E Ft-ot fordítottunk a feladatra, ez átlagosan havi 825 főt jelentett.

Átmeneti segély (5/VI.6.1.13.) kifizetése teljes mértékben az önkormányzatot terheli, a hatályos önkormányzati rendelet szerint (jogcímek: átmeneti segély; 100 évesek köszöntése; időszaki támogatás; rendkívüli szociális segély). A teljesítés 2009. évben 76.785 E Ft, és 4.893 fő részesült átmeneti segélyben. A Magyar Élelmiszerbank Egyesület élelmiszer adományt biztosított az Önkormányzat részére. A szállítási költség, valamint a targonca bérlése ebből a sorból lett finanszírozva. Az előirányzat terhére folyósítottuk a Bursa Hungarica ösztöndíjat, ez 6.693 E Ft, melyet 138 fő kapott. Teljes egészében az önkormányzati költségvetést terheli a kifizetés.

Temetési segélyre (5/VI.6.1.14.) 2009. évben 16.889 E Ft-ot fizettünk ki 388 fő részére.

Önkormányzatot terheli a kifizetés 100 %-ban

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (5/VI.1.15.) 2006. január 1-től a törvény megváltozott. A rendszeres gyermekvédelmi támogatás beépült az emelt családi pótlékba. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt évente kétszer kapják, 2009. évben a teljesítése 87.371 E Ft, 8.818 család részesült az ellátásban. 2006. január 1-től havi kiegészítő gyermekvédelmi támogatás került bevezetésre. (Évente egyszer jár póttámogatás.) Kiegészítő gyermekvédelmi támogatást 2009. évben 4.419 E Ft-ot fizettünk ki átlagosan havonta 48 gyerekeknek.

Óvodáztatási támogatás (5/VI.6.1.16) 2009. január 1-vel lépett hatályba gyermekvédelmi törvény módosítása során. Két alkalommal fizeti az Önkormányzat, 2009. június hónapban történt az első kifizetés, november hónapban a második kifizetés 10.000, illetve 20.000 Ft összegben. Erre 2.750 E Ft állami támogatást kértünk le. A teljesítés 2.750 E Ft (100 %-ban állami támogatott) és 212 család részesült a támogatásban.

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (5/VI.6.1.17.) teljesítése 2009. évben 3.880 E Ft. Ezen időszakban 1.109 fő részesült a támogatásban. Igen alacsony az időarányos felhasználása a rendkívüli gyermekvédelmi támogatásnak, a 6/2006.(II.24) rendelet módosításából adódó szigorúbb feltételek következtében. (100 %-ban önkormányzati forrás.)

Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (5/VI.6.1.17.) eredeti előirányzata 71.560 E Ft, módosított előirányzata 60.502 E Ft, a teljesítés 60.502 E Ft.

A rászoruló gyerekek étkezési térítési díj kedvezménye 3.159 E Ft lett utalva ezen a jogcímen. Az intézmények részére előirányzat átcsoportosításként került lebontásra 35.816 E Ft (6.735 fő), valamint nyári szociális gyermekétkeztetésre az intézményeknek 36.209 E Ft előirányzat lett lebontva. A rászorultsági térítési díj teljes egészében az önkormányzat költségvetését terheli, míg a szociális nyári gyermekétkeztetésre 32.767 E Ft állami támogatást kaptunk. (Egy napi adag költsége 370 Ft, ebből csak az óvodai normatíva finanszírozható, az iskolai normatíva ennél nagyobb, így önkormányzati önrészt kellett biztosítani.) A mozgáskorlátozottak közlekedési támogatására 10.577 E Ft-ot (994 fő), gyermektartásdíj-megelőlegezésére 29.370 E Ft-ot (156 fő átlagosan), otthonteremtési támogatásra 15.536 E Ft-ot (13 fő), tehetséges tanulók támogatására 1.860 E Ft-ot (30 fő átlagosan) fizettünk ki. A mozgáskorlátozottak közlekedési támogatását, a gyermektartásdíj-megelőlegezést, valamint az otthonteremtési támogatást 100 %-ban az állam finanszírozza. A tehetséges tanulók támogatása 100 %-ban önkormányzati költségvetés.

2.) Természetben nyújtott szociális ellátások (5/VI.6.2.)

Természetben nyújtott lakásfenntartás (5/VI.6.2.1) módosított előirányzata 162.000 E Ft, teljesítésre 151.660 E Ft (a 70 éven felüliek részére háztartási hulladék szállításához nyújtott támogatásra), amely egészében az önkormányzatot terheli. Átlagosan havonta 11.250 fő részesül a támogatásban.

Természetben nyújtott átmeneti segély (5/VI.6.2.3.) Eredeti előirányzata 49.500 E Ft, teljesítése 45.727 E Ft, ebből hajléktalanok krízisétkezésére 13.874 E Ft. (Az önkormányzat civil szervezetek bevonásával bonyolítja le). Rászoruló idős emberek közétkeztetésére 176 E Ft-ot (17 fő), élelmiszer utalványra 6.097 E Ft-ot, gyógyszertámogatásra 1.098 E Ft-ot(144 fő), gyógyfürdő belépőre 20.095 E Ft-ot

(36.176 belépés történt), kelengyetámogatásra 4.387 E Ft-ot (402 gyerek kapott) fizettünk ki. (Önkormányzati forrás, nem rászorultsági alapon jár.)

Köztemetés (5/VI.6.2.4.) 2009. évben a teljesítése 4.940 E Ft-ot fizettünk ki, 158 fő eltemetéséről gondoskodott az önkormányzat.

Közgyógyellátás (5/VI.6.2.5.)

2009. éves teljesítése 13.641 E Ft. (404 fő) 2006. július 1-től bevezetésre került az egyéni gyógyszerkeret összege, amely 12 E Ft havonta. A törvény értelmében az önkormányzat rendeletében szabályozott módon biztosíthatja a közgyógyellátást. Az eseti gyógyszerkeret összege 6 E Ft, 2009. évben ez nem változott. Az egyéni gyógyszerkeret összege egyénenként eltérő, 1.000-12.000 Ft-ig. Az eseti keret éves összege mindenkinek egyöntetűen 6 E Ft. Az önkormányzat az általa biztosított (rászorultsági alapú) közgyógyellátás után térítést fizet a MEP-nek. A térítés összege a megállapított gyógyszerkeret éves összegének 30%-a, mely egyénenként eltérő összegű. Így a maximális önkormányzatot terhelő összeg 45 E/fő Ft.

7.) A közművelődési feladatok (5/VII. melléklet) kiadási előirányzata 30.178 E Ft, a módosított előirányzat 31.845 E Ft az alábbiak szerint:

Pénzmaradvány	602 E Ft
KEF pályázat	2.625 E Ft
Központi (színház)	700 E Ft
Céltartalék	8.750 E Ft
Intézményeknek átadva	-11.010 E Ft

Az éves költségvetés elkészítése során részletesen és időrendi sorrendbe állítjuk azokat az eseményeket, amelyek évente ismétlődnek.

A szakfeladaton belüli sorok felhasználása eltérő százalékat mutat.

A 2009. évben bekövetkezett gazdasági helyzetre való tekintettel szigorú takarékosságra kényszerültünk, ezért a II. félévben csak a kiemelten fontos, előre betervezett városi rendezvények megrendezését vállaltuk. A tényleges felhasználás 19.872 E Ft, ami 62,4 %-os teljesítés.

1. sor Városi szintű rendezvények

Az eredeti előirányzat 3.240 E Ft, módosított 3.588 E Ft, a teljesítés 2.093 E Ft.

2. sor Műsorfüzet megjelentetés

Eredeti előirányzat 972 E Ft

Tourinform Iroda Debreceni Programajánló kiadvány éves szinten 972 E Ft, havonta 81 E Ft.

3. sor Szakértők, művészek eseti megbízási díja

Eredeti előirányzat: 1.166 E Ft, 1.263 E Ft a módosított előirányzat, a teljesítés 775 E Ft.

4. sor Kiadványok támogatása

Eredeti előirányzat 5.000 E Ft, a teljesítés 2.198 E Ft

5. sor Gyermekek, ifjúsági és KEF pályázatok

Eredeti előirányzat: 300 E Ft, melyhez 2.625 E Ft állami támogatást kaptunk két pályázat alapján, tovább 300 E Ft-ot átcsoportosítottunk, így a módosított előirányzat 3.925 E Ft.

A Szociális és Munkaügyi Minisztérium által meghirdetett pályázat során 2.000 E Ft „Debreceni KEF működésének és programjának támogatása” címen került leutalásra. Ezen elnyert összeg, valamint az Önkormányzat által biztosított 300 E Ft önrész összege, a Debreceni Ifj. Szolg. Nonprofit Kft. részére támogatási megállapodás formájában került átadásra.

Oktatási és Kulturális Minisztérium pályázatot hirdetett, az önkormányzat által fenntartott vagy támogatott, költségvetési intézményként működő független színházi műhelyek, tánc- és mozgásszínházi műhelyek, független színházi és táncszínházi befogadó színházak, non-profit színházi vállalkozások működésnek támogatására. Az elbíráló kuratórium a debreceni székhelyű Modern Tánc – Játék Stúdió alapítvány részére 700 E Ft támogatást ítélte meg.

A pályázati pénz támogatási megállapodás keretén belül került továbbutalásra az érintett intézménynek, amit kizárólag működési célra lehetett felhasználni.

Szociális és Munkaügyi Minisztérium nevében az ESZA Kht. támogatási szerződést kötött 2009. november 02-án a DMJV Önkormányzatával, melynek tárgya a „Debrecen KEF továbbfejlesztése (KAB-KEF-09-A-0023 számon nyilvántartott”. A vissza nem térítendő támogatás összege összesen 2.500 E Ft. A támogatás folyósítása támogatási előleg formájában történik négy egyenlő részletben. Az első részlet 2009. november 06-án érkezett a Költségvetési Elszámolási számlára.

A teljesítés 3.625 E Ft.

6. sor Kulturális közösségi programok (városi rendezvények)

Eredeti előirányzat 19.000 E Ft, módosított előirányzata 8.197 E Ft, a teljesítés 2.738 E Ft, ez 33,4 %.

7. sor Képzőművészeti alkotások

Eredeti előirányzat 500 E Ft, teljesítés nincs.

8. sor Munkácsi kép hazaszállítása támogatás

Erre a sorra 8.750 E Ft előirányzat került átcsoportosítása a céltartalékból 2009. évet érintően.

A HBm. Múzeumok Igazgatósága – Déri Múzeum részére támogatási megállapodás keretén belül két részletben, összesen 7.471 E Ft került kiutalásra. (ezen összeggel számolt el a támogatott).

A támogatást kizárólag Munkácsy Mihály Krisztus Pilátus előtt című képével kapcsolatos költségekre lehetett felhasználni. (letéti díj, szállítás, szállítmányozással kapcsolatos költségek, biztosítási díj, restaurálási költségek).

8.) A támogatások (5/VIII. cím)

A támogatások eredeti előirányzata 2.333.993 E Ft, módosított előirányzata 2.592.017 E Ft, a teljesítés 2.431.858 E Ft, mely 93,82%-os. A kötelezettség-vállalás mértéke 95,97%-os.

A 8.1 Önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások támogatásainak eredeti előirányzata 1.959.782 E Ft, a módosított 2.073.825 E Ft-al szemben, a teljesítés 2.011.286 E Ft, ami 96,98%-nak felel meg.

A módosított előirányzat az önkormányzati forrás terhére nőtt:

- A Debreceni Sportcentrum Nonprofit Kft. beruházási támogatása 4 000 E Ft-al,
- a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kft. támogatása 35 000 E Ft-tal
- a Modem Nonprofit Kft. támogatása 35 000 E Ft-tal
- a Debrecen Tiszk Nonprofit Kft. támogatása 33 043 E Ft-tal
- Alföld Szakképző Nonprofit Kft. támogatása 7 000 E Ft-al

A Sportszervezetek támogatásának eredeti előirányzata 210.000 E Ft, ez a pénzmaradványból nőtt 213.000 E Ft-ra, ami 209.000 E Ft-ra módosult. A DVSC Futbalszervező Zrt. előirányzata csökkentve lett a Debreceni Sportcentrum Szolgáltató Nonprofit Kft. részére átadott 4.000 E Ft támogatási összeggel, ami a labdarúgó centerpálya felújításával kapcsolatos munkálatok fedezetére lett biztosítva. A feladaton a teljesítés 178.000 E Ft, ami 85,17%-ot tesz ki.

Az egyéb támogatások és tagdíjak **(5/VIII.8.4. melléklet)** eredeti előirányzata 84.211 E Ft, a módosított előirányzata 229.192 E Ft, a teljesítése 172.574 E Ft, mely 75,30%-os. Az előirányzat 144.981 E Ft-tal növekedett, mely összegből:

- 12.037 E Ft-tal a Debreceni Egyetem támogatása Balásházy János Mezőgazdasági és Közgazdasági Szakközépiskola átvétele kapcsán
- 101.588 E Ft-tal nőtt a Debrecen-Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás működési célú támogatása, (4 692 E Ft 2008. évi pénzmaradvány, 96.896 E Ft átcsoportosítása a céltartalékból)
- 3.957 E Ft-tal a Debrecen Határok Nélkül Közalapítvány támogatása emelkedett, (2008. évi pénzmaradvány)
- 15.805 E Ft összeggel az alapítványi óvodák részesültek, (Martonfalvi Lurkók, Gyermekkert, MÁV Alapítványi Óvodák),
- a „Disputa” Kiadvány támogatására 10.000 E Ft lett elkülönítve a 2009. évi költségvetésből. (2008. évi pénzmaradvány)
- a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás részére az Önkormányzati Minisztérium központosított támogatást hagyott jóvá 1.594 E Ft összegben, ami a Társulás által benyújtott KEOP-2.3.0. pályázat támogatásához került felhasználásra.

9.) Alapok és alapszerűen kezelt kiadások (5/IX. cím)

Az alapszerűen kezelt kiadások eredeti előirányzata 79 700 E Ft-ról 78 061 E Ft-ra módosult az alábbiak szerint:

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Megkötött szerződések darabszáma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat XII. 31.	Teljesítés előirányzat átcsoportosításal		Teljesítés pénzügyi utalással	Teljesítés összesen
Kulturális Alap	86	25 000	24 154	+ 263	- 1 109	13 061	14 170
Ifjúságpolitikai Alap	9	2 000	1 407	+ 300	- 893	645	1 538
Környezetvédelmi Alap	4	10 200	10 200	0	7 658	7 658	7 658
Civil Alap	25	2 500	2 300	0	- 200	1 248	1 448
Sportlétesítmények használata Alap	5	40 000	40 000	0	0	37 000	37 000
Összesen:	129	79 700	78 061	+ 563	- 2 202	59 612	61 814

Kulturális „Alap”

A Kulturális Alap előirányzata emelkedett a pénzmaradvány összegével, ami 263 E Ft volt, majd csökkent 1.109 E Ft intézményi átcsoportosítási összeggel. Mivel a Kulturális Bizottság a II. félévre nem hirdetett meg újabb pályázatot, így a teljesítés 58,67%-os.

Ifjúságpolitikai „Alap”

Az Ifjúságpolitikai Alap előirányzata a pénzmaradvány miatt 300 E Ft-tal emelkedett, majd csökkent 893 E Ft összeggel az intézményi átcsoportosítások miatt. A pénzügyi teljesítés 1.538 E Ft.

Környezetvédelmi „Alap”

A Környezetvédelmi Alap teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 75,08%-os, 7.658 E Ft, a kötelezettségvállalás összege is ennyi volt.

Civil „Alap”

A Civil Alap eredeti előirányzata 2.500 E Ft-ról 2.300 E Ft-ra módosult, az intézményi előirányzat átcsoportosítás következtében. Ezen a soron a pénzügyi teljesítés 62,96%-os.

Sportlétesítmények használata „Alap”

Az eredeti előirányzat 40.000 E Ft volt, 37.000 E Ft került felosztásra, melyre a támogatási szerződések megkötésre kerültek. A pénzügyi teljesítés 37.000 E Ft, ami 92,5%-os.

10.) Az egyéb kiadások (5/XI. cím)

Az egyéb kiadások eredeti 855 480 E Ft előirányzata 3 175 479 E Ft-ra módosult, itt a teljesítés 2 704 414 E Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 85,17%-os.

A módosított előirányzat növekedett:

- a 2008. évi pénzmaradvány összegével, ami 480.278 E Ft volt,
- a központosított állami támogatás összegével,
 - ami egyrészt a lakossági ivóvíz szolgáltatás állami támogatása 178.226 E Ft,
 - illetve a helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatása 408.750 E Ft
- egyéb növekedés 1.255.734 E Ft, ebből ÁFA befizetés sorra 1.226.938 E Ft

A módosított előirányzat csökkent: 35.989 E Ft összeggel.

- oktatási feladatokra 1.499 E Ft
- igazgatási feladatokra 31.680 E Ft
- a 10.11. Elismerő címek, díjak és kitüntetések sorból az intézmények költségvetésébe történt 310 E Ft átcsoportosításával,
- a 10.12. Pályázati előkészítés sorból a Csapókerti Községi Háznak és a Debreceni Művelődési Központnak került 2 500 E Ft összegben átcsoportosításra támogatási összeg.

Az egyéb kiadások **Városmarketing** alcím alakulását a **5/X.10.5. melléklet** tartalmazza, ahol az eredeti előirányzat 67.950 E Ft, a módosított előirányzat 142.224 E Ft, a teljesítés 110.667 E Ft, ami 77,81%-os. (A növekedés: a pénzmaradványból 21.274 E Ft-al, a céltartalék 52.000 E Ft-al, egyéb bevétel 1.000 E Ft.)

A Városmarketing tevékenységhez kapcsolódó rendezvények szervezése, a város imázsépítéséhez és promóciójához kapcsolódóan hirdetések megjelentetése, kiadványok elkészítése, idegenforgalmi, gazdaságszervezési, külkapcsolati feladatok ellátása az éves teljesítés tekintetében, főképpen év végén terhelik meg fajsúlyosan a költségvetés teljesítését. Ennek oka, hogy bizonyos események megrendelése az év végén történnek, illetve a következő év elején megvalósuló rendezvényekre már ebben az évben kell jelentkezni, illetve pénzügyi teljesítést kell végrehajtani. (ünnepi díszkivilágítás, a következő évek kiadványainak megjelentetése, karácsonyi reprezentációs termékek készíttetése, a következő év elején megrendezésre kerülő budapesti idegenforgalmi kiállítás részvételi díja, terület bérlete). Az előbbiekből adódóan a kötelezettségvállalás összege 132.222 E Ft, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 92,97%-os.

A 2008. évi CII. törvény 5. mellékletének 13. pontja, valamint a 20/2009. (IV.17.) KHEM-ÖM együttes rendelet alapján benyújtott kérelem alapján, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata összesen 408.750.000 Ft összegű állami normatív támogatást kapott a **helyi közforgalmú közlekedés támogatására**, melyből az autóbusz közlekedés támogatására 224.899 E Ft, villamos közlekedés támogatására 124.309 E Ft és a trolibusz közlekedés támogatására 59.542 E Ft volt fordítható. Tekintettel arra, hogy

2009. július 1-jétől a Debreceni Közlekedési Zrt. látja el a helyi autóbusz menetrenddel végzett személyszállítást. [Debrecen MJV Önkormányzat Közgyűlésének 269/2008. (X.2.) határozata alapján], így az autóbusz közlekedés támogatására fordítható összeg 50-50%-ban került felosztásra a két szolgáltató között.

Az Önkormányzati Minisztérium, DMJV Önkormányzatnak a helyi közösségi közlekedés normatív támogatás címén, a tárgyév szeptember 20-ától havi egyenlő részletekben utalta, a fenti összeget, minden hónap 20-ig.

A 10.6 **Új városháza és Iparkamara u. irodák bérleti díja** soron a rendelkezésre álló eredeti előirányzat összeget növelni kellett 3 056 E Ft-tal, így a módosított előirányzat felhasználása 100%-os. Az előirányzat a Kálvin tér 11. sz alatti ingatlan, és az Iparkamara u. 2. sz alatt lévő bérelt helyiségének bérleti díja, és működési költségeinek fedezetéül szolgált.

A 10.12. **Pályázati előkészítés** soron a 19 857 E Ft módosított előirányzathoz a pénzügyi teljesítés 13 248 E Ft, ami 66,72%-os. A kötelezettségvállalás összege 18 433 E Ft, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 92,83%-os.

11.) Vagyongazdálkodási feladatok (5/XI. melléklet) eredeti előirányzata

A Vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 2.774.114 E Ft a módosított előirányzat 3.439.913 E Ft, melyből 1.031.575 E Ft került felhasználásra, ami 29,99 %-os teljesítést jelent. Az előirányzat 57,64 %-a kötelezettséggel terhelt.

Az előirányzat módosítás az alábbi:

Pénzmaradvány	604.420 E Ft
Fordított ÁFA	+30.067 E Ft
Bérleti díj	+31.567 E Ft
Térítési díj(Thomas M.)	+29.925 E Ft
Ingatlancsere	1.281 E Ft
Összesen	697.260 E Ft

Fordított ÁFA	- 30.067 E Ft
Igazgatás bizt.díj	- 1.394 E Ft
Összesen:	- 31.461 E Ft

A vagyongazdálkodási feladatok teljesítéséből 771.456 E Ft-ot beruházási feladatokra fordítottunk, mely az összes teljesítés 74,84 %-át teszi ki. Működési célú támogatásként került átadásra 4.732 E Ft a DEHUSZ Kht. részére parlagfű mentesítésre, 31.200 E Ft az Airport Kft. részére. Felhalmozási célú támogatásként 9.500 E Ft került átadásra a Cívis Ház Zrt-nek térítési díjak fedezetéül. A fennmaradó 214.687 E Ft (mely a teljesítés 20,8 %-át teszi ki) az egyéb vagyongazdálkodási feladatok fedezetéül szolgált.

Üzemeltetési költség (1. sor):

A teljesítés 65,84 %, melynek oka, hogy a kötelezettségek teljesítésének nagy része folyamatos, így azok egy részének pénzügyi rendezése 2010. évben a 2009. évi pénzmaradvány terhére történik.

Ingatlanértékesítés előkészítése (2. sor):

A teljesítés 64,42 %-os, a kötelezettségvállalás 66,61 %-os.

Önkormányzattal szembeni követelés (3. sor):

A teljesítés 41,50 %-os, a kötelezettségvállalás 49,74 %-os. Egyelőre a követelésekkel kapcsolatos tárgyalások folyamatban vannak, más ügyekben peres eljárás folyik. Ezért az Önkormányzatnak akkor áll be a fizetési kötelezettsége, ha ezek a tárgyalások lezárulnak.

Vagyonkataszter karbantartás (4. sor):

A teljesítés 1,74 %-os. A Hajdú Bihar Megyei Földhivatal számára fizetett szolgáltatási díj a Digitális Alaptérkép átvezetése kapcsán módosult önkormányzati tulajdonú ingatlanok leválogatásáért.

Értékpapír őrzési költség (5. sor):

A teljesítés 55,22 %-os.

Egyéb vagyonkezelési költség (6. sor):

A kötelezettségvállalás 96,25 %, a teljesítés 94,11 %.

Térítési díjak (7. sor):

A kötelezettségvállalás és a teljesítés is 19,03 %. A kifizetések ütemezése nem időarányos, ez annak függvénye, hogy a Cívis Ház Zrt. hogyan állapodik meg a bérlőkkel.

Stratégiai vagyonalap (8. sor):

A kötelezettségvállalás 33,00 %-os, teljesítés 32,14 %. (579.050 E Ft)

A Stratégiai vagyonalap felhasználása az alábbi jogcímeneken történt:

- Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. részvényeinek megvásárlása a Hajdú-Bihar megyei Önkormányzattól. (500.000 E Ft)
- Debrecen, Csapó u. – Rákóczi u. – Vár u. szakaszának közterületi rehabilitációja, kivitelezési munkálatok áfa tartalmának megfizetése. (25.000 E Ft)
- AIRPORT-DEBRECEN Kft. részére támogatás. (31.200 E Ft)
- AIRPORT-DEBRECEN Kft. 2008. évi üzemeltetési feladatok ellátásának díja. (14.700 E Ft)
- 14827 hrsz-ú (Ladik u.) ingatlan megvásárlása. (6.000 E Ft)
- Euró-Régió Ház Kft. üzletrész vétel. (1.900 E Ft)

- DVSC Kézilabda Kft. részvény vásárlás (200 E Ft)
- Piac u. 11/A egyéb helyiség megvásárlása. (50 E Ft)

Ingatlancserék (9. sor)

A kötelezettségvállalás 93,02 %-os, a teljesítés 11,90 %. (48.298 E Ft)

Az ingatlancserék sorának előirányzat teljesítése az alábbiakból tevődik össze:

- A Debreceni Regionális Hulladéklerakó mentén véderdő kialakítása és erdősítése. (21.700 E Ft)
- 0439/11, 0441/17, 0441/18, 19,20 hrsz-ú ingatlanok (Szepes, Vértesi út) cseréje. (15.323 E Ft)
- 17246/3, 17246/5 hrsz saját használatú (Köntösgátsor) út cseréje. (9.763 E Ft)
- 01211 hrsz-ú ingatlan 5184m2 nagyságú terület részének cseréje.(Nagycsere) (1.281 E Ft)
- Gombos István költségtérítés. (216 E Ft)
- 0439/11 hrsz (Szepes, Vértesi út) igazgatási szolgáltatási díj megfizetése. (15 E Ft)

Szabályozási tervi korlátozás, kisajátítás,adásvétel (10. sor)

A kötelezettségvállalás 92,98 %-os, a teljesítés 18,33 % (142.997 E Ft). Az Önkormányzat érdeke, hogy a teljesítés minél inkább az időarányos alatt legyen, mivel a hatóság kötelezi az Önkormányzatot, kisajátítási eljárás lefolytatására. A teljesítések nagy része folyamatos, így azok nagy részének pénzügyi rendezése 2010. évben a 2009. évi pénzmaradvány terhére történik.

Ingtalan forgalmi értékének csökkenéséből adódó kártalanítás (11. sor)

Kötelezettségvállalás és teljesítés nem történt.

Nagyerdő gyógyhellyé nyilvánításának felülvizsgálata (12. sor):

A kötelezettségvállalás 20,58 %, a teljesítés 1,83 %. A kötött pénzmaradvány 2010. évben átcsoportosításra kerül a Családvédelmi osztály részére.

Új Vásárcsarnokkal kapcsolatos beszerzések (13. sor):

A kötelezettségvállalás és a teljesítés is 98,40 %.

Csokonai Színház műhelybázisának bérleti díja (14. sor):

A kötelezettségvállalás 100 %, a teljesítés 91,47 %. A beérkező számlák továbbsszámlázásra kerülnek a Csokonai Színház részére.

Debrecen-Kismacs vízvezeték kiváltás (15. sor):

A kötelezettségvállalás és a teljesítés is 100 %.

12.) A kisebbségi önkormányzatok eredeti eredeti 7.000 E Ft előirányzata központi támogatásból és saját bevételből 17.795 E Ft-ra módosult. A felhasználás 12.840 E Ft, ami megfelel 70,82 %-nak.

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Cigány Kisebbségi Önkormányzat	4 000	8 357	5 917	70,80
Bolgár Kisebbségi Önkormányzat	1 000	2 309	1 900	82,29
Örmény Kisebbségi Önkormányzat	1 000	2 597	1 384	53,29
Német Kisebbségi Önkormányzat	500	1 715	1 132	66,01
Román Kisebbségi Önkormányzat	500	2 817	2 507	89,00

13.) Tartalékok (5/XIII. cím)

Az **általános tartalék (5/XIII.13.1. alcím)** eredeti előirányzata 403.152 E Ft, melyet a 2008. évi pénzmaradvány 694.525 E Ft-ra módosított. Az általános tartalék előirányzatát a féléves beszámoló elfogadásáig nem lehetett felhasználni.

Az általános tartalékot növelő átcsoportosítások:

- Normatív kötött felhasználású támogatás, színházi tevékenység támogatása 700 E Ft
- MÁK által folyósított támogatásértékű működési bevétel
fejezeti kezelésű előirányzatról 71.530 E Ft
- Érettségi és szakmai vizsgák lebonyolítására kapott támogatás 9.366 E Ft
- Hibás számítás miatt többlet (BM pályázat) 9 E Ft
- Központosított támogatás a Debreceni Agglomeráció
Hulladékgazdálkodási Társulás által benyújtott KEOP-2.3.0. pályázathoz 737 E Ft
- Érettségi és szakmai vizsgák lebonyolítására kapott támogatás 24.472 E Ft
- Fel nem használt pénzmaradvány 8.000 E Ft
- Kereset-kiegészítés fedezetére központosított támogatás 754 E Ft
- Összes előirányzat növelés: 115.568 E Ft**

Az általános tartalékot csökkentő átcsoportosítások:

- Helyi önkormányzatok számára megállapított normatív hozzájárulások és támogatások -58.565 E Ft
- Modern Tánc – Játék Stúdió Alapítvány részére -700 E Ft
- Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás
által benyújtott KEOP-2.3.0. pályázathoz -736 E Ft
- Balásházy János Mezőgazdasági és Közgazdasági Szakközépiskola és Kollégium átadása -87.010 E Ft
- Vörösmarty Mihály Általános Iskola, Óvoda és Alapfokú
Művészetoktatási Intézmény munkaadót terhelő járulékaire -9 E Ft
- Alföld Szakképző Szakképzési-szervezési Nonprofit Kiemelkedően

Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság támogatása	-7.000 E Ft
- „A Vasút a gyermekekért” Alapítvány Óvoda működésére	- 8.000 E Ft
- Debreceni Jégcsarnok Fejlesztő és Üzemeltető Kht. részére nyújtott működési támogatás	- 5.000 E Ft
Összes előirányzat csökkentés:	-167.020 E Ft

2009. december 31-én az általános tartalék módosított előirányzata 869.628 E Ft, amely a céltartalékon megmaradt 226.555 E Ft-ot is tartalmazza. [(14/2010. (III.25.) Ör]

A **céltartalék (5/XIII.13.2.melléklet)** eredeti előirányzata 765.712 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 926.577 E Ft-ra módosult.

További, céltartalékot növelő tételek:

- MÁK központi támogatás „Bölcsődék és közoktatási intézmények infrastrukturális fejlesztésére valamint közösségi buszok beszerzésére	5.000 E Ft
- MÁK központosított támogatás (könyvtári érdekeltségnövelő támogatás)	1.598 E Ft
- Kereset-kiegészítésre és annak járulékaira	98 E Ft
- Központi támogatás intézmények részére	36.288 E Ft
- Intézmények előre nem tervezett kiadásaira	163.619 E Ft
- Kollégiumok előirányzatainak zárolására	56.405 E Ft
- Központosított pótelőirányzat az Önkormányzat részére	3.152 E Ft
- Felmentési idő felére eső bér és járulékainak fedezete	10.760 E Ft
- Ingyenes szakmai vizsgák támogatására, középszintű érettségi vizsgák lebonyolítására átcsoportosítás	1.775 E Ft
- Támogatás az érettségi vizsgák lebonyolítására	24.157 E Ft
Összes előirányzat növelés:	302.852 E Ft

Az alábbi feladatokra történt átcsoportosítás a céltartalék előirányzatáról

Ezer Ft-ban

- A Bányai Júlia Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény valamint a Szabó Kálmán Utcai Óvoda működési kiadásaira	-96 896
- Pedagógus szakkönyvvásárláshoz kapcsolódó hozzájárulás egyes intézmények számára	-43 604
- Pedagógiai szakszolgálat normatív támogatására	-13 903
- Arany János Tehetséggondozó Program I. negyedéves finanszírozására	-31 966
- A Hajó utcai, a Menyhárt téri és a Somlyai utcai játszóterek felújítására a „helyi önkormányzatok fejlesztési feladatai – önkormányzati fejlesztési feladatok támogatása területi kötöttség nélkül (CÉDE)” elnevezésű pályázat keretében	-773
- Bocskai Ökölvívó emlékversenyre előirányzat emelés	-192
- Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatás intézmények számára	-8 733
- Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, felkészülés támogatására intézményeknek	-38 049

- Arany János Tehetséggondozó Program II. negyedéves finanszírozására	-31 966
- Integrált Városfejlesztési Stratégia és az Agóra Pólus programok előkészítésére	-36 475
- DEHUSZ Kht. 2008/10/a. számú közmunkaprogram lebonyolítására	-672
- Községi és városi könyvtárak állománygyarapítására	-1 598
- Helyi önkormányzatok részére kereset-kiegészítésre és annak járulékaira	-134
- Városmarketing feladatokhoz pályázati előkészítő anyag elkészítésére	-2 000
- Polgármesteri hivatalok szervezetfejlesztésére kiírt pályázatra	-2 700
- Nyári Napközis Tábor fedezetére	-9 974
- „Kulturális programajánló közszolgálati célú hetilap komplex szerkesztői, kiadói tevékenységének ellátása” tárgyában lefolytatott közbeszerzési eljárás kapcsán megkötendő vállalkozási szerződés díjára	-50 000
- Bölcsődék és közoktatási intézmények infrastrukturális fejlesztésére valamint közösségi buszok beszerzésére	-5 000
- 4-es főút melletti kerékpárút tervezésére	-1 440
- Integrált Városfejlesztési Stratégia és az Agóra Pólus programok előkészítésére	-2 895
- DMJV Önkormányzatának lemondása a Magyar Államkincstár Észak-alföldi Regionális Igazgatóságánál	-91
- Átcsoportosításra került a Munkácsy festmény hazaszállítására, restaurálására és biztosítására elkülönített pénzösszeg	-8 750
- Arany János Tehetséggondozó Program III. negyedéves finanszírozására	-31 966
- Felmentési idő fele + TB különbözet kifizetése intézményeknek	-9 385
- Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás önrésze	-1 000
- Szoboszlói Úti Általános Iskola angol nyelv képzésével kapcsolatban felmerülő túlóra fedezetére, kettős kifizetés felmerülése	- 328
- Integrált Városfejlesztési Stratégia és az Agóra Pólus programra	-60 630
- Felvételre kerülő foglalkoztatottak bérigényének fedezetére (4 intézmény szept-i béréhez)	- 3 048
- Tanulói tankönyvtámogatás	-121 963
- Intézmények Kjt. Szerint 2%-os kereset-kiegészítés fedezetére	- 41 824
- Minőségbiztosítás, mérés, értékelés, ellenőrzés támogatásának lebontása intézményeknek	-36 288
- Tanulók ingyenes tankönyvtámogatása Tóth Árpád Gimnázium részére	- 1 780
- Balásházy János Mezőgazdasági és Közgazdasági Szakközépiskola és Kollégium átadásával kapcsolatos támogatása a Debreceni Egyetemnek	- 6 283
- Fel nem használt pénzmaradvány lebontása	-8 000
- Balásházy János Mezőgazdasági és Közgazdasági Szakközépiskola és Kollégium átadásával kapcsolatos rendezetlen pénzügyi tételek fedezetére	- 5 754

- Arany János Tehetséggondozó Program IV. negyedéves finanszírozására + kiegészítés	- 32 399
- Kollégiumi krízisétkeztetés intézmények részére	- 1 961
- Érettségi és szakvizsga lebonyolítására kapott támogatás lebontása (átcsoportosítás keretében)	- 1 775
- Pótelőirányzat az érettségi és szakmai vizsgák támogatására	- 113 245
- Támogatás a Regionális Operatív Program keretében megvalósítandó ÉÁOP-2.1.1/C-2f-2009-0005 számú projekt megvalósításához szükséges önrészre (MODEM)	-10 000
- Háromnegyedéves rendelet-módosítással intézmények részére került lebontásra	-127 434
Összesen (előirányzat csökkentés)	- 1 002 874

2009. december 31-ei **módosított előirányzat összesen 226 555 E Ft**, mely a 6/2009. (III.3) Ör. 6 § (4) alapján a céltartalékon képződő maradvány az általános tartalékot növeli, így **év végén a céltartalék 0 Ft**. Az előirányzat 0 Ft-ra csökkentése a 4. negyedéves költségvetési rendelet-módosítással megtörtént. (lásd: [(14/2010. (III.25.) Ör]

Összegezve az Önkormányzat a 2009. évet 4.694.360 E Ft bevételi lemaradással és 8.984.765 E Ft kiadási előirányzat megtakarítással zárta. Így a pénzmaradvány 4.290.461 E Ft. A központot illetően a bevétel kiesés 4.769.315 E Ft a kiadási megtakarítás 7.776.051 E Ft, ebből kötelezettséggel nem terhelt 5.670.940 E Ft, így azon erőfeszítésnek, hogy a bevétel kiesést kiadási előirányzat megtakarítással hozzuk egyensúlyba, messzemenően teljesült. A kiadási előirányzat megtakarításánál nem számolhattunk adó bevételi többlettel, mivel az csak a dec. 25-e után volt felmérhető, előbb nem (helyi adó feltöltési kötelezettség teljesítése dec. 22-e.) A helyi adó többlet nélkül a szabad pénzmaradvány 41.864 E Ft lenne!

A három évet bemutató működési bevételek és kiadások, valamint felhalmozási célú bevételek és kiadások adatait a **6. melléklet**, a 2009. évi tényleges finanszírozás a **7. melléklet**, az Európai Unió támogatásokkal megvalósult, illetve tervezett beruházásokat a **8. melléklet** tartalmazza. A december 31-i állapothoz aktualizált Közgyűlés által vállalt következő éveket érintő kötelezettségvállalásokat és kezességvállalásokat a **9. és 9/A melléklet** rögzíti, a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait a **10. melléklet** tartalmazza. A közvetett támogatások december 31-i állapot szerint a **11. mellékletben** kerültek bemutatásra.

A jogszabályi előírások értelmében a beszámolóhoz csatolni kell a könyvvizsgálói jelentést, egyezőség vizsgálatot a könyvvizsgálói záradékkal ellátott önkormányzati szintű egyszerűsített tartalmú éves pénzforgalmi jelentést, a könyvviteli mérleget, a pénzmaradvány kimutatást, valamint az eredmény kimutatást. Ezeket a kimutatásokat a **18., 19., 20., 20/A. mellékletek** tartalmazzák. A korábbi évek gyakorlata az volt, hogy ezek a kimutatások az államháztartási körbe tartozó szervezetek részére kiadott K11 program által készített kimutatások voltak, melyek közül az egyszerűsített éves

pénzforgalmi jelentés halmozódást tartalmazott. A 2009. évi beszámoló összeállításakor – egyeztetés után – olyan döntés született, hogy a halmozódásokat kiszűrjük, így a többi melléklettel minden adat egyező. Így a MÁK-hoz leadott város szintű kimutatások tartalmazzák a halmozódást, míg az itt előterjesztettek nem. Ez a megoldás is szabályos. A törvényi rendelkezéseknek megfelelően az önkormányzat vagyonmérlegét a **21. melléklet** rögzíti. A kisebbségi önkormányzatok testületei elfogadták a 2009. évi pénzügyi beszámolót az aláírt határozatok a Pénzügyi Osztályon megtalálhatók, a beszámoló az összesítő táblázatokat tartalmazza a **12., 13., 14., 15., 16., mellékletek** szerint.

A **17. melléklet** tartalmazza összesítve a kormány által biztosított többlet előirányzatokat.

Pénzmaradvány

A pénzmaradvány az alábbiak szerint képződött (Ezer Ft-ban):

Intézményi bevételi többlet	+ 75.011
Intézményi kiadási megtakarítás	+ 1.208.714
Összesen intézményi	1.283.725
Központi bevétel lemaradás	- 4.769.315
Központi kiadási megtakarítás	+ 7.776.051
Összesen központi	3.006.736
M i n d ö s s z e s e n :	4.290.461

Az intézményi pénzmaradványt felülvizsgálva javasoljuk a kötelezettséggel terhelt összegeket visszahagyni, ide értve az átvett pénzeszközök (pályázat, szakképzési támogatás) fel nem használt maradványát is.

Az intézményi képződött pénzmaradványt a **22. melléklet**, a kötelezettséggel terhelt és visszahagyandó maradvány a **22/A melléklet** rögzíti.

A központi pénzmaradványból kötelezettséggel terhelt összeg 2.684.913 E Ft.

A további felhasználható pénzmaradvány:

Intézményi képződött	1.283.725 E Ft	Központi képződött	3.006.736 E Ft
Kötelezettséggel terhelt	791.944 E Ft	Kötelezettséggel terhelt	2.105.111 E Ft
Szabad maradvány	491.781 E Ft	Szabad maradvány	901.625 E Ft
Felhasználható szabad maradvány összesen: 1..393.406 E Ft			

A felosztására vonatkozó javaslatot az intézmények esetében a **22. melléklet** tartalmazza a kötelezettséggel terhelt 791.944 E Ft összeget.

A „szabad”pénzmaradvány felosztása (1.393.406 E Ft)

Az intézményi működéshez szükséges 216.223 E Ft-ot a céltartalékba az alábbiak szerint;

Arany J. Tehetséggondozó (2009. évi elszámolandó)	15.469 E Ft
Alkalmazotti étkezés adója	23.000 E Ft

4. és 6. évfolyam tehetségfelmérés	10.454 E Ft
Kollégiumok krízis étkezés	2.000 E Ft
Pedagógiai szakszolgálati tevékenység	15.300 E Ft
Intézményi kettős kifizetés	75.000 E Ft
Túlóra fedezete (2010. szept.01-től)	75.000 E Ft
	216.223 E Ft

A fennmaradó összeg 265.558 E Ft a központi kiadásokhoz kerül át, ugyanis 2009. évben a különböző Magyar Államkincstár által végzett vizsgálatok alapján 179.786 E Ft visszafizetés terhelte (kamatokkal együtt) az Önkormányzatot.

A 2009. évi kötelezettség vállalások közül amelynek fedezete nem volt, de 2010 –ben rendezni kell 724.608 E Ft az alábbiak szerint;

Kisgyerekes bérletkedvezmény (kgy-i döntés)	20.427 E Ft
Airport Db. Kft. üzletrész értékesítés	96.795 E Ft
Airport Db. Kft. elszámolása (kgy-i döntés)	161.018 E Ft
Menekültügyi Hivatal követése	3.258 E Ft
MÁK befizetés (állami tám+kamata)	441.510 E Ft
2009. évi áthúzódó (rendelet változás miatt munkáltatói, első lakáshoz jutók)	1.600 E Ft
	724.608 E Ft

2010. évi költségvetésben nem biztosított de ténylegesen felmerülő kiadás;

- Hitel kamatok (új hitelek után)	150.000 E Ft
- Perköltség	2.400 E Ft
Színház műhelybázis bérlete	35.205 E Ft

A fentiek alapján tervezett felhasználás 1.138.436 E Ft a maradvány 264.970 E Ft, mely a céltartalékba, előre nem látható kötelezettség fedezetére.

Fentiek alapján a **22/A melléklet** szerinti kötelezettséggel terhelt maradvány összegével az intézmények 2010. évi költségvetése a rendelet módosítással megváltozik. A céltartalékba helyezett összeg külön kerül lebontásra.

A központot érintő kötelezettséggel terhelt 2009. évi pénzmaradvány és a „szabad” pénzmaradvány összege a **22/B melléklet** alapján módosítja a 2010. évi költségvetés eredeti előirányzatait.

A szabad pénzmaradvány felhasználására a javaslatot a **22/B melléklet** 2. oszlopa tartalmazza.

EGYÉB KÉRDÉSEK

1. Lakásalap felhasználás

Az állami tulajdonból az önkormányzat tulajdonába került lakások elidegenítéséből származó bevételek felhasználásának szabályairól szól 12/2005. (IV. 29.) Kr. rendelet 6. §-a kimondja, hogy az éves felhasználásról a zárszámadással egy időben kell jelentést tenni. Ezen jelentési kötelezettségnek az alábbiak szerint tesztek eleget.

A lakásalap számlán rendelkezésre állt 2009. évben 1.928.184 E Ft, az alábbiak szerint:

Nyitóállomány	1.557.750 E Ft
<u>Lakásértékesítés és kamatbevétele</u>	<u>370.424 E Ft</u>
Összesen:	1.928.184 E Ft

A lakásalap felhasználása 1.843.464 E Ft, a **Határozati javaslat 1. melléklete** tartalmazza részleteiben.

A lakásalap számla fentiek alapján 84.720 E Ft maradvánnyal zárt.

2. Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás

A 9/2008. (I.31.) Ö.h. számú határozattal Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata elfogadta a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás társulási megállapodását és az alapító okiratot. (A 257/2008. (IX.25.) Ö.h. számú határozattal ezek módosítását fogadta el.) Az alapítói szándék önálló költségvetési szerv létrehozására irányult. A Magyar Államkincstár a társulást 763017 törzskönyvi számon nyilvántartásba vette. A törzskönyvi kivonat tartalmazza többek közt: „Pénzügyi körzet: 0200 Debrecen”

A 2008. évben a MÁTI jelezte, hogy a városszintű beszámolóban szerepelnie kell a társulás beszámolójának is. Ezt vitattuk. Az éves beszámoló leadásakor csak úgy vették el a városi összesített beszámolót, hogy az a társulás adatait tartalmazta. Ha nem így adjuk le, a normatív támogatást megszünteti, ezt nem vállaltuk fel. Ugyanez volt a helyzet a 2009. évi beszámoló leadásakor is.

Mindezek alapján a beszámoló/zárszámadás rendelet-tervezetében a társulás adatai nem szerepelnek, azt külön a **Határozati javaslat 10. melléklete** tartalmazza.

Jelzéseink alapján 2010. évtől külön szektorszámot kapott (1259.) és így nem épül már be a városszintű összesítőbe sem.

3. Belső ellenőrzés

Az 1990. évi LXV. törvény 92. § (10) bekezdésében foglaltak alapján a zárszámadással egyidejűleg kerül előterjesztésre DMJV Önkormányzata éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentése, melyet a **Határozati javaslat 2. melléklet** tartalmaz.

4. 2009. évi közbeszerzési eljárások összesítése

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 187/2006 (VIII.10.) Ö.h. határozata 3. pontjában előírta, hogy „az előző évben folytatott közbeszerzési eljárásokról minden évben, a zárszámadásról szóló rendelet mellékleteként tájékoztassa a Közgyűlést”. Ennek alapján a költségvetési évben lefolytatott közbeszerzési eljárásokról készült összefoglalót a **Határozati javaslat 3. melléklete** tartalmazza.

5. Vagyonalakulás és vagyonleltár

Az önkormányzat vagyonáról szóló 25/1997. (VI.20.) Kr. Sz. rendelet 5. § (4) bekezdése alapján az önkormányzati vagyont az éves zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatásban kell kimutatni. Az előírt kötelezettségnek jelen előterjesztés tesz eleget.

Az önkormányzati vagyon az éves zárszámadáshoz csatolt vagyonmérlegben kerül kimutatásra. A vagyonmérleg sorait alátámasztó tételes leltár a Pénzügyi Osztályon, valamint a Vagyonkezelési Osztályon található meg. (Azt teljes terjedelmében fizikailag nem lehet mellékletként rögzíteni.)

Tekintettel a tételes leltár terjedelmére, a vagyonrendelet fent említett szabályozásának – az előző évhez hasonlóan –, a következő formában tesz eleget.

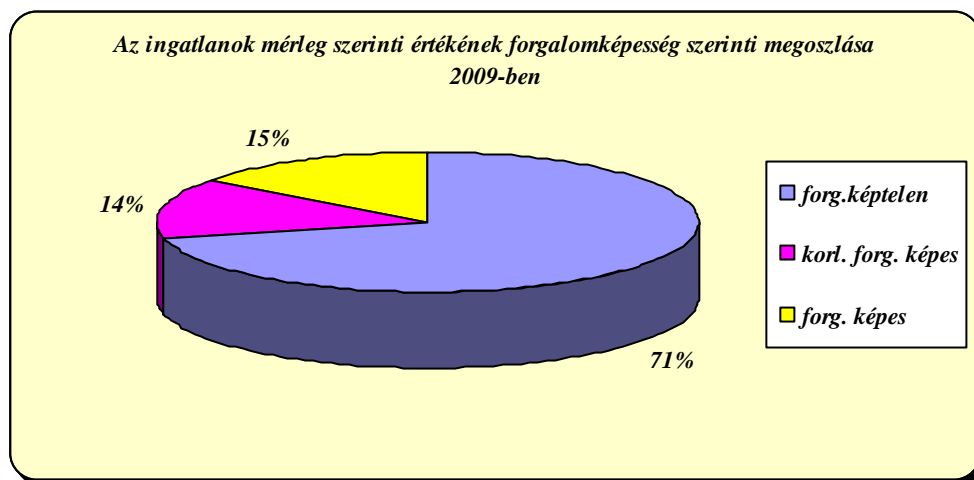
Az **önkormányzat vagyona** 2009. december 31-én az önkormányzati vagyonmérleg alapján 299.514.972 E Ft (**21. melléklet**). Az előző évihez viszonyítva a **vagyonnövekedés** mértéke 12.480.268 E Ft.

A **befektetett eszközök és forgóeszközök aránya** az eszközökön belül 97,3 %, illetve 2,7 %, összes értéke 291.499.829 E Ft, illetve 8.015.143 E Ft.

A **tárgyi eszközök** a befektetett eszközök 84,6 %-át teszik ki 246.554.160 E Ft-tal. A tárgyi eszközökön belül a legjelentősebb tételt az **ingatlanok** képezik, melynek értéke a tárgyi eszközök 93,8 %-a, 231.383.575 E Ft.

Az ingatlanvagyon (vagyonmérleg 8. sor) forgalomképesség szerinti bontásban:

Forgalomképtelen	165.199.316 E Ft
Korlátozottan forgalomképes	31.958.635 E Ft
Törzsvagyon összesen	197.157.951 E Ft
 Forgalomképes vagyon	 34.225.624 E Ft



A **befektetett pénzügyi eszközök** a befektetett eszközök alig 6,4 %-át alkotják 18.569.306 E Ft-tal, mely az Önkormányzat gazdasági társaságokban meglévő vagyonát (részeseledések), az értékpapírok és az adott kölcsönök értékét foglalja magában. A befektetett pénzügyi eszközök 98,8 %-át **részeseledések** teszik ki 18.351.337 E Ft-tal.

A gazdasági társaságokban meglévő részvények és üzletrészek, valamint értékpapírok értékének részletezését a **Határozati javaslat 4. melléklete** tartalmazza.

Az ingatlanok üzemeltetők szerinti bontását és ingatlan jelleg szerinti összesítését a 147/1992. (XI.6.) Korm. rendeletben előírt önkormányzati Ingatlanvagyon-kataszter alapján a **Határozati javaslat 5-8. mellékletek** tartalmazzák.

Vagyonmérleg értékelése

Az **eszközök** városszintű növekedése a 2008. évihez viszonyítva 4,3 %-os, mértéke 12.480.268 E Ft. Ezen belül a **befektetett eszközök** értéke 15.397.692 E Ft-tal, míg a **forgóeszközök** értéke 2.917.424 E Ft-tal csökkent.

A **befektetett eszközök aránya** az összes eszközön belül lényegesen nem változott az előző évihez képest, 97,3 %.

A **tárgyi eszközök** az Önkormányzat vagyonának meghatározó eszközcsoportja. Mérleg szerinti növekedése 15.207.951 E Ft, 6,6 %.

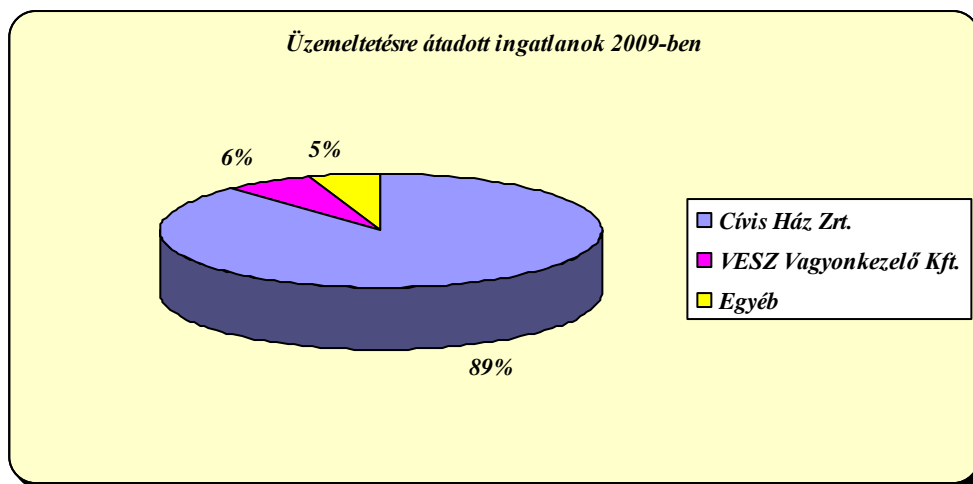
Az **ingatlanok** vagyonmérlegben kimutatott értéke az értékcsökkenések elszámolása után 8.995.537 E Ft-tal, 4 %-kal növekedett.

A **beruházások** városszintű értéke 13.776.711 E Ft, az előző évihez képest a növekedés 6.364.617 E Ft, 85,9 %-os.

A **befektetett pénzügyi eszközök** értéke a záró mérlegben 18.569.306 E Ft, melynek 98,8 %-át a részeseledések adják.

A **részesedések** értéke az értékvesztések elszámolása után az előző évihez képest 1.515.064 E Ft-tal nőtt.

Az **üzemeltetésre átadott eszközök** mérlegben kimutatott értéke 25.998.288 E Ft, az előző év adatához viszonyítva 1.223.529 E Ft-tal csökkent.



6. Rendelet módosítása

A 1/2010. (I.18.) Ö.r. módosítása az alábbiak miatt szükséges:

- 1.) 2009. évi pénzmaradvány felosztása az előirányzatokat a maradvánnyal módosítja:
- a 22 és a 22/A melléklet szerint az intézményi adatokat
 - a 22/B melléklet szerint a központot érintő adatokat rögzíti

Értelemszerűen ott, ahol 2010 évi előirányzat nem került tervezésre, de a pénzmaradványból jelentkezik ilyen feladat, ez a sorok megnevezését (új sor) megváltoztatja. (bővíti)

Új sorként kerül be a feladat változás miatt

- 1., Beruházási kiadások
 - 74. sor Térsvégi közigazgatási és közszolgáltatási informatikai rendszerek továbbfejlesztése (EAOP)
 - 75. sor Multimodális Közösségi Közlekedési Központ (KÖZOP) előkészítése
- 2., Felújítási kiadások
 - IX/1 Kazinczy Ferenc Ált. Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény Munka megnevezése; 12 db nyílászáró cseréje az iskola homlokzati részén

- 2.) A rendelet 10. § (2) kiegészül egy új bekezdéssel a 48/2010. (III.18.) Öh. határozat végrehajtásaként:

Összes létszámkeret 636 fő

- polgármesteri vezetés	4 fő
- közszolgálati jogviszonyban állók	592 fő
- Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók	40 fő

- 3.) A rendelet népjóléti feladatok alcímen megtervezett előirányzatok között történik egy rendeleti úton javasolt előirányzat átcsoportosítás, amely pénzmaradványt nem érint. Az érintett szakosztályok vezetőinek javaslatára az 5/V.5.3 népjóléti feladatok, 2. sor: „segélyezés kiváltása foglalkoztatással” terhére 500 E Ft átcsoportosítása kerül a 3. sor: „egyéb foglalkoztatást elősegítő pályázatok támogatása” javára. Az átcsoportosítást az tette indokoltta, hogy a Szociális és Munkaügyi Minisztérium 2010/01 téli-tavaszi közmunka program pályázati felhívására pályázatot kívánunk benyújtani, és az ehhez szükséges önrész biztosítása érdekében szükség volt az előirányzat átcsoportosítására.
- 4.) A **5/VIII.8.1.5** Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Np. Kft. Sportuszoda működésének támogatása sorról 10.000 E Ft átcsoportosításra kerül a Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények **5/V.5.4. alcímen** megtervezett 10. sor javára, a Sportuszoda használatára. Az átcsoportosítást az tette indokoltta, hogy az úszó felületre biztosított önkormányzati támogatás többlet fedezetet igényel.
- 5.) A 2010. évi költségvetési rendelet jogszabály szövegének 4.§ (5) bekezdés módosul amiatt, hogy a kulturális intézményekre is kiterjesztjük a hivatkozott jogszabályhely szerint rögzített szabályokat.
- 6.) A 2010. évi költségvetési rendelet táblasora kiegészül a **2/E. melléklettel**, amely az Önkormányzat bevételeinek forrásonkénti előirányzatát mutatja be a pénzügyminisztériumi előírás szerint. Az eredeti költségvetésben ez a melléklet azért nem szerepelt, mert a költségvetés előterjesztéséig a Pénzügyminisztérium nem tette közzé az előírásait. Időközben közzétételre kerültek a minisztériumi előírások, ennek megfelelően elkészült a jogszabály által megkövetelt táblázat, amellyel most kiegészítjük a 2010. évi költségvetést.

A 2010. évi költségvetési rendelet módosítása jogszabály szövegének bevezető része jelentősen megváltozott az elmúlt évek gyakorlatához képest, tekintettel arra, hogy a 2010. március 01-től hatályba lépett 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet (amely a jogszabály szerkesztésről szól) új szabályokat vezetett be, amely érinti az önkormányzati rendeleteket is. Ennek megfelelően a jogszabály bevezető részében (amely egy mondat lehet) kötelező felsorolni az összes olyan véleményező szervet, amelyeknek jogszabály alapján véleményezniük kell a költségvetési rendelet módosítását. Az IRM rendelet ezen kívül több olyan előírást is tartalmaz, amely megnehezíti (adott esetben átláthatatlanná teszi) az önkormányzati rendeletek szerkesztését.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy fogadja el a beszámolót, ennek részeként a határozati javaslatot és az előterjesztett rendeletmódosításokat.

Határozati javaslat

A Közgyűlés

A Polgármester előterjesztésére az 1990. évi LXV. törvény 80.§ (1) bekezdése, 92.§ (10) bekezdése, a 1992. évi XXXVIII. törvény 82.§-a, 2006. évi IV. törvény 141.§ (2) bekezdés m) pontja, a 292/2009 (XII.19.) Korm. rendelet 213.§ (3) bekezdése, a 12/2005. (IV.29.) Kr. rendelet 6.§-a, a 25/1997. (VI.20.) Kr. rendelet 5. § (4) bekezdése alapján

1. felkéri a polgármestert, hogy az Önkormányzat 2009. évi zárszámadásáról, a pénzmaradvány megállapításáról szóló rendelet hatályba lépésével egyidejűleg értesítse a költségvetési intézményeket, és a Polgármesteri Hivatal érintett osztályait a jóváhagyott pénzmaradvány összegéről.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

2. A lakásalap 2009. évi felhasználását 1.928.184 E Ft bevételi teljesítéssel, valamint 1.843.464 E Ft kiadási teljesítéssel elfogadja (1. melléklet).
3. Tudomásul veszi DMJV Önkormányzata 2009. évi „Éves, éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentést”, mely tartalmazza a Polgármesteri Hivatal FEUVE rendszeréről, valamint a belső ellenőrzésének működtetéséről szóló jelentést is. (2. melléklet)
4. A 2009. évben lefolytatott közbeszerzési eljárásokról szóló tájékoztatót tudomásul veszi. (3. melléklet)
5. Az önkormányzat 2009. december 31-i fordulónappal készült vagyonkimutatásáról és vagyonértékelésről szóló tájékoztatót tudomásul veszi. (4, 5, 6, 7, 8. mellékletek)
6. Jóváhagyja a 2009. évi zárszámadás adatai alapján a 100 %-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal (közhasznú társaságokkal, nonprofit Kft-kel) kötött szerződéseket (támogatásokat) a 9. mellékletben foglalt kimutatás szerint.
7. A Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás 2009. évi beszámolóját tudomásul veszi a 10. melléklet szerint. Felkéri a polgármestert, hogy a Társulási Tanács ülésén a Közgyűlés döntését képviselje.

Debrecen, 2010. április 20.

Kósa Lajos
polgármester

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

