

**Előterjesztő:**

Kósa Lajos polgármester

**Tárgy:**

Beszámoló a 2010. évi költségvetés végrehajtásáról, rendelet DMJV  
Önkormányzata 2010. évi zárszámadásáról, továbbá DMJV  
Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011. (II. 18.)  
rendelet módosítása

**Iktatószám:**

71235/2011

**Ügyintéző:**

Kovács Lászlóné

**Melléklet:**

zárszámadási rendelet szövege

**Mellékletei:**

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

Könyvvizsgálói jelentés

**Határozati javaslat mellékletei:**

Határozati javaslat 1. sz. melléklet  
Határozati javaslat 2. sz. melléklet

2011. évi rendelet módosítás

**Mellékletei:**

Rendelet módosítás 1. sz. melléklet  
Rendelet módosítás 2. sz. melléklet  
Rendelet módosítás 3. sz. melléklet  
Rendelet módosítás 4. sz. melléklet  
Rendelet módosítás 5. sz. melléklet  
Rendelet módosítás 6. sz. melléklet  
Rendelet módosítás 7. melléklet  
Rendelet módosítás 8. sz. melléklet  
Rendelet módosítás 9. sz. melléklet  
Rendelet módosítás 10. melléklet  
Rendelet módosítás 11. melléklet  
Rendelet módosítás 12. sz. melléklet  
Rendelet módosítás 13. sz. melléklet  
Rendelet módosítás 14. sz. melléklet  
Rendelet módosítás 15. sz. melléklet  
Rendelet módosítás 16. sz. melléklet  
Rendelet módosítás 17. sz. melléklet  
Rendelet módosítás 18. melléklet

	<u>Határozati javaslat 3. sz melléklet</u> <u>Határozati javaslat 4. sz melléklet</u> <u>Határozati javaslat 5. sz melléklet</u> <u>Határozati javaslat 6. sz melléklet</u> <u>Határozati javaslat 7. sz melléklet</u> <u>Határozati javaslat 8. sz melléklet</u> <u>Határozati javaslat 9. sz melléklet</u> <u>Határozati javaslat 10. sz melléklet</u>
<b>Feladatot jelent:</b>	Valamennyi Főosztály és Osztály vezetője Minden költségvetési szerv vezetője részére
<b>Véleményező bizottság:</b>	Közgyűlés Pénzügyi Bizottság
<b>Törvényességi véleményezés ideje:</b>	2011. április 20.
<b>Törvényességi ellenőrzést végezte:</b>	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 2010. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót, ehhez kapcsolódóan a 2010. 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 Magyar Államkincstár Hajdú-Bihar megyei Igazgatóság Államháztartási Irodájához 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 Hivatali Értesítőben kötelező közzétenni (1990. évi LXV. törvény 92/A §(1) bekezdés).

A 2010. évi költségvetést az 1/2010. (I.18.) Ö.r. rendeletével fogadta el a Közgyűlés, melynek végrehajtásáról az alábbi értékelést adom:

A 2010. évi költségvetést 45.947.929 E Ft bevételi-kiadási összeggel fogadta el a Közgyűlés, melynek év végére a módosított előirányzata 65.864.760 E Ft. **(1. melléklet)**

A költségvetés módosítására az alábbiak szerint került sor:

- a 19/2010. (IV. 30.) Ö.r. rendelettel                    a 2009. évi pénzmaradvány felosztása,
- a 36/2010. (XI.22.) Ö.r. rendelettel                    átszervezés, létszám leépítés, saját hatáskörű előirányzat módosítás,
- a 40/2010. (XI.30.) Ö.r. rendelettel                    saját hatáskörű előirányzat módosítások, folyószámla hitel összegének módosítása.

## **BEVÉTELEK**

A 1/2010. (I.18.) Ö.r. rendelet a költségvetést 45.947.929 E Ft bevételi összeggel fogadta el, a bevétel módosított előirányzata 65.864.760 E Ft, míg a teljesítés 63.807.846 E Ft. **(1. melléklet)**

A módosított bevételi előirányzat alakulása az eredeti előirányzathoz viszonyítva 19.916.831 E Ft növekedést jelent az alábbi jogcímeken: **(2. melléklet)**

		Előirányzat változása			Ezer Ft-ban
		I. félév	III. negyedév	IV. negyedév	I-IV. negyedév
<b>I.</b>	<b>Saját bevételek</b>				<b>7.898.375</b>
I.1.1.	Helyi adók	55.266	3.384	60.485	119.135
I.1.3.	Intézményi tevékenység bevételei	213.205	224.246	552.933	990.384
I.1.4.	Felhalmozási- és tőkejellegű bevételek		41.077	-2.961.948	-2.920.871
I.1.5.	Működési bevételek, támogatások	3.800.116	892.369	5.017.242	9.709.727
<b>II.</b>	<b>Átengedett adók</b>				<b>89</b>
II.2.2.	Gépjármű adó		40	49	89
<b>III.</b>	<b>A helyi önkormányzatot megillető személyi jövedelemadó</b>				<b>100.120</b>
III.3.2.	Személyi jövedelemadó kiegészítés			100.120	100.120
<b>V.</b>	<b>Normatív kötött felhasználású támogatások</b>				<b>2.665.338</b>
V.5.2.	Kiegészítő támogatás egyes szociális feladatok ellátásához	1.345.911	678.347	480.834	2.505.092
V.5.4.	Színházi tevékenység támogatása	160.246	-160.246		0
V. 5.5.	Zenekarok, énekarok támogatása		160.246		160.246
<b>IX.</b>	<b>Központosított támogatás</b>	1.207.187	367.768	374.808	<b>1.949.763</b>
<b>X.</b>	<b>Egyéb központi támogatás</b>		71.121	-58.436	<b>12.685</b>
<b>XI.</b>	<b>Külső forrás</b>			3.000.000	<b>3.000.000</b>
<b>XII.</b>	<b>Nyitó pénzmaradvány</b>	4.290.461			<b>4.290.461</b>
<b>Mindösszesen:</b>		<b>11.072.392</b>	<b>2.278.352</b>	<b>6.566.087</b>	<b>19.916.831</b>

A bevétel teljesítése az eredeti előirányzathoz viszonyítva 138,87 %, míg a módosított előirányzathoz viszonyítva 96,88 %-os (a 2009. évi teljesítés az eredeti előirányzathoz viszonyítva 129,55 %, a módosított előirányzathoz 93,09 %-os). A bevételek alakulását az eredeti és a módosított előirányzathoz viszonyítva, fő bevételi csoportonként elemezve az alábbi helyzet rögzíthető:

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés/eredeti előirányzat %	Teljesítés/módosított előirányzat %
Saját bevételek	24.553.155	32.451.530	30.467.223	124,09	93,89
Átengedett központi adók	5.936.361	6.036.570	5.963.963	100,46	98,80
Önkormányzat költségvetési támogatása (állami hozzájárulás)	12.758.413	17.386.199	17.386.199	136,27	100,00
Külső forrás	2.700.000	5.700.000	5.700.000	211,11	100,00
Pénzmaradvány		4.290.461	4.290.461		100,00
<b>Összesen</b>	<b>45.947.929</b>	<b>65.864.760</b>	<b>63.807.846</b>	<b>138,87</b>	<b>96,88</b>

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

## I. SAJÁT BEVÉTELEK (2. melléklet)

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés/eredeti előirányzat %	Teljesítés/módosított előirányzat %
Helyi adók	10.327.500	10.446.635	10.841.798	104,98	103,78
Illetékek	1.251.000	1.251.000	1.001.024	80,02	80,02
Intézményi tevékenység bevételei	3.369.763	4.360.147	4.524.256	134,26	103,76
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	6.825.112	3.904.241	2.563.015	37,55	65,65
Működési bevételek, támogatások	2.739.780	12.449.507	11.493.739	419,51	92,32
Önkormányzatok sajátos működési bevételei (környezetvédelmi, műemlékvédelmi, építésügyi bírság, helyszíni bírság)	40.000	40.000	43.391	108,48	108,48
<b>Összesen</b>	<b>24.553.155</b>	<b>32.451.530</b>	<b>30.467.223</b>	<b>124,09</b>	<b>93,89</b>

### 1., Helyi adó bevételek (2/A. melléklet)

Az eredeti előirányzat 10.327.500 E Ft, mely **119.135 E Ft**-tal nőtt, a módosított előirányzat így 10.446.635 E Ft. A módosítás a 2010. évi adóérdekeltségi jutalék (112.574 E Ft) összegével, továbbá a követelések elengedéséből (6.561 E Ft) tevődik össze.

A helyi adók tekintetében a teljesítés 2009. évhez viszonyítva közel azonos, 0,08 %, a növekedés.

<b>Helyi adó bevételek</b>						
						<i>EzerF</i>
<b>M E G N E V E Z É S</b>	<b>2010. évi eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat 2010.12.31-i állapot</b>	<b>Költségvetési számlára átutalt bevétel</b>	<b>Elengedett követelés</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>%</b>
1. Vagyoni típusú adók						
a.) Építményadó	1 800 000	1 800 486	1 783 438	486	1 783 924	99,1%
2. Vállalkozók kommunális adója	145 000	145 012	141 851	12	141 864	97,8%
3. Helyi iparüzési adó	8 300 000	8 300 134	8 659 446	134	8 659 579	104,3%
4. Idegenforgalmi adó	82 500	82 500	71 999	0	71 999	87,3%
5. Pótlék, bírság	0	118 503	178 503	5 929	184 432	155,6%
<b>Összesen:</b>	<b>10 327 500</b>	<b>10 446 635</b>	<b>10 835 237</b>	<b>6 561</b>	<b>10 841 798</b>	<b>103,8%</b>

Érzékelhető volt a vállalkozások (elsősorban a közép- és kisvállalkozások) helyzetének romlása ugyanis megnövekedett a fizetési kedvezmény iránti kérelmek száma. 2010-ben több mint háromszoros volt az ilyen tárgyú beadványok száma a korábbi évekhez képest.

Az **iparüzési adó** alakulásának elemzésekor azt láthatjuk, hogy az önkormányzati szintű adóalap évről évre növekedett városunkban. A korábbi dinamikus növekedés azonban 2009-ben megtorpant. 2010-ben gyakorlatilag stagnált az adóalap, csak minimális javulás látszik, de az egy évi adatok alakulása még nem mutatja a várható tendenciát.

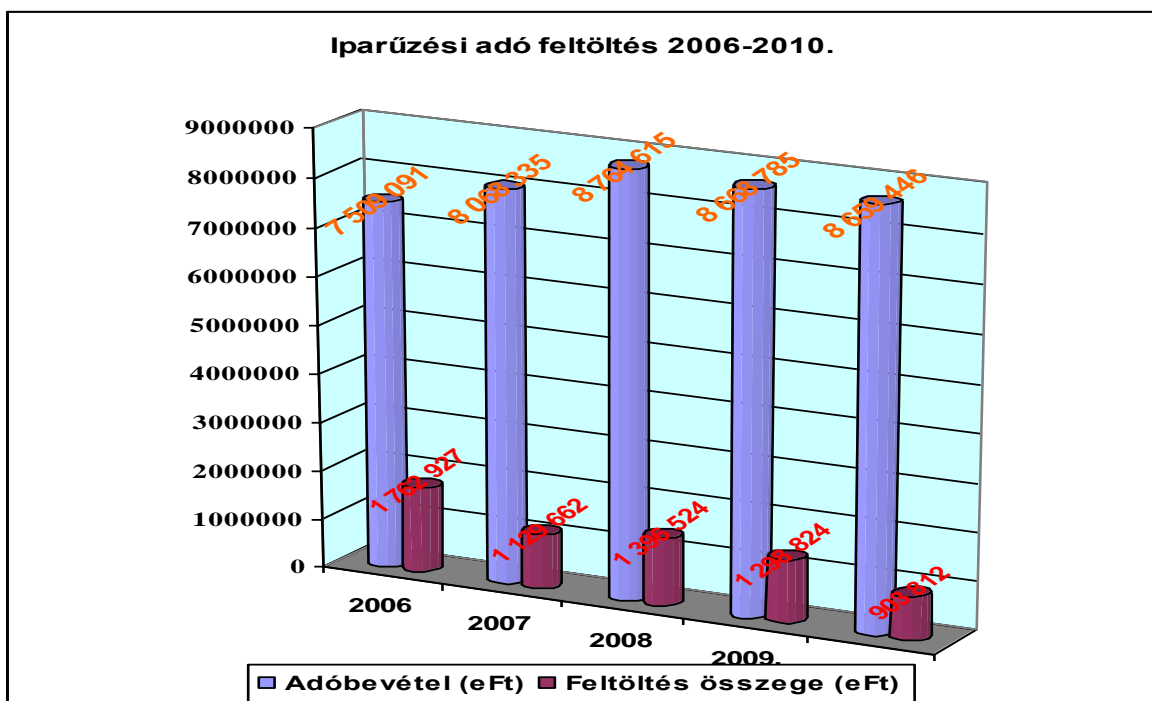
<i>Év</i>	<b>Önkormányzati szintű adóalap (Ft)</b>
<b>2006</b>	<b>406.018.487.816</b>
<b>2007</b>	<b>417.728.230.280</b>
<b>2008</b>	<b>474.896.701.396</b>
<b>2009.</b>	<b>448.122.773.809</b>
<b>2010.</b>	<b>450.349.523.951</b>

**Előírt adó és a tényleges bevétel** (feltöltéssel, végrehajtással, ellenőrzéssel) összege:

<i>év</i>	<b>Előírt adó (Ft)</b>	<b>Bevétel (Ft)</b>
<b>2006</b>	<b>7.418.318.434</b>	<b>7.509.091.856</b>
<b>2007</b>	<b>7.472.595.028</b>	<b>8.068.335.035</b>
<b>2008</b>	<b>8.672.742.195</b>	<b>8.764.615.381</b>
<b>2009</b>	<b>8.697.590.166</b>	<b>8.668.785.132</b>
<b>2010</b>	<b>9.628.993.756*</b>	<b>8.659.445.934</b>

Iparűzési adó bevétel és a december 20-i feltöltés viszonya 2006-2010.

Iparűzési adó feltöltési kötelezettség (december 20-i) teljesítése 2006-2010. (Ft)					
Év	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.
Feltöltés összege	1 762 927 341	1 129 662 772	1.396.524.143	1.298.824.346	903.812.344
Adóbevétel	7 509 091 000	8 068 335 000	8.764.615.381	8.668.785.132	8.659.445.934



\*A 2010. évi kiugró előírás növekedés oka, hogy 2010-től már bevallási kötelezettség terheli a december 20-i feltöltésre kötelezett vállalkozókat. A bevallott összeget előírta az adóhatóság, korábban ez elszámolatlan túlfizetésként jelentkezett a május 31-adóbevallások feldolgozásáig.

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

#### Iparűzési adóerőképeség alakulása

	2006.12.31.	2007.12.31.	2008.12.31.	2009.12.31.	2010.12.31.
Aktuális évi iparűzési adóelőleget meghatározó településre jutó adóalap	362.369.827.541	429.661.709.332	419.286.686.016	474.949.670.734	469.365.535.063
<b>Az önkormányzat</b>	<b>5.073.177.586</b>	<b>6.015.263.931</b>	<b>5.870.013.604</b>	<b>6.649.295.390</b>	<b>6.571.117.491</b>

**aktuális évi iparüzési  
adóerőképessége**

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				
	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.
<b>Építményadó</b>	<b>34.158</b>	<b>34.966</b>	<b>35.943</b>	<b>39.734</b>	<b>41.181</b>
<b>Vállalkozók kommunális adója</b>	<b>19.192</b>	<b>19.211</b>	<b>19.358</b>	<b>19.858</b>	<b>19.199</b>
<b>Helyi iparüzési adó</b>	<b>19.669</b>	<b>20.181</b>	<b>20.340</b>	<b>20.100</b>	<b>21.006</b>
<b>Idegenforgalmi adó</b>	<b>312</b>	<b>358</b>	<b>403</b>	<b>757</b>	<b>720</b>
<b>Helyi adók összesen</b>	<b>72.331</b>	<b>74.716</b>	<b>76.044</b>	<b>80.449</b>	<b>82.106</b>

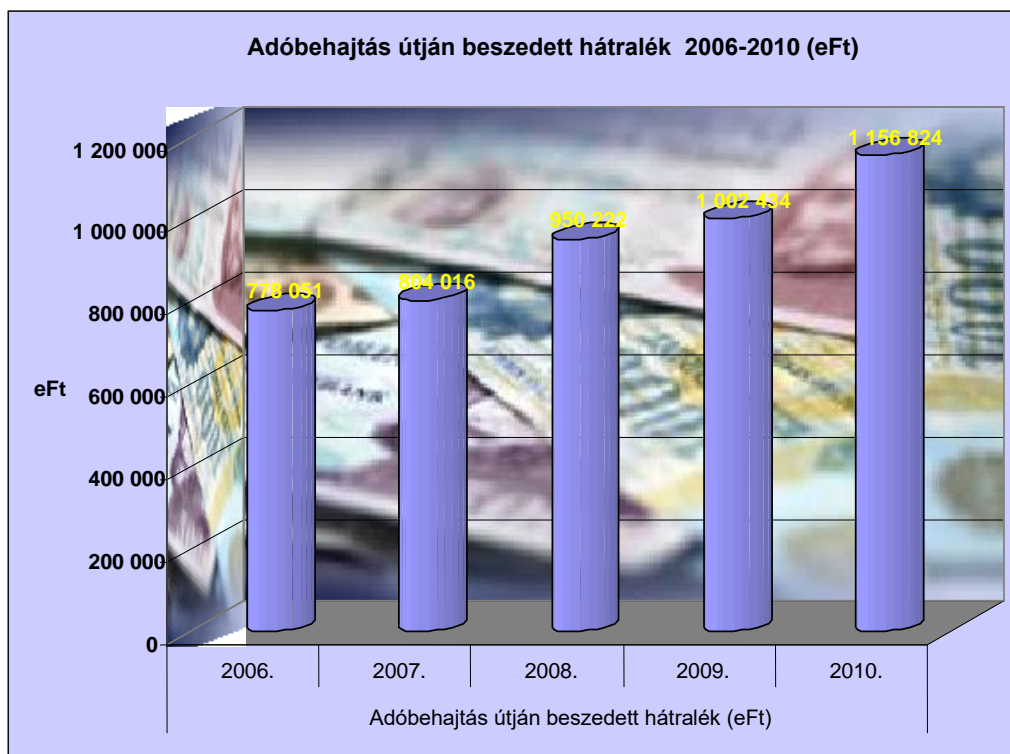
Adózók száma:

Adónem	Adózók száma				
	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.
<b>Építményadó</b>	<b>28.426</b>	<b>28.491</b>	<b>29.053</b>	<b>30.029</b>	<b>31.184</b>
<b>Vállalkozók kommunális adója</b>	<b>24.227</b>	<b>23.635</b>	<b>24.019</b>	<b>24.516</b>	<b>24.689</b>
<b>Idegenforgalmi adó</b>	<b>72</b>	<b>81</b>	<b>97</b>	<b>98</b>	<b>95</b>
<b>Helyi iparüzési adó</b>	<b>24.743</b>	<b>23.546</b>	<b>23.677</b>	<b>23.960</b>	<b>25.742</b>
<b>Helyi adók összesen</b>	<b>77.468</b>	<b>75.753</b>	<b>76.846</b>	<b>78.603</b>	<b>81.710</b>

Behajtási tevékenység eredménye:

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.	2010.	darab
Egyéb bevételek	3259	2362	8169	8414	9760	
Idegen bevételek	4117	2333	1908	2582	5531	
<b>Összesen</b>	<b>7376</b>	<b>4695</b>	<b>10077</b>	<b>10996</b>	<b>15291</b>	

**A folyó évi hátralék állomány alakulása 2006-2007-2008-2009-2010. években: (Ft)**

Adónem	2006.12.31.	2007.12.31.	2008.12.31.	2009.12.31.	2010.12.31.
<b>HÁTRALÉK</b>					
Építményadó	67.327.694	47.527.830	66.840.932	83.909.164	126.299.811
Telekadó	0	0	0	0	0
Magánszemélyek komm. adója	0	0	0	0	0
Vállalkozók komm. adója	9.603.286	11.144.103	11.308.628	12.976.908	11.080.918
Idegenforgalmi adó (beszedett)	720.925	1.768.166	1.428.509	3.036.599	1.757.293
Helyi iparüzési adó	198.032.224	238.268.051	320.062.517	353.555.979	330.443.234
Késedelmi pótlék	85.173.672	99.439.023	119.969.358	132.982.020	100.755.142

Bírság és végrehajtási költség	50.808.001	39.111.889	33.713.643	79.751.778	55.337.798
Gépjárműadó	163.196.730	191.383.712	182.318.286	203.595.078	200.346.011
Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	3	30.000	0	0	0
Luxusadó	158.362	9.404	131.580	0	0
Talajterhelési díj	0	0	0	0	0
Egyéb bevételek	36.922.227	24.004.488	56.421.030	55.507.823	69.823.875
Államigazgatási eljárási illeték	710.000	167.092	190.200	369.561	1.087.569
<b>Összesen</b>	<b>612.653.124</b>	<b>652.853.758</b>	<b>792.384.683</b>	<b>925.684.910</b>	<b>896.931.651</b>

Az adóellenőrzési tevékenység eredménye:

Ezer Ft-ban					
Feltárt és előírt	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.
- adókülönbözet:	126.311	65.498	96.870	145.226	106.965
- adóbírság:	38.075	21.104	24.085	30.726	43.115
- késedelmi pótlék:	14.127	7.285	7.519	18.919	24.803
- mulasztási bírság:	51.925	78.371	75.022	117.880	50.314
<b>Összesen:</b>	<b>230.438</b>	<b>172.258</b>	<b>203.496</b>	<b>312.751</b>	<b>225.197</b>

A behajtási és az ellenőrzési tevékenység együttes eredményeként tehát **1 milliárd 382 millió** Ft bevétel folyt be a költségvetésbe.

## 2., Illetékbevételek

Az illeték bevétel (**2. melléklet 1.2. sor**) teljesítése 80,02 %, 1.001.024 E Ft illetve meg – a költségek levonása után – Debrecen város önkormányzatát. A **bevétel lemaradása** eredeti előirányzathoz viszonyítva **249.976 E Ft.** (az előirányzat nem került módosításra). A 2009. évben a bevétel 89,36 %-ban teljesült, a bevételi lemaradás 149.003 E Ft volt.

## 3., Intézményi tevékenység bevételei

Az **intézményi tevékenység bevételeinek** (**3. melléklet**) tervezésekor csak a működési bevételek tervezhetők, ugyanakkor a módosított előirányzatban, és teljesítésben már az átvett pénzeszközök, a pályázati pénzek, a különböző támogatások és működési bevételi többlet is megjelenik. Az intézményi tevékenység bevételeinek eredeti előirányzata 3.369.763 E Ft, a módosított előirányzat, mely tehát az egyéb bevételeket is tartalmazza 4.360.147 E Ft, amelynek a teljesítése 103,76%-os, azaz 4.524.256 E Ft.

Ezen belül az **egyéb bevétel**, azaz az átvett pénzeszközök, és értékesített tárgyi eszközök előirányzata 697.794 E Ft, aminek a teljesítése 697.607 E Ft, mely azt mutatja, hogy jelentős a pénzeszköz átvétel.

Az eredeti **működési bevételi** előirányzathoz viszonyítva 456.886 E Ft a többletteljesítés. A működési bevétel módosított előirányzata 3.662.353 E Ft, ennek a teljesítése 3.826.649 E Ft. Az intézmények az előírt működési bevételt összességében realizálták, lemaradás az óvodák (2), az általános iskolák (14), középiskolák (7), kollégiumok (3), kulturális intézmények (1) és egy szociális intézmény (1) esetében jelentkezett. Összesen tehát az eredeti működési bevételt 28 intézmény nem realizálta.

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

#### **4., Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (2/B. melléklet)**

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek eredeti előirányzata 6.825.112 E Ft, mely **2.920.871 E Ft-al csökkent** (3.000.000 E Ft a csökkenés 79.129 E Ft a növekedés), így a módosított előirányzat 3.904.241 E Ft. A teljesítés 2.563.015 E Ft (65,65 %).

Az „1. Ingatlanok értékesítése” elnevezésű soron belül megtervezett „a.) telekértékesítés bevétele” eredeti előirányzata 1.200.625 E Ft volt, mely 1.211.345 E Ft-ra módosult. Az előirányzat módosítás okai a következők: A Pro-Ép Kft.-vel kötött csereszerződés a Bádogos utcára vonatkozóan emelte az előirányzatot 8.910 E Ft-tal, továbbá az eredetileg telekértékesítés előirányzatába betervezésre került Boldogfalva utcán levő ingatlan értékesítése 14.190 E Ft csökkentette, a Somogyi Pál u. 4. szám alatti telek eladása emelte az előirányzatot 16.000 E Ft-tal, mivel eredetileg ez az értékesítés az 1.b. sorra került betervezésre.

Az 1.b.) beépített ingatlanok értékesítése” sor előirányzata a következők szerint alakult:

Ezer Ft

Eredeti előirányzat	4.615.080	Megjegyzés
Pro-Ép Kft. csereszerződés (Postakert u.)	31.065	Postakert és Bádogos u. vételárának értékkülönbségéből adódik
Somogyi Pál u.4. ing.értékesítés ZN-Tech Kft.	-16.000	Eredeti előirányzatban itt szerepelt, átcsoportosításra került az 1.a. sorra
Cívis Ház Zrt. csereszerződés Boldogfalva u.	14.190	Az 1.a. sor eredeti előirányzatában szerepelt, rendeletmódosítással átcsoport.
Külső forrás igénybevétele	-3.000.000	
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>1.644.335</b>	

Az „9. Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek” elnevezésű soron „a.) önkormányzati helyiségek, és ingatlanok bérbeadása” eredeti előirányzata 508.407 E Ft-tal került megtervezésre. Az előirányzat növekedés okai a következők: a Széchenyi terves lakások (Hajnal u. 16, Mikepércsi u. 55., Mikepércsi u. 57., Pacsirta u. 62., Varga u. 41.) bérleti díjbevétele miatt 34.462 E Ft összegben, az Erdő-Villa Kft.-vel kötött bérleti illetve felújítási munkák elvégzésére kötött szerződés miatt 1.290 E Ft, az Egri Bormíves Kft. által fizetett bérleti díj a Márton napi lakomára 202 E Ft, a Csapó u. 24. sz. alatti ingatlan bérleti díja 3.200 E Ft. A Módosított előirányzat év végére 547.561 E Ft-ra változott. (ezen bevételek megjelennek kiadási oldalon is)

#### **A teljesítés részletezésére az alábbiakban kerül sor:**

- **Ingatlan értékesítés (2/B. melléklet 1. sor)** teljesítése 55,91 %-os, a tervezett 2.855.680 E Ft-ból 1.596.732 E Ft folyt be.

- **Telekértékesítés teljesítése 2/B. melléklet 1. sor a.)** pont 56,15 %-os. A tervezett 1.211.345 E Ft-ból 680.185 E Ft folyt be. A jelentősebb bevételek: Mikepércsi úti terület értékesítése, Veres Péter úti ingatlancsere. Egyéb, nem tervezett értékesítés 81 millió Ft.

- **Beépített ingatlanok teljesítése (2/B. melléklet 1. sor b.)** pont 55,74 % a tervezett 1.644.335 E Ft-ból 916.547 E Ft folyt be. A jelentősebb megvalósult tételek a tervezett eladásokból: Mikepércsi úti terület, Vágóhid úti telek, Kodály Zoltán Kollégium épülete. Ingatlancsere értéke 243.190 E Ft. Nem tervezett értékesítés bevétele 65 millió Ft.

- **Gépek, berendezések, felszerelések, járművek értékesítése soron (2/B melléklet 5. sor)** a képviselők által megvásárolt notebook-ok, illetve egyéb számítástechnikai eszközök értékesítéséből származó bevétel szerepel, 803 E Ft összegben.

- **Osztalék és hozam bevétel** előirányzat nem módosult, a teljesítés 202.188 E Ft, mely a DVSC Futball Szervező Zrt. közgyűlésének osztalék kifizetését tartalmazza, mely nem volt tervezve. Ugyanakkor a tervezett osztalék a Vagyonkezelő Zrt. részéről átutalásra nem került, mivel az ezzel egyenértékű kiadás sem realizálódott.

- **Részvények, részesedések, üzletrészek értékesítése sor (2/B. melléklet 7. sor)** teljesítése 25.698 E Ft, a Borsodi Sörgyár Zrt. részvénye.

- **Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek (2/B. melléklet 9. sor)** teljesítése 113,73 %, módosított előirányzat 648.561 E Ft, ebből befolyt 737.594 E Ft.

A Széchenyi terv keretében megvalósult bérlakás-állomány működtetésének, fenntartásának, felújításának tényleges költségeit, továbbá az épületek bérbeadásából származó bevételeket szerepeltetni kell. Pénzforgalom nélküli bevételként és kiadásként az előirányzatot és a teljesítést is le kell könyvelni, ez 2010. évben 34.462 E Ft bérleti díjbevételt jelent.

Jelentősebb 2010. évi bérleti díj bevételek a Főnix Rendezvényszervező Kht-tól 215.446 E Ft, a Modem által fizetett 55.929 E Ft, Sodexho Magyarország Kft.-től 40.000 E Ft érkezett, Közterület Felügyelet által átutalt piaccsarnok bérleti díja 36.484 E Ft, továbbá a Saigo Port Vagyonkezelő Kft.-nek 99 évre bérbe adott repülőtéri ingatlanok után fizetett 112.500 E Ft.

A parkolók bérleti díj bevétele 113.185 E Ft, ami 113,19 %-os teljesítésnek felel meg. A Földterület bérbeadásából származó bevétel 785 E Ft.

A háromnegyedéves beszámoló előterjesztésekor a felhalmozási és tőkejellegű bevételek esetében 4.300.000 E Ft bevételkieséssel számoltunk. Az eredeti előirányzat és a tényleges teljesítés 4.262.097 E Ft bevételkiesést mutat, a várható teljesítésről tehát reális képet adtunk. A 3.000.000 E Ft hitel felvételével az előirányzatot csökkentettük, ez és az egyéb előirányzat

módosítás (+79.129 E Ft) 3.904.241 E Ft módosított előirányzatot eredményezett, melyhez képest a bevételek 1.341.226 E Ft.

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

Eredeti előirányzata 2.739.780 E Ft, mely **9.709.727 E Ft**-tal nőtt, így a módosított előirányzat 12.449.507 E Ft-ra módosult. A teljesítés 11.493.739 E Ft. A 2010. évi teljesítés százaléka 92,32% (a 2009. éves 91,72%).

Az előirányzat módosítás okai:

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

A működési célra átvett pénzeszközök esetében eredeti előirányzatot 104.133 E Ft összegben terveztünk (TÁMOP, Lakásalap, Munkáltatói támogatás), módosított előirányzat 201.007 E Ft, az **előirányzat növekedés 96.874 E Ft**. A teljesítés 151.197 E Ft.

Előirányzat módosítás az alábbi jogcímeken történt:

Ezer Ft

	Módosított előirányzat			
	I. félév	III. negyedév	IV. negyedév	I-IV. negyedév
<b>Infrastrat Program</b>				
- Magyarország-Románia, határokon átnyúló együttműködési program	2.096			<b>2.096</b>
<b>HBM-i Területi Választási Iroda</b>				
- Országgyűlési képviselő választás	31.008			<b>31.008</b>
- Helyi Önkormányzati képviselők választása		27.448	1.692	<b>29.140</b>
- Kisebbségi választás	7.654	191	41	<b>7.886</b>
<b>Oktatási és Kulturális Minisztérium</b>				
- Érettségi vizsgák lebonyolítása	716			<b>716</b>
<b>Szociális és Munkaügyi Minisztérium</b>				
- Kábítószer fogyasztás és megelőzési feladatok (KEF pályázat)	1.875		1.660	<b>3.535</b>
<b>Bolgár Országos Önkormányzat</b>				
- DMJV Bolgár Kisebbségi Önkormányzat támogatása Bolgár Országos Önkormányzattól	200			<b>200</b>
<b>Hajdú-Bihar Megyei Munkaügyi Központ</b>				

- Közhaszú foglalkoztatás támogatása Cigány Kisebbségi Önkormányzat	1.026	721	241	<b>1.988</b>
- Kisebbségi Önkormányzatok központi támogatása	2.083	2.083	53	<b>4.219</b>
- TÁMOP 3.2.4-08/1-2009-0057 pályázat Iskolai könyvtárak a jövő nemzedékének szolgálatában		12.412		<b>12.412</b>
- Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás MÁK különbözete		927	460	<b>1.387</b>
- Német Kisebbségi Önkormányzat rendezvény támogatása BAZ Megyei Német Önkormányzati Szövetség			16	<b>16</b>
- Nevelőszülők képzésének támogatása (ESZA által folyósított)			1.498	<b>1.498</b>
<b>Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal</b>				
- Egységes Területalapú támogatás (termőföld)			773	<b>773</b>
<b>Összesen:</b>	<b>46.658</b>	<b>43.782</b>	<b>6.434</b>	<b>96.874</b>

Az Országos Kisebbségi választás (16 E Ft) és a helyi önkormányzati képviselők (1.692 E Ft) választásának lebonyolítása után pótigénylés került benyújtásra (1.708 E Ft), mely 2010. december 31-én a költségvetési elszámolási számlára megérkezett. Az Országos Kisebbségi választások 2011. évi lebonyolítására a IV. negyedévben 25 E Ft előleg érkezett a Hajdú-Bihar Megyei Területi Választási Irodától.

#### **b., Szociális célokra átvett pénzeszközök (2/C. melléklet 2. sor)**

A szociális célokra átvett pénzeszközök esetében eredeti előirányzat nem került betervezésre, a módosított előirányzat 153.725 E Ft, a teljesítés 161.923 E Ft (105,33%)

Ezer Ft

<b>A módosítás okai:</b>	<b>I. félév</b>	<b>III. negyedév</b>	<b>IV. negyedév</b>	<b>I-IV. negyedév</b>
Gyermektartás díj megelőlegezése	14.873	7.153	6.945	28.971
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	1.796	1.299	1.173	4.268
Mozgáskorlátozottak közlekedésének támogatása	8.309	2.067		10.376
Otthonteremtési támogatás	5.670	4.333	1.707	11.710
Pénzbeli támogatás		47.351	47.542	94.893
Szakértői Bizottság működési támogatása (MÁK)			2.360	2.360
Krízishelyzetbe került személyek támogatása (MÁK)			1.147	1.147
<b>Összesen:</b>	<b>30.648</b>	<b>62.203</b>	<b>60.874</b>	<b>153.725</b>

Ezer Ft	
<b>Teljesítési adatok bemutatása:</b>	<b>2010. év</b>
Gyermektartás díj megelőlegezése	28.971
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	4.268
Mozgáskorlátozottak közlekedésének támogatása	10.376
Otthonteremtési támogatás	11.710
Pénzbeli támogatás	94.893
Városi jegyzők által működtetett bizottság	2.360
Krízishelyzetbe került személyek támogatása	1.147
Közköltséges temetés	3.757
Létfenntartási támogatás	4.265
Közügygyellátás	176
<b>Összesen:</b>	<b>161.923</b>

Nem történt előirányzat módosítás a létfenntartási támogatások, a befizetésre kerülő közköltséges temetési költségek és a visszautalt közgyógyellátások összegeivel.

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

Felhalmozási célra tervezett pénzeszköz átvétel 862.397 E Ft, melynek előirányzata 8.751.334 E Ft-ra módosult, a teljesítés 8.207.734 E Ft (93,79 %)

Előirányzat módosítás az alábbi jogcímenen történt:

Ezer Ft-ban

	<b>I. félév</b>	<b>III. negyedév</b>	<b>IV. negyedév</b>	<b>I-IV. negyedév</b>
<b>ISPA Debrecen és térsége szennyvízrendszer fejlesztése</b>				
- Központi költségvetéstől (3/a. sor)	1.079.139	246.044	1.329.755	<b>2.654.938</b>
- EU rész (3/b. sor)	1.955.940	445.954	2.410.182	<b>4.812.076</b>
<b>DMJV Önkormányzat Faraktár projekt</b>				
- DMJV Önkormányzat, az Ingatlanfejlesztő Kft. és a MÁV Zrt. között létrejött tulajdonjog rendező okirat (3/c. sor)	26.562			<b>26.562</b>
<b>KÖZOP 5.2.0. 2-es villamos vonal építése</b>				
- Központi költségvetéstől (3/a. sor)	41.817	296	951	<b>43.064</b>
- EU rész (3/b. sor)	236.919	1.678	5.385	<b>243.982</b>
<b>Hajó utcai játszótér rekonstrukciója</b>		-13.000	315	<b>-12.685</b>

<b>TEUT pályázat</b>	-58.121	<b>-58.121</b>
<b>Nemzetgazdasági Minisztérium</b>	4.778	<b>4.778</b>
ÖKO program Thomas Mann u. 45.		
<b>Margit téri bölcsőde felújítása (előleg)</b>		
- Központi költségvetéstől (3/a sor)	178	<b>178</b>
- EU rész (3/b sor)	3.022	<b>3.022</b>
<b>Belváros funkcióbőv. városrehab. I. ütem</b>		
- EU támogatás (3/b sor)	140.432	<b>140.432</b>
<b>EIB által nyújtott jutalék tőketörlesztésre</b>	30.711	<b>30.711</b>
<b>CIB-től felvett hitel után</b>		
<b>Összesen:</b>	<b>3.340.377 627.629 3.920.931</b>	<b>7.888.937</b>

Az eredeti előirányzatból az alábbi jogcímeken folyt be bevétel:

Ezer Ft

	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>I. félév</b>	<b>Teljesítés III. negyedév</b>	<b>IV. negyedév</b>
33. számú főút és belvárost összekötő kerékpárút építése 3.b)	61.346	60.382		
Helyi tömegközlekedés infrastrukturális fejlesztése (47 buszmegálló felúj.) 3.a), 3.b)	127.110	83.120	54.685	
Debrecen városi villamoshálózat fejl. 3.a)	43.560	43.560		
<b>Összesen:</b>	<b>232.016</b>	<b>187.062</b>	<b>54.685</b>	<b>0</b>

A Szennyvíz ISPA beruházás állami támogatása az önerőhöz nem került folyósításra, és a TEUT pályázat 58.121 E Ft-ja nem itt realizálódott. Nem realizálódott 5.760 E Ft támogatás kerékpárút tervezéséhez.

Nem történt előirányzat módosítás a lakossági hozzájárulással megvalósuló útépítés összegével (37 E Ft).

**d., Helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (2/C. melléklet 4. sor)** a módosított előirányzata 62.000 E Ft, melyből 53.244 E Ft folyt be, ami 85,88 % teljesítést jelent.

**e., Dolgozói lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (2/C. melléklet 5. sor)** az eredeti előirányzat 13.000 E Ft, melyből 11.371 E Ft realizálódott, ez 87,47 %-os teljesítés.

**f., Igazgatási szolgáltatások díjbevételeinek (2/C. melléklet 6. sor)** az eredeti előirányzata 45.650 E Ft, melyből 61.819 E Ft teljesült, ami 135,42 % teljesítést jelent. Az Okmány kiadás bevétele került túlteljesítésre (130,23 %). A növekedést az emelkedő tendenciát mutató ügyfélforgalom eredményezte.



**g., Bírság bevételek (2/C. melléklet 7. sor)** az eredeti előirányzat 5.300 E Ft, a teljesítés év végére az eredményes behajtási eljárásoknak köszönhetően 6.755 E Ft, ami 127,45 % teljesítést jelent.

**h., Működéshez kapcsolódó bevételek, közterület foglalási díjak (2/C. melléklet 8. sor)** eredeti előirányzata 100.000 E Ft, az előirányzat nem módosult, teljesítése 119.470 E Ft. Itt kerül kimutatásra a Debreceni Közterület Felügyelet által beszedett közterület foglalási díj 118.678 E Ft és a 29/2010. (VII.14.) Ör. Rendelet által bevezetett zöldterület védelmi díj 792 E Ft.

**i., Áru- és készletértékesítés bevételei (2/C. melléklet 9. sor)** előirányzatot nem terveztünk, a teljesítés 1.357 E Ft, mely rönkfa- és mobilkészülékek értékesítéséből származott.

**j., Alaptevékenység körében végzett szolgáltatás ellenértékének (2/C. melléklet 10. sor),** az eredeti előirányzata **510 E Ft-tal nőtt.** Az előirányzat módosítása az egyéb szolgáltatás soron 10.e.), a személyes gondoskodás igénybevitelével kapcsolatos 2 szakértői bizottság működéséhez kapcsolódó kiadások fedezetére kapott állami támogatás miatt történt.

A módosított előirányzat 13.360 E Ft, amelyből 15.815 E Ft folyt be, ami 118,38 %-os teljesítést jelent.

**k., Egyéb bevételek (2/C. melléklet 11. sor)** soron az I-III. negyedévi 43.494 E Ft-on túl a IV. negyedévben előirányzat módosítás történt 25.506 E Ft-tal, gondozási díjak követelés elengedéséből (119 E Ft) és az Idősek és Csökkentlátók Szávay Gyula utcai intézményénél történt emelt színvonalú ellátás megszüntetése után befizetett egyszeri befizetések átutalásából tevődik össze.

A módosított előirányzat 373.681 E Ft, amelyből 96.826 E Ft folyt be, ami 25,91% teljesítést jelent. A háromnegyedéves tájékoztatóban jeleztük, hogy itt bevételkiesés várható.

**l., Bérleti és lízing díj bevételek (2/C. melléklet 12. sor)** teljesítése 57,48 %, 1.206 E Ft mely Bocskai Ökölvívó Emlékverseny reklámfelületének bérbeadásából, valamint a képviselői számítógép kölcsönzésekből származik.

**m., Alkalmazottak térítése (üdülő) (2/C. melléklet 13. sor)** az eredeti előirányzat 3.480 E Ft, melyből 1.411 E Ft folyt be, ami 40,55 % teljesítést jelent. A bevétel az önkormányzat által fenntartott tiszalöki és balatonföldvári üdülő igénybeviteléből folyt be.

**n., Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele (2/C. melléklet 14. sor)** soron eredeti előirányzat nem került tervezésre, a módosított előirányzat **78.300 E Ft.** A Magyar Államkincstár által közölt kitöltési útmutató az előző évi áfa visszatérülést ezen a soron szerepelteti, ezért vált szükségessé az előirányzat módosítása.

A fennmaradó bevétel perköltség, kártérítés megfizetésekből és a végrehajtási bírságok utáni késedelmi kamat bevételéből származott.

**o., Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások bevételei** soron (2/C. melléklet 15. sor) eredeti előirányzatként 573 E Ft telefon, internet használat lett betervezve. A módosított előirányzat 2.405 e Ft. Az **előirányzat módosítás** a Széchenyi terves lakások továbbszámlázott szolgáltatása **1.832 E Ft** miatt történt. A teljesítés 40.207 E Ft, a jelentős bevételi túlteljesítés önkormányzat által továbbszámlázott közüzemi díjakból és az üdülési csekk (cafeteria juttatás) gyártási költségének továbbszámlázásából adódik.

**p., Kamatbevételek** esetében (2/C. melléklet 16. sor) az eredeti előirányzat 180.000 E Ft, melyet a kisebbségi önkormányzatok alszámláinak kamatbevételével és az Európai Beruházási Bank által a CIB Banktól felvett hitel után fizetett jutalék kamata (1.708 Ft) nyújtott (**180.103 E Ft**). A teljesítés 78.248 E Ft, ami 43,45 %-os teljesítésnek felel meg.

**q., Általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések** (2/C sz. melléklet 17. sor) soron előirányzat módosítás történt **1.420.446 E Ft**-tal.

A bevétel 97,62 %-ban teljesült, melyből a fordított adózású beszerzések, szolgáltatások áfája 791.894 E Ft.

Fordított adózású ügylet esetében a pénzforgalom nélküli teljesítés elszámolásával azonos összegben a költségvetés előirányzatait bevételi és kiadási oldalon meg kell emelni, amelynek következtében ugyan az önkormányzat költségvetési főösszege megemelkedik, de egyoldalú pénzforgalmi hatást, vagy a költségvetési tartalékban (pénzmaradvány) változást nem fog okozni.

E Ft

**Fordított adózású beszerzések, szolgáltatások december 31-ig**

**ÁFA összegek**

ISPA Debrecen és térsége szennyvízhálózat fejlesztése	669.786
Nyugati kiskörút I. ütem	43
Igazgatási feladatokon 2010. januárban történt fordított adózású számla elszámolása	257
Igazgatási feladatokon 2010. decemberben történt fordított adózású számla elszámolása	1.138
Vagyongazdálkodási feladatokon 2010. május hónapban történt fordított adózású számla elszámolása Nagy István vállalkozó részére	612
Vagyongazdálkodási feladatokon 2010. június hónapban történt fordított adózású számla elszámolása a Cívis Ház Zrt.-vel (Hatvan u. csereszerződés)	7.466
Vagyongazdálkodási feladatokon 2010. augusztus hónapban történt fordított adózású számla elszámolása a Cívis Épületkarbantartó Kft. részére	100
Vagyongazdálkodási feladatokon 2010. szeptember hónapban történt fordított adózású számlák elszámolása a Pro-Ép 2000	5.953

Kft. részére

Vagyongazdálkodási feladatokon 2010. november hónapban  
történt fordított adózású számlák elszámolása a Terminus 425

Kft. részére

Útalap építések, nagyfelületű aszfaltozás 1.280

Belváros funkcióbővítő rehabilitációja (Emlékkert, Ifjúsági  
Ház, Halköz tér.) 89.900

Lakossági hozzájárulással megvalósuló út és közműépítések,  
tervezések során történt fordított adózású kifizetés. 14.934

**Összesen: 791.894**

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

Az önkormányzatok sajátos működési bevételeinek eredeti előirányzata 40.000 E Ft, a teljesítés 2010. IV. negyedévi adatok alapján 43.391 E Ft, ami elsősorban a helyszíni- és szabálysértési bírságok bevételeiből származik, melynek összege 40.770 E Ft.

## II. ÁTENGEDETT KÖZPONTI ADÓK (2. melléklet)

Az átengedett központi adók eredeti előirányzata 5.936.361 E Ft a módosított előirányzat 6.036.570 E Ft, a teljesítés 5.963.963 E Ft-tal 98,80 %-os. (2009. évi teljesítés 99,68 %-os) A gépjárműadóból **89 E Ft** követelés elengedés történt 2010. évben, ebből az III. negyedévig 40 E Ft, az utolsó negyedévben 49 E Ft valósult meg.

Ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	2010. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2010.12.31- i állapot	Költségvetési számlára átutalt bevétel	Elengedett követelés	Teljesítés	%
Gépjárműadó	1.650.000	1.650.089	1.577.435	89	1.577.524	95,6%
Termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó	600	600	558	0	558	93,0%
Összesen	1.650.600	1.650.689	558	89	1.578.082	95,6%

A **gépjárműadó** továbbra is a legrosszabb fizetési mutatókkal beszedhető adónem, ráadásul a gépjárművek száma is csökkent 2010-ben. A **termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó** bevételi súlya jelentéktelen.

Adózók száma:	2006.	2007.	2008.	2009.	2010. db
Földbérbeadás jövedelem adó	34	30	22	17	18
Gépjárműadó	58.576	58.903	60.920	61.422	61.705

Adótárgyak száma:	2006.	2007.	2008.	2009.	2010. db
-------------------	-------	-------	-------	-------	-------------

<b>Földbérbeadás jövedelem adó</b>	<b>20</b>	<b>23</b>	<b>13</b>	<b>10</b>	<b>14</b>
<b>Gépjárműadó</b>	<b>87.953</b>	<b>86.666</b>	<b>91.226</b>	<b>89.329</b>	<b>86.090</b>

### III. ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSA (2. melléklet)

Az állami hozzájárulás eredeti előirányzatának összege 12.758.413 E Ft, mely **4.627.786 E Ft-tal** módosult, így a módosított előirányzat 17.386.199 E Ft lett. A teljesítés 17.386.199 E Ft, ami 100,00 %-os teljesítést jelent.

A módosítás okai		Módosított előirányzat			Ezer Ft-ban
		I. félév	III. negyedév	IV. negyedév	I-IV. negyedév
<b>V. Normatív kötött felhasználású támogatások</b>					
V.5.2.	Kiegészítő támogatás egyes szociális feladatok ellátásához	1.345.911	678.347	480.834	2.505.092
V.5.4.	Színházi tevékenység támogatása	160.246	-160.246		0
V.5.5.	Zenekarok, énekkarok támogatása		160.246		160.246
<b>IX. Központosított támogatás</b>		1.207.187	367.768	374.808	1.949.763
<b>X. Egyéb központi támogatás</b>			71.121	-58.436	12.685
<b>Mindösszesen</b>		<b>2.713.344</b>	<b>1.117.236</b>	<b>797.206</b>	<b>4.627.786</b>

Ebből:

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

Ezer Ft-ban				
	Módosított előirányzat			
	I. félév	III. negyedév	IV. negyedév	I-IV. negyedév
Rendszeres szociális segély	102.489	52.100	34.273	<b>188.862</b>
Időskorúak járadéka	20.139	7.949	5.072	<b>33.160</b>
Normatív lakásfenntartási támogatás	77.924	32.102	20.293	<b>130.319</b>
Adósságcsökkentési támogatás	30.691	20.936	13.676	<b>65.303</b>
Normatív Ápolási díj	211.769	97.148	67.152	<b>376.069</b>
Közcélú munka	227.971	182.468	137.211	<b>547.650</b>
Adósságkezelési szolg. rész. kifiz.	10.100	5.995	5.352	<b>21.447</b>

Lakásfenntartási támogatás				
Rendelkezésre állási támogatás	664.689	279.649	197.805	<b>1.142.143</b>
Önk. által folyósított ellátás kereső tev. mellett	139			<b>139</b>
<b>Összesen:</b>	<b>1.345.911</b>	<b>678.347</b>	<b>480.834</b>	<b>2.505.092</b>

- **színházi tevékenység támogatása (2. melléklet V. 5.4. sor)** eredeti előirányzata 544.200 E Ft, amely a féléves beszámolóban 160.246 E Ft-tal növekedett, mivel az Önkormányzati Minisztérium az önkormányzati fenntartású I. kategóriába besorolt zenekarok és énekkarok központi költségvetési támogatása terhére 160.246 E Ft összegű támogatást utalt át. Mivel a 2010. évi költségvetés nem tartalmazott zenekarok, énekkarok támogatása elnevezésű sort, így átmenetileg a Színházi tevékenység támogatása sort növelte ez az összeg. A rendelet-módosítást követően új sorként került be a költségvetésbe a Zenekarok, énekkarok támogatása (5.5.), melynek előirányzata 160.246 E Ft-tal nőtt, a Színházi tevékenység támogatása sor csökkent a támogatás összegével.

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

Ezer Ft-ban

	Módosított előirányzat				Teljesítés
	I. félév	III. negyedév	IV. negyedév	I-IV. negyedév	I-IV. negyedév
2009-2010. évi havi kereset kiegészítés	961.907			<b>961.907</b>	<b>961.907</b>
Prémiuméves program és különleges foglalkoztatási állomány támogatása	22.984	11.386	13.057	<b>47.427</b>	<b>47.427</b>
Könyvtárak állomány gyarapítása	2.076	754		<b>2.830</b>	<b>2.830</b>
Szociális nyári gyermekétkeztetés támogatása	32.547	-9.968		<b>22.579</b>	<b>22.579</b>
Óvodáztatási támogatás	2.770		1.750	<b>4.520</b>	<b>4.520</b>
Közlekedési támogatás	183.938	102.188	122.625	<b>408.751</b>	<b>408.751</b>
Debreceni Agglomeráció Hulladékgazd. Társulás települési szilárdhulladék lerakóinak rekultivációja KEOP	965			<b>965</b>	<b>965</b>
Lakossági közműfejlesztési támogatás		38		<b>38</b>	<b>38</b>
Osztályfőnöki pótlékra jogosultak támogatása		29.483		<b>29.483</b>	<b>29.483</b>
Gyógypedagógiai pótlékra jogosultak támogatása		14.626		<b>14.626</b>	<b>14.626</b>

Érettségi, szakmai vizsgák megszervezésének támogatása		17.264	10.013	<b>27.277</b>	<b>27.277</b>
Közművelődési támogatás		1.557		<b>1.557</b>	<b>1.557</b>
Iskolai gyakorlati oktatás támogatása		2.553	1.434	<b>3.987</b>	<b>3.987</b>
Pedagógiai szakszolgálatok támogatása		2.480		<b>2.480</b>	<b>2.480</b>
Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása		166.582		<b>166.582</b>	<b>166.582</b>
Művészeti oktatási intézmények támogatása		7.575		<b>7.575</b>	<b>7.575</b>
Pedagógus szakvizsga, továbbképzés támogatása		21.250		<b>21.250</b>	<b>21.250</b>
Informatikai fejlesztések támogatása			92.520	92.520	<b>92.520</b>
Létszámleépítéshez kapcsolódó kifizetésekhez támogatás			72.138	72.138	<b>72.138</b>
Nem magyar állampolgárságú tanulók oktatásának támogatása			3.150	3.150	<b>3.150</b>
TEUT pályázat (Epreskert u., Határ u.)			58.121	58.121	<b>58.121</b>
<b>Összesen:</b>	<b>1.207.187</b>	<b>367.768</b>	<b>374.808</b>	<b>1.949.763</b>	<b>1.949.763</b>

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

**IV. KÜLSŐ FORRÁS (2. melléklet XI. sor)** sor eredeti előirányzata 2.700.000 E Ft volt. A 260/2010. (XI.25.) ö. határozat 6.1. pontja a bevétel kiesés pótlására további 3.000.000 E Ft hitel felvételét engedélyezte, mely 2010. december 27-én megérkezett a költségvetési elszámolási számlára.

**Az összes önkormányzati bevétel eredeti előirányzata 45.947.929 E Ft, ez módosult 65.864.760 E Ft-ra, melynek a teljesítése 63.807.846 E Ft.**

A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés az alábbiakban foglalható össze:

	Módosított előirányzat	III. negyedévkor jelzett többlet/hiány
Helyi adó bevétel	+ 395.163	0
Illetékbevétel	- 249.976	- 200.000
Felhalmozási és tőke jellegű bevétel	- 1.341.226	- 4.300.000
Működési bevétel	- 955.768	- 400.000
Sajátos bevétel	+ 3.391	0
Termőföld bérbeadás	- 42	0
Gépjárműadó	- 72.565	0
<b>Összesen:</b>	<b>- 2.221.023</b>	<b>- 4.900.000</b>
Intézményi bevétel	+ 164.109	0
<b>Mindösszesen</b>	<b>- 2.056.914</b>	<b>- 4.900.000</b>

A módosított előirányzat tartalmazza a felvett 3.000.000 E Ft hitelt, ha ez nincs, akkor a bevételkiesés 5.221.023 E Ft a központon, s az 1.583.298 E Ft kötelezettséggel terhelt maradvány fedezetlen kötelezettség vállalás lenne.

Továbbá az intézménynél képződött pénzmaradványnak sem lett volna fedezete.

## KIADÁSOK

Az eredeti kiadási előirányzat 45.947.929 E Ft, mely 65.864.760 E Ft-ra módosult (növekedés 43,35%). A teljesítés 60.149.605 E Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva 91,32%-os teljesítést jelent.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Ezer Ft-ban
				Teljesítés %- a
I. Költségvetési intézmények kiadása	24 062 430	28 284 253	27 369 844	96,77
II. Központi kezelésű feladatok	21 885 499	37 580 507	32 779 761	87,23
<b>Összesen</b>	<b>45 947 929</b>	<b>65 864 760</b>	<b>60 149 605</b>	<b>91,32</b>

### A.) Intézményi kiadások

A kiadásokon belül az **intézményi kiadások** teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 96,77 %-os (**4. melléklet**) (2009. évi 95,89 %-os volt).

Megnevezés	Intézményi kiadások	Ezer Ft-ban
		Eltérés eredetihez
Eredeti előirányzat	24 062 430	0
Módosított előirányzat	28 284 253	4 221 823
Tényleges teljesítés	27 369 844	3 307 414

Az eredeti előirányzathoz viszonyítva a módosított előirányzat 17,55 %-os növekedést jelent, a pénzmaradvány, a központi kiadásokból intézményekre lebontott, valamint a saját hatáskörű előirányzat-módosítás miatt (összesen 4.221.823 E Ft).

Ezer Ft				
Megnevezés	I. félév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen
1. Saját hatáskörű módosítás	213 205	224 246	552 933	990 384
2. 2009. évi pénzmaradvány	791 944	0	0	791 944
3. Központi többlettámogatások	1 071 934	91 095	171 132	1 334 161
- Filharmonikus Zenekar (éves előirányzat)	102 259	0	0	
- Kodály Kórus (éves előirányzat)	57 987	0	0	
- Prémiuméves program támogatása	21 836	10 817	12 419	
- Kereset-kiegészítés támogatása	887 776	0	0	
- Könyvtári érdekeltségnövelő, felzárkóztató támogatás	2 076	754	0	
- Osztályfőnöki pótlék támogatása	0	29 483	0	
- Gyógypedagógiai pótlék támogatása	0	14 626	0	
- Pedagógiai szakszolgálat támogatása	0	2 480	0	
- Iskolai gyakorlati oktatás támogatása	0	2 553	1 434	
- Alapfokú művészetoktatás támogatása	0	7 575	0	
- Közművelődési érdekeltségnöveő támogatás	0	1 557	0	
- Pedagógus szakvizsga támogatása	0	21 250	0	
- Létszámcsökkenési döntés támogatása	0	0	61 609	
- Nem magyar tanköteles tanulók támogatása	0	0	3 150	
- Informatikai fejlesztési feladatok támogatása	0	0	92 520	
4. Központi kezelésűből lebontott	189 504	108 990	521 801	820 295
5. Felújítás	35 822	152 740	106 599	295 161
6. Rendelet módosítás		-10 122	0	-10 122*
<b>Összesen</b>	<b>2 302 409</b>	<b>566 949</b>	<b>1 352 465</b>	<b>4 221 823</b>

\* átszervezés miatti módosítás

A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

Ezer Ft				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a



Személyi juttatás	12 915 758	14 695 124	14 544 502	98,98
Munkaadót terhelő járulék	3 444 811	3 865 527	3 854 273	99,71
Dologi kiadások	7 681 822	8 990 424	8 239 972	91,65
Ellátottak pénzbeni juttatása	20 039	56 120	47 825	85,22
Felhalmozási kiadás	0	677 058	683 272	100,92
<b>Összesen</b>	<b>24 062 430</b>	<b>28 284 253</b>	<b>27 369 844</b>	<b>96,77</b>

Az óvodák közül 2 intézmény, az általános iskolák közül 8 intézmény lépte túl a személyi juttatás előirányzatát, a legmagasabb mértékű túllépés 3,8 % volt (a 2009. évi legmagasabb mérték 3,49 %). A középfokú oktatási intézmények közül 4 intézmény, a legmagasabb érték 4,16 % (2009. évben 3,32 % volt), a gyermekvédelmi intézményeknél pedig 2 intézmény esetében, ahol a legnagyobb mértékű túllépés 3,11 % (2009. évben 2,95% volt) volt. A kulturális intézményeknél 1 esetben jelentkezett 1,34 %-os túllépés ( a tavalyi 1,16% volt). Az összes intézmény vonatkozásában a legnagyobb mértékű túllépés 4,16 % volt. Az összes többi intézmény a személyi juttatás előirányzatán belül gazdálkodott. A 102 intézményből személyi juttatás előirányzat túllépés tehát összesen 17 intézménynél jelentkezett.

A 2010. évi létszám 7080,725 főben lett meghatározva, a létszámleépítések, átszervezések hatásaként (20,35 fő) a december 31-i létszám 7060,375 fő. **(3/I. melléklet).**

A dologi kiadások előirányzat növekedése 17,04 %-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
2010.	8 239 972	99,87

(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				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Gyógyszer, vegyszer	55 296	55 186	48 134	87,22
Élelmiszer beszerzés	295 409	302 871	267 364	88,28
Vásárolt élelmezés	1 991 036	2 132 797	1 992 242	93,41
Gázenergia	357 826	347 169	269 951	77,76
Villamosenergia	373 752	392 656	372 612	94,9
Távhő, melegvíz	740 122	789 577	737 798	93,44
Víz, csatorna	151 451	154 050	142 785	92,69
Kötött kiadások összesen	3 964 892	4 174 306	3 830 886	91,77

A szállítói tartozás állománya év végén 306.542 E Ft, ebből 2010. évet terhelő 234.749 E Ft, ami az összes dologi kiadás teljesítésének 2,85 %-a. (A 2009. évi szállítói tartozás 369.620 E Ft, ebből 2009. évet terhelő 163.701 E Ft volt.)

Három intézmény esetében a maradvány összege nem elegendő a 2010. évi vállalt kötelezettségek teljesítésére, ezen esetekben külön fel kell hívni a figyelmet a szabályok betartására. A Szoboszlói úti Általános Iskola esete külön is kiemelendő, mivel pénzforgalmilag is túllépte az előirányzatát, melyet a gazdasági egységen belüli megosztás módosításával kellett kompenzálni.

## **B.) Központi kezelésű kiadások**

Az önkormányzat központi kezelésű feladatánál a módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 87,23 %. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva az előirányzat növekedés 15.695.008 E Ft (71,71 %). Eredeti előirányzat 21.885.499 E Ft, a módosított előirányzat 37.580.507 E Ft, míg a teljesítés 32.779.761 E Ft.

**Előirányzat növekedés összesen (különbség): 15.695.008 E Ft**

- Pénzmaradvány: + 3.498.517 E Ft
- Helyi adók bevételei (saját hatáskörű): + 112.574 E Ft
- Felhalmozási és tökejellegű bevételek (saját hatáskörű): + 43.543 E Ft
- Működési bevételek, támogatások (saját hatáskörű): + 9.083.365 E Ft
- Helyi önkormányzatot megillető személyi jövedelemadó bevétele (saját hatáskörű):
  - *Általános tartalékra: + 100.120 E Ft*
- Normatív kötött felhasználású támogatások: + 2.505.092 E Ft
- Központosított támogatások (összesen: + 717.726 E Ft):
  - *Kereset-kiegészítés állami támogatása: + 73.996 E Ft*
  - *Nyári gyermekétkeztetés: + 32.547 E Ft (visszafizetés: - 9.968 E Ft)*
  - *Óvodáztatási támogatás: + 4.520 E Ft*
  - *Helyi közösségi közlekedés: + 408.750 E Ft*
  - *Közműfejlesztési támogatás: + 38 E Ft*

- *Érettségi vizsgák lebonyolítása: + 20.899 E Ft*
- *Szakmai vizsgák lebonyolítása: + 6.378 E Ft*
- *Lakossági víz-csatorna szolgáltatás állami támogatása: + 166.582 E Ft*
- *DAHUT támogatása: + 1.099 E Ft*
- *ÖM támogatás felmentési időre eső bér és járuléka (cél tartalékba): + 10.530 E Ft*
- *Prémiumévek program: + 2.355 E Ft*

A központi kezelésű feladatok kapcsolata az intézmények költségvetéseivel  
(összesen: - 1.115.454 E Ft):

- Intézmények részére történt előirányzat lebontás (központi kezelésű feladatok kiadási előirányzatát csökkentő): - 1.115.752 E Ft
- Intézményektől zárolás (központi kezelésű feladatok kiadási előirányzatát növelő): + 298 E Ft

Rendelet-módosítások hatásai (összesen: + 749.525 E Ft):

- Féléves rendelet-módosítás hatása: + 25.958 E Ft
- Harmadik negyedéves rendelet-módosítás hatása: 0 E Ft
- Negyedik negyedéves rendelet-módosítás hatása: + 723.567 E Ft

## **1.) Adósságszolgálat (5/I. melléklet)**

Az **adósságszolgálat** eredeti előirányzata 2.705.129 E Ft, mely az év végére 3.211.288 E Ft-ra módosult. (Pénzmaradvány: 275.446 E Ft, EIB jutalék 30.713 E Ft, III. negyedéves rendeletmódosítás 200.000 E Ft) A teljesítés 3.172.286 E Ft, mely 98,79 %-os felhasználást jelent. Az előirányzat együttesen biztosította a hitelekkel kapcsolatos tőke, kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét. A hitelek állománya a banki egyenlegközlők alapján 2010. december 31-én devizanemenként: 84.328.126,87 CHF, 20.572.162,08 EUR, 3.000.000 E Ft. (2010. 12. 31-én érvényes MNB árfolyam: 222,68 HUF/CHF és 278,75 HUF/EUR) A törlesztések éves szinten átlagosan 207,55 HUF/CHF és 275,59 HUF/EUR árfolyamon történtek.

A Kereskedelmi és Hitelbank Zrt-nél 2005-ben felvett 650.000 E Ft-os és 1.606.000 E Ft-os hitelek utolsó törlesztő részlete 2010. december 28-án kiegyenlítésre került. Ezen hitelek a további évekre már nem jelentenek fizetési kötelezettséget.

A CIB Bank Zrt-nél felvett beruházási hitel egy részét a Bank az Európai Beruházási Bank által biztosított forrásból finanszírozta. Ehhez kapcsolódóan 2010. évben az önkormányzat 112.703 EUR összegű jutalékot kapott az EIB-től, melyből 2010. december 30-án 56.897,21 CHF tőke előtörlesztésre került. (A fennmaradó 81.538,33 CHF 2011. január 6-án került betörlesztésre).

Az UniCredit Bank Zrt-nél (16240. és 16294. szerződésszámon), a CIB Bank Zrt-nél felvett és az OTP Bank Nyrt-nél átvállalt hitelek mind CHF alapúak, a Raiffeisen Bank Zrt-nél és az UniCredit Bank Zrt-nél (16522. szerződésszámon) felvett hitel EUR alapú.

A teljesítésből a hitelek törlesztésére 2.628.692 E Ft-ot, beruházási hitelek kamatfizetésre 380.146 E Ft-ot teljesített az Önkormányzat, továbbá a rendelkezésre álló 3.000.000 E Ft

folyószámlahitel felhasználása után 5.333 E Ft kamatfizetési kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak.

Az adósságszolgálaton kerülnek kimutatásra a közgyűlés által vállalt készfizető kezességvállalások miatti kifizetések. A kezességvállalások miatt DMJV Önkormányzatának költségvetési elszámolási bankszámláját 2010. december 31-ig 127.377 E Ft-tal terhelték meg a hitelt nyújtó bankok. Ebből a kamat összege 11.286 E Ft, melyet a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kft. és a Debreceni Sportcentrum Nonprofit Kft. részére az önkormányzat 245/2007. (XI.22.) Ö.h. határozatának 7. pontja alapján vissza nem térítendő támogatásként nyújtott.

A Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kft. részére az önkormányzat, a saját tőke alakulása miatt pótbefizetést teljesített 30.736 E Ft értékben, mely összeg a 2010. évre tervezett kezességvállalás terhére került kifizetésre.

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

**2.) A Polgármesteri Hivatal** kiadásait illetően 2010. évben éves szinten az előirányzat és felhasználása az alábbiak szerint alakult:

	Ezer Ft			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	1 933 484	2 194 091	2 024 259	92,26
Munkaadót terhelő járulékok	513 128	584 915	493 715	84,41
Dologi kiadás	615 263	778 318	702 866	90,31
Működési célú pénzeszköz átadás	1 000	1 016	1 016	100,00
Beruházás	73 194	44 581	21 119	47,37
Felújítás	0	13 220	13 220	100,00
<b>Összesen:</b>	<b>3 136 069</b>	<b>3 616 141</b>	<b>3 256 195</b>	<b>90,05</b>

Az éves tényleges teljesítés 3.256.195 E Ft az eredeti előirányzathoz viszonyítva 103,83 %, a módosított előirányzathoz viszonyítva 90,05 %. **Az előirányzat növekedés 480.072 E Ft.**

**Indoklása:**

	Ezer Ft
Pénzmaradvány	105 026
Érdekeltségi jutalékokra	112 574
Prémium programban résztvevő bérére	2 355
Választásra	68 034
Kereset kiegészítésre	73 996
Környezetvédelemről reprezentációra	181

Beruházásból menedzsment költségre	15 240
Egyéb kiadásokból	69 535
Érettségi vizsga lebonyolításra	716
Felújításra	13 220
Céltartalékból közigazgatási gépbeszerzésre	12 000
Városmarketingből menedzsment költségre	2 276
Céltartalékból díszkivilágításra	902
Szociális igazgatási, szakértői költségre	4 017
<b>Összesen:</b>	<b>480 072</b>

A Polgármesteri Hivatal előirányzat növekedése nagyrészt a személyi kiadásokat érinti, a **tényleges személyi kiadások** az alábbiak szerint alakultak:

	Ezer Ft			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
<b>Igazgatás</b>	1 811 823	2 033 252	1 878 277	92,38
<b>Képviselők</b>	121 661	121 944	107 086	87,82
<b>Választások</b>	0	38 895	38 896	100,00
<b>Összesen:</b>	<b>1 933 484</b>	<b>2 194 091</b>	<b>2 024 259</b>	<b>92,26</b>

A személyi juttatások eredet és módosított előirányzat közötti növekedés 260.607 E Ft, melynek a tételei a következők:

	Ezer Ft
Pénzmaradvány	13 786
Érdekeltségi jutalékra	88 641
Prémium programban résztvevő bérére	1 867
Választásokra	35 726
Kereset kiegészítésre	58 264
Beruházásból menedzsment költségre	12 000
Egyéb kiadásokból	54 752
Városmarketingről	1 792
Szociális előirányzatból, biz. díjra	2 986
Érettségi vizsgára	564
Céltartalékból díszkivilágításra	710

Átcsoportosítás (csökkentés)	- 10 481
<b>Összesen:</b>	<b>260 607</b>

Az **igazgatás** 2010. évi kiadási előirányzatának felhasználása éves szinten az alábbiak szerint alakult:

	Ezer Ft			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	1 811 823	2 033 252	1 878 277	92,38
Munkaadót terhelő járulékok	481 192	542 576	456 578	84,15
Dologi kiadás	486 645	556 751	504 487	90,61
Működési célú pénzeszköz átadás	1 000	1 000	1 000	100,00
Beruházás		19 975	19 975	100,00
Felújítás		5 649	5 649	100,00
<b>Összesen:</b>	<b>2 780 660</b>	<b>3 159 203</b>	<b>2 865 966</b>	<b>90,72</b>

Az éves tényleges teljesítés 2.865.966 E Ft volt, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 103,07 %. Az eredeti és a módosított előirányzat közötti növekedés 378.543 E Ft. Az **előirányzat növekedés** összetevői az alábbiak:

	Ezer Ft-ban
Pénzmaradvány	62 554
Érdekeltségi jutalékokra	112 574
Prémium programban résztvevő bérére	2 355
Kereset kiegészítésre	73 995
Környezetvédelemről reprezentációra	181
Beruházásból menedzsment költségre	15 240
Egyéb kiadásokból	69 535
Érettségi vizsga lebonyolításra	716
Felújításra	5 649
Közigazgatási gépbeszerzésről	24 349
Városmarketingből menedzsment költségre	2 276
Céltartalékból díszkivilágításra	902
Szociális juttatásokról jutalomra, bizottsági díjra	4 017
Üdültetésről dologi kiadásra	4 200
<b>Összesen:</b>	<b>378 543</b>

Az **igazgatás szakfeladat dologi kiadások** előirányzat felhasználását részletesen az **(5.II.2.1.B melléklet )** tartalmazza. Eredeti előirányzat 486.645 E Ft, módosított előirányzat 556.751 E Ft, teljesítés 504.487 E Ft mely összességében 90.61 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely a takarékos gazdálkodás eredménye.

A **Képviselők** személyi juttatásainak eredeti előirányzata 121.661 E Ft, módosított előirányzata 121.944 E Ft, teljesítése 107.086 E Ft, összességében 87,81 %, melynek oka, hogy a 2010. októberi önkormányzati képviselő választás miatt a képviselők és külső bizottsági tagok száma lényegesen csökkent. A dologi kiadások eredeti előirányzata 4.418 E Ft, módosított előirányzata 5.074 E Ft, teljesítése pedig 3.827 E Ft, mely összességében 75,42 %, mely alacsony szint abból adódik, hogy a képviselők részére biztosított notebook internet használati díja lényegesen alacsonyabb volt a tervezettnél.

Az **üdültetési** szakfeladat soron a dologi kiadások eredeti előirányzata 9.200 E Ft, módosított előirányzata 5.275 E Ft, teljesítése pedig 4.317 E Ft, összességében 81,83 %.

Az **informatikai** kiadások eredeti előirányzata 110.000 E Ft, módosított előirányzata 182.139 E Ft, teljesítése 167.341 E Ft, mely 91,88 % szintet mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mivel a 2010. költségvetési évet terhelő számlák késve érkeztek meg.

A **választási** kiadások teljesítése 99,95%-os, a 2010. évi választási költségek elszámolása a HB megyei Területi Választási Iroda felé megtörtént. Maradvány 40 E Ft, melyből a 2011. évben lebonyolítandó országos kisebbségi választásra érkezett előleg 25 E Ft, ami kötelezettséggel terhelt pénzmaradványként kerül át a 2011. évi költségvetésbe.

A Polgármesteri Hivatal működésének pénzügyi fedezete biztosított volt.

**3.) A Városüzemeltetési kiadások (5/III. melléklet)** eredeti előirányzata 1.836.253 E Ft, módosított előirányzata 2.173.233 E Ft, ami 336.980 E Ft növekedést mutat (116.980 E Ft pénzmaradványból, 220.000 E Ft a közvilágítási számlákra pótelőirányzatként). A teljesítés 2.082.007 E Ft, ami 95,80 %-os, a kötelezettségvállalás 2.171.173 E Ft, ami 99,91 %-os lekötöttséget jelent. A feladatok ellátása az alábbiakban foglalható össze:

- **Temetők fenntartása, utcanévtáblázás** soron az eredeti előirányzat 2.500 E Ft, módosított előirányzat 2.480 E Ft, teljesítés 1.961 E Ft, 79,07 %-os, a kötelezettségvállalás 2.478 E Ft, 99,92 %. 212 db utcanévtábla került kihelyezésre és további 382 db utcanévtábla alaplemez legyártására került sor 1.483 E Ft összegben. A Kossuth téren üzemeltetett bemutató vitrinben elhelyezett debreceni Nagyhid elemek állagmegóvási restaurálására, valamint a Kossuth szoborcsoport tisztítására 478 E Ft-ot fordítottunk.
- **Belvízelvezetés** soron az eredeti előirányzat 45.000 E Ft, módosított előirányzat 51.395 E Ft, kötelezettségvállalás 51.391 E Ft, 99,99 %, a teljesítés 46.264 E Ft, 90,02 %-os. Nyílt árokrendszer meder kotrást a Nyugati iparterületi csatorna és Hermann réti, Csárda utcai, Ungvári kerti és a Jager dűlői árkoknál végeztettünk el. A zárt csatornahálózatokban is jelentős mosatási munkákat kellett elvégeztetni, tekintettel arra, hogy az ISPA program

keretében végzett munkák során nagy mennyiségű hordalékkal terhelt talajvízszint süllyesztésből származó víz került a kezelésünkben lévő csapadékvíz csatornába.

- **Települési vízellátás** soron az eredeti előirányzat 12.500 E Ft, módosított előirányzat 12.561 E Ft, a teljesítés 10.149 E Ft, 80,80 %.
- **Közvilágítás** soron az eredeti előirányzat 471.000 E Ft, módosított előirányzat 712.593 E Ft, a teljesítés 712.590 E Ft, 100 %-os. Nincs 2010. évről áthúzódó számlája, a decemberi 2011. évi teljesítésű.
- **Parkfenntartás** soron az eredeti előirányzat 451.500 E Ft, módosított előirányzat 452.640 E Ft. A teljesítés 442.379 E Ft 97,73 %-os, a kötelezettségvállalás 452.293 E Ft, 99,92 %-os. A város közhasznú zöldterületeinek fenntartására 345.301 E Ft-ot , a közterületi parkfák és fasorok növényvédelmi munkáira 8.975 E Ft-ot fordítottunk. A Nagyerdei parkerdő fenntartási és a Békás-tó hínártalanítási munkái 9.506 E Ft összegben megtörténtek. A köztereken lévő köztéri bútorokon 2.000 E Ft értékben végeztettünk el javítási és karbantartási munkálatokat. A játszóterek karbantartása és ellenőrzése folyamatosan történt, a ráfordítás 30.029 E Ft. A Tiszta Virágos Debrecenért Mozgalom keretében 9.050 E Ft összegben került kiosztásra 110.000 db egynyári virágpalánta a lakosság részére, az önkormányzati képviselők bevonásával. A parlagfű mentesítés munkálataira 7.000 E Ft-ot biztosítottunk a DEHUSZ Nonprofit Kft részére. Mintegy 350 db lakossági bejelentés alapján szükség szerint végeztettünk gallyazási munkálatokat, illetve 14 utcában komplett fasorgallyazást hajtottunk végre. A „Tiszta Udvar Rendes Ház” mozgalomhoz idén is sokan csatlakoztak, a díjazottak részére 157 db tábla került kiosztásra 275 E Ft értékben.
- **Köztisztaság fenntartása** sor eredeti előirányzata 392.000 E Ft, módosított előirányzat 443.624 E Ft, a teljesítés 391.230 E Ft, 88,19 %-os. A kötelezettségvállalás 443.613 E Ft, 100 %. Ezen belül a gépi-,kézi úttisztítás és utcai szemétszállítás teljesítése 99,18 %-os, a hőeltakarítás felhasználása 69.298 E Ft 66,23 %-os. Az illegális szemétkerakók megszüntetésére 30.963 E Ft-ot fordítottunk, ami 67,83 %-os teljesítést mutat, 30.000 darab lombgyűjtő zsák beszerzése 6.989 E Ft-ba került.
- **Települési közérdekű munkák** eredeti előirányzat 12.500 E Ft, módosított előirányzat 22.750 E Ft, a teljesítés 22.750 E Ft, 100 %, ami 5.000 ha-on két alkalommal elvégzett légi-kémiai szűnyogirtást és három ütemben elvégzett patkányirtást tartalmaz.
- **Helyi utak fenntartása** eredeti előirányzat 306.500 E Ft, módosított előirányzat 379.756 E Ft, a felhasználás 361.749 E Ft, ami 95,26 %-os teljesítést jelent. Útburkolat javítás, kátyúzás, földútrendezés, autóbuszöböl javítás 187.649 E Ft értékben történt, járdaburkolat javításra 38.607 E Ft-ot fordítottunk. A megrongált és eltulajdonított jelzőtáblákat folyamatosan pótoltatjuk ez 30.075 E Ft. A 2008-ban vásárolt kotró-rakodó munkagép üzemben tartására 5.000 E Ft támogatást biztosítottunk a DEHUSZ Non-profit Kft részére. Útburkolati jelek felfestése 41.257 E Ft értékben történt. Közúti jelzőlámpa üzemeltetése, karbantartása 30.980 E Ft-ba került, a felhasználtság 88,58 %-os. Lakott



külterületek közlekedési költségeire, Haláp tanulójárat, Dombostanya iskolabusz, valamint a Gáspár György kert személyszállításra 24.637 E Ft-ot fordítottunk.

- **Tervezési feladatok** eredeti előirányzata 1.000 E Ft, módosított előirányzata 837 E Ft, mely teljes egészében felhasználásra került.
- **Kártérítések, megbízások, ügyvédi díjak és hirdetések** sor eredeti előirányzata 7.753 E Ft, módosított előirányzat 12.501 E Ft. Ennek a sornak jelentős kötelezettség-vállalását képezi a Debreceni Hőszolgáltató Zrt-vel 1999 évben megkötött szerződés alapján a Debrecen város tulajdonába tartozó létesítmények komplex energiagazdálkodási feladatainak ellátása, az energiahatékonyság és energiatakarékosság magas szintű megvalósítása érdekében. Itt kerül elszámolásra a bírósági ítéletek alapján történő kártérítési kötelezettségek teljesítése. A felhasználás 11.552 E Ft, 92,41 % .
- **Erdei Kisvasút támogatása** sor előirányzata 2.000 E Ft, mely összegre támogatási megállapodást kötöttünk, a keret teljes egészében átutalásra került.
- **Egyéb kommunális szolgáltatás** eredeti előirányzata 2.000 E Ft, módosított előirányzat 1.086 E Ft, a teljesítés 842 E Ft. Ez a sor biztosított fedezetet azokra az előre nem látható, nem tervezhető kiadásokra, amelyek a közterületek fenntartásával kapcsolatosak, azonban nem sorolhatók be a városüzemeltetés fent részletezett más tevékenységei közé.
- **Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása** sor fedezetét normatív állami támogatás képezi, amelynek eredeti és módosított előirányzata 30.000 E Ft a teljesítés 100 %-os.  
A DEHUSZ Nonprofit Kft. a városüzemeltetési munkákban az alábbi szerződések szerint vett részt;

- hulladékgyűjtés, személtszállítás	3.000 E Ft
- Nagyerdő területén hulladékgyűjtés	3.000 E Ft
- utcaburkolat karbantartás	2.000 E Ft
- oszlopok, korlátok festése	500 E Ft
- kontraktor működése	5.000 E Ft
- parlagfű	7.000 E Ft
- játszótérek takarítása	1.000 E Ft

Ezen összegek az anyagköltséget, beszerzéseket tartalmazzák, értelemszerűen bér és járulék nem merült fel, azt a közmunkaprogram biztosította. Ezen összeg hatékony felhasználása érdekében a kialakult megrendelési, ellenőrzési gyakorlatot át kell alakítani.
- **Előre nem tervezhető városüzemeltetési munkák** sor eredeti előirányzata 100.000 E Ft módosított előirányzata 49.010 E Ft, a teljesítés 47.704 E Ft, 97,34 %-os. Erről a sorról jelentős összegek átcsoportosításra kerültek út- és járdajavítás sorra, ahonnan lakossági és képviselői jelzések alapján javíttatásokat végeztünk Debrecen területén. Többek között ebből a keretből valósult meg :

- Debrecen Ondód játszótér felújítási munkái

- Kandia utcai játszótér felújítási munkái
- Hajó utcai játszótér melletti járda, térburkolat felújítás
- Bartók Béla úti salakpálya felújítása
- Józsapark mögötti játszótérre eszközbeszerzés 4.889 E Ft összegben
- Wesselényi lakótelepen területrendezés, a játszótérre játszótéri eszközök kihelyezése
- Serház utcai park felújítás engedélyezési kiviteli terve
- Vezér u. Károli Gáspár u. csomópontban új kijelölt gyalogos átkelők létesítése
- Vasutas- Hétvezér u. csomópontban gyalogos átkelők tervezése
- Huszár Gál u. - Mák u. csomópontban gyalogos átkelők tervezése
- József Attila Általános iskola területén tereprendezés és 5 db játszótéri eszköz beszerzése és kihelyezése
- Kenézy Gyula kórház előtti megállóba fedett utasváró kihelyezése
- Szabó Kálmán u.-Budai Ézsaiás u. kereszteződésében lévő autóbusz megállóba fedett utasváró beszerzése és kihelyezése
- Fényes udvar piac építési engedély tervei
- Liget lakóparkban és mögött tereprendezés

**Össességében** a városüzemeltetési kiadásokra biztosított módosított előirányzat felhasználása 95,80 %-os a kötelezettségvállalás 99,91 %, ez a kötelezettséggel terhelt pénzmaradványnál jelenik meg.

#### **4.) Városépítési, városfejlesztési és felújítási kiadások**

**a.) A beruházási kiadások (5/IV.4.1 melléklet)** eredeti előirányzata 6.412.501 E Ft, amely 2010. 12. 31-re 14.922.088 E Ft-ra módosult. (növekedés 8.509.587 E Ft)

A módosítás az alábbiakból tevődik össze:

- 628.020 E Ft a pénzmaradvány összege
- 287.046 E Ft a 2-es villamosvonal építésének támogatása
- 7.467.014 E Ft a Debrecen város és térsége szennyvízhálózatának fejlesztése, ISPA program támogatása
- (-) 15.240 E Ft az Igazgatási feladatokhoz került átcsoportosításra
- (-) 2.500 E Ft intézményekhez került átcsoportosításra
- 37 E Ft a lakossági közműfejlesztési támogatás összege
- 4.778 E Ft a Thomas Mann u. 45. sz. alatti társasház felújítási támogatásának összege
- 140.432 E Ft a Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció I.ütem támogatása.

A teljesítés 85,33 %-os, azaz 12.733.483 E Ft volt.

2010. évben nem történt teljesítés a 11, 21, 23, 33, 38-39, 42, 50-55, 57-58, 64-65, 69 és 73-78. sorokon. Pályázat miatt kellett a sort beállítani a 74-78. sorok esetén. A 11, 21, 38-39, 42, 50-55, 58, 64. sorok esetében kötelezettségvállalásra már sor került, kifizetés 2010-ben nem történt. A 23, 33, 57, 65, 69, 73-78. sorok esetén még kötelezettség vállalására nem került sor.

100 %-os a teljesítés a 1, 2, 8, 12, 13, 28, 31, 35-36, 40, 46-48, 56, 59, 63, 67-68, 70, 71. sorokon.

1. **Múzeum és művészeti galéria vásárlási részlete:** A MODEM utolsó részlete 664 655 E Ft összegben átutalásra került.
2. **Színház funkcióra alkalmas épület vásárlási részlete:** A vásárlási szerződés ez évi részletfizetése szerződés szerint megtörtént.
3. **Debreceni repülőtér kármentesítés monitoring:** A kármentesítési monitoringra létrejött szerződés szerinti kifizetés megtörtént.
4. **HBM Hulladékgazdálkodási program ISPA, nem támogatott költségek:** Az előirányzatban megjelölt összeg a projektzárással kapcsolatos feladatok, különösen a zárójelentés elkészítésére került felhasználásra.
5. **Debrecen Város és térsége szennyvízhálózat-fejlesztés és –tisztítás ISPA:** Európai Unió ISPA (Kohéziós Alap) támogatás igénybevételével valósul meg a Debrecen város és térsége szennyvízelvezetési és szennyvíztisztítási program, melynek támogatott költségei szerepelnek ezen a soron. 2010-ben 9.296.883 E Ft került kifizetésre, melyből a támogatás összege 7.467.014 E Ft. Ebből kormányzati támogatás 2.654.938 E Ft, az EU támogatás összege 4.812.076 E Ft.
6. **Szennyvízhálózat-fejlesztés és –tisztítás ISPA, nem támogatott költségek:** A sor előirányzata tartalmazza a több évre áthúzódó szakértői feladatok, EU által elrendelt vizsgálatok ellátására megkötött szolgáltatási szerződések, közbeszerzési eljárások díját, önkormányzati intézmények csatorna-szétválasztásának költségeit. A teljesítés 2010-ben 107.497 E Ft.
7. **Kerékpárút építése, 33-as út belterületi szakasz:** A projekt 2009-ben befejeződött, 2010-ben került kifizetésre a könyvvizsgálói díj 300 E Ft összegben, valamint a kerékpárút forgalmának meghatározásához szükséges első forgalomszámlálás is megtörtént. 2010-ben átutalásra került a támogatás összege 60.382 E Ft összegben.
8. **Digitális földmérési alaptérkép adatbázis frissítése és adatfelhasználási díj:** A szerződés szerint esedékes éves díj összege kifizetésre került.
9. **2. villamos hálózat-fejlesztés pályaépítés és 18 db jármű beszerzése (KÖZOP):** A 2-es villamosvonal építése KÖZOP projekt Európai Unió és kormányzati támogatás igénybevételével valósul meg. Ezen a soron jelennek meg a projekt szempontjából elismert, és a támogatási megállapodás alapján meghatározott azon költségek, melyeknél DMJV Önkormányzatára az önrész (10.28%) hárul. Ezen kiadások közé tartozik a villamospálya megépítése is, melyre sikeres közbeszerzési eljárás lefolytatását követően DMJV Önkormányzata az ATK Konzorciummal szerződött 2010. márciusában. A járműbeszerzésre vonatkozó szerződés a közbeszerzési eljárások sikertelensége miatt – nyertes hiányában – még nem került aláírásra. A

támogatás intenzitása 89.72% melyből a kormányzati támogatás mértéke 13,46%, míg az Európai Unió forrás 76.26%-ot tett ki. A soron a pénzügyi összteljesítés a 2010-es évben 402.889 E Ft volt. Az átutalt támogatás összege 287.046 E Ft, melyből 243.982 E Ft Európai Unió, míg 43.064 E Ft kormányzati forrásból származik. A támogatási szerződés év végi módosítása nyomán a támogatás intenzitása 90.75%-ra emelkedett, minek következtében az önkormányzat önrésze mértéke a 2011-es évben már csupán 9.25% lesz.

**10. 2. villamos hálózat-fejlesztés pályaépítés és 18 db járműbeszerzés, nem támogatott költség:** A projekt nem támogatott költségei (pl. hatósági engedélyezési díjak, banki költségek) kerülnek a soron elszámolásra. 2010. 12. 31-ig 10.787 E Ft került felhasználásra.

**11. 48-as út melletti kerékpárút-szélesítés tervezése:** A tervezésre vonatkozó szerződés 2009-ben megkötésre került, jelenleg a létesítmény engedélyezése van folyamatban, pénzügyi teljesítés 2010-ben nem történt.

**12. 2009. évi nagyfelületű aszfaltozás:** Az Epreskert utca, a Kishegyesi u. – Határ u., és a Csigekert u. és környező utcák burkolatfelújítási munkái befejeződtek. Pénzügyi teljesítésre valamennyi felújítási munka esetében sor került. A burkolat-felújításokhoz kapcsolódó támogatás összege 58.121 E Ft összegben átutalásra került 2010-ben.

**13. 2009. évi játszótérfelújítás önrésze és összege:** A 2009. évi játszótér felújítási munkálatok egy része 2010. év első félévében fejeződött be (Józsa-Józsapark mögötti játszótér II. ütem, Kandia u. II. ütem, Hajó utcai játszótér). A Hajó utcai játszótér felújítása részben hazai pályázati forrásból valósult meg, a támogatás összege 12 685 E Ft összegben átutalásra került.

**14. 47 buszmegálló felújítása (ÉAOP pályázat):** Az Észak-Alföldi Operatív Program keretében valósul meg a Községi közlekedés infrastrukturális fejlesztése (47 db buszmegálló felújítása) elnevezésű projekt Európai Unió támogatás igénybevételével. A projekt fizikai megvalósítása 2009-ben megtörtént, az elszámolás viszont 2010-ben fejeződött be, 137.805 E Ft támogatás került átutalásra.

**15. Monostorpályi út növényzet utógondozása, megvalósulási terv + geodézia:** A növényzet utógondozására megkötött szerződés alapján a teljesítés és a kifizetés megtörtént, a megvalósulási terv és a geodéziai munkarész elvégzésére 2011-ben kerül sor.

**16. 2010. évi lakossági hozzájárulással megvalósuló út- és közműépítések és tervezések:** 2010-ben 8 utcában valósult meg útépítés mindösszesen 81 440 E Ft összegben.

**17. Útstabilizálások, útalap-építések, nagyfelületű aszfaltozás :** 2010-ben sor került a Jánosi utca nagyfelületű aszfaltozására, a Révész tér I. ütemének díszburkolására, a Nagytemplom melletti térburkolat cseréjére valamint számos földút stabilizálására.

- 18. Tervezési szakértési feladatok, pályázati előkészítés:** A teljesítés a kötelezettségvállalások alapján megtörtént.
- 19. Csillag u. fasorrekonstrukció II. ütem:** A beruházás nem valósult meg.
- 20. Nyugati kiskörút I. ütem, nem támogatott költségek, kerítésépítés, lőszermentesítés, régészet:** A Nyugati kiskörút I. ütemének megvalósításához kapcsolódóan került sor eljárási díjak kifizetésére, mobilkerítés valamint jelzőtáblák elhelyezésére, lőszermentesítésre valamint a törmelékek elszállítására. A régészeti feltárássra valamint a gépbérletre vonatkozóan megkötött szerződésekből pénzügyi teljesítés csak részben történt 2010-ben.
- 21. Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció I. ütem – Ifjúsági házban büfé és kreatív bolt:** A kivitelezésre vonatkozó szerződés megkötésre került, a kivitelezés folyamatban van.
- 22. Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció I. ütem – Ifjúsági ház (Simonffy u. 21.):** A kivitelezésre valamint a hálózati csatlakozásra vonatkozó szerződés megkötésre került, a kivitelezés 1. részszámlájának és a csatlakozási díjnak a pénzügyi teljesítése megtörtént.
- 23. Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció I. ütem – Nyugati kiskörút:** A kivitelezési munkák nem kezdődtek el 2010-ben, a közbeszerzési eljárás 2011-ben kerül újból megindításra.
- 24. Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció I. ütem – Halköz tér:** A kivitelezésre és energiaellátás bekapcsolására vonatkozóan került sor szerződés megkötésére. 2010 október 6-án megtörtént a műszaki átadás átvétel, a végszámla befogadásra és kifizetésre került, 2010. IV. negyedévében a Támogató Szervezettel az elszámolás is megtörtént. A projekt lezárult.
- 25. Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció I. ütem – Emlékkert, romkert:** A felújítás kivitelezésére vonatkozó szerződés megkötése mellett sor került többek között hálózati csatlakozási díj kifizetésére, távközlési akna áthelyezésére, fák kivágására. A kivitelezésre vonatkozó számla kifizetése az önkormányzat részéről megtörtént, a támogatás elszámolása és kifizetése áthúzódik 2011-re.
- 26. Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció I. ütem – Szolgáltatás és Városfejlesztő Társaság:** Az előirányzat biztosít fedezetet a pályázathoz kapcsolódóan a Városfejlesztő Társaság feladatainak és a projektmenedzsment tevékenységnek az ellátásához, a pénzügyi teljesítés folyamatosan történik. 2010-ben a projekt keretében vándorkiállítás készítése és várostörténeti vetélkedő megszervezése is megvalósult.

A Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció projekt I. üteméhez kapcsolódóan **(21-26. sorok)** 2010-ben mindösszesen 140.432 E Ft támogatás került átutalásra, mely teljes egészében EU támogatás.

**27. Bölcsődék infrastrukturális fejlesztése (Károlyi M. u., Ősz u.):** A Károlyi Mihály és az Ősz utcai bölcsődében felújítási munkálatok valósultak meg állami támogatás igénybevételével. Az állami támogatás összege 5.000 E Ft értékben még 2009-ben átutalásra került, a kivitelezés 2010-ben befejeződött, az elszámolás megtörtént.

**28. Kerékpárút hálózati terv készítése:** A kerékpárút hálózati terv elkészült, a tervezői szerződés szerinti összeg átutalásra került a tervező számlájára.

**29. 4-es főút melletti kerékpárút tervezése:** A tervek elkészültek, jelenleg az engedélyezés van folyamatban. A pályázat EU-s forrásból valósul meg, a kifizetés szállítói finanszírozással történik. Az önrész átutalása 2010-ben megtörtént, a támogatás lehívását a közreműködő szervezet az építési engedély meglétéhez köti. A tervezési díj mellett sor került hatósági díjak valamint hirdetési díj kifizetésére.

**30. Kerékpárút tervezése és építése Szabó Lőrinc utca – Károli Gáspár utca között:** 2010-ben a kiviteli tervek elkészítésére valamint hatósági díjak kifizetésére került sor, a kivitelezés 2011-ben valósul meg. A beruházás finanszírozása teljes egészében önkormányzati forrásból történik.

**31. Lakossági hozzájárulással megvalósuló közműépítés 25%-os állami támogatás:** Az állami támogatás lehívására a 2010-ben beérkezett 1 db lakossági igény alapján került sor 38 E Ft összegben.

**32. Agóra Pólus megvalósítása önerő:** 2010-ben kifizetésre került a megvalósíthatósági tanulmány elkészítése, valamint megkötésre kerültek a projekthez kapcsolódóan a közbeszerzési tanácsadásra, könyvvizsgálatra, a projektmenedzsment feladatok ellátására és a mérnöki tevékenység ellátásra vonatkozó szerződések, melyekből a projektmenedzsment tevékenység 1. részszámlája került kifizetésre. A sor előirányzata biztosított fedezetet 2010-ben a Turisztikai Desztináció Menedzsment pályázat saját forrása 2010. évi részletének kifizetésére 3.666 E Ft összegben.

**33. Haláp külterületi iskolához útépítés tervezése (vasúti átjáróval, buszfordulóval):** Kötelezettségvállalás nem történt 2010. évben, vezetői döntés értelmében a projekt megvalósítása bizonytalan időre elhalasztásra került.

**34. Panelprogram támogatása – Ötvenhatosok tere 7.:** A társasházzal az önkormányzat szerződéses megállapodás formájában támogatási jogviszonyt létesített, a felújítás elkészültét és a műszaki átadás-átvétel jegyzőkönyvvel hitelesített lezárását követően a támogatás utalására 2010. április 9-én került sor 20.607 E Ft összegben.

- 35. Panelprogram támogatása – Ötvenhatosok tere 8.:** A társasházzal az önkormányzat támogatási szerződést kötött. 2009. december 9-én a támogatás utalása megtörtént 19.812 E Ft összegben.
- 36. Panelprogram támogatása – Cívis u. 4.:** A társasházzal az önkormányzat támogatási szerződést kötött. 2009. december 9-én, a támogatás utalása megtörtént 19.569 E Ft összegben.
- 37. Panelprogram támogatása – Cívis u. 12.:** A társasházzal az önkormányzat támogatási szerződést kötött 2010. január 18-án, a támogatás utalására 15.781 E Ft összegben megtörtént.
- 38. Panelprogram támogatása – Damjanich u. 32.:** A társasházzal az önkormányzat támogatási szerződést kötött 2010. szeptember 30-án, a támogatás utalásához szükséges pénzügyi és műszaki beszámolót még nem nyújtották be.
- 39. Panelprogram támogatása – Egyetem sugárút 32.:** A társasházzal az önkormányzat támogatási szerződést kötött 2010. október 25-én, a támogatás utalásához szükséges pénzügyi és műszaki beszámolót még nem nyújtották be.
- 40. Panelprogram támogatása – Cívis u. 6.:** A társasházzal az önkormányzat támogatási szerződést kötött 2010. január 2-án, a támogatás utalása 20.675 E Ft összegben megtörtént.
- 41. Panelprogram támogatása – Cívis u. 9.:** A társasházzal az önkormányzat támogatási szerződést kötött 2009. december 21-én, a támogatás utalására sor került 14.913 E Ft összegben.
- 42. Panelprogram támogatása – Cívis u. 16.:** A társasházzal az önkormányzat támogatási szerződést kötött 2010. augusztus 31-én, a szükséges pénzügyi és műszaki beszámolót még nem nyújtotta be a társasház.
- 43. Panelprogram támogatása – Jerikó u. 34.:** A társasházzal az önkormányzat támogatási szerződést kötött 2009. december 15-én, a támogatás utalására sor került 16.924 E Ft összegben.
- 44. Panelprogram támogatása – Jerikó u. 36.:** A társasházzal az önkormányzat támogatási szerződést kötött 2010. január 27-én, a támogatás utalása 15.932 E Ft összegben megtörtént.
- 45. Panelprogram támogatása – Károlyi M. u. 3.:** A társasházzal az önkormányzat támogatási szerződést kötött 2010. január 27-én, a támogatás utalása 16.858 E Ft összegben megtörtént.

**46. Panelprogram támogatása – Lehel u. 20.:** A társasházzal az önkormányzat szerződéses támogatási szerződést kötött 2010. január 2-án, a támogatás utalása 26.320 E Ft összegben megtörtént.

**47. Panelprogram támogatása – Lehel u. 24.:** A társasházzal az önkormányzat támogatási szerződést kötött 2010. január 2-án, a támogatás utalása 25.803 E Ft összegben megtörtént.

**48. Panelprogram támogatása – Tócsóskert tér 1-2-3.:** A társasházzal az önkormányzat támogatási szerződést kötött 2010. március 2-án, a támogatás utalása 59.344 E Ft összegben megtörtént.

**Ökoprogram** keretében 11 társasház (**49-59. sorok**) támogatást terveztünk. 2010. 12. 31-ig 10 társasházzal került megkötésre a támogatási megállapodás. Pénzügyi teljesítés eddig 3 társasház esetében (Füredi u. 54-60., Piac u. 7-9. és Thomas Mann u. 45.) történt, ami mindösszesen 7.791 E Ft-ot tett ki.

**60. Debrecen belváros funkcióbővítő rehabilitációja II. Tervezési és egyéb előkészítési költségek:** Az előirányzat terhére döntően tervezési szerződések kerültek megkötésre valamint eljárási díjak kerültek kifizetésre. Az előirányzat nyújtott fedezetet a Halköz téren elhelyezésre kerülő szobor kivitelezésére, melyre 2010-ben az előleg került kifizetésre.

**61. IVS nem támogatott költség Ifjúsági ház elektromos szekrény kialakítása:** Hálózati csatlakozási szerződés valamint az elektromos szekrény kialakításának szerződése került megkötésre, melyekből pénzügyi teljesítés az utóbbi esetében történt meg.

**62. Pályázati önrész:** Az előirányzat terhére a 2010-ben benyújtott illetve a később benyújtandó pályázatokhoz kapcsolódóan felmerült eljárási díjak, projektmenedzsment költségek kerültek kifizetésre valamint több nyertes pályázat önrésze húzódik át 2011-re.

**63. Városi térfigyelő rendszer kialakítása:** Mobil térfigyelő kamerarendszer beszerzése és pénzügyi teljesítése valósult meg 9.856 E Ft értékben.

**64. Labdarúgó stadion építésének előkészítése:** Az előirányzat terhére szabályozási terv illetve megvalósíthatósági tanulmány készítésére jött létre szerződés, pénzügyi teljesítés 2010-ben nem történt.

**65. ISPA projekt, terv, csatorna és szennyvíztelepi eszközök vásárlása:** 2010-ben nem valósult meg. (ezzel azonos összegű osztalék bevétel sem realizálódott)

**66. Lakótelepi szervízutak, parkolók felújítása:** A lakótelepek bővítése érdekében az Újkertben, a Libakertben és a Tócsóskertben épült közel 100 db parkolóhely.



- 67. Hunyadi-Rákóczi-Piactőmb csomópont átépítés forgalombahelyezés és utófelülvizsgálat:** Az egy éves utófelülvizsgálat megtörtént, a pénzügyi teljesítésre is sor került.
- 68. Pallagi út TEVA előtti parkoló és jobbra kanyarodó sáv építése:** Az egy éves utófelülvizsgálat és a pénzügyi kifizetés megtörtént.
- 69. Multimodális közösségi közlekedési logisztikai központ tervezése:** A multimodális közösségi közlekedési logisztikai központ tervezésére vonatkozó vállalkozási szerződés szerint az engedélyezési eljárás lefolytatására és az építési engedély megszerzésére a vállalási díj 20 %-a került visszatartásra 2010 évre. A szerződés végső határidejéig – mely 2 alkalommal meghosszabbításra került – az építési engedélyt nem adták ki, az eljárást az eljáró hatóság megszüntette. Így a vállalt tevékenység ellehetetlenült. A soron lévő előirányzat átcsoportosításra került.
- 70. Debrecen városi villamoshálózat fejlesztése:** A 2-es villamosvonal építési projekt előkészítő pályázata, a kiviteli szintű tenderterv elkészítésének támogatási része húzódott át 2009-ről.
- 71. Színház funkcióra alkalmas épület színháztechnológia és belsőépítészet tervezése:** A terv leszállításra került, a pénzügyi teljesítés megtörtént.
- 72. Fasor-rekonstrukció (Csillag, Eötvös utcák):** A fasortelepítés és fasor-rekonstrukció fizikai megvalósulása 2009-ben megtörtént, a pénzügyi teljesítés húzódott át 2010-re.
- 73. Nyíl u. – Hadházi u. csomópont körforgalmú csomóponttá történő átépítése:** A pénzeszköz átadására vonatkozó háromoldalú megállapodás még nem került megkötésre. A Fővárosi Ítéltábla döntéséig –építési engedély- az összeg felhasználása nem várható.
- 74. Térségi közigazgatási és közszolgáltatási informatikai rendszerek továbbfejlesztése (ÉAOP projekt):** Az „ASP Központ Kialakítása Debrecenben” című, ÉAOP támogatás keretében megvalósuló projekt esetében a pályázati kiírást visszavonták.
- 75. Multimodális Községi Közlekedési központ építése (KÖZOP projekt előkészítő):** A támogatási szerződés és a részletes megvalósíthatósági tanulmány valamint a költség-haszon elemzés elkészítésére vonatkozó vállalkozási szerződés is megkötésre került. Teljesítés 2010-ben még nem történt, a támogatás 100%-os.
- 76. Lencztelep városrészben Pohl Ferenc, Kisdobos és Szilva utcák csapadék- és belvíz-elvezetése:** A támogatási szerződés aláírásra került, azonban a projekt megvalósítása 2011-ben történik meg.

**77. DMJV Egyesített bölcsődei intézménye (Erzsébet utcai bölcsőde) bővítése, felújítása:** A támogatási szerződés aláírásra került, azonban a projekt megvalósítása 2011-ben történik meg.

**78. Faraktár u. 74. sz. épületben védőnői szolgálat elhelyezése:** A támogatási szerződés aláírásra került, azonban a projekt megvalósítása 2011-ben történik meg.

Készítettünk egy kimutatást a beruházási kiadások között kimutatásra kerülő, Európai Unió támogatással megvalósuló programok 2010-ben jóváíródott támogatásairól, melyből az alább felsorolt programok felhalmozási célúak.

E Ft

Megnevezés	Eu-s támogatás összege	Kormányzati támogatás összege	Összesen
Debrecen város és térsége szennyvízelvezetési és szennyvíztisztítási program	4 812 076	2 654 938	<b>7 467 014</b>
33-as számú főút menti kerékpárút építése	60 382	-	<b>60 382</b>
47 db buszmegálló felújítása	130 915	6 890	<b>137 805</b>
KÖZOP 2-es villamosvonal építése	243 982	43 064	<b>287 046</b>
Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció I. ütem	140 432	0	<b>140 432</b>
<b>Összesen:</b>	<b>5 387 787</b>	<b>2 704 892</b>	<b>8 092 679</b>

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

A felújítás esetén a teljesítés előirányzat csökkenést jelent. A felújítások eredeti előirányzata 300.000 E Ft, amelyet a pénzmaradvány és egyéb átcsoportosítások együttesen 71.680 E Ft-al növeltek. Ténylegesen 333.109 E Ft került felhasználásra, a fennmaradó 38.571 E Ft előirányzatból 35.749 E Ft kötelezettségvállalással terhelt. A tételes felsorolást az 5/IV.4.2. melléklet tartalmazza.

**c.) A városrendezési tervek (5/IV.4.3. melléklet)** feladatra rendelkezésre állt 32.000 E Ft eredeti előirányzat, ez 46.940 E Ft-ra módosult, melyből 20.069 E Ft került felhasználásra, ez 42,75 %-os teljesítést jelent, a kötelezettségvállalás mértéke 33.544 E Ft, 71,46 %.

**d.)** A pályázati előírásnak megfelelően a **Széchenyi tervből kapott források** terhére megvalósított lakások üzemeltetési kiadásait külön kell kimutatni és nyilvántartani, ezt rögzíti az **5/IV.4.4. 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 4.517 E Ft-ot fordítottak. (Az összes kiadás 36.743 E Ft.)

## 5.) Oktatási, Egészségügyi, Népjóléti és Sportkiadások

**a.) Az egyéb oktatási feladatok (5/V.5.1. melléklet)** 6.002 E Ft-os eredeti előirányzata 19.913 E Ft-ra módosult. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 37,33 %-os.

Az előirányzat módosítás az alábbi:

- pénzmaradvánnyal növelve + 1.499.000 E Ft
  - pályázati előleg (TÁMOP-3.2.4-08/1-2009-0057) + 12.412.000 E Ft
- A teljesítés 7.434 E Ft.

**b.) Az egészségügyi feladatok (5/V.5.2. melléklet)** 57.267 E Ft eredeti előirányzata 72.026 E Ft-ra módosult (pénzmaradvány felosztása 14.956 E Ft, intézmény átcsoportosítás -197 E Ft), a teljesítés 71.730 E Ft, 99,59 %-os. Ezen előirányzathoz 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 50.133 E Ft, módosított előirányzata 60.190 E Ft, a teljesítés 51.782 E Ft (86,03 %)

Az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 10.057 E Ft-tal nőtt. Ennek oka:

### Növekedés

- 2009. évi Pénzmaradvány felosztása 6.159 E Ft
- Céltartalék sorból átcsoportosítás „Szív világnapja” rendezvényre 200 E Ft
- Nevelő szülők képzése program 1.498 E Ft
- Margit téri bölcsőde pályázat előlege 3.200 E Ft

### Csökkenés

Intézményeknek átadás:

- Idősek hónapja rendezvényre 1.000 E Ft

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

Egyéb foglalkoztatást elősegítő pályázatok támogatása sor módosított előirányzata 1.500 E Ft , teljesítése 1.003 E Ft (66,87 %), melyet közmunkaprogram (DEHUSZ Nonprofit Kft.) 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 biztosít meleg ebédet hétvégeként.

Városi Rendezvények soron az Idősek Hónapja ünnepségsorozat és a Szív Világnapja rendezvény részesült önkormányzati támogatásban. Pénzmaradványból fizettünk ki 2009. évet érintő Idősek Napja rendezvény kulturális műsorában való részvételt. Módosított előirányzata 225 E Ft, teljesítés 225 E Ft Ft. (100 %)

TÁMOP-5.2.5.-08/1-2008-0084. „Adj esélyt magadnak” sor” módosított előirányzata 10.100 E Ft, teljesítése 7.400 E Ft. (73,27 %) A program 2009.január 01-től-2010. december 31. napjáig tartott. A záró kifizetési kérelem benyújtásra került.

A GYV-SZF-09-BCDE-0076 „Nevelőszülők képzése” sor módosított előirányzata 1.665 E Ft, teljesítése 1.665 E Ft (100 %). A pályázat által a DMJV Gyermekvédelmi Intézményében működő helyettes szülői hálózathoz kapcsolódva 10 nevelőszülő család képzése történt meg. A gyermekek elhelyezését szolgáló nevelői hálózat férőhelyeinek száma 30 fővel bővült.

ÉAOP-4.1.3/B-2F-2010-0001 Margit téri bölcsőde bővítése és felújítása sor módosított előirányzata 3.200 E Ft, mely a pályázat előlegigénylésére érkezett meg az elkülönített betétszámlára.

2011. évben a Beruházási kiadások között lett betervezve.

Segélyezés kiváltása foglalkoztatással sor módosított előirányzata 3.000 E Ft, teljesítése 989 E Ft (91,6%), melyet a DEOEC Gyermekgyógyászati Intézet 1 fő tanítónő foglalkoztatásának finanszírozására használt fel.

**d.) A Sportfeladatokra (5/V.5.4. melléklet)** eredeti előirányzata 67.775 E Ft-ról 81.077 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	2009.évi pénz-maradvány növekedés	Pénzmaradvánnyal növelt előirányzat	Előirányzat átcsoportosítás (növekedés, csökkenés)	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
1.	Intézményi diákport	6 000	20	6 020	-2 680	3 340	3 325	99,55
2.	Diákport versenyek támogatása	2 000	952	2 952	912	3 864	3 226	83,49
3.	Szakszövetségi versenyek támogatása	1 000	381	1 381	0	1 381	1 212	87,76
4.	Versenysport	5 000	0	5 000	0	5 000	2 450	49,00
5.	Szabadidősport	10 000	0	10 000	-912	9 088	4 919	54,13
6.	Diákolimpiák támogatása	1 000	0	1 000	0	1 000	733	73,30
7.	2010. évi kiemelt rendezvények	2 000	1 949	3 949	0	3 949	2 229	56,44

8.	Hőlégballon verseny	10 000	0	10 000	0	10 000	10 600	100,00
9.	Bocskai Ökölvívó Emlékverseny	10 775	0	10 775	0	10 775	10 165	94,34
10	Sportuszoda használata	20 000	0	20 000	10 000*	30 000	30 000	100,00
11.	U20-as Jégkorong Világbajnokság megrendezése	0	10 000	10 000	600	10 600	10 000	100,00
<b>Összesen:</b>		<b>67 775</b>	<b>13 302</b>	<b>81 077</b>	<b>7 920</b>	<b>88 997</b>	<b>78 859</b>	<b>88,61</b>

\*Az összeg a 2009. évi pénzmaradvány elfogadásával egyidejűleg, rendeletmódosítással került átcsoportosításra.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről szóló 1/2010. (I.18.) Ör. rendelet **5. melléklet V. cím 5.4. alcím (Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények)** terhére jóváhagyott előirányzat felhasználásáról készült szakmai indoklás:

#### **5/V.5.4.1. Intézményi diáksport**

Az eredeti előirányzat 6.000 E Ft volt. Az önkormányzati fenntartású alap - és középfokú oktatási intézmények között felosztásra került támogatások részben átutalással, részben pedig előirányzat átcsoportosítás formájában kerültek a diáksport egyesületekhez illetve az intézményekhez. Az előirányzat – a pénzeszköz átadást követően – 3.340 E Ft-ra módosult, a tényleges pénzügyi teljesítés 3.325 E Ft, mely 99,55 %-os felhasználást jelent.

#### **5/V.5.4.2. Diáksport versenyek támogatása**

Eredeti előirányzat 2.000 E Ft volt. A pénzmaradvány jóváhagyása, valamint a 36/2010. (IX.22.) számú önkormányzati rendelet értelmében, a „Szabadidősport” elnevezésű sorról történő átcsoportosítást követően a **módosított előirányzat 3.864 E Ft.**

#### **5/V.5.4.3. Szakszövetségi versenyek támogatása**

A szakszövetségi versenyek támogatása során az **eredeti előirányzat 1.000 E Ft** volt. A módosított előirányzat **1.381 E Ft.**

**A teljesítés 1.212 E Ft.**

#### **5/V.5.4.4. Versenysport**

Ezen a soron **5.000 E Ft** volt az **eredeti előirányzat**. Pályázati lehetőség csak az I. félévben került meghirdetésre, az engedélyezett 50 %-os mértékig. A Sportbizottság felhívására 72 db pályázat érkezett. A Sportbizottság javaslata alapján 2.450 E Ft támogatás került jóváhagyásra. A támogatási szerződések megkötésre kerültek. A jóváhagyott támogatásokkal a szervezetek teljes mértékben elszámoltak. A teljesítés 49 %-os, (2.450 E Ft).

#### **5/V.5.4.5. Szabadidősport**

Az **eredeti előirányzat 10.000 E Ft** volt. Pályázati lehetőség csak az I. félévben került meghirdetésre, az engedélyezett 50 %-os mértékig. A Sportbizottsághoz a meghirdetett pályázatra 101 db pályázat érkezett. A városi diákolimpiák zavartalan lebonyolítása

érdekében a féléves rendeletmódosítással erről a sorról előirányzat átcsoportosításra került sor a Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények 5/V.5.4.2 sorára. A támogatásban részesült szervezetek a támogatás összegével elszámoltak. A **teljesítés 54,13 %-os, 4.919 E Ft.**

#### **5/V.5.4.6. Diákolimpiák támogatása**

Az **eredeti előirányzat 1.000 E Ft** volt. A **teljesítés 733 E Ft**, mely 73,3 %-os felhasználást jelent

#### **5/V.5.4.7. 2010. évi kiemelt rendezvények**

Eredeti előirányzat 2.000 E Ft volt, mely **3.949 E Ft-ra módosult**. Az éves tényleges **teljesítés 2.229 E Ft**, a teljesítési mutató 56,44 %.

#### **5/V.5.4.8. Hölégballon verseny**

Az **eredeti előirányzat 10.000 E Ft**. A céltartalék 2.2 *Előre nem látható kötelezettségek fedezete* elnevezésű soráról 600 E Ft átcsoportosításra került a rendezvény lebonyolításával kapcsolatban felmerülő nyitó és záró fogadás kiadásaira, így a **módosított előirányzat 10.600 E Ft**. A felhasználás 100 %-os teljesítést mutat.

#### **5/V.5.4.9. Bocskai Ökölvívó Emlékverseny**

Az **eredeti előirányzat 10.775 E Ft**. A rendezvény januárban lezajlott. A tényleges teljesítés 94,34 %-os, 10.165 E Ft.

#### **5/V.5.4.10. Sportuszoda használat**

Az eredeti előirányzat 20.000 E Ft, mely a 2009. évi pénzmaradvány elfogadásával egyidejűleg rendeletmódosítás keretében 30.000 E Ft-ra módosult. A támogatási szerződések megkötésre és ellenjegyzésre kerültek. A teljesítés 100 %-os.

#### **5/V.5.4.11. U20-as Jégkorong Világbajnokság megrendezése**

Az eredeti előirányzat 10 000 E Ft. A rendezvény még 2009. év decemberben lezajlott, de az utalás - az elszámolás miatt - csak 2010-ben történt. A tényleges teljesítés 100 %-os felhasználást mutat.

### **6.) Az önkormányzat által folyósított ellátások (5/VI. melléklet)**

A Szociális támogatások 2010. évi költségvetésében tervezett eredeti előirányzat 863.648 E Ft, az előzetes számítások alapján a kifizetett támogatásokból az önkormányzatot ez az összeg terheli. A szociális támogatásokra fordítható előirányzatot éves szinten az alábbiak szerint alakult:

Eredeti előirányzat	863.648 E Ft
Pénzmaradvány	4.612 E Ft
Központi támogatás	2.693.740 E Ft

Általános tartalék	122.340 E Ft
<b>Összesen</b>	<b>3.684.340 E Ft</b>
Támogatás visszautalás	-11.331 E Ft
Rászorultsági támogatás	- 23.349 E Ft
Közcélú munka támogatása	-228.648 E Ft
Nyári gyermekétkeztetés	-27.877 E Ft
<b>Összesen</b>	<b>-291.206 E Ft</b>

A módosított előirányzat 3.393.134 E Ft.

Az egyes támogatások növekedése párhuzamos az öregségi nyugdíjminimum mindenkori legkisebb összegének emelkedésével, hiszen ez a számítási alapja valamennyi támogatásnak. 2008. és 2009. évben 28.500 Ft volt a nyugdíjminimum, 2010. évben a szociális ellátást illetően nem változott, maradt a 28.500 Ft.

### **1.) Rászorultságtól függő pénzbeli szociális ellátás**

**Rendszeres szociális segély (5/VI.6.1.1.)** Eredeti előirányzata 12.000 E Ft, a teljesítés 176.208 E Ft. A szociális ágazatot érintő legfontosabb jogszabály módosítás a rendszeres szociális segélyezési rendszert alakította át 2009. január 1-től, előírva a segélyezettek körének felülvizsgálatát. Ezen időponttól kezdődően az aktív korúak ellátása két csoportra, a rendszeres szociális segélyezettek és a rendelkezésre állási támogatásra jogosultakra bontható. Az 55 év felettiek rendszeres szociális segélyében részesülők létszáma növekedett. A segélyezettek kora eredményezheti elhelyezkedési esélytelenségüket, közcélú foglalkoztatásukra nincs lehetőség. A rendszeres szociális segélyt a központi költségvetés 90 %-ban finanszírozza. 2010. évben átlagosan havi 569 fő kapott szociális segélyt.

**Rendszeres szociális segély egészségkárosodott személyek részére (5/VI.6.1.2.)** Egészségkárosodott az, aki munkaképességét legalább 67%-ban elvesztette, illetve legalább 50 %-os mértékű egészségkárosodást szenvedett, vagy vakok személyi járadékában részesül, vagy fogyatékosági támogatásban részesül. Eredeti előirányzat 3.630 E Ft, a teljesítés 2010. évben 33.488 E Ft. Átlagosan havonta 121 fő részesült támogatásban. A központi költségvetés 90 %-ban finanszírozza.

**Önkormányzat által folyósított ellátás kereső tevékenység mellett (5/VI.6.1.3.)** Eredeti előirányzata 200 E Ft, a teljesítés 158 E Ft. 2010. január 1-től a kereső tevékenység melletti továbbfolyósítás jogszabály változásra tekintettel megszűnt. Azon személy részére, akinek 2009. évben megállapításra került az ellátás, a kifizetés 2010. évben megtörtént. Átlagosan havonta 2 fő részesült támogatásban. A központi költségvetés 90 %-ban finanszírozza.

**Rendelkezésre állási támogatás (RÁT)(5/VI.6.1.4.)** Eredeti előirányzata 100.000 E Ft, a teljesítés 2010. évben 1.426.738 E Ft. A rendszeres szociális segély felülvizsgálata lezajlott 2009. évben. Aki munkaképes, az részesül rendelkezésre állási támogatásban. A munkaügyi központ mindenki vel álláskeresősi megállapodást köt. A rendelkezésre állási

támogatásban részesülő személyek kerülnek kiközvetítésre közcélú foglalkoztatásra. Aktív korúak ellátására 2009. november 15-től egy családban egyidejűleg csak egy személy jogosult. Egy családban egyidejűleg kettő személy abban az esetben jogosult az aktív korúak ellátására, ha az egyik személy a rendelkezésre állási támogatás, míg a másik személy a rendszeres szociális segély feltételeinek felel meg. 2010. évben a RAT összege egységesen 28.500 Ft (nyugdíjminimum). 80 %-a központi támogatás, míg 20 %-a az önkormányzat költségvetését terheli. 2009. december 31-én 4.567 fő, míg 2010. évben átlagosan 4.290 fő részesült az ellátásban.

**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 törvényekhez 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 teljesen finanszírozta (személyi, dologi, szervezési kiadások) a részmunkaidős foglalkoztatás költségét. A jelenlegi szabályok értelmében a közcélú foglalkoztatással kapcsolatos személyi kiadások 95 %-át téríti csak a központi költségvetés, a felmerülő dologi kiadások és a fennmaradó személyi kiadások 5 %-a és a járulékok a foglalkoztatót/önkormányzatot terhelik. Az önkormányzat által fenntartott intézmények, valamint a DEHUSZ Nonprofit Kft. esetében a foglalkoztatáshoz kapcsolódó önrész összegét teljes egészében az Önkormányzat biztosítja. A foglalkoztatás során felmerülő dologi kiadások költségei a munkáltatót terhelik. Az egyéb foglalkoztató szervezetek (nem önkormányzat által fenntartott intézmények, önkormányzat által alapított egyéb szervezetek, civil szervezetek, AKSD Kft) esetében a foglalkoztatással kapcsolatos önrész (bruttó bér és járulék 50 %) biztosítása a foglalkoztatót terheli. A közcélú foglalkoztatás keretében történő foglalkoztatás esetén a munkaadó mentesül a társadalombiztosítási járulék, a munkaadói járulék, valamint a tételes egészségügyi hozzájárulás 50 %-nak megfizetése alól. Jelentős dologi költségek merülnek fel a DEHUSZ Kft-nél foglalkoztatottak esetében figyelemmel a foglalkoztatottak munkaruhával, védőruhával, védőittallal való ellátására, a szállítási költségekre, továbbá a munkaeszközök biztosítására. A közcélú foglalkoztatás önrésze Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2010. évi költségvetésében 32.000 E Ft-ot, továbbá a **DEHUSZ Nonprofit Kft. közcélú foglalkoztatás működési támogatására (dologi kiadások) (5/VI.6.1.5.1)** 15.000 E Ft-ot biztosít. A közcélú munka megszervezése a települési önkormányzat feladata. A közcélú munkavégzésre – legalább hatórás napi munkaidővel, valamint legalább évi kilencven munkanap munkavégzési időtartammal – határozott idejű munkaviszonyt kell létesíteni. A foglalkoztatás költségvonzatát a közfoglalkoztatási tervben szereplő foglalkoztatási létszám és időtartam, valamint a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 295/2009. (XII.21.) Korm. rendeletben meghatározott kötelező legkisebb munkabér összege határozza meg. 2010. évben összesen 116 intézmény és szervezet jelezte foglalkoztatási igényét, megjelölve az ellátandó feladatokat, munkaköröket és a szükséges iskolai végzettséget. A visszajelzések és a korábbi évek tapasztalatai alapján került megtervezésre a 2010. évi foglalkoztatás napi hat- és nyolcórás



munkaidővel. DMJV Közgyűlése 2010. február 18-án hagyta jóvá a közfoglalkoztatási tervet, amelynek alapján a rendelkezésre állási támogatásban részesülők köréből kiközvetített közcélú munkavállalók intézményeknél napi 8 órában, civil és egyéb szervezeteknél napi 6 órában történő foglalkoztatása valósul meg 2010. április 1-től 2010. november 30-ig terjedő időszakban. A Közfoglalkoztatási Terv tartalmazza továbbá azon 324 fő közcélú munkavállaló foglalkoztatásának biztosítását is, akik esetében a 2009. évben indult foglalkoztatás 2010. március 31., illetve 2010. június 15. napjával ért véget. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően az önkormányzat a közfoglalkoztatás megszervezését a DEHUSZ Nonprofit Kft. közreműködésével biztosította. Minden esetben támogatási Keretmegállapodás megkötésére került sor a foglalkoztatók és az önkormányzat között. A Közfoglalkoztatási Terv alapján 2010. március 1., illetve 2010. április 1. napjától foglalkoztatandó 1.354 főből közcélú foglalkoztatás keretében 2010. november 30-ig 947 főt sikerült munkába állítani. Továbbá a 2010. december 1-től 2010. december 31-ig történő továbbfoglalkoztatás keretében összesen 565 fő foglalkoztatása valósult meg. (A 2010. december havi foglalkoztatás elszámolása 2011. évet terheli.) Az intézményeknek, valamint a Cigány Kisebbségi Önkormányzatnak lebontásra került előirányzat-átcsoportosítás 2010. évben 228.649 E Ft, valamint a teljesítés 345.104 E Ft, összesen a feladatra 573.753 E Ft került felhasználásra.

**Közhasznú foglalkoztatás (5/VI.6.1.5.2.)** Az Észak-Alföldi Regionális Munkaügyi Központ Debreceni Kirendeltség és Szolgáltató Központ közhasznú foglalkoztatásra kiírt pályázatának keretében 47 fő munkavállaló foglalkoztatása valósult meg. A program időtartama 2009. október 1-től 2010. március 31-ig, valamint 2010. szeptember 16-tól 2010. november 30-ig tartott. A munkavállalók adminisztrációs munkakörben a DEHUSZ Nonprofit Kft.-nél kerültek foglalkoztatásra. Négy hónap teljesítése 1.465 E Ft.

**Időskorúak járadéka (5/VI.6.1.6.)** Az ellátottak támogatására 36.014 E Ft-ot fordítottunk 2010. évben. Átlagosan ez havonta 117 főt érintett, 90 %-ban a központi költségvetés támogatja, míg 10 %-ban önkormányzati költségvetést terheli.

**Normatív lakásfenntartási támogatás (5/VI.6.1.7.)** 2010. évben a teljesítés 144.878 E Ft. Átlagosan havonta 2.408 fő részesült ellátásban. 90 %-ban központi költségvetés, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terheli.

**Adósságkezelési szolgáltatásban részesülőknek kifizetett lakásfenntartási támogatás (5/VI.6.1.8.)** 2010. évben a teljesítés 23.829 E Ft. Átlagosan ez havi 368 fő. 90 %-ban központi költségvetést, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terhel.

**Az önkormányzat költségvetéséből fizetett lakásfenntartási támogatás (5/VI.6.1.9.)** 2010. évben a teljesítés 13.734 E Ft (ehhez állami támogatás nem jár). 2010. február 1. napjától a kiegészítő lakásfenntartási támogatás hatályon kívül lett helyezve, mely szerepet játszik a teljesítés terén. Átlagosan havonta 383 fő részesült támogatásban.

**Adósságcsökkentési támogatást (5/VI.6.1.10.)** 2010. évben 72.559 E Ft-ot fizettünk ki, átlagosan havi 480 fő részesült támogatásban. 90 %-ban központi költségvetést, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terhel.

**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) 2010. évben 500.601 E Ft-ot fizettünk ki.. Az előirányzatot terheli 2.600 E Ft szakértői díj. (100 % állami finanszírozás.) Átlagosan havonta 1.061 fő részesült támogatásban.

**Helyi ápolási díj (5/VI.6.1.12.)** 2010. április 30-ig 124.084 E Ft-ot fizettünk ki. A pénzbeli és természetben nyújtott szociális ellátások helyi szabályairól szóló 30/2007. (VI.28.) rendelet 15. § által szabályozott helyi ápolási díj (18 életévet betöltött tartósan beteg személy ápolása) hatályon kívül lett helyezve, azzal, hogy a 2010. január 31-én hatályos 15. § alapján az ápolási díjban részesülő személyeknek az ápolási díjat 2010. április 30-ig tovább kell folyósítani. Átlagosan havonta 355 fő részesült támogatásban.

**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 2010. évben 28.168 E Ft, 2.181 fő részesült támogatásban. Tartalmazza a Bursa Hungarica ösztöndíjat, ez 5.458 E Ft kifizetés. Tartalmaz továbbá 455 E Ft kifizetést, a Magyar Élelmiszer Bank Egyesület élelmiszer adományt biztosított az Önkormányzat részére, a szállítási költség, valamint a targonca bérlése ebből a sorból lett biztosítva. 2010. évben 681 fő részesült támogatásban.

**Temetési segély (5/VI.6.1.14.)** 2010. évben 16.983 E Ft-ot fizettünk ki. 2010. évben 399 fő részesült támogatásban.

**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 alkalommal fizetjük (július és november hónapban). A teljesítése 2010. évben 94.894 E Ft, és 16.607 gyerek részesült támogatásban. Ezen felül kiegészítő gyermekvédelmi támogatást fizetünk havonta, teljesítés 2010. évben 4.268 E Ft. 100 %-ban állami támogatásból finanszírozott. Átlagosan havonta 47 gyermek részesült kiegészítő gyermekvédelmi támogatásban.

**Óvodáztatási támogatás (5/VI.6.1.16.)** 2009. január 1-vel lépett hatályba a gyermekvédelmi törvény módosítása során. Két alkalommal fizeti az Önkormányzat évente (június és december hónapban). 2010. évben a teljesítés 4.520 E Ft. 100 %-ban állami támogatott. 2010.évben 332 család részesült óvodáztatási támogatásban.

**Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (5/VI.6.1.17.)** teljesítése 2010. évben 822 E Ft. Igen alacsony az időarányos felhasználása a rendkívüli gyermekvédelmi támogatás

előirányzatának a 6/2006. (II.24.) rendelet módosításából adódó szigorúbb feltételek következtében alakult ki. 2010. évben 77 fő részesült támogatásban.

**Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (5/VI.6.1.18.)** eredeti előirányzata 52.260 E Ft, módosított előirányzata 55.064 E Ft, a teljesítés 55.064 E Ft. A rászoruló gyerekek étkezési térítési díj kedvezménye az intézmények elszámolása szerint előirányzat-átcsoportosítással került lebontásra 2010. évben 23.349 E Ft, teljesítés 1.953 E Ft. Az előirányzat módosítás tartalmazza a nyári szociális gyermekétkeztetésre megkapott állami támogatás összegét is, mely 32.547 E Ft. 2010. szeptember 15-én elszámoltunk az állami támogatással és visszafizettünk 9.968 E Ft-ot. Az intézményeknek lebontásra került a nyári szociális gyermekétkeztetés során 27.877 E Ft előirányzat. Az önkormányzatnak a fentiek alapján 5.297 E Ft-ba került a rászoruló gyerekek egész nyári szünetben ingyenes étkeztetése. (Az elszámolható norma és a tényleges norma eltérése miatt kellett önrész.) A mozgáskorlátozottak közlekedési támogatására 10.376 E Ft-ot, gyermektartásdíj-megelőlegezésre 28.971 E Ft-ot, otthonteremtési támogatásra 11.709 E Ft-ot, tehetséges tanulók támogatására 2.055 E Ft-ot (átlagosan 34 fő részesült havonta támogatásban) fizettünk ki.

#### **Természetben nyújtott szociális ellátások (5/VI.6.2.)**

**Természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás (5/VI.6.2.1)** eredeti előirányzata 100.000 E Ft, módosított előirányzata 190.301 E Ft, teljesítése 190.301 E Ft, mely a 70 éven felüliek részére háztartási hulladék szállításához nyújtott támogatást fizetjük. A befejeződött felülvizsgálatot követően az AKSD Kft. számla megküldése folyamatosabbá vált. 100 %-ban önkormányzati költségvetésből finanszírozzuk. Átlagosan havonta 10.257 fő részesült támogatásban.

**Természetben nyújtott átmeneti segély (5/VI.6.2.3.)** eredeti előirányzata 53.000 E Ft, teljesítése 49.718 E Ft, ebből hajléktalanok krízisétkezésére 15.136 E Ft (az önkormányzat civil szervezetek bevonásával bonyolítja le), rászoruló idős emberek közétkeztetésére 226 E Ft-ot (15 fő), gyógyszer támogatásra 1.699 E Ft-ot (195 fő), gyógyfürdő belépőre 22.608 E Ft-ot (44.250 belépő), kelengyetámogatásra 3.744 E Ft-ot, élelmiszer utalványra 6.305 E Ft-ot (melyet a rászorulóknak karácsony előtt kapnak meg) fizettünk ki.

**Köztemetés (5/VI.6.2.4.)** 2010. évben a teljesítés 10.370 E Ft. 187 fő eltemetéséről gondoskodott az önkormányzat.

**Közgyógyellátás (5/VI.6.2.4.)** 2010. évben a teljesítés 11.065 E Ft. 2006. július 1-től bevezetésre került az egyéni gyógyszerkeret összege, amely 12 E Ft havonta. Az eseti gyógyszerkeret összege 6 E Ft. 2006. óta sem az egyéni gyógyszerkeret, sem az eseti gyógyszerkeret összege 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 a rászorultsági alapú közgyógyellátás után térítést fizet 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. 331 fő részesült 2010 évben közgyógyellátásban.

**7.) A közművelődési feladatok (5/VII. melléklet) kiadási előirányzata 26.738 E Ft, a módosított előirányzat 22.094 E Ft az alábbiak szerint:**

Pénzmaradvány	1.158 E Ft
KEF pályázat	3.535 E Ft
Támogatás elszámolása	13 E Ft
Intézményeknek átadva	-9.350 E Ft

A teljesítés 14.897 E Ft, ami 67,43 %-ot jelent.

**1. sor Városi szintű rendezvények**

Az eredeti előirányzat 3.000 E Ft, módosított előirányzat 3.675 E Ft, teljesítés 2.276 E Ft.

**2. sor Szakértők, művészek eseti megbízási díja**

Eredeti előirányzat: 1.166 E Ft, 1.349 E Ft, a teljesítés 574 E Ft, azaz 42,55 %-os. Soron belül finanszírozásra kerültek szakértői közreműködési díjak, zsűrizések, kézműves bemutatók, illetve foglalkozások, kiállítások előkészítése, különböző rendezvényeken való közreműködés.

**3. sor Kulturális közösségi programok (városi rendezvények)**

Eredeti előirányzat 10.000 E Ft, mely növekedett 413 E Ft-al, az év végi módosított előirányzat 5.663 E Ft. A tényleges pénzügyi teljesítés 3.350 E Ft, azaz 59,16 %. Az eredeti előirányzathoz az önkormányzat az intézmények részére támogatási megállapodás keretén belül, előirányzat átcsoportosítással biztosított fedezetet különböző rendezvények, közösségi programok szervezésére, lebonyolítására. Ezen támogatások összegével – 4.750 E Ft – csökkent az eredeti előirányzat.

A 36/2010. (IX.22.) Ö.r. rendelet módosítás alapján – a Közművelődési feladatok 7. sorából „Munkácsy kép hazaszállítási támogatása” – kiadási előirányzatot növelt ezen a soron 400 E Ft összeggel, amely a Debreceni Városi Televízió részére a Kölcsény ösztöndíjjal támogatott bemutatott produkció felvételére került felhasználásra.

**4. sor Kiadványok támogatása**

Eredeti előirányzat 2.800 E Ft, év közben módosításra nem került sor. A teljesítés 1.949 E Ft, összességében 69,61 %-os. Ezen a soron finanszírozásra került támogatási megállapodás formájában egy filmsorozat támogatása, valamint egy könyv megjelentetése. Ezen felül, erről a sorról került kifizetésre a Trianoni megemlékezéshez kapcsolódó nagykoncert, zenei szolgáltatás és terembérleti díj. A város napján felkért közreműködők díja, valamint a grafikus művészek katalógusa, antikváriumoktól könyv- és kéziratok vásárlása.

**5. sor Műsorfüzet megjelentetés**

Az eredeti előirányzat 972 E Ft, a módosított előirányzat megegyezik az eredeti előirányzattal. A teljesítés 972 E Ft, összességében 100 %-os.

#### **6. sor Gyermekek, Ifjúsági és KEF pályázatok**

Eredeti előirányzat 300 E Ft, a pénzmaradvány 300 E Ft, a módosított előirányzat 4.135 E Ft. Éves szinten a teljesítés 2.776 E Ft, azaz 67,13 %.

2011. évre áthúzódó rendezvények miatt 1.359.049 Ft fel nem használt összeg realizálódott. Ez az összeg azonban kötelezettséggel terhelt, s pénzmaradványként kerül felhasználásra. Első félévben a működési bevétel felhasználása a szerződésben rögzített céloknak megfelelően megtörtént. Az elszámolások határidőben, pontosan megtörténtek.

#### **7. sor Munkácsi kép hazaszállítási támogatása (letéti, biztosítási díjának éves költsége)**

Eredeti előirányzat 5.500 E Ft, módosított előirányzat 500 E Ft, a teljesítés erről a sorról nem történt meg.

A 36/2010. (IX.22.) Ö.r. rendelet-módosítás alapján a kiadási előirányzat 5.000 E Ft-al csökkent, ezzel egyidejűleg az alábbi kiadási előirányzatok növekedtek:

- Közművelődési feladatok (5/VII. cím) „Kulturális közösségi programok” elnevezésű 3. sor előirányzata nő 400 E Ft-al, a Debreceni Városi Televízió részére a Kölcsény ösztöndíjjal támogatott bemutatott produkció felvételére,
- Egyéb támogatások és tagdíjak (5/VIII.8.4. alcím) „Alföld Alapítvány” elnevezésű 1. sor előirányzat nő 2.000 E Ft-al, működési támogatás céljából,
- Egyéb támogatások és tagdíjak (5/VIII.8.4. alcím) „Debreceni Egyetem” elnevezésű 6. sor előirányzata nő 600 E Ft-al, Nyári Egyetem támogatása céljából, Önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások támogatása (5/VIII.8.1.alcím) „Főnix Rendezvényszervező Nonprofit Kft. működési támogatása” elnevezésű 8. sor előirányzata nő 2.000 E Ft-al, Madarász Gyula és Madarász Katalin Margit katalógus kiadás költségeire.

#### **8. sor Debreceni Gyermekek- és Ifjúsági Fesztivál lebonyolítása**

Az eredeti előirányzat 3.000 E Ft, ezen a soron előirányzat-módosítás nem történt. Teljesítés 100 %. A felhasználás teljes mértékben a Debreceni Gyermekek- és Ifjúsági Fesztivál lebonyolítására került kifizetésre.

### **8.) A támogatások (5/VIII. cím)**

A támogatások eredeti előirányzata 1.896.982 E Ft, mely az évközi átcsoportosításokat követően **2.104.405 E Ft-ra módosult. A teljesítés 2.056.977 E Ft**, mely 97,75 %-os felhasználást jelent.

**8.1 Önkormányzati, illetve többségi tulajdonban lévő vállalkozások támogatásának** eredeti előirányzata **1.649.100 E Ft**, mely a pénzmaradvány felosztását követően **1.663.100 E Ft-ra módosult**, ugyanakkor rendeleti átcsoportosítással csökkent - 10.000 E Ft-al illetve nőtt 2.000 E Ft-al. Továbbá a céltartalék 5.XIII.13.2 alcím 2.2 soráról történt előirányzat-átcsoportosítással összesen 43.547 E Ft-al emelkedett az előirányzat, így a **módosított előirányzat 1.698.647 E Ft**. A kötelezettség-vállalás mértéke 100%-os.

A vállalkozások támogatásainak utalása a 2010. év elején megkötött támogatási megállapodások alapján történt, amely a tavalyi évhez képest annyiban változott, hogy a

támogatás összegének időarányos részét nem negyedévente biztosította az Önkormányzat a Támogatott szervezetek részére, hanem 12 egyenlő részletben.

A 2010. december 31-ei teljesítés 1 673 393 E Ft, mely a módosított előirányzathoz képest **98,51 %-os felhasználást** jelent.

**8.2 Sportszervezetek támogatásának** módosított előirányzat **43.624 E Ft**, mely az eredeti előirányzathoz képest 3.624 E Ft-al nőtt, melyet a DVSC Kézilabda Kft pótbefizetésének rendezéséből adódik.

A sportszervezetek esetében a támogatás folyósítása - a támogatottal megkötött támogatási megállapodásban foglaltaknak megfelelően - 2 egyenlő részletben történik. A 2. részlet kiutalásának feltétele az első részlettel való szabályszerű elszámolás. **A teljesítés 100%-os.**

**8.3 Vállalkozások támogatásának** eredeti előirányzata **150.000 E Ft**, mely **160.000 E Ft-ra módosult** a pénzmaradvány felosztását követően.

A pénzmaradvánnyal biztosított 10.000 E Ft-os összege a Debrecen Városi Televízió Kft. beruházási támogatásaként lett felhasználva. Az említett szervezettel további 70.000 E Ft összegű vállalkozási szerződés került megkötésére, melynek tárgya a Debrecen városi események rögzítésének és archiválásának költsége.

A 2010-es költségvetés terhére 60.000 E Ft összegben támogatási megállapodás jött létre DMJV Önkormányzata és az Airport-Debrecen Repülőtér-Üzemeltető Kft között. A támogatás folyósításához szükséges nyilatkozatok késői benyújtása miatt a támogatás 3 egyenlő részletben - a megállapodásban szereplő 6 részlettel szemben - került utalásra a támogatott bankszámlájára. A vállalkozások támogatásának **teljesítése 140.000 E Ft**, mely %-os arányban nézve **87,50 %-ot jelent.**

**8.4 Az Egyéb támogatások és Tagdíjak** alcím eredeti előirányzata (**57.882 E Ft**) 89.638 E Ft módosított előirányzatra változott a 2009. évi pénzmaradvány felosztását követően. Céltartalékból 109.896 E Ft, Közművelődési Feladatokról 2.600 E Ft került átcsoportosításra. A módosított előirányzat így **202.134 E Ft** lett.

A kötelezettség-vállalás valamennyi soron megtörtént, a teljesítés **199.960 E Ft**.

Az előirányzat felhasználása az adott jogcímeken az alábbiak szerint alakult:

Az Alföld Alapítvány, Debreceni Szemle Alapítvány, Debreceni Nyári Egyetem, Józsa Fejlődéséért Alapítvány, Lyra Szimfonikus Zenekar, Debreceni Egyetem, Debrecen Kultúrájáért Alapítvány, Debrecen Közbiztonságáért Alapítvány, Hajdú-Bihar Megyei Köznevelési Közalapítvány, Órváros Alapítvány, Debreceni Speciális Mentőkért Alapítvány és a Városok-Falvak Szövetsége esetében összegbeli változások az eredeti előirányzathoz képest az évközi felhasználás során nem következtek be, a kifizetések a kötelezettség-vállalások mértékéig, azaz 100%-osan teljesültek.

**Közművelődési támogatás** keretében (7. sor) a 2010-es évben összesen 12 kedvezményezett részesült támogatásban az alábbiak szerint:

a) Más-Mozaik Szociokulturális Egyesület	150 E Ft
b) Vasutas Egyetértés Művelődési Központ	350 E Ft
c) ÉRMÉK Közhasznú Alapítvány	150 E Ft
d) Debreceni Egyetem Zeneművészeti Kar	200 E Ft
e) Széchényi Kerti Református Egyházkerület	250 E Ft
f) Motolla Egyesület	150 E Ft
g) EU-Roma Egyesület	150 E Ft
h) Ondód Jövőjéért Egyesület	250 E Ft
i) Hajdú-Bihar Megyei Múzeumok Igazgatósága	200 E Ft
j) MTA Debreceni Területi Bizottsága	250 E Ft
k) Bibliai Ismeretterjesztő Társulat	150 E Ft
l) Tiszántúli Ref. Egyházkerületi és Debreceni Ref. Kollégium	250 E Ft

A jogcímen meghatározott módosított előirányzat az eredeti előirányzat összegéhez képest az évközi felhasználás során nem változott, a teljesítés 100%-os.

A **Polgárőr szövetségek** támogatására (11. sor) 2010-ben 6.000 E Ft összegű támogatás került eredeti előirányzatként betervezésre, melyből 4 polgárőr szervezet támogatására vállalt kötelezettséget az önkormányzat, összesen 5.200 E Ft értékben. Az évközi felhasználás során a módosított előirányzat terhére (változatlanul 6.000 E Ft) a támogatások kiutalása a különböző szervezetek irányában az alábbiak szerint valósult meg:

a) Debreceni Kertségi Polgárőr Kiemelkedően Közhasznú Szervezet	1.900 E Ft
b) Órláng Közlekedési Polgárőr Egyesület	1.000 E Ft
c) Debrecen Városáért Közhasznú Polgárőr Egyesület	1.125 E Ft
d) Józsaí Településfejlesztő Egyesület	800 E Ft

A jogcímen a teljesítés 4.825 E Ft, azaz 80,42%.

A **MÁV alapítványi óvoda** részére 10.000 E Ft támogatás (13. sor) került eredeti előirányzatként betervezésre, mely az évközi felhasználás során 16.174 E Ft-ra módosult. (ebből 1.177 E Ft a pénzmaradvány) Összességében 15.199 E Ft összegű a teljesítés, ez 93,97%-ot jelent.

A **Debrecen Határok Nélkül Közalapítvány** (16. sor) esetében a teljesítés 3.000 E Ft (100%).

A **HBM-i Rendőrfőkapitányság** (17. sor) esetében a támogatási szerződés megkötése a II. félévben megtörtént. A megállapodás tartalma szerint az ebben a megállapodásban foglalt 2.000 E Ft-os összeget posztos rendőri feladatok ellátására, lovas rendőri feladatok teljesítésére folyósította az önkormányzat. A teljesítés így 2.000 E Ft (100%).

A **Tagdíjak** esetében (18. sor) a felhasználás a kötelezettséggel arányosan 99,96 %-os teljesítéssel megtörtént.

## 9.) Környezetvédelmi Alap (5/IX. melléklet)

Az eredeti előirányzat 8.000 E Ft, a Polgármesteri Hivatal 5/II.2.1. Igazgatás alcím előirányzatára 181 E Ft-ot adtunk át előirányzat átcsoportosítással a Környezetvédelmi Világnap megrendezésének költségeire, így a módosított előirányzat 7.819 E Ft lett. A Környezetvédelmi Alap teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-os, 7.819 E Ft.

## 10.) Egyéb kiadások (5/XI. melléklet)

Az egyéb kiadások eredeti 2.141.784 E Ft előirányzata 4.113.442 E Ft-ra módosult. Itt a teljesítés 3.586.739 E Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 87,2 %-ot jelent.

**A módosított előirányzat növekedett:** 2.595.872 E Ft összeggel;

- a 2009. évi pénzmaradvány összegével, ami 493.034 E Ft volt,
- a központosított állami támogatás összegével,
  - ami egyrészt a lakossági ivóvíz szolgáltatás állami támogatása 166.583 E Ft,
  - illetve a helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatása 408.750 E Ft,
- egyéb növekedés 1.527.505 E Ft, ebből ÁFA befizetés sorra 1.463.632 E Ft.

**A módosított előirányzat csökkent:** 624.214 E Ft összeggel;

- igazgatási feladatokra 69.535 E Ft,
- adósságszolgálatra 200.000 E Ft,
- városüzemeltetési kiadásokra 220.000 E Ft,
- önkormányzat által folyósított ellátásokra 120.000 E Ft,
- a 10.11. Elismerő címek, díjak és kitüntetések sorból az intézmények költségvetésébe történt 674 E Ft átcsoportosításával,
- egyéb csökkenés 14.005 E Ft.

Az egyéb kiadások **Városmarketing** alcím alakulását a **5/X.10.5. melléklet** tartalmazza, ahol az eredeti előirányzat 60.500 E Ft, a módosított előirányzat 83.291 E Ft, a teljesítés 78.446 E Ft, ami 94,18%-os.

Előirányzat változások:

• Pénzmaradvány	+ 21.555 E Ft
• Salakmotor verseny díja (Céltartalékból)	+ 613 E Ft
• Karácsonyi girlandok (Céltartalékból)	+ 550 E Ft
• Egri Bormíves Kft. befizetése	+ 253 E Ft
• Határon átnyúló program támogatás	+ 2.096 E Ft
• Menedzsment költség	- 2.276 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. A kötelezettségvállalás összege 81.424 E Ft, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 97,76%-os.



A 2009. évi CXXX. törvény 5. mellékletének 10. pontja, valamint a 33/2010. (IV.16.) 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 223.313 E Ft, villamos közlekedés támogatására 127.607 E Ft és a trolibusz közlekedés támogatására 57.830 E Ft volt fordítható. Az Önkormányzati Minisztérium 245.250 E Ft előleget 2010. szeptember 20-ig átutalt, a támogatás fennmaradó összegét, 163.500 E Ft-ot egyenlő részletekben utalta minden hónap 20-ig. Az önkormányzat az állami támogatás mellett további 400.000 E Ft önkormányzati forrást is biztosított a helyi közforgalmú közlekedés támogatására.

Az önkormányzat a 2010. évi költségvetésről szóló 2009. évi CXXX. törvény IX. Fejezet Helyi önkormányzatok támogatásai 5. Cím **Lakossági víz és csatornaszolgáltatás támogatása** tétel terhére központosított támogatást kapott 166.583 E Ft összegben, amely a szolgáltató, a Debreceni Vízmű Zrt. részére továbbutalásra került.

Az egyéb kiadások 5/X.10.14. sor **Követelés elengedés kiadásai** terhére 2010-ben az Adóügyi Osztály 6.769 E Ft helyi adót, bírságot, pótlékot engedett el. A kiadások fedezetének biztosítására a 2010. I. féléves rendeletmódosítás keretében a sor előirányzata 3.424 E Ft-tal, a 2010. IV. negyedéves rendeletmódosítással további 3.345 E Ft-tal megemelésre került.

## 11.) Vagyongazdálkodási feladatok (5/XI. melléklet)

A vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 1.500.754 E Ft, a módosított előirányzat 2.954.283 E Ft, melyből 2.198.019 E Ft került felhasználásra, ez 74,4 %-os teljesítést jelent. Az előirányzat 82,34 %-a kötelezettséggel terhelt.

Az előirányzat módosítás levezetése;

• Pénzmaradvány:	+ 1.246.498 E Ft
• Fordított ÁFA:	+ 14.557 E Ft
• Péterfia u. perköltség megtérítése:	+ 500 E Ft
• Airport Debrecen Kft. 2008. évi üzemeltetés elszámolása:	+ 47.844 E Ft
• MÁV Zrt. – Faraktár Projekt Kft. Ingatlanrendezés	+ 26.562 E Ft
• Féléves rendeletmódosítás (felújítási kiadásokból)	+ 801 E Ft
• Pro-Ép 2000 Kft. (Postakert, Bádogos u. cseréje Kossuth u. 16.-ra)	+ 42.203 E Ft
• Bérleti díjba beszámított felújítások	+ 5.574 E Ft
• Pro-Ép 2000 Kft. (áfa fizetés, késedelmi kamat elszámolás)	+ 34.558 E Ft
• Céltartalékból Pro-Ép elszámolás fedezete	+ 30.513 E Ft

• Területalapú támogatás	+	773 E Ft
• Orvosi rendelők felújítása	+	17.703 E Ft
• Fordított áfa előirányzat átcsoportosítás	-	14.557 E Ft

A Vagyongazdálkodási feladatok teljesítéséből 1.610.394 E Ft-ot beruházási feladatokra fordítottunk, mely az összes teljesítés 73,26 %-át teszi ki. Felújítási kiadásokra 20.338 E Ft-ot fordítottunk. Működési célú támogatásként került átadásra 5.000 E Ft a DEHUSZ Kft. részére parlagfű mentesítés céljából illetve a Vagyongazdálkodó Zrt. részére, az Airport üzletrésszel kapcsolatos tőkevesztés 88.503 E Ft összegben. Felhalmozási célú támogatásként 2.386 E Ft került átadásra a Cívis Ház Zrt-nek. A fennmaradó 471.398 E Ft (mely a teljesítés 29,27 %-a) az egyéb vagyongazdálkodási feladatok fedezetéből szolgált.

#### **Üzemeltetési költség (1. sor):**

A kötelezettségvállalás 80,35 %-os, elsősorban:

- közüzemi díjak, társasházi számlák, önkormányzati tulajdonú ingatlanok őrzési díjaiból,
- valamint az önkormányzati tulajdonú, de értékesítésre nem szánt ingatlanok bontási valamint az ehhez kapcsolódó tereprendezési munkálataiból tevődik össze.

A teljesítés 66,59 %.

#### **Ingyenértékesítés előkészítése (2. sor):**

A teljesítés 74,48 %-os, a kötelezettségvállalás 92,19 %-os

#### **Önkormányzattal szembeni követelés (3. sor):**

A teljesítés 56,48 %-os, a kötelezettségvállalás 75,26 %-os. A 64.122 E Ft-os teljesítés az alábbi kifizetésekből tevődik össze:

- PB Invest Zrt-nek követelés elismerése és késedelmi kamat: 60.000 E Ft
- Magánszemélynek fizetett pavilon vételár, késedelmi kamat: 4.122 E Ft

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.

#### **Vagyongazdálkodás karbantartás (4. sor):**

A teljesítés 22,83 % és a kötelezettségvállalás 35,14 %-os.

#### **Értékpapír őrzési költség (5. sor):**

A teljesítés 64,50 %-os, a kötelezettségvállalás 77,89 %-os. A teljesítés folyamatos, a kifizetés a beérkező számlák függvénye.

#### **Egyéb vagyongazdálkodási költség (6. sor):**

A kötelezettségvállalás 99,74 %, a teljesítés 88,99 %. A kötelezettségvállalás nagyrészt a Cívis Ház Zrt.-vel kötött vagyongazdálkodási szerződés alapján fizetendő vagyongazdálkodási bonyolítási díjból, ügyvédi díjakból és egyedi ügyvédi díjakból, perkielégéből és az önkormányzati vagyon biztosításának díjából tevődik össze.

**Térítési díjak (7. sor):**

A kötelezettségvállalás 37,42 %-os, a teljesítés 21,43 %. A kifizetések ütemezése nem időarányos, ez annak függvénye, hogy a Cívis Ház Zrt. hogyan állapodik meg a bérlőkkel.

**Stratégiai vagyonalap (8. sor):**

A kötelezettségvállalás 98,42 %-os, teljesítés 97,73 %, 592.242 E Ft.

**A Stratégiai vagyonalap felhasználása az alábbi jogcímeneken történt:**

- Hajdú Bihar Megyei Önkormányzattól a Böszörményi út 2. ingatlan vásárlása 96.000 E Ft
- Hajdú Bihar megyei Önkormányzattól Egészségügyi Holding részvényeiből vásárlás 388.150 E Ft összegben
- Airport Debrecen Kft. 2008. évi üzemeltetési költség megfizetése: 54.960 E Ft
- Airport Debrecen Kft. 2010. évi üzemeltetési költség megfizetése: 9.875 Ft
- MÁV Zrt. – Faraktár Projekt Kft. ingatlanrendezése továbbszámlázással: 26.562 E Ft
- Az Új Színházzal kapcsolatos üzemeltetési kiadások: 16.695 E Ft

**Ingatlancserék (9. sor)**

A kötelezettségvállalás 100 %-os, a teljesítés 90,65 %, azaz 447.292 E Ft. Az első félévben Cívis Ház Zrt.-vel lebonyolított (Hatvan utcai ingatlanok) cserén túl szeptember hónapban elszámolásra került a Pro-Ép 2000. Kft.-vel történt ingatlancsere is a Hadházi u. 9. és a Veres Péter u. tekintetében. További kötelezettség, mely még nem valósult meg:

- Keleti Magma Kft. (Veres Péter u. csomópont) 36.900 E Ft (fordított adózású)

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

A kötelezettségvállalás 64,56 %-os, a teljesítés 52,76 %. Az Önkormányzat érdeke, hogy a teljesítés minél inkább az időarányos alatt legyen, mivel a hatóság kötelezi az Önkormányzatot, kisajátítási eljárás lefolytatására.

**Ingatlan forgalmi értékének csökkenéséből adódó kártalanítás (11. sor)**

Kötelezettségvállalás és a teljesítés is 27,72 %-os.

**Bontási költségek (12. sor):**

A Nyugati tehermentesítő területébe eső kisajátításra kerülő ingatlanok bontására tervezett sor, a kisajátítás folyamatban, az ingatlanok birtokbaadását követően kezdhető meg a munka. Kötelezettségvállalás és teljesítés is 1,64 %-os.

**Csokonai Színház műhelybázisának bérleti díja (13. sor):**

A módosított előirányzat 38.139 E Ft, a kötelezettségvállalás és a teljesítés is 36.672 E Ft.

**AIRPORT Debrecen Kft. adás-vétellel kapcsolatos elszámolás (14. sor):**

Az adás-vétel mellett az üzemeltetési szerződés módosításából adódó elszámolások illetve bontási költség megtérítése az Airport Debrecen Kft. részére is ide tartozik. Ezen a soron a kötelezettségvállalás és a teljesítés 100 %-os, vagyis 296.404 E Ft.

### **Bérleti díj beszámítással végzett beruházások, felújítások elszámolása (15. sor):**

A módosított előirányzat 5.575 E Ft, a teljesítés és a kötelezettségvállalás is 3.574 E Ft, mely az Erdő Villa Kft-vel, a Mele Ad Maiora és a Figaro Salonnal kötött szerződés értelmében a 2009. évben és a 2010. évben kiszámlázott bérleti díjak elszámolását jelenti.

**12.) DMJV Kisebbségi Önkormányzatainak** 2010. évi gazdálkodásának biztosításához szükséges önkormányzati működési támogatások a támogatási megállapodások alapján négy egyenlő részletben, a központi költségvetésből nyújtott általános működési- és a feladatalapú támogatások két részletben kerültek leutalásra a kisebbségi önkormányzatok alszámláira. Ezen túlmenően a Bolgár Kisebbségi Önkormányzat a Bolgár Országos Önkormányzattól 200 E Ft, a Német Kisebbségi Önkormányzat a B.A.Z. megyei Német Önkormányzatok Szövetségének Egyesületétől 16 E Ft támogatásban részesült. A 2010. évi jóváírt kamatbevételek 101 E Ft-tal módosították a kisebbségi önkormányzatok eredeti előirányzatait. Valamennyi jóváírt bevétel átvezetésre került a kisebbségi önkormányzatok előirányzati sorain.

Ennek megfelelően a kisebbségi önkormányzatok 8.000 E Ft-os eredeti előirányzata 20.370 E Ft-ra módosult. A felhasználás 18.775 E Ft, amely 92,17 százaléknak felel meg.

### **13.) Tartalékok (5/XIII. cím)**

Az **általános tartalék (5/XIII.13.1. alcím)** eredeti előirányzata **400.000 E Ft**, melyet a féléves beszámoló elfogadásáig nem lehetett felhasználni. 2010. december 31-én a módosított előirányzat 678.830 E Ft.

#### **Az általános tartalékot növelő átcsoportosítások:**

- a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklése jogcímen DMJV Önkormányzatát megillető pótelőirányzat	100 120 E Ft
- egyéb bevétel az Idősek és Csökkentlátók letéti számla megszüntetése	25 386 E Ft

#### **Az általános tartalékot csökkentő átcsoportosítások:**

- Rendelkezésre állási támogatás	- 2 340 E Ft
- Érettségi és szakvizsga összegének kiegészítése	- 46 000 E Ft
- Szeptember hónapra érvényes kedvezményes bérletek árának kiegészítése	- 44 570 E Ft

2010. december 31-én az általános tartalék módosított előirányzata **678.830 E Ft**, amely a céltartalékon megmaradt **246.233 E Ft**-ot is tartalmazza.

A **céltartalék (5/XIII.13.2.melléklet)** eredeti előirányzata **436.464 E Ft**, mely a pénzmaradvány felosztását követően **917.657 E Ft**-ra módosult.

#### **A céltartalék előirányzatát növelő tételek:**

	E Ft
- Központosított támogatás az érettségi vizsgák megszervezésére	14 456
- Központosított támogatás a szakmai vizsgák lebonyolítására	2 808

- <b>Féléves rendelet-módosítással:</b> létszámváltozás miatti intézményi előirányzat zárolás	3 122
- Szakmai vizsgák lebonyolításának támogatása	3 570
- Érettségi vizsgák megszervezésének támogatása	6 443
- Felmentési idő felére eső bér és járulékainak fedezete	10 530
<b>Összesen (előirányzat emelés):</b>	<b>40 929</b>

**A céltartalék előirányzatát csökkentő tételek:**

E Ft

- „A Vasút a gyermekekért Alapítvány” Debreceni Óvodájának támogatása	-5 000
- Debrecen-Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás támogatása: A Bányai Júlia Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény valamint a Szabó Kálmán Utcai Óvoda működési kiadásaira	-104 896
- Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása	-8 912
- Arany János Tehetséggondozó Program I. féléves finanszírozására	-57 820
- Kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés (Középiskolai Sportkollégium)	-635
- Pedagógiai szakszolgálat támogatása	-15 300
- Középfokú intézmények felfüggesztett bére (túlóra miatti többlet)	-1 481
- Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola átszervezésével kapcsolatban felmerült felújításra, átszervezésre	-20 000
- Múzeumok Éjszakáján kiállított Paul Gauguin <i>Fekete sertések</i> című művének biztosítási díjára	-1 047
- Euro-Régió Ház Közhasznú Nonprofit Kft pályázati anyagának előkészítésének költségeire	-2 500
- Debrecen Jégcsarnok Fejlesztő és Üzemeltető Np. Kft épületének bővítésével kapcsolatos beruházási kiadásokra	-40 000
- Debreceni Közterület-felügyelet részére történő érdekeltségi jutalék kifizetésére	-13 972
- Városi Pedagógiai Szakszolgálat tehetséggondozásának fedezetére összesen	-6 057
- 2010. októberében újonnan megválasztandó képviselőtestület notebookjainak megvásárlására	-12 000
- Szív Világnapja debreceni rendezvényének támogatása	-200
- Pedagógus szakkönyvvásárláshoz kapcsolódó támogatásra	-12 133
- Arany János Tehetséggondozó Program III. negyedéves finanszírozására	-28 910

- Az augusztus 20-án megrendezésre kerülő „Debrecen Város Nagydíjáért” folyó nemzetközi salakmotorverseny első 3 helyezettjének jutalmazására	-613
- A Pro-Ép 2000 Kft-vel kötött csereszerződés fordított adózása miatt felmerült többletkiadásra	-30 513
- Községi és városi könyvtárak állománygyarapítási összegének támogatására	- 1 000
- Tóth Árpád Gimnázium tetőterében tanterem kialakítására	- 9 500
XIX. Hőlégballon Világbajnokság nyitó és záró fogadására	- 600
- Tanulók tankönyvellátásának támogatása	- 127 171
- Kossuth tér kandelábereinek díszítő girland készítésére	- 550
- Étkezéssel kapcsolatos többletkiadások fedezetére	- 1 197
- Túlóra igény fedezetére	- 47 861
- Debreceni Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság többlet kiadásaira	- 8 741
- Debreceni Egyetem Különleges Orvos- és Mentőcsoport részére támogatás	- 312
- Arany János Tehetséggondozó Program 2009. évi maradvány felhasználása	- 5 969
- Arany János Tehetséggondozó Program IV. negyedéves finanszírozására	- 27 685
- DMJV Gyermekvédelmi Intézményének nevelőszülői hálózat működtetésére összesen (1.696 E Ft GYT-ből)	- 2 326
- Felmentési időre járó bér és járulék különbözet fedezetének biztosítása az intézmények részére	- 16 365
- Karácsonyi díszkivilágítás felszerelésében aktívan részt vevő dolgozók elismerése	- 902
- Intézményi dolgozók étkezése, valamint a részükre biztosított bérletek után fizetendő személyi jövedelemadó fedezetére	- 21 953
- Érettségi és szakmai vizsgák támogatására	- 78 232
<b>Összesen (előirányzat csökkenés):</b>	<b>-712 353</b>

A céltartalék 2010. december 31-ei módosított előirányzata 0, mert a céltartalék előirányzatán megmaradt 246 233 E Ft az általános tartalék előirányzatát növeli, DMJV Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről szóló 1/2010. (I.18.) Ör. rendelet 6. § (4) bekezdése értelmében.

Összegezve az önkormányzat a 2010. évet 2.056.914 E Ft bevételi lemaradással és 5.715.155 E Ft kiadási előirányzat megtakarítással zárta. Így a pénzmaradvány 3.658.241 E Ft. A központot illető bevétel kiesés 2.221.023 E Ft, a kiadási megtakarítás 4.800.746 E Ft.

Ezen adatok már tartalmazzák a felvett + 3.000.000 E Ft „átmeneti” hitel összegét is.

A háromnegyedéves beszámolónál jeleztük, hogy mintegy 4.900.000 E Ft lehet a bevétel kiesés, **hitel nélkül és a többlet bevételek nélkül** 5.619.579 E Ft lett volna, amivel azonos összegű kiadási megtakarítás nem áll szemben, tehát az évet az önkormányzat negatív pénzmaradvánnyal zárta volna. Helyes döntés volt az átmeneti hitel felvétele a költségvetési egyensúly biztosítása szempontjából.

A központon képződött pénzmaradványból szabad maradvány 996.425 E Ft, ebből a 2011. évi költségvetésnél 522.349 E Ft már betervezésre került, így a felhasználható maradvány 473.775 E Ft. Ebből a többletbevétel 395.163 E Ft, e nélkül a szabad maradvány 78.612 E Ft lenne. Ez a szám jelzi, hogy mennyire kiélezett helyzetet kellett év végéig kezelni és irányítani úgy, hogy a zárás megfelelő legyen.

A három évet bemutató működési bevételek és kiadások, valamint felhalmozási célú bevételek és kiadások adatait a **6. melléklet**, a 2010. évi tényleges finanszírozás a **7. melléklet**, az Európai Unió támogatásokkal megvalósult, illetve tervezett beruházásokat a **8/1. és a 8/2. 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 2010. 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 2010. 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

Intézményi bevételi többlet	+ 164.109
Intézményi kiadási megtakarítás	+ 914.409

<b>Összesen intézményi</b>	<b>+ 1.078.518</b>
Központi bevétel lemaradás	- 2.221.023
Központi kiadási megtakarítás	+ 4.800.746
<b>Összesen központi</b>	<b>+ 2.579.723</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>+ 3.658.241</b>
Kisebbségi önkormányzatok maradványa	-1.595
<b>M i n d ö s s z e s e n :</b>	<b>+ 3.656.646</b>

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

A központi pénzmaradványból kötelezettséggel terhelt összeg 1.581.703 E Ft.

A további felhasználható pénzmaradvány:

Intézményi képződött	1.078.518 E Ft	Központi képződött	2.579.723 E Ft
Kötelezettséggel terhelt	712.674 E Ft	Kisebbségek kötelezettséggel terhelt	1.595 E Ft
Szabad maradvány	365.844 E Ft	Kötelezettséggel terhelt	1.581.703 E Ft
		Szabad maradvány	996.425 E Ft
<b>Felhasználható szabad maradvány összesen: 1.362.269 E Ft</b>			

Ezen összegből 522.349 E Ft a 2011. évi költségvetésbe betervezett, így a felosztható 839.920 E Ft.

A felosztására vonatkozó javaslatot az intézmények esetében a **22. melléklet** tartalmazza a kötelezettséggel terhelt 712.674 E Ft összeget.

A „szabad”pénzmaradvány felosztása (839.920 E Ft)

Az intézményi működéshez szükséges 335.946 E Ft-ot a céltartalékba az alábbiak szerint;

BM pályázat (felmentési idő fele + TB)	10.530 E Ft
Alkalmazotti étkezés adója	23.000 E Ft
Ruha beszerzés	10.508 E Ft
Nevelőszülői díj	11.400 E Ft
Intézmények évközi feladataira fedezet	137.402 E Ft
Felfüggesztett bérek és járulékok	17.186 E Ft
Pedagógiai szakszolgálati tevékenység	20.920 E Ft
Érettségi és szakvizsga lebonyolítása	105.000 E Ft

A fennmaradó összeg 29.898 E Ft a központi kiadásokhoz kerül át.

A 2011. évre kötelezettség vállalásként, amelynek fedezete nem volt, az alábbiak merülnek fel:

Adósságszolgálat kamat	10.136 E Ft
Bányai Júlia Ált.Isk. visszavétel	30.000 E Ft
ISPA beruházásra	101.640 E Ft
Szociális feladatok (szemétdíj támogatás)	70.000 E Ft
MÁK befizetés (állami támogatás+kamata)	100.000 E Ft
Főnix működési támogatás	5.000 E Ft
Jégcsarnok beruházási támogatása	14.500 E Ft



Igazgatási feladatok	68.000 E Ft
Előre nem tervezhető feladatok központi kiadásokon(céltartalék)	104.698 E Ft

A fentiek alapján tervezett felhasználás 839.920 E Ft.

Fentiek alapján a **22/A. melléklet** szerinti kötelezettséggel terhelt maradvány összegével az intézmények 2011. évi költségvetése a rendelet módosítással megváltozik. A céltartalékba helyezett összeg külön kerül lebontásra.

A központot érintő kötelezettséggel terhelt 2010. évi pénzmaradvány és a „szabad” pénzmaradvány összege a **22/B. melléklet** alapján módosítja a 2011. évi költségvetés eredeti előirányzatait.

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

## **EGYÉB KÉRDÉSEK**

### **1. 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.) A Magyar Államkincstár a társulást 763017 törzskönyvi számon nyilvántartásba vette. A törzskönyvi kivonat tartalmazza többek közt: „Pénzügyi körzet: 0200 Debrecen”. 2010. évtől külön szektorszámot kapott (1249). Ugyanakkor 2010. évre a költségvetési rendeletbe nem épült be, így a zárszámadási rendeletbe sem építhető be.

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

### **2. 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 1. melléklet** tartalmaz.

### **3. 2010. 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 2. melléklete** tartalmazza.

### **4. Vagyonalakulás és vagyonleltár**

Az önkormányzat vagyonáról szóló 25/1997. (VI.20.) Kr. Sz. rendelet 5. § (5) 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 leltárak az önkormányzat költségvetési intézményeinél, a Pénzügyi Osztályon, az Ellátási Osztályon, valamint a Vagyonkezelési Osztályon találhatók 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 teszek eleget.

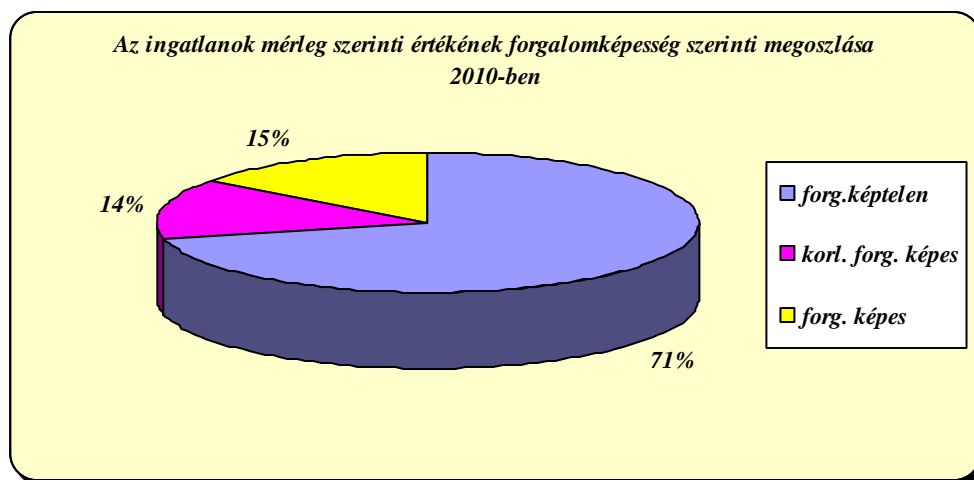
Az **önkormányzat vagyona** 2010. december 31-én az önkormányzati vagyonmérleg alapján 306.768.417 E Ft (**21. melléklet**). Az előző évihez viszonyítva a **vagyonnövekedés** mértéke 7.253.445 E Ft.

A **befektetett eszközök és forgóeszközök aránya** az eszközökön belül 98 %, illetve 2 %, összes értéke 300.543.044 E Ft, illetve 6.225.373 E Ft.

A **tárgyi eszközök** a befektetett eszközök 85 %-át teszik ki 255.569.844 E Ft-tal. A tárgyi eszközökön belül a legjelentősebb tételt az **ingatlanok** képezik, melynek értéke a tárgyi eszközök 90,3 %-a, 230.838.098 E Ft.

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

Forgalomképtelen	164.696.555 E Ft
Korlátozottan forgalomképes	32.091.009 E Ft
<b>Törzsvagyon összesen</b>	<b>196.787.564 E Ft</b>
 <b>Forgalomképes vagyon</b>	 <b>34.050.534 E Ft</b>



A **befektetett pénzügyi eszközök** a befektetett eszközök alig 6,3 %-át alkotják 18.985.971 E Ft-tal, mely az Önkormányzat gazdasági társaságokban meglévő vagyonát (részeselek), az

értékpapírok és az adott kölcsönök értékét foglalja magában. A befektetett pénzügyi eszközök 98,9 %-át a **részesedések** teszik ki 18.778.484 E Ft-al.

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 23-26. mellékletek** tartalmazzák.

### Vagyonomérleg értékelése

Az **eszközök** városszintű növekedése a 2009. évihez viszonyítva 2,4 %-os, mértéke 7.253.445 E Ft. Ezen belül a **befektetett eszközök** értéke 9.043.215 E Ft-tal nőtt, míg a **forgóeszközök** értéke 1.789.770 E Ft-tal csökkent.

A **befektetett eszközök aránya** az összes eszközön belül lényegesen nem változott az előző évihez képest, 98 %.

A **tárgyi eszközök** az önkormányzat vagyonának meghatározó eszközcsoportja. Mérleg szerinti növekedése 9.015.684 E Ft, 3,7 %.

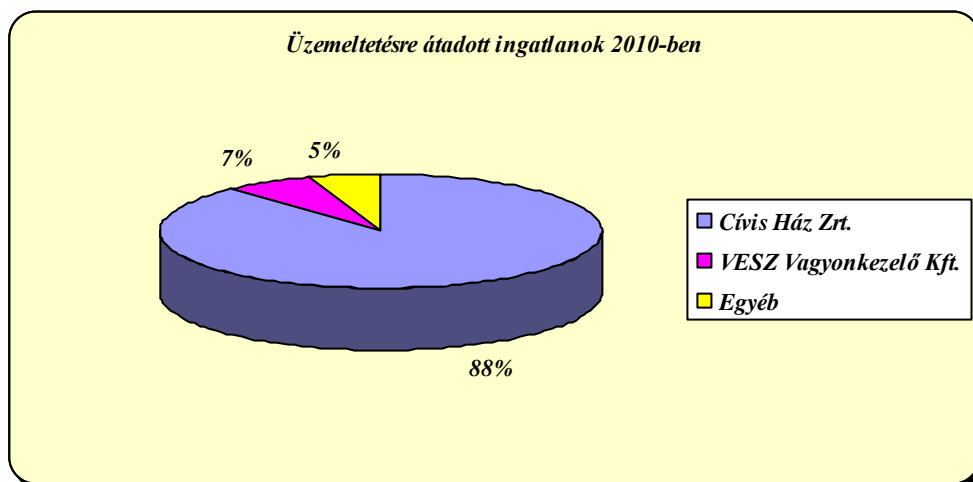
Az **ingatlanok** vagyonomérlegben kimutatott értéke az értékcsökkenések elszámolása után 545.477 E Ft-tal, 0,2 %-kal csökkent.

A **beruházások** városszintű értéke 23.368.381 E Ft, az előző évihez képest a növekedés 9.591.670 E Ft, 69,6 %-os.

A **befektetett pénzügyi eszközök** értéke a záró mérlegben 18.985.971 E Ft, melynek 98,9 %-át a részesedések adják.

A **részesedések** értéke az értékvesztések elszámolása után az előző évihez képest 427.147 E Ft-tal nőtt.

Az **üzemeltetésre átadott eszközök** mérlegben kimutatott értéke 25.699.231 E Ft, az előző év adatahoz viszonyítva 299.057 E Ft-tal csökkent.



## 5. Auditálási eltérés

A 2010. évi zárszámadást alátámasztó leltárok könyvvizsgálói felülvizsgálata során megállapításra került, hogy a befejezetlen beruházások között helytelenül szerepelnek befejezett beruházások. Ennek oka, hogy bizonyos esetekben az aktiválás elmaradt az illetékes szakosztályok részéről.

A 21. melléklet könyvviteli mérleg II. Tárgyi eszközök sorai között történik átkönyvelés, továbbá bekerül az értékcsökkenés csökkentő tételként, a főösszeg 33.224 E Ft-al csökken az értékcsökkenés miatt.

A könyvvizsgálói jelentés fogja tartalmazni az auditálási eltérést. Az eltéréssel az adott éveket helyesbíteni kell. Mindez a zárszámadási rendelet adatait nem érinti.

## 6. Lakásalap alakulása

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

Ezer Ft			
Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
1.	Nyitó egyenleg	84 720	84 720
2.	Kamatbevétel	1 000	5 195
3.	Lakásértékesítés, részletfizetés	168 530	160 074
4.	Állami támogatás (ÖKO program)	4 949	0
5.	Panelprogram bevétele	0	10 499
<b>Összesen:</b>		<b>259 199</b>	<b>260 488</b>

A lakásalap számlán rendelkezésre állt 260.488 E Ft felhasználható összeg.

A lakásalap felhasználása 95.511 E Ft, ennek kimutatását a **Határozati javaslat 10. melléklete** rögzíti.

## **7. A 2010. évi zárszámadási rendelet megalkotása**

### **Előzetes hatásvizsgálat Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2010. évi zárszámadásáról szóló rendeletének megalkotásához:**

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

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 82.§ alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet, valamint a külön törvény szerinti könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú - a helyi önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó - éves pénzforgalmi jelentést, könyvviteli mérleget, pénzmaradvány-kimutatást, és vállalkozási maradvány-kimutatást a polgármester a költségvetési évet követően 4 hónapon belül (vagyis tárgyévet követő év április 30-ig) terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

A 2010. negyedik negyedévi gazdálkodásról külön beszámoló nem készül, mivel ezt nem írja elő a jogszabály. A zárszámadási rendelet összevontan tartalmazza a teljes 2010. évi gazdálkodásról szóló beszámoló adatait. A közgyűlés a zárszámadás elfogadásával egyszerre dönt az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetéseiről és a központi kezelésű feladatokon képződött pénzmaradvány megállapításáról és felosztásáról.

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm.rendelet 213.§ (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetési szerv pénzmaradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével (határozatával) egy időben állapítja meg. A közgyűlés tehát a zárszámadás elfogadásával egyszerre dönt az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetéseiről és a központi kezelésű feladatokon képződött pénzmaradvány megállapításáról és felosztásáról.

A **tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai** közé sorolható az is, hogy az önkormányzat együttesen fogadja el az általa alapított költségvetési szervek költségvetéseinek zárszámadását.

A jogalkotásról szóló törvény szerint az előzetes hatásvizsgálat keretében vizsgálni kell a **jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket**, azonban a zárszámadás esetében ez nem értelmezhető.

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

**Indokolás Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2010. évi zárszámadásáról szóló rendeletének megalkotásához:**

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

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 18.§ előírása alapján a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást költségvetési évenként, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően kell elkészíteni. E törvényi előírásnak megfelelően a zárszámadás mellékletei a 2010. évi költségvetési rendelet mellékleteinek, táblázatainak megfelelő struktúrában, összehasonlítható módon, összevontan tartalmazza az eredeti előirányzat, a 2010. december 31-i állapotnak megfelelő módosított előirányzat, és a 2010. december 31-i állapot szerinti teljesíti adatokat.

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm.rendelet 36.§ ed) alpontja lehetőséget ad arra, hogy az önkormányzat a költségvetés tervezésekor eredeti előirányzatként vegye számításba a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát. Az önkormányzat – eltérően az előző évek gyakorlatától – 2011. évben, a költségvetés tervezésekor élt ezzel a jogszabályi lehetőséggel, és az előzetes számítások alapján eredeti előirányzatként nyitó pénzmaradványt is betervezett. A nyitó pénzmaradvány azonban a szintén eredeti előirányzatként megtervezett kiadások általános fedezetét képezte a 2011. évi költségvetés elfogadásakor, így most a nyitó pénzmaradvány összege tulajdonképpen csökkenti a felosztható szabad pénzmaradvány összegét.

**8. Rendelet módosítása**

**Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011. (II.18.) önkormányzati rendelet módosítása:**

A 2010. évi pénzmaradvány felosztását a zárszámadási rendelet-tervezet 22/A. és 22/B. melléklete tartalmazza. E mellékletek szerint kerül módosításra a 2011. évi költségvetési rendelet előirányzatai.

A 2010. évi pénzmaradvány felosztásán túlmenően a következő módosítások szükségesek a 2011. évi költségvetési rendeletet érintően:

1. Kiegészül a rendelet normaszövege a Polgármesteri Hivatal 2011. május 1-jétől hatályos létszámadataival.

2. A **Működési bevételek, támogatások (2.3. melléklet)** kiegészül egy új sorral, amelynek elnevezése „Zöldterület védelmi díj”. Az új sor 0 E Ft bevételi előirányzattal kerül a 2011. évi költségvetésbe.
3. A **Környezetvédelmi Alap (5.16. melléklet)** kiegészül egy új sorral, „*Szakági feladatok*” elnevezéssel. Erre az új sorra egyidejűleg átcsoportosításra kerül 687 E Ft, a „10.1.3. Lakossági veszélyes hulladék” jogcím előirányzatáról. Az átcsoportosítást az tette lehetővé, hogy a 10.1.3. jogcímen a szerződéskötést követően megmaradt szabad előirányzatot a környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb feladatokra lehet felhasználni, elsősorban a város helyi oltalom alatt álló területeinek részletes kezelési terveinek kidolgozására.
4. A **Beruházási kiadások (5.5. melléklet)** „4.1.33. Tervezési, szakértési feladatok, pályázati előkészítés” jogcím előirányzatáról 1.193 E Ft átcsoportosításra kerül a **Környezetvédelmi Alap (5.16. melléklet)** e rendelettel elfogadásra kerülő új sorára, a „*Szakági feladatok*” elnevezésű sorra.
5. A 2011. évi költségvetési rendelet jelen módosításáig csak egy polgármesteri hatáskörben meghozott előirányzat átcsoportosító határozat készült. Így **saját hatáskörű előirányzat-átcsoportosításként** a 743/2011. (III.08.) PM határozat által elrendelt előirányzat átcsoportosítás is beépül a rendelet-módosításba. E polgármesteri határozat döntött a **Céltartalék (5.19. melléklet)** 15.2.2.3. és 15.2.2.4. feladatáról a **Városmarketing (5.17. melléklet)** 12.5. alcím előirányzatára történő összesen 33.701 E Ft átcsoportosításról a TDM működtetésének fedezete biztosítása érdekében.

**Előzetes hatásvizsgálat Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 4/2011. (II.18.) önkormányzati rendeletének módosításához**

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

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm.rendelet (Ámr.) 207.§ (3) bekezdése határozza meg a pénzmaradvány fogalmát. A pénzmaradvány felosztásának szabályait az Ámr. 213-214.§-ai rögzítik. Az Ámr. 213.§ (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetési szerv pénzmaradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével (határozatával) egy időben állapítja meg. Az elfogadott 2010. évi pénzmaradvánnyal módosítani kell a 2011. évi költségvetési rendelet előirányzatait.

A **tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai** közé sorolható az is, hogy az önkormányzat együttesen fogadja el az általa alapított költségvetési szervek költségvetéseinek módosításait,

valamint dönt a költségvetési szervei által el nem látott feladatok előirányzatainak rendezéséről is.

A jogalkotásról szóló törvény szerint az előzetes hatásvizsgálat keretében vizsgálni kell a **jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket**, azonban a költségvetési rendelet módosítása esetében ez több szempontból is nehezen értelmezhető. A költségvetés meghatározza a költségvetési szervek létszámkeretét, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos mértékig befolyással bír a szervezeti működésre, ez utóbbiról azonban nem a költségvetési rendelet keretei között dönt az önkormányzat, hanem külön rendeletben. Tárgyi feltételek vizsgálata nem értelmezhető, a pénzügyi feltételek vizsgálatára pedig azért nincs szükség, mivel a pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

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

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy fogadja el a beszámolót, ennek részeként a határozati javaslatot és az előterjesztett zárszámadási rendeletet továbbá a 2011. évi költségvetés rendelet módosítását.

## **H a t á r o z a t i   j a v a s l a t**

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. § (5) bekezdése alapján

1. felkéri a polgármestert, hogy az Önkormányzat 2010. 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. Tudomásul veszi DMJV Önkormányzata 2010. évi „Éves, éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentést”. (1. melléklet)
3. A 2010. évben lefolytatott közbeszerzési eljárásokról szóló tájékoztatót tudomásul veszi. (2. melléklet)



4. A Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás 2010. évi beszámolóját tudomásul veszi a 3. melléklet szerint. Felkéri a polgármestert, hogy a Társulási Tanács ülésén a Közgyűlés döntését képviselje.
5. Az önkormányzat 2010. december 31-i fordulónappal készült vagyongkimutatásáról és vagyonértékelésről szóló tájékoztatót tudomásul veszi. (4, 5, 6, 7, 8. mellékletek)
6. Jóváhagyja a 2010. 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 lakásalap 2010. évi felhasználását 260.488 E Ft teljesítéssel, valamint 95.111 E Ft kiadási teljesítéssel elfogadja (10. melléklet).

Debrecen, 2011. április 20.

**Kósa Lajos**  
polgármester

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