

***Előterjesztő:***

Kósa Lajos

**Tárgy:**

Tájékoztató DMJV Önkormányzata gazdálkodásának  
I. félévi helyzetéről

**Iktatószám:**

156646/2010/

**Ügyintéző:**

Kovács Lászlóné

**Melléklet:**

Határozat-1  
Határozat-2  
Határozat-3  
Határozat-4  
Határozat-5  
Határozat-7  
Határozat-8  
Határozat-9  
Határozat-10  
Határozat-11  
Határozat-12  
Határozat-13  
Határozat-14  
Határozat-15  
Határozat-16  
Határozat-17  
Határozat-17\_1  
Könyvvizsgálói vélemény

**Feladatot jelent:**

**Véleményező bizottság:**

Pénzügyi Bizottság  
Közgyűlés

**Törvényességi véleményezés ideje:**

**Törvényességi ellenőrzést végezte:**

## Tisztelt Közgyűlés !

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 79. §-ának megfelelően az önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről az alábbiakban tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést.

A Közgyűlés az 1/2010. (I.18.) Ö.r.-el fogadta el DMJV Önkormányzatának 2010. évi költségvetését 45.947.929 E Ft bevételi-kiadási főösszeggel.

A 2009. évi pénzmaradvány elfogadásakor a 19/2010. (IV.30.) Ö.r. a bevételi-kiadási főösszeget 50.238.390 E Ft-ra módosította. A növekedést a 2009. évi pénzmaradvány eredményezte, amely 4.290.461 E Ft (ebből 791.944 E Ft az intézmények, 3.498.517 E Ft a központi feladatok előirányzatát növelte.)

Az előirányzat átcsoportosításokat és módosításokat (ideértve a saját hatáskörű előirányzat módosításokat) figyelembe véve, 2010. június 30-ra a **bevételi-kiadási főösszeg 57.020.321 E Ft-ra** változott. **(1. melléklet)**

## I. BEVÉTELEK

### A bevételi előirányzat változásának levezetése: (2. melléklet részletezése)

A bevételi előirányzat az eredeti előirányzathoz viszonyítva **11.072.392 E Ft-tal** nőtt az alábbi jogcímeken:

	Ezer Ft-ban
<b>I. Saját bevételek</b>	<b>4.068.587</b>
I.1.1. Helyi adók (5.sor: Pótlék, bírság )	55.266
I.1.3. Intézményi tevékenység bevételei (saját hatáskörű előirányzat-módosítások)	213.205
I.1.5. Működési bevételek, támogatások (2/C. melléklet)	3.800.116
<b>V. Normatív kötött felhasználású támogatások</b>	<b>1.506.157</b>
V.5.2. Kiegészítő támogatás egyes szociális feladatok ellátásához	1.345.911
V.5.4. Színházi tevékenység támogatása	160.246
<b>IX. Központosított támogatás</b>	<b>1.207.187</b>
<b>XII. Nyitó pénzmaradvány</b>	<b>4.290.461</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>11.072.392</b>

## 1., HELYI ADÓ BEVÉTELEK (2/A. melléklet)

Az eredeti előirányzat 10.327.500 E Ft, mely 55.266 E Ft-tal nőtt, a módosított előirányzat így 10.382.766 E Ft. A módosítás, a pótlék, bírság bevételek sort érintik. A helyi adók tekintetében a 2009. év I. félévéhez viszonyítva a teljesítés 0,06 %-kal csökkent. (2009. I. félév 49,34 %) Az iparüzési adó esetében a növekedés 1,02 % (2009. I. félév 47,78 %).

Ezer Ft-ban

Adónem	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Építményadó	1 800 000	1 800 000	882.477	49,03
Vállalkozók kommunális adója	145 000	145 000	71.968	49,63
Helyi iparüzési adó	8 300 000	8 300 000	4 050 179	48,80
Idegenforgalmi adó	82 500	82 500	28 095	34,05
Pótlék, bírság		55 266	84 146	152,26
<b>Összesen:</b>	<b>10 327 500</b>	<b>10 382 766</b>	<b>5 116 865</b>	<b>49,28</b>

A pénzügyileg realizált és a könyvelt adóbevétel teljesítések között 3.384 E Ft eltérés mutatkozik, mely a 2009. I. félévi adó-, bírság-, pótlék követelés elengedéséből származik.

A törvényi rendelkezések alapján 2010. január 01-el bizonyos esetekben az iparüzési adót az APEH szedte be, ez 596 E Ft., ez szerepel a teljesítésben.

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. 14.§ (1)-(4) bekezdése alapján 2008. évtől az államháztartás alrendszerei követeléseinek elengedésekor, a követelés elengedés költségvetési kiadás tervezése és elszámolása mellett meg kell tervezni, és el kell számolni költségvetési bevételként az elengedett követelés összegét a megfelelő jogcímen, pénzforgalom nélkül.

Amennyiben tervezéskor még nem volt ismert a követelés elengedésének ténye, akkor előirányzat növeléssel kell az előirányzatokat módosítani.

### Elengedett követelések 2010.06.30.-ig

Adatok E Ft-ban

Adónem	Összeg
Építményadó	66
Vállalkozók kommunális adója	0
Helyi iparüzési adó	0
Késedelmi pótlék	652
Bírság és végrehajtási költség	2.666
<b>Összesen:</b>	<b>3.384</b>

A 2009. évről 2010. május 31-i határidővel benyújtott iparüzési adóbevallások feldolgozása után látható, hogy a vállalkozások településre jutó adóalapja némileg csökkent az előző évhez

képest. Eszerint a 2009. évben jelentős visszaesés nem következett be a városunkban működő vállalkozásoknál.

<i>Év</i>	<b>Önkormányzati szintű adóalap (Ft)</b>
<b>2003</b>	<b>346.995.717.267</b>
<b>2004</b>	<b>345.109.875.900</b>
<b>2005</b>	<b>341.683.120.130</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>469.804.038.030</b>

Bizonyára ismert, hogy a helyi iparüzési adóhoz kapcsolódó hatásköri szabályok 2010. június 29-től ismét változtak: az adó beszedése újra a települési önkormányzatok feladata lett. Ez annyiban szerencsés, hogy az aggodalommal várt szeptember 15-i előlegfizetési időpontban mégsem az állami adóhatóság fogja beszedni az adót, hanem az –lényegében változatlanul – az önkormányzati adóhatósághoz folyik be. Ezt városunk számára mindenképpen kedvező változásként értékelhetjük, hiszen az iparüzési adó beszedési mutatói évek óta nagyon jónak mondhatók Debrecenben (az APEH más adónemekkel kapcsolatban ismert 80 %-os hatékonyságával szemben jóval 90 % fölötti).

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

<i>év</i>	<b>Előírt adó (Ft)</b>	<b>Bevétel (Ft)</b>
<b>2005.</b>	<b>6.069.753.681</b>	<b>6.392.238.273</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>9.127.852.794</b>	<b>8.764.615.381</b>
<b>2009.</b>	<b>9.101.512.954</b>	<b>8.668.785.132</b>

A 2009. évhez tartozó *előírt adó* összege a **most feldolgozott 2009-es bevallások adatain** alapul, a *bevétel* pedig a **múlt évi iparüzési adóbevétel**. Ez a két szám azért állítható párhuzamba, mert a vállalkozások 2009-ben az arra az évre jutó adóelőleget fizették meg, a nagy adófizetők ráadásul december 20-ig feltöltve azt a 2009-es végleges adó összegéig, idén májusban pedig a múlt évre vonatkozó tényleges adatokkal számoltak el.

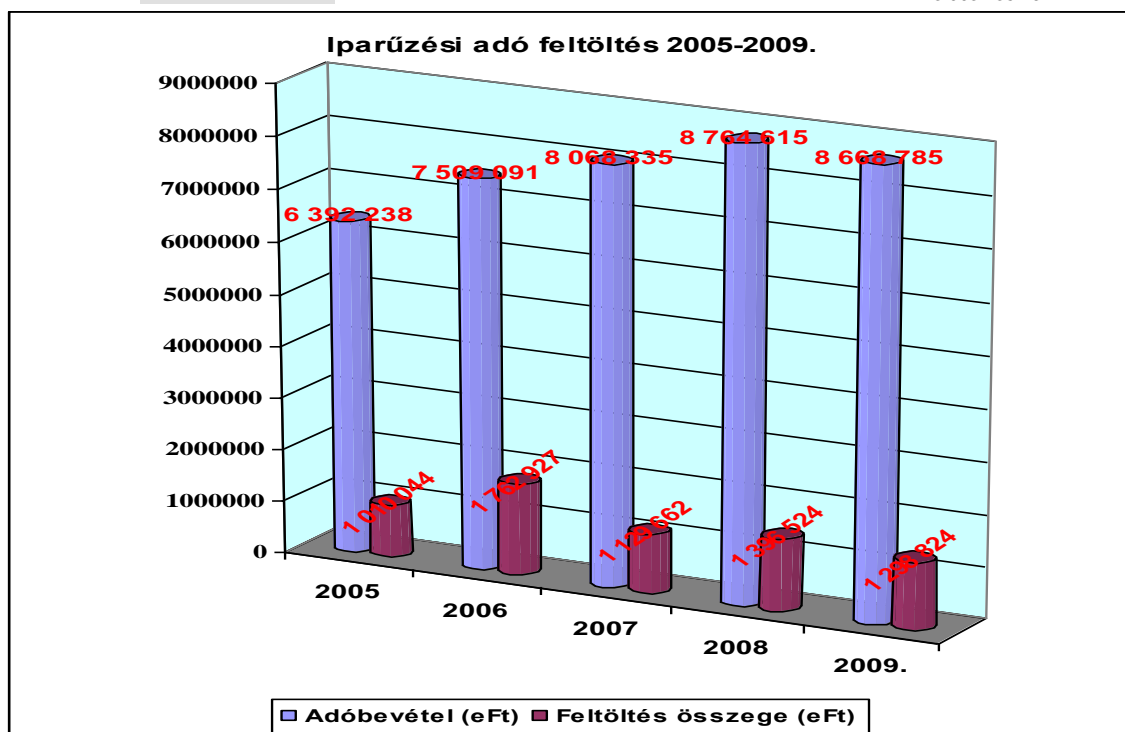
**A jelenlegi ismereteink alapján megállapítható, hogy év végéig a helyi iparüzési adó esetében bevétel kiesés nem várható. Ebben jelentős szerepet játszanak a hátralékok mind hatékonyabb beszedésére tett intézkedések.**

A végrehajtási intézkedésekből befolyó bevételek nagysága összességében már most meghaladja az **500 millió Ft-os** összeget, mely időarányosan jó eredmény, tekintettel arra, hogy a második félévi (a szeptember utáni) bevétel szokott magasabb lenni. Az eltolódás oka részben a végrehajtási intézkedéseknek az utolsó negyedévre való koncentrálódása (ebben a törvényi fizetési határidőkhöz igazodás is szerepet játszik), részben a korábbi évekhez képest

többszörösére nőtt fizetési kedvezmények hatása (a részletfizetések túlnyomó többsége év végéig lett engedélyezve).

Iparüzési adó feltöltési kötelezettség (december 20-i) teljesítése 2005-2009.

Év	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
<i>Feltöltés összege</i>	1 010 044 103	1 762 927 341	1 129 662 772	1.396.524.143	1.298.824.000
<i>Adóbevétel</i>	6 392 238 000	7 509 091 000	8 068 335 000	8.764.615.381	8.668.785.132



(Ft)

Iparüzési adó feltöltési kötelezettség (december 20-i) teljesítése 2003-2008.

Év	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
<i>Feltöltés összege</i>	1 357 129 366	1 024 924 604	1 010 044 103	1 762 927 341	1 129 662 772	1.396.524.143
<i>Adóbevétel</i>	6 551 457 000	7 478 992 000	6 392 238 000	7 509 091 000	8 068 335 000	8.764.615.381

## 2., ILLETÉKBEVÉTELEK

Az illetékbevétel eredeti előirányzata 1.251.000 E Ft, a teljesítés a 2010. I. félévi adatok alapján 567.566 E Ft, ez 45,37 %-os teljesítést jelent, ami az időarányos teljesítéstől 4,63 %-al

elmarad. (2009. I. félév 635.119 E Ft 45,37 %-os teljesítés.) Bevétel kieséssel nem számolunk.

### **3., INTÉZMÉNYI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI (működési bevétel) (3. melléklet)**

Az intézményi tevékenység bevételének eredeti előirányzata 3.369.763 E Ft, amely tervezés szintjén megegyezik a működési bevétel eredeti előirányzatával, mivel nem tervezhető egyéb bevétel. A módosított összes bevételi előirányzat 3.582.968 E Ft, a teljesítés pedig 2.229.474 E Ft.

A működési bevétel teljesítése 2.018.544 E Ft, ez a módosított működési bevétel előirányzatnak (3.405.816 E Ft) 59,27 %-a. Módosítás 16 intézmény esetén történt. A módosítás elsősorban a biztosítási kártérítések, valamint az engedélyezett tanfolyamok miatt voltak indokoltak. A Tourinform Idegénforgalmi és Információs Iroda esetében a hálózatos jegyértékesítés idén sem volt betervezve, mivel a mértéke nem látható előre pontosan, így ennek az összege folyamatosan módosítja az intézmény működési bevételét, ez 33.703 E Ft.

Működési bevétel lemaradás állapítható meg az alábbi intézményeknél (zárójelben a teljesítés százaléka):

- A szociális intézmények közül a DMJV Fogyatékosokat Ellátó Intézménye esetében 47,64 %-os a bevétel teljesítése
- Az oktatási intézmények közül a Gulyás Pál Középiskolai Kollégium (48,02 %) és a Könnyűipari Szakközép- és Szakiskola (47,96 %) esetében tapasztalható minimális lemaradás.
- A kulturális intézményeknél a Vojtina Bábszínháznál (46,1 %) a bevételek jelentős része a II. félévben realizálódik a bérletek értékesítéséből.

Az intézményi tevékenység **összes bevételi** módosított előirányzata az eredetihez képest 6,33 %-kal nőtt, a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 62,22 %-os, ami azzal is magyarázható, hogy az egyéb bevételek (átvett pénzeszközök, pályázati pénzek) teljesített összege 210.930 E Ft, melynek előirányzata 177.152 E Ft. Az egyéb bevétel esetében a túlteljesítés nem szabálytalan, mivel a bevételek előirányzat módosítás nélkül túlteljesíthetők.

### **4., FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK (2/B. melléklet)**

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek teljesítése összességében 8,63 %, mely az előző év félévi teljesítéséhez hasonló értéket mutat, az azt megelőző évek bevételeitől viszont jelentős az eltérés ( 2007. I. félév 13,85 %, 2008. I. félév 39,35 %, 2009. I. félév 8,29 %).

**–Ingatlanok értékesítésének (2/B. melléklet 1. sor) teljesítése 5,11 %, a tervezett 5.815.705 E Ft-ból csak 297.397 E Ft realizálódott, amely bevétel elsősorban a beépített ingatlanok értékesítéséből származik.**

**- Telekértékesítés (2/B. melléklet 1. sor a./) teljesítése 62.707 E Ft, amelyből nem tervezett, de befolyt ingatlancserével érintett bevétel 23.485 E Ft (Boldogfalva u. 14.),**

az értékesítésből származó bevétel **39.222 E Ft**, melyből (37.189 E Ft a Ruyter u., 1.893 E Ft a Nagy Mihály kert és 140 E Ft az Apafi u. telekértékesítéséből származik.)

**- Beépített ingatlanok értékesítésének ( 2/B. melléklet 1. sor b./) teljesítése** 234.690 E Ft, ebből az eredeti előirányzatban betervezésre került Vágóhíd u. eladásából 206.080 E Ft, ez realizálódott, a második részlete 2011-ben esedékes. Ingatlancserével érintett ingatlanok (Hatvan u.62.) értékesítéséből 14.190 E Ft bevétel származott. Nem tervezett, de befolyt beépített ingatlan bevétel 9.650 E Ft (Jerikó u. – Lehel u. – Menyhárt tér,) 4.300 E Ft a Fácán u., 250 E Ft a Gesztenye u., 217 E Ft a Kemény Zs. u. és 3 E Ft garázsértékesítésből tevődik össze.

**-Gépek, berendezések, felszerelések, jármű értékesítésének bevétele (2/B melléklet 5. sor)** a képviselők által megvásárolt notebook értékesítéséből származik, melynek összege 246 E Ft.

**- Osztalék és hozam bevétel előirányzaton teljesítés nem történt**, a közgyűlési döntés szerint az osztalékfizetés határideje 2010. október 31.

**-Részvények, részesedések, üzletrészek értékesítése** soron (2/B. melléklet 7. sor) az első félévben 25.698 E Ft volt a teljesítés.

**-Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek (2/B. melléklet 9. sor)** teljesítése 43,59 %, az előirányzat 609.407 E Ft ebből befolyt **265.651 E Ft**. A parkolók bérleti díj bevétele 58.586 E Ft, ami 58,59 %-os teljesítésnek felel meg.

A tervezett bevételi előirányzathoz képest igen jelentős bevételkieséssel kell számolni a jelenlegi ismereteink szerint. Az ingatlanpiac további stagnálása miatt az értékesítésre kijelölt ingatlanok a megrendezett árverések ellenére sem találnak vevőkre, ezért a tényleges bevétel nagymértékben elmarad a várt mértéktől.

## **5., MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK, TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK, KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE (2/C. melléklet)**

Eredeti előirányzata 2.739.780 E Ft, mely az I. félévben **3.800.116 E Ft**-tal nőtt, így a módosított előirányzat 6.539.896 E Ft. A teljesítés 4.718.524 E Ft, így a 2010. I. félévi teljesítés százaléka 72,15 % (a 2009. I. félévi 46,31 %).

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, a módosított előirányzat 150.791 E Ft, a teljesítés 61.178 E Ft. Az előirányzat növekedés 46.658 E Ft.

Előirányzat módosítás az alábbi jogcímeken történt:

	Ezer Ft-ban
<b>Infrastrat Program</b>	
- Magyarország-Románia határokon átnyúló együttműködési program	2.096
<b>HBM-i Területi Választási Iroda</b>	
- Országgyűlési képviselő választás	31.008
- Kisebbségi választás	7.654
<b>Oktatási és Kulturális Minisztérium</b>	
- Érettségi vizsgák lebonyolítása	716
<b>Szociális és Munkaügyi Minisztérium</b>	
- Kábítószer fogyasztás és megelőzési feladatok (KEF pályázat)	1.875
<b>Bolgár Országos Önkormányzat</b>	
- DMJV Bolgár Kisebbségi Önkormányzat támogatása	200
<b>Hajdú-Bihar Megyei Munkaügyi Központ</b>	
- Közhasznú foglalkoztatás támogatása Cigány Kisebbségi Önkormányzat	1.026
- Kisebbségi Önkormányzatok központi támogatása	2.083
<b>Összesen:</b>	<b>46.658</b>

A teljesítés 61.178 E Ft, ez 40,57 %, melyből jelentős összegű bevétel a Hajdú-Bihar Megyei Országgyűlési képviselők és a Kisebbségi Önkormányzatok választásának lebonyolítására átvett pénzeszközből származott. Továbbá tartalmazza 12.412 E Ft összegben két benyújtott pályázat (TIOP és TÁMOP) előlegét.

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

A szociális célokra átvett pénzeszköz esetében eredeti előirányzat nem került betervezésre, a módosított előirányzat 30.648 E Ft, a teljesítés 36.002 E Ft (117,47 %).

A módosítás okai:

- Otthonteremtési támogatás	5.670 E Ft
- Mozgáskorlátozottak közlekedésének támogatása	8.309 E Ft
- Gyermektartás díj megelőlegezése	14.873 E Ft
- Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	1.796 E Ft
<b>Összesen:</b>	<b>30.648 E Ft</b>

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



Felhalmozási célra tervezett pénzeszköz átvétel 862.397 E Ft, melynek előirányzata 4.202.774 E Ft-ra módosult, a teljesítés 3.530.758 E Ft (84,01 %). Az előirányzat növekedése 3.340.377 E Ft.

Előirányzat módosítás az alábbi jogcímeken történt:

	ezer Ft-ban
ISPA Debrecen és térsége szennyvízrendszer fejlesztése	
– Központi költségvetéstől (3/a sor)	1.079.139
– EU rész (3/b sor)	1.955.940
 DMJV Önkormányzat Faraktár projekt	
– DMJV Önkormányzat, az Ingatlanfejlesztő Kft. és a MÁV Zrt. között létrejött tulajdonjog rendező okirat (3/c sor)	26.562
 KÖZOP 5.2.0. 2-es villamosvonal építése	
- Központi költségvetéstől (3/a sor)	41.817
- EU rész (3/b sor)	236.919
<b>Összesen:</b>	<b>3.340.377</b>

Eredeti előirányzatból (862.397 E Ft) az alábbi jogcímeken folyt be bevétel:

	Eredeti előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
Epreskert utca burkolat felújítás	13.097	5.238
Határ u. burkolat felújítása	28.695	11.478
Csigekert u. burkolat felújítása	16.329	6.532
33. számú főút és belvárost összekötő kerékpárút építése	61.346	60.382
Helyi tömegközlekedés infrastrukturális fejlesztése	127.110	83.120
Debrecen városi villamoshálózat fejlesztése	43.560	43.560
<b>Összesen:</b>	<b>290.137</b>	<b>210.310</b>

Nem történt előirányzat módosítás a lakossági hozzájárulással megvalósuló útépítés összegével (11 E Ft).

**d. Helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése jogcímen (2/C. melléklet 4. sor)** az előirányzata 62.000 E Ft, melyből 29.082 E Ft folyt be, ami 46,91 %-os teljesítést jelent.

**e. Dolgozói lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (2/C. melléklet 5. sor)** az eredeti előirányzata 13.000 E Ft, teljesítése 51,76 %.

**f. Igazgatási szolgáltatások díjbevételeinek (2/C. melléklet 6. sor)** teljesítése 56,80 %.

**g. Bíróság bevételek (2/C. melléklet 7. sor)** teljesítése 68,74 %.

**h. Működéshez kapcsolódó bevételek, közterület foglalási díjak (2/C. melléklet 8. sor)** módosított előirányzata 100.000 E Ft, az előirányzat nem módosult, a teljesítése 64.847 E Ft, 64,85 %-os.

**i. Áru- és készletértékesítés bevételei (2/C. melléklet 9. sor)** előirányzatot nem terveztünk, a teljesítés 1.317 E Ft.

**j. Alaptevékenység körében végzett szolgáltatás ellenértékének (2/C. melléklet 10. sor),** az eredeti előirányzata **(12.850 E Ft)** nem változott, a teljesítés **8.977 E Ft**, 69,86 %.

**k. Egyéb bevételek (2/C. melléklet 11. sor)** soron előirányzat módosítás történt **39.870 E Ft**-tal, amire az Airport Debrecen Kft. hibaelhárítási munka költségei megtérítése miatt került sor. Így a módosított előirányzat **344.551 E Ft**, amelyből **60.516 E Ft** folyt be. A teljesítésből 40.672 E Ft az Airport-Debrecen Kft. tartozásának rendezéséből, 3.207 E Ft a DEKE tartozás rendezése, 2.201 E Ft a Debreceni Vízmű Rt. normatív támogatás visszautalásából származik.

**l. Bérleti és lízing díj bevételek (2/C. melléklet 12. sor)** teljesítése az időarányos részt meghaladja 56,05%. Az eredeti előirányzathoz 1.950 E Ft a Bocskai Ökölvívó Emlékverseny reklámfelületének bérbeadására került betervezésre, a teljesítés 1.100 E Ft, a további bevétel a képviselői számítógép kölcsönzésekből származik.

**m. Alkalmazottak térítése (üdülő) (2/C. melléklet 13. sor)** a teljesítés 2,64 %. A bevétel nagyobb része július, augusztus hónapban várható.

**n. Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevételeinek (2/C. melléklet 14. sor)** teljesítése 1.161 E Ft, amelyből 1.003 E Ft perköltségből származik. Előirányzat módosítás történt 500 E Ft összegben, mivel a Péterfia u. 47. Társasház a HBM-i Bíróság ítélete alapján perköltséget fizetett.

**o. Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások bevételei (2/C. melléklet 15. sor)** eredeti előirányzatként 573 E Ft telefon, internet használat lett betervezve. A teljesítés 19.147 E Ft, amiből 14.082 E Ft a Csokonai Színház bérleti díjának továbbszámlázását, telefon, és internet használat mellett az önkormányzat által továbbszámlázott közüzemi díjakat tartalmazza.

**p. Kamatbevételek (2/C. melléklet 16. sor)** az eredeti előirányzatot a kisebbségi önkormányzatok alszámláinak kamatbevételeivel **54 E Ft**-tal módosítottuk. A 51.356 E Ft bevétellel a teljesítés 28,52%-os.

**q. ÁFA bevételek, visszatérülések (2/C. melléklet 17. sor)** előirányzat módosítás történt **342.009 E Ft**-tal. A módosított előirányzat 1.385.627 E Ft-ra változott, melyből a teljesítés 816.616 E Ft. A repülőtér hibaelhárítási munkák költségei elszámolásra kerültek, ennek ÁFA bevétele 7.974 E Ft.

A beruházási kiadások szennyvízhálózat fejlesztés és tisztítás ISPA soron 2010. május és június hónapban történt fordított adózású kifizetések miatt előirányzat módosítás vált szükségessé 325.956 E Ft összegben. Továbbá módosult az előirányzat az Önkormányzat és a Cívis Ház Zrt. közötti ingatlan cseréből adódóan 7.466 E Ft összegben.

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 változást nem fog okozni.

## **6., ÖNKORMÁNYZATOK SAJÁTOS MŰKÖDÉSI BEVÉTELEI (2. melléklet)**

Az önkormányzatok sajátos működési bevételeinek eredeti előirányzata 40.000 E Ft, a teljesítés a 2010. I. félévi adatok alapján 18.455 E Ft, ami elsősorban a helyszíni és szabálysértési bírságok bevételéből származik, melynek összege 17.828 E Ft.

## **7., ÁTENGEDETT BEVÉTELEK (2. melléklet)**

Az átengedett központi adók eredeti előirányzata 5.936.361 E Ft. Módosítás nem történt, a teljesítés 2.825.685 E Ft, ami 47,60 %-os időarányos teljesítésnek felel meg.

### **Átengedett központi adóbevételek:**

**Ezer Ft-ban**

<b>M E G N E V E Z É S</b>	<b>2010. évi eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>%</b>
Gépjárműadó	1 650 000	1 650 000	823 649	49,92
Termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó	600	600	546	91
<b>Összesen</b>	<b>1 650 600</b>	<b>1 650 600</b>	<b>824 195</b>	<b>49,94</b>

A gépjárműadó teljesítésében 40 E Ft követelés elengedés szerepel.

## **8., ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁS (2. melléklet)**

Az állami hozzájárulás eredeti előirányzatának összege 12.758.413 E Ft, mely 2.713.344 E Ft-tal módosult, így a módosított előirányzat 15.471.757 E Ft lett. A teljesítés 8.561.054 E Ft, ami 55,33 %-os teljesítést jelent.

A módosítás okai:

adatok E Ft-ban

Kiegészítő támogatás egyes szociális feladatok ellátásához	1.345.911
Színházi tevékenység támogatása	160.246
Központosított állami támogatás	1.207.187
<b>Összesen:</b>	<b>2.713.344</b>

Ebből:

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

adatok E Ft-ban

Rendszeres szociális segély	102.489
Időskorúak járadéka	20.139
Normatív lakásfenntartási támogatás	77.924
Adósságcsökkentési támogatás	30.691
Normatív Ápolási díj	211.769
Közcélú munka	227.971
Adósságkezelési szolg. rész. kifiz. Lakásfenntartási támogatás	10.100
Rendelekezésre állási támogatás	664.689
Önk. által folyósított ellátás kereső tev. mellett	139
<b>Összesen:</b>	<b>1.345.911</b>

– **színházi tevékenység támogatása (2. melléklet V. 5.4. sor)** eredeti előirányzata 544.200 E Ft, amely **160.246 E Ft**-tal nőtt, így a módosított előirányzat 704.446 E Ft. Módosítás történt a Debreceni Filharmónikus Zenekar 102.259 E Ft-os és a Debreceni Kodály Kórus 57.987 E Ft-os támogatásával.

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

adatok E Ft-ban

	Módosított előirányzat	Teljesítés
2010. évi havi keresetkiegészítés (kétszeri kifizetéssel), 2009. évi korrekció	961.907	961.907
Prémiuméves program és különleges	22.984	22.984

foglalkoztatási állomány támogatása		
Könyvtárak állomány gyarapítása	2.076	2.076
Szociális nyári gyermekétkeztetés támogatása	32.547	32.547
Óvodáztatási támogatás	2.770	2.770
Közlekedési támogatás	183.938	183.938
Debreceni Agglomeráció Hulladékgazd. Társulás települési szilárdhulladék lerakóinak rekultivációja KEOP	965	965
<b>Összesen:</b>	<b>1.207.187</b>	<b>1.207.187</b>

- az **Egyéb központi támogatás (2. melléklet X. sor)** eredeti előirányzat nem tervezhető, a teljesítés 28.448 E Ft, ebből 5.200 E Ft a Hajó utcai játszótér rekonstrukciójára, továbbá a nagyfelületű burkolat felújításra 23.248 E Ft összegben leutalt állami támogatást tartalmazza.

A korábbi évek finanszírozása, az állami normatív támogatásokat illetően, 1/13 résszel valósult meg, azzal hogy december végén jött egy előleg – ez értelemszerűen már a következő évet érintette – és félévkor az időarányos teljesítés 7/13, azaz 53,84 % volt, egyenletesen.

2010. január 01-től a finanszírozás nem egyenletes, 12 hónapra eltérő %-ban meghatározva került megállapításra, januárban két összeget finanszíroznak, december hónapban nincs utalás. Az utalási időpontokat a hónap utolsó napjában állapították meg.

2010. június 30-ig a támogatás 54,31 %-át kellett volna megkapni. A június 30-i utalás, csak július 01-én történt meg, így az a félévi beszámolóban nem szerepelhet.

E nélkül a teljesítés 46,7 % kellene legyen, de a %-os finanszírozást a többlet támogatások befolyásolják. Az eredeti támogatás folyósítása van %-osan felosztva, ez a % nem változik többlet támogatás esetén sem, ugyanakkor ha a többlet támogatás egy összegben jön le, akkor az alap támogatásból értelemszerűen kisebb összeg érkezik, ez a %-os arányt csökkenti, ezért a tény 46,97 %. Az elmaradt utalás bruttó összege 1.285.064 E Ft.

## 9., KÜLSŐ FORRÁS

Külső forrás tervezése, igénybevétele nem történt, a hitel közbeszerzési eljárása lezárult a szerződéskötés megtörtént, a hitel folyósítása a júliusi hónapban jelenik meg.

A folyószámlahitel igénybevétele 06.30-al 1.266.445 E Ft. Ez az előirányzatot nem módosítja.

A folyószámlahitel összege, a pénzforgalmi oldalt érinti, az alábbiak szerint:

K i a d á s i o l d a l	Ezer Ft-ban
I. félévi kiadás a központon	15 517 242
Intézmények finanszírozása I. félév	11 318 013

Intézményi pénzmaradvány (rendezés)	530 892
Kisebbségeknek átadva	6 083
Függő és átfutó tételek egyenlege	256 445
Működési pénzmaradvány felhasználás	2 297 383
Felhalmozási pénzmaradvány felhasználás	1 732 026
<b>Összesen</b>	<b>31 658 084</b>

#### B e v é t e l i o l d a l

I. félévi teljesítés bevételeknél	28.917.076
Pénzmaradvány	- 4.290.461
Intézményi saját bevétel	- 2.229.474
Működési pénzmaradvány	2.297.383
Felhalmozási pénzmaradvány	1.732.026
Átfutó-Kiegyenlítő bevételek	- 480.318
(le nem utalt állami támogatás)	
Függő bevételek	104.332
Kisebbség támogatás	6.083
Nyitó pénzkészlet	4.432.645
<b>Összesen</b>	<b>30.489.292</b>
I. félévi záró pénzkészlet	- 97.654
<b>Bevételek összes:</b>	<b>30.391.638</b>

Kiadás Bevétel egyenlege  $30.391.638 - 31.658.083 = 1.266.445$

A korábbi előterjesztésekhez ezt a cash-flow kimutatást nem rögzítettük, mivel a folyószámlahitel félévkor 0 Ft volt.

**Összességében megállapítható, hogy a módosított 57.020.321 E Ft-os bevétellel szemben az első félévi teljesítés 50,71 % időarányosan megfelelő, azonban a felhalmozási és tőke jellegű bevételek teljesítési %-a alapján az éves teljesítés nem fogja elérni még az 50 %-ot sem. A bevételkiesés mintegy 4,4 milliárd Ft.**

## II. KIADÁSOK

A 2010. I. félév módosított kiadási előirányzata 57.020.321 E Ft, a teljesítés 29.416.253 E Ft, ez 51,59 %-os teljesítést jelent.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Ezer Ft-ban
				Teljesítés %-a
I. Költségvetési intézmények kiadása	24 062 430	26 364 839	13 899 011	52,72
II. Központi kezelésű feladatok	21 885 499	30 655 482	15 517 242	50,62
<b>Összesen</b>	<b>45 947 929</b>	<b>57 020 321</b>	<b>29 416 253</b>	<b>51,59</b>

## **A.) INTÉZMÉNYEK KIADÁSAI**

Az intézmények eredeti előirányzata 24.062.430 E Ft-tal került jóváhagyásra, a módosított előirányzat – mely 26.364.839 E Ft – 9,57 %-os növekedést jelent, mely abszolút összegben 2.302.409 E Ft. (A saját hatáskörű előirányzat-módosítást a [3/A. melléklet](#) rögzíti.)

A módosításokat az alábbi táblázat tartalmazza:

		E Ft-ban
Megnevezés		Összesen
1. Saját hatáskörű módosítás		213 205
2. 2009. évi pénzmaradvány		791 944
3. Központi többlettámogatások		1 071 934
- Filharmonikus Zenekar (éves előirányzat)	102 259	
- Kodály Kórus (éves előirányzat)	57 987	
- Prémiuméves program támogatása	21 836	
- Kereset-kiegészítés támogatása	887 776	
- Könyvtári érdekeltségnöveő támogatás	2 076	
4. Központi kezelésükből lebontott		189 504
5. Felújítás		35 822
<b>Összesen</b>		<b>2 302 409</b>

Az intézményi kiadások I. félévi teljesítése 52,72 % (2009. évi 52,08 % volt). ([4. melléklet](#))

A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

					Ezer Ft-ban
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	
Személyi juttatás	12 915 758	14 047 010	7 482 861	53,27	
Munkaadót terhelő járulék	3 444 811	3 721 461	2 007 873	53,95	
Dologi kiadások	7 681 822	8 447 613	4 302 666	50,93	
Ellátottak pénzbeni juttatása	20 039	27 433	11 811	43,05	
Pénzeszköz átadás	0	0	0	0,00	
Felhalmozási kiadás	0	121 322	93 800	77,31	
<b>Összesen</b>	<b>24 062 430</b>	<b>26 364 839</b>	<b>13 899 011</b>	<b>52,72</b>	

A személyi juttatás teljesítése 53,27 % (2009. évi 51,52 % volt), a dologi kiadások teljesítése 50,93 % (2009. évi 52,9 % volt).

A **személyi juttatások** esetében az időarányos teljesítés 54 %, figyelembe véve azt, hogy az I. félévben két alkalommal is kereset-kiegészítések kifizetésére került sor, és ennek az előirányzata is lebontásra került az intézmények részére. Az időarányostól 1 %-nál nagyobb eltérés az alábbi 22 intézménynél mutatható ki :

- a gyermekvédelmi intézmények közül a Egyesített Bölcsődei Intézménynél
- Faragó utcai Óvodánál, Pósa utcai Óvodánál (egészségügyi alkalmatlanság miatti felmentés, kettős kifizetés, jubileumi jutalom kifizetése miatt)
- az általános iskolák esetében a Lorántffy Zsuzsanna Általános Iskolánál, Petőfi Sándor Általános Iskola és Óvodánál, Tégláskerti Általános Iskolánál, József Attila Általános Iskolánál, Lilla téri Általános Iskolánál, Benedek Elek Általános Iskolánál, Szoboszlói úti Általános Iskolánál (felmentés, végkielégítés, kettős kifizetés és készenléti ügyeleti díj kifizetése miatt)
- a középiskolák közül a Tóth Árpád Gimnázium, Medgyessy Ferenc Gimnázium és Művészeti Szakközépiskola, Dienes László Gimnázium és Egészségügyi Szakközépiskola, Gulyás Pál Középiskolai Kollégium, Deák Ferenc Középiskolai Kollégium, Povolny Ferenc Szakképző Iskola, Baross Gábor Szakképző Iskola és Kollégium, Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola, Kodály Zoltán Zeneművészeti Szakközépiskola Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Kollégium esetében (betegszabadság, helyettesítési díj , valamint felmentések kifizetése miatt)
- a kulturális intézményeknél pedig a Tourinform Idegenforgalmi Információs Irodánál, Csapókerti Községi Háznál, Vojtina Bábszínháznál.

**A munkaadót terhelő járulékok** felhasználása a személyi juttatás teljesítésének megfelelően alakult, amely összességében 53,95 %-os teljesítést jelent (2009. évben 51,63 % volt). 43 intézmény esetében a teljesítés meghaladta a 55 %-ot.

**A dologi kiadások** I. félévi teljesítése 53,95 %, amely nagyon kis mértékben az időarányos teljesítés (50%) alatt van. 60 intézménynél az időarányost legalább 1%-kal meghaladó felhasználás mutatható ki.

A költségvetési rendelet rögzítette a kötelezően visszatervezendő kiemelt dologi előirányzatokat, amely a 2009. évi pénzmaradvánnyal módosult. A felhasználás alakulását folyamatosan figyelemmel kísérve a teljesítési adatok alapján egyenlőre nincs szükség módosításra. ([4/1. melléklet](#))

Kiemelt közmű költségek alakulása:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Ezer Ft-ban
				Teljesítés %-a
Gyógyszer, vegyszer	55 296	55 296	23 212	41,98
Élelmezés nyersanyaga	295 409	308 745	118 790	38,48
Vásárolt élelmezés	1 991 036	2 090 078	1 127 723	53,96
Gázenergia	357 826	371 176	198 856	53,57
Villamosenergia	373 752	382 273	197 003	51,53



Távhő, melegvíz	740 122	774 330	481 239	62,15
Víz, csatorna	151 451	153 529	75 993	49,5

Az **ellátottak pénzbeli juttatásának** I. félévi teljesítése 43,05 % (2009. évben 47,72%), míg a **felhalmozási kiadásoké** pedig 77,31 % (2009. évben 63,3 % volt).

Az intézmények részére tervezett **támogatásból** 20.692.667 ténylegesen 11.318.013 E Ft lett leutalva. A módosított támogatás előirányzata 21.989.927 E Ft, így a finanszírozás 51,47 %-os. (2009. évben 50,69 % volt)

A **I. féléves szállítói tartozás** 199.113 E Ft (2009. évben a I. félévi szállítói tartozása 231.023 E Ft volt.), mely az alábbiak szerint tevődik össze:

- gyógyszer számlák 245 E Ft
  - élelmiszer számlák 114.489 E Ft
  - közüzemi számlák 15.660 E Ft
  - egyéb 68.719 E Ft
- a szállítói tartozásból a 30 napon túli 477 E Ft, a tartozás 0,24 %-a.

**Összességében** megállapítható, hogy az intézmények I. félévi gazdálkodása a szoros költségvetési keretek és megszorítások ellenére időarányosan elfogadható, de a beszámoló tábláiban már látható, hogy egyes intézmények esetében az év végéig milyen intézkedést kell tenni, hogy a költségvetés egyensúlya biztosított legyen.

## **B.) KÖZPONTI KEZELÉSŰ FELADATOK KIADÁSAI (5. melléklet)**

A **központi kezelésű feladatok** eredeti előirányzata 21.885.499 E Ft, ez 30.655.482 E Ft-ra módosult, a teljesítés 50,62 %, 15.517.242 E Ft.

A módosított előirányzat az eredeti előirányzathoz viszonyítva **8.769.983 E Ft** növekedést jelent.

Az előirányzat növekedés az alábbiakból tevődik össze:

<b>2009. évi pénzmaradvány</b>	<b>3.498.517 E Ft</b>
<b>Önkormányzat költségvetési támogatása</b>	
<b>V. Normatív kötött felhasználású támogatások</b>	<b>1.345.911 E Ft</b>
- Kiegészítő támogatás egyes szociális feladatokhoz (5.2. sor)	1.345.911 E Ft
<b>IX. Központosított állami támogatás</b>	<b>295.496 E Ft</b>
- Keresetkiegészítés állami támogatása	73.994 E Ft
- Helyi szervezési intézkedések (létszámleépítés 2008. évi áthúzódó hatása) [prémiumévek program]	1.148 E Ft
- Nyári gyermekétkeztetés	32.547 E Ft

- Óvodáztatási támogatás	2.770 E Ft	
- Helyi közforgalmú közlekedés	183.938 E Ft	
- Agglomerációs társulási támogatás	1.099 E Ft	
<b>Saját hatáskörű előirányzat módosítás (5/A. számú melléklet)</b>		<b>3.630.059 E Ft</b>
- Kiadási előirányzat növelés	+ 3.855.384 E Ft	
- Kiadási előirányzat csökkenés	- 225.325 E Ft	

### **Részleteiben a teljesítés az alábbiak szerint alakult:**

#### **I.) ADÓSSÁGSZOLGÁLAT (5/I. számú melléklet)**

Az **adósságszolgálat** eredeti előirányzata 2.705.129 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 2.980.575 E Ft-ra módosult. A teljesítés 1.466.189 E Ft, mely 49,19 %-os felhasználást jelent. Az előirányzat együttesen biztosítja a hitelekkel kapcsolatos tőke, kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét. A hitelek állománya a banki egyenlegközlők alapján 2010.06.30-án 90.935.301,43 CHF és 10.936.531,66 EUR. (Ez tájékoztató adat, csak az év végi mérlegben kell szerepelnie.)

A Kereskedelmi és Hitelbank Zrt-nél, az UniCredit Bank Zrt-nél és a CIB Bank Zrt-nél felvett hitelek mind CHF alapúak, a Raiffeisen Bank Zrt-nél felvett hitel EUR alapú.

Az I. negyedévi törlesztések átlagosan 186,12 Ft/CHF és 264,82 EUR/Ft árfolyamon kerültek kifizetésre, míg a II. negyedévben ez az átlagos árfolyam 209,16 Ft/CHF és 283,24 EUR/Ft volt.

A teljesítésből a hitelek törlesztésére 1.184.809 E Ft-ot, beruházási hitelek kamatfizetésre 164.052 E Ft-ot teljesített az Önkormányzat, továbbá a rendelkezésre álló 2.000.000 E Ft folyószámlahittel kapcsolatban 1.062 E Ft fizetési kötelezettsége jelentkezett az Önkormányzatnak.

Az adósságszolgálaton kerülnek kimutatásra a Közgyűlés által vállalt készfizető kezességvállalások miatti kifizetések. A kezességvállalások miatt DMJV Önkormányzatának költségvetési elszámolási bankszámláját 2010. első félévében 85.530 E Ft-tal terhelték meg a hitelt nyújtó bankok. Ebből a kamat összege 6.174 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 nyújtottunk.

A Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kft. részére az Önkormányzat 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.

Az elmúlt időszakban a forint árfolyamának változása felvetette a deviza alapú hitelek átváltásának kérdését az árfolyamveszteség mérséklése érdekében.

A hitelszerződések minden esetben rögzítik a Ft-ra történő átváltás lehetőségét.

Végig elemezve a felvett devizahiteleket mindegyik esetben azt rögzíthetjük, hogy még mindig kedvezőbb a devizahitel az alacsony kamatláb miatt. Egy példa:

650.000 E Ft hitel, 4.039.776, 26 CHF

Futamidő 5 év  
 Kamat 3H CHF Libor + 0,09  
 Tőke törlesztés alakulása  
 Kifizetve: 585.000 E Ft  
 III.- IV. negyedév 65.000 E Ft

-----  
 650.000 E Ft

Tartozás tőkéből VI.30-án 120.435.525 árfolyam 204,79 Ft/CHF  
 III.- IV. negyedév - 65.000.000

-----  
 55.435.525 ennyivel fizetünk többet

Kamat: VI.30-ig 32.026.636 Ft  
 XII.31-ig 244.000 Ft

-----  
 32.270.636 Ft

Ha Ft-ban vettük volna fel a hitelt,  
 Kamata: 133.259.750  
 -32.270.636 várható kamat dec.31-ig

-----  
 Kamat megtakarítás: 100.989.114

Megtakarítás: 100.989.114  
 -55.435.525 tőketöbblet törlesztés  
 -----  
 45.553.589 Ft

Minél nagyobb volumenű a hitel, annál nagyobb a kamat volumene. A 6 legnagyobb hitel adatai alapján:

Ténylegesen kifizetett tőke + kamat:	4.995.111.056 Ft
Eredeti árfolyamon számolva	4.817.937.539 Ft
Árfolyamvesztés	177.173.517 Ft

Ft hitelre átváltva	
Eredeti árfolyamon számított kamat	855.723.720 Ft
Ft hitel esetén a számított kamat	4.334.729.755 Ft
Kamat nyereség	3.479.006.035 Ft

A Ft alapú hitel esetén 3H BUBOR + felár összeggel számoltunk. Míg a CHF kamata felárral együtt is a 6 hitelből 5 esetében nem éri el az 1%-ot sem, addig a 3H BUBOR + felár 5-6 %

közötti felártól függően. A 2009-ben felvett EURO alapú hitel esetében a kamat felár – a válság következményeként közel 1 %-al alacsonyabb.

A fenti számítások a hitel felvételétől 2010. június 30-ig terjedő időszakra készültek.

A 650.000 E Ft-os és az 1.606.000 E Ft-os hitel lejár, ez év decemberében, ezeket illetően az átváltással foglalkozni nem kell.

A 2008. évben két részletben felvett 4.200.000 E Ft összegű CHF alapú hitel törlesztése még nem aktuális (2013. a törlesztés kezdete) ugyanúgy a 2009. évben felvett hitel törlesztése sem – ez EURO alapú – ami 2014-ben esedékes.

Csak azt kívántuk bemutatni, hogy az árfolyam alakulásával folyamatosan foglalkozunk, az árfolyam veszteség az önkormányzatot is érinti, de egyértelmű az is, hogy ha ezek Ft alapú hitelek lennének, akkor a kamatteher több milliárd Ft terhet jelentene.

## II.) POLGÁRMESTERI HIVATAL (5/II.cím)

A Polgármesteri Hivatal 2010. I. félévi kiadásainak teljesítése összességében 42,95 %, a módosított előirányzathoz viszonyítva ez kedvezőnek tekinthető.

A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatának felhasználása:

	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Teljesítés %-a</b>
Személyi juttatás	1 933 484	2 117 508	931 988	44,01
Munkaadót terhelő járulékok	513 128	564 146	244 559	43,35
Dologi kiadás	615 263	758 241	310 536	40,95
Működési célú pénzeszköz átadás	1 000	1 000	1 000	100,00
Beruházás	73 194	43 515	4 310	9,90
Felújítás		8 591	7 809	90,91
<b>Összesen:</b>	<b>3 136 069</b>	<b>3 493 001</b>	<b>1 500 202</b>	<b>42,95</b>

Az előirányzat növekedés 356.932 E Ft, ezen összeg összetevői:

	<b>Ezer Ft-ban</b>
Pénzmaradvány	105 026
Érdekeltségi jutalékra	55 266
Prémium programban résztvevő bérére	1 148
Választásra	38 663
Kereset kiegészítésre	73 994

Környezetvédelemről reprezentációra	181
Beruházásból menedzsment költségre	3 810
Egyéb kiadásokból	69 537
Érettségi vizsga lebonyolításra	716
Felújításra	8 591
<b>Összesen:</b>	<b>356 932</b>

Az igazgatás személyi juttatások 2010. I. félévi teljesítése 43,71 %, a módosított előirányzat függvényében időarányosnak tekinthető. Felhasználását részletesen az **(5.II.2.11A. melléklet)** tartalmazza.

Az igazgatási szakfeladat dologi kiadásainak előirányzat felhasználása 41,74 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely takarékos gazdálkodás eredménye. A felhasználását részletesen az **(5.II.2.1.B. melléklet)** tartalmazza. Ugyanakkor a II. félévben külön oda kell figyelni a külföldi kiküldetések, a reklám és propaganda költségek alakulására, mert itt a teljesítés az időarányostól jelentősen eltér.

A Képviselők személyi juttatásainak teljesítése 40,32 %, mivel 2010. 06.30-ig 5 havi tiszteletdíj került utalásra. A dologi kiadások teljesítése pedig 35,77 %.

Az Üdültetési szakfeladat soron a dologi kiadások teljesítése 6,41 %, az üdültetés szezonális jellege miatt a kiadások a II. félévben realizálódnak. A felújítási kiadások teljesítése 100 %-os.

Az informatikai kiadások teljesítése 36,87 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A választási kiadások teljesítése 93,56 %. A 2010. április 11-én lebonyolított országgyűlési képviselői választás kiadásainak elszámolása a HB megyei Választási Iroda felé megtörtént. Az országos kisebbségi választás lebonyolítására az előleg megérkezett, melynek elszámolására a választás után fog sor kerülni.

### **III.) VÁROSÜZEMELTETÉSI KIADÁSOK (5/III. melléklet)**

A városüzemeltetési kiadások eredeti előirányzata 1.836.253 E Ft, amely a 2009 évi pénzmaradvány felosztását követően 1.953.233 E Ft-ra módosult. A teljesítés 855.336 E Ft, ami 43,79 %-os teljesítést jelent. A kötelezettségvállalás VII.30-ig 1.767.145 E Ft, ami 90,47 %-os lekötöttséget mutat.

- **Temetők fenntartása, utcanévtáblázás** soron az eredeti előirányzat 2.500 E Ft, módosított előirányzat 3.128 E Ft, teljesítés 225 E Ft, 7,19 %-os.
- **Belvízelvezetés** soron az eredeti előirányzat 45.000 E Ft, módosított előirányzat 49.095 E Ft, a teljesítés 5.428 E Ft, 11,06 %-os.

- **Települési vízellátás** soron az eredeti előirányzat 12.500 E Ft, módosított előirányzat 13.055 E Ft, a teljesítés 2.835 E Ft, 21,72 %.
- **Közüvilágítás** soron az eredeti előirányzat 471.000 E Ft, módosított előirányzat 489.878 E Ft, kötelezettségvállalás 489.878 E Ft, 100 %, a teljesítés 373.588 E Ft, 76,26 %-os, ami jóval meghaladja az időarányost, ugyanakkor jelzésértékű abban a tekintetben, hogy ezen belül a közvilágítás üzemeltetése 84,78 %-os **teljesítést mutat, ami azt jelenti, hogy a második félév áramdíjának nincs meg a fedezete.**
- **Parkfenntartás** soron az eredeti előirányzat 451.500 E Ft, módosított előirányzat 474.794 E Ft. A teljesítés 159.136 E Ft 33,52 %-os teljesítés csak látszólag jelent alacsony felhasználási szintet, mivel a kötelezettségvállalás 91,44 %-os.
- **Köztisztaság fenntartása** sor eredeti előirányzata 392.000 E Ft, módosított előirányzat 413.205 E Ft, a teljesítés 175.675 E Ft, 42,52 %-os. Ezen belül a gépi-kézi úttisztítás teljesítése 31,84 %-os, a hóeltakarítás felhasználása 69.298 E Ft 97,82 %-os, az illegális személtlerakók megszüntetésére 10.833 E Ft-ot fordítottunk, ami 30,70 %-os teljesítést mutat.
- **Települési közérdekű munkák** eredeti előirányzat 12.500 E Ft, módosított előirányzat 21.500 E Ft, teljesítés az első félévben még nem realizálódott, kötelezettségvállalás félévig csak patkánymentesítésre történt, 3500 E Ft összegben.
- **Helyi utak fenntartása** eredeti előirányzat 306.500 E Ft, módosított előirányzat 327.738 E Ft, a felhasználás 108.782 E Ft, ami 33,19 %-os teljesítést jelent. A tényszámok alapján ez alacsony felhasználási szintet mutat, viszont a kötelezettségvállalás már félévkor 310.284 E Ft, 94,67 %-os. Útburkolat javításra 69.684 E Ft-ot fordítottunk, a járdajavítás munkálatai folyamatban vannak.
- **Tervezési feladatok** eredeti és módosított előirányzata 1.000 E Ft, teljesítésre még nem került sor.
- **Kártérítések, megbízások, ügyvédi díjak és hirdetések** sor eredeti előirányzata 7.753 E Ft, módosított előirányzat 14.451 E Ft, a felhasználás 5.447 E Ft, 37,69 % . A kötelezettségvállalás 11.572 E Ft, 80,08 %-os.
- **Erdei Kisvasút támogatása** sor előirányzata 2.000 E Ft, mely összegre támogatási megállapodást kötöttünk, a felhasználás 1.000 E Ft , vagyis időarányos 50,00 %-os.
- **Egyéb kommunális szolgáltatás** eredeti előirányzata 2.000 E Ft, módosított előirányzat 2.286 E Ft, a teljesítés elmarad az időarányostól, csak 100 E Ft, 4,37 %
- **Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása** sor előirányzatát 30.000 E Ft normatív támogatásként havonta utaljuk tovább a Debreceni Vízmű Zrt részére, a teljesítés 16.290 E Ft, 54,30 %-os.

- **Városüzemeltetésre vonatkozó lakossági bejelentések teljesítése** sor eredeti előirányzata 100.000 E Ft módosított előirányzata 111.103 E Ft , teljesítés 6.830 E Ft, 6,15 %-os.

Ha további kötelezettségvállalás nem történne, akkor még a novemberi számla kivételével (decemberi egyként is áthúzódik) a többi számla fedezete biztosítható, mintegy 120 millió Ft összegben, ez elsőbbsége kell hogy élvezzen a végrehajtás során.

#### **IV.) VÁROSÉPÍTÉSI, VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK**

##### **a.) Beruházások (5/IV.4.1. melléklet)**

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 6.412.501 E Ft, amely 2010.06.30-ra 10.350.526 E Ft-ra módosult.

##### **A módosítás az alábbiakból tevődik össze:**

- 628.020 E Ft a pénzmaradványból beruházásra elfogadott összeg
- 3.035.079 E Ft a „Debrecen város és térsége szennyvízhálózatának fejlesztése, ISPA program” támogatása
- 278.736 E Ft a 2-es villamos építésének támogatása
- (-) 3.810 E Ft az igazgatási feladatokhoz került átcsoportosításra

A teljesítés 60,01 %-os, azaz 6.211.066 E Ft volt.

2010. június 30-ig nincs teljesítés a 8, 11, 17, 19, 21-24, 28-31, 33, 35, 38-40, 42-59, 61, 63-67, 69 és 73-75. sorokon. Pályázat miatt kellett a sort beállítani a 74-75. sorokat. A 11, 17, 21-24, 28-30, 33, 35, 40, 43-54, 56, 61, 64, 67, 69. sorok esetében kötelezettségvállalásra már sor került, kifizetés 2010. I. félévében nem történt. A 8, 19, 31, 38-39, 42, 55, 57-59, 63, 65-66, 73-75. sorok esetén még kötelezettség vállalására sem került sor.

100 %-os a teljesítés a 1, 2, 36, 68, 70, 71. sorokon.

##### **Főbb beruházások:**

- A MODEM utolsó részlete és az új színház 3. részlete szerződés szerinti időre átutalásra került.
- Európai Unió ISPA (Kohéziós Alap) támogatás igénybevételével valósul meg a Debrecen város és térsége szennyvízelvezetési és szennyvíztisztítási program. A programhoz kapcsolódó támogatott (5. sor) és nem támogatott (6. sor) költségek külön sorokon szerepelnek.

2010. I. félévében 3 893 674 E Ft került kifizetésre, melyből a támogatott kifizetés 3.882.430 E Ft, míg a nem támogatott kifizetés összege 11.244 E Ft. A támogatott

kifizetés összegéből a kapott támogatás összege 3.035.079 E Ft. Ebből 1.955.940 E Ft ISPA támogatás, 1.079.139 E Ft pedig a kormányzati társfinanszírozás összege.

- Európai Unió forrás igénybevételével valósul meg az ÉAOP 3.1.3. „Debrecen, belterületi kerékpárút építése a 33. sz. főút mentén Debrecenben a Füredi u. 57-59. számú ingatlantól a Rákóczi út/Csapó u. csomópontjáig” elnevezésű program. A projekt 2009-ben befejeződött, 2010. I. félévében átutalásra került a támogatás összege 60.382 E Ft összegben.
- 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 fejeződik be. 2010. I. félévében 83.120 E Ft került átutalásra az önkormányzathoz.
- A panelprogram keretében 2010-ben 15 db társasház támogatása valósul meg (34-48. sorok). 2010. I. félévében 12 társasházzal került megkötésre a támogatási megállapodás mindösszesen 273.590 E Ft értékben és 4 társasház (Ötvenhatosok tere 7., Cívis u. 4., Cívis u. 12., és Cívis u. 9.) esetében történt meg a pénzügyi teljesítés mindösszesen 70 870 E Ft értékben. Az Ökoprogram keretében 11 társasház (49-59. sorok) támogatása valósul meg. 2010.06.30-ig 7 társasházzal került megkötésre a támogatási megállapodás mindösszesen 11.285 E Ft összegben, pénzügyi teljesítés még nem történt.
- A 2-es villamosvonal építése KÖZOP projekt is Európai Unió támogatás igénybevételével valósul meg. A projekt támogatott költségei a 9. soron, a nem támogatott költségei a 10. soron kerülnek elszámolásra. A projekthez kapcsolódóan 2010.06.30-ig 405.177 E Ft pénzügyi teljesítése történt meg. Ebből nem támogatott kifizetés 7.556 E Ft, támogatott kifizetés 397.621 E Ft. 2010.I. félévében átutalt támogatás összege 278.736 E Ft. 2010.I. félévében megkötésre került a 2-es villamosvonal építésére vonatkozó kiviteli szerződés, melynek az előlege kifizetésre került. A járműgyártó kiválasztására vonatkozó közbeszerzési eljárás még nem zárult le.
- Az Epreskert utca, a Kishegyesi u. – Határ u., és a Csigekert u. és környező utcák burkolatfelújítási munkái befejeződtek. Pénzügyi teljesítésre az Epreskert u. esetében került sor. 2010. I. félévében 23.248 E Ft állami támogatás átutalására került sor. A pályázatok elszámolása folyamatban van.
- Állami támogatással valósult meg 2010. I. félévében a Hajó utcai játszótér felújítása. A projekt pénzügyi elszámolása folyamatban van, 5.200 E Ft állami támogatás került átutalásra 2010.06.30-ig.
- A „Belváros funkcióbővítő városrehabilitációja” projekt I. ütemében valósul meg a Nyugati kiskörút építésének I. üteme, a Halköz tér, az Emlékkert, romkert



rekonstrukciója valamint a Fazekas Mihály Általános Iskola Ifjúsági Közösségi Házzá történő átalakítása (21-25 sorok). A Nyugati kiskörút tervezési munkái jelenleg folyamatban vannak, kiviteli szerződés megkötésére még nem került sor. A további projektelemek esetén már megkötésre kerültek a kivitelezésre vonatkozó szerződések.

- A Károlyi Mihály és az Ősz utcai bölcsődében felújítási munkálatok valósultak meg 2010. I. félévében 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.

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eu-s támogatás összege	Kormányzati támogatás összege	Összesen
Debrecen város és térsége szennyvízelvezetési és szennyvíztisztítási program	1 955 940	1 079 139	<b>3 035 079</b>
33-as számú főút menti kerékpárút építése	60 382	-	<b>60 382</b>
47 db buszmegálló felújítása	78 964	4 156	<b>83 120</b>
KÖZOP 2-es villamosvonal építése	236 919	41 817	<b>278 736</b>
<b>Összesen:</b>	<b>2 332 205</b>	<b>1 125 112</b>	<b>3 457 317</b>

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

2010. évi elfogadott felújítási listánkban szereplő több, mint 56 intézménynél költségvetési sorok szerinti 76 db felújítási munkát kell elvégezni. **(I.-IX.)**, túlnyomó részben tető, nyílászáró, burkolat, homlokzat, vizesblokkok, szennyvíz, csatorna, fűtés, elektromos felújítások. Ezekből nagy számmal szakhatósági előírások (ÁNTSZ) által is meghatározott hiányosságok elhárítását végezzük el.

Eredeti előirányzat 300.000 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztása után 334.983 E Ft-ra módosult. A felújítási munkák teljesítése előirányzat csökkentést jelent.

Átcsoportosításra került 60 E Ft a Bajcsy Zs. – Szoboszlói Óvoda részére fűtőkorszerűsítésre.

A pályázatok értékelését és elfogadását követő szerződéskötések korábbi évek gyakorlatához hasonlóan június-július hónapra torlódtak, ami természetesen nem jelenti azt, hogy nem igyekszünk minden munkát az intézmények működéséhez igazítani.

Az időarányos felhasználás ebből a tekintetből nem mutat realitást, hiszen a teljesítések (kifizetések) döntő többségében augusztus-szeptember hónapra várhatóak.

Az oktatási intézményeknél augusztus végére, szeptember elejére a munkálatok elkészülnek. A II. félévben várhatóan kifizetésre kerülő feladatok az eddig megkötött szerződések és az ezt követően megkötendő szerződések figyelembe vételével készült becsült fizetési ütemezés.

Ezer Ft-ban

<b>5/IV. 4.2.</b>	<b>Előirányzat megnevezése</b>	<b>Előirányzat teljesítésének szöveges értékelése</b>
I.	Intézményi (tételes) felújítások	Teljesítés: 1.099
II.	Karbantartás jellegű feladatok	Teljesítés: 4.941
III.	Technológiai felügyeleti rendszerek, érintésvédelem	Teljesítés: 0
IV.	Riasztó rendszer kiépítése	Teljesítés: 0
V.	Polgármesteri Hivatal épületének felújítása	Teljesítés: 1.162
VI.	Azonnali beavatkozást igénylő munkák	Teljesítés: 2.178
VII.	Tartalékkeret, évközi felújítási igények	Teljesítés: 2.571
VIII.	2009. évről áthúzódó feladatok	Teljesítés: 32.403
IX/ 1.	Kazinczy Ferenc Általános Iskola és AMI 12 db nyílászáró cseréje	Teljesítés: 0
IX.	Évközi felújítási igények	Teljesítés: 0
	<b>Összesen:</b>	<b>44.354</b>

**c.) Városrendezési tervek kiadásai ( 5/IV.4.3. melléklet):**

Az eredeti előirányzat 32.000 E Ft, a módosított előirányzat 46.940 E Ft-ra nőtt, a teljesítés 9.861 E Ft (21,01%). A kötelezettségvállalás mértéke július 30-ig 59,46%-os.

**V.) OKTATÁSI, EGÉSZSÉGÜGYI, NÉPJÓLÉTI ÉS SPORTKIADÁSOK  
(5/V.5.1. melléklet)**

Az **egyéb oktatási feladatokhoz kapcsolódó kiadások (5/V. 5.1. melléklet)** eredeti előirányzata 6.002 E Ft-ról 7.501 E Ft-ra változott a 2009. évi pénzmaradvány felosztását követően. A teljesítés 1.606 E Ft, mely 21,41 %, az alábbiak szerint:

**1. sor: Tanköteles korú gyermekek magántanulói felkészítése**

Eredeti előirányzat 924 E Ft, felhasználás nem volt.

**2. sor: Városi, oktatási kiadványok, információs anyagok (beiskolázási tájékoztatók, pályaválasztási kiadvány, beíratási plakát, évkönyvek, 8. osztályos tanulók év végi jutalmazásához könyv) előirányzat** a teljesítés 32 E Ft.

**3. sor: Jogszabályi előírás alapján végzett kötelező szakértői tevékenység kiadásaira** 75 E Ft. került kifizetésre, a kötelezettségvállalás 575 E Ft.

**4. sor: Felkészítő pedagógusok városi szintű elismerése** eredeti előirányzat 0 Ft, módosított 1.499 E Ft, a teljesítés 100 %-os.

Az oktatási ágazat részéről benyújtásra került két Európai Unió pályázat. TIOP-1.1.1-07/1-2008-1002, A pedagógiai módszertani reformot támogató informatikai infrastruktúra fejlesztése Debrecen Megyei Jogú Város közoktatási intézményeiben címmel. A pályázott összeg 566.776 E Ft. A pályázat eredményes volt.

A TÁMOP-3.2.4-08/1-2009-0057 jelű pályázat címe; a könyvtári hálózat nem formális és informális képzési szerepének erősítése az élethosszig tartó tanulás érdekében. A pályázati összeg 44.653 E Ft. Előleg érkezett 12.412 E Ft összegben. A pályázat előirányzata a költségvetési rendeletben új soron kerül kimutatásra.

Az **egészségügyi feladatok (5/V.5.2. melléklet)** eredeti előirányzata 57.267 E Ft, amely 72.223 E Ft-ra módosult. A teljesítés 24.183 E Ft (33,48 %), az alábbiak szerint:

**1. sor:** Bírósági végzés alapján kártérítési járadék sor módosított előirányzata 2.000 Ft, teljesítés 1.030 E Ft (51,5 %)

**2. sor:** A DMJV Polgármesteri Hivatalával közszolgálati jogviszonyban, munkaviszonyban állók, valamint az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatottak számára a **foglalkozás-egészségügyi ellátás** biztosítását külön szerződés szerint az Egészségügyi Járóbeteg Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. látja el. Módosított előirányzat 29.050 E Ft, teljesítés 10.375 E Ft. (35,71 %)

**3. sor:** Háziorvosi rendelők támogatása

Módosított előirányzat 34.098 E Ft, teljesítés 8.453 E Ft (24,79 %) 2010. június 30-ig kifizetés a 2009. évi pénzmaradvány terhére történt. A 2010. évi támogatási megállapodások megkötése a háziorvosokkal folyamatban van.

**4. sor:** Közhasznúsági megállapodásban foglalt feladatok támogatása

Módosított előirányzata 5.500 E Ft, teljesítés 2.750 E Ft (50 %)

**5. sor:** Nagyerdő gyógyhellyé nyilvánításának költségei.

Módosított előirányzata 1.575 E Ft, teljesítése 1.575 E Ft (100 %) , melyet a környezeti feltételek biztosítását igazoló zajtérkép és a levegőterhelésre vonatkozó szakvélemény elkészítésére fizettünk ki.

A **népjóléti feladatok (5/V.5.3. melléklet)** eredeti előirányzatként 50.133 E Ft, módosított előirányzatként 56.292 E Ft került jóváhagyásra, a teljesítés 28.856 E Ft. (51,26 %)

Az előirányzat módosítás oka a pénzmaradvány felosztásából származó 6.159 E Ft összegben.

A Népjóléti feladatokon belül négy civil szervezettel kötöttünk ellátási szerződést, melynek felhasználása 18.000 E Ft (50 %)

Segélyezés kiváltása foglalkoztatással sor módosított előirányzata 3.000 E Ft, teljesítés 997 E Ft (33,23 %), melyet a DEOEC Gyermekklinika 1 fő pedagógus foglalkoztatásának finanszírozására használ fel.

Egyéb foglalkoztatást elősegítő pályázatok támogatása sor módosított előirányzata 1.500 E Ft, teljesítése 1.368 E Ft (91,2 %), melyet közmunkaprogram (DEHUSZ Kft) önrészenek finanszírozására fizettünk ki. (Téli-tavaszi közmunkaprogram)

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 103 gyermek számára biztosított meleg ebédet hétvégenként.

Városi Rendezvények soron a pénzmaradványból fizettünk ki a 2009. évet érintő Idősek Napja rendezvény kulturális műsorában való részvételt.(25 E Ft) Módosított előirányzata 1.025 E Ft, teljesítés 25 E Ft Ft. (2,43 %) A rendezvények 2010. II. félévében zajlanak.

TÁMOP-5.2.5.-08/1-2008-0084. „Adj esélyt magadnak” sor módosított előirányzata 10.100 E Ft, teljesítése 2.301 E Ft. (22,78 %) A program 2009. január 01-től-2010.december 31. napjáig tart. Összköltsége 19.755.EFt, mely utófinanszírozott.

A GYV-SZF-09-BCDE-0076 „Nevelőszülők képzése” pályázatra a pénzmaradványból 167 E Ft önrészt különítettünk el. A teljesítés 1.665 E Ft, melynek az elszámolása megtörtént. A pályázat utófinanszírozott, részünkre az átutalás még nem történt meg.

A **sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények (5/V.5.4. melléklet)** alcím eredeti előirányzata 67.775 E Ft-ról 81.077 E Ft-ra változott a 2009. évi pénzmaradvány felosztása után. A zárszámadás miatti rendelet módosítás során további 10.000 E Ft átcsoportosításra került. A sportfeladatokkal kapcsolatos kiadási előirányzatok felhasználását az alábbi táblázat mutatja: (Az előirányzat csökkenést követően a módosított előirányzat 88.709 E Ft)

adatok E Ft-ban

Ssz.	Sor neve	Eredeti előirányzat	2009.évi pénzmaradvány növekedés	Pénzmaradvánnyal növelt előirányzat	Előirányzat átcsoportosítás (növekedés, csökkenés)	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
1.	Intézményi diáksport	6 000	20	6 020	-2 368	3 652	1 650	45,18
2.	Diáksport versenyek	2 000	952	2 952	0	2 952	2 085	70,63

	támogatása							
3.	Szakszövetségi versenyek támogatása	1 000	381	1 381	0	1 381	624	45,18
4.	Versenysport	5 000	0	5 000	0	5 000	0	-
5.	Szabadidősport	10 000	0	10 000	0	10 000	610	6,10
6.	Diákolimpiák támogatása	1 000	0	1 000	0	1 000	337	33,70
7.	2010. évi kiemelt rendezvények	2 000	1 949	3 949	0	3 949	1 949	49,35
8.	Hókélaballón verseny	10 000	0	10 000	0	10 000	8 000	80,00
9.	Bocskai Ökölvívó Emlékverseny	10 775	0	10 775	0	10 775	10 165	94,34
10.	Sportuszoda használata	20 000	10 000	30 000	0	30 000	14 400	48,00
11.	U20-as Jégkorong Világbajnokság megrendezése	0	10 000	10 000	0	10 000	10 000	100,00
<b>Összesen:</b>		<b>67 775</b>	<b>23 302</b>	<b>91 077</b>	<b>-2 368</b>	<b>88 709</b>	<b>49 820</b>	<b>56,16</b>

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

Az eredeti előirányzat 6.000 E Ft.

A Közgyűlés döntése alapján a diáksport támogatás az önkormányzati fenntartású alap - és közép fokú oktatási intézmények között felosztásra került. A támogatások részben átutalással, részben pedig előirányzat átcsoportosítás formájában kerülnek a diáksport egyesületekhez illetve az intézményekhez. Az előirányzat – a pénzeszköz átadást követően – 3.652 E Ft-ra módosult, a tényleges pénzügyi teljesítés 1.650 E Ft. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 45,18 %-os.

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

Eredeti előirányzat 2.000 E Ft volt. A pénzmaradvány jóváhagyása után 2.952 E Ft-ra módosult.

A szigorú takarékoság miatt az előző évekhez viszonyítva jelentősen lecsökkent a felhasználható keretösszeg, megszűnt a minisztériumi támogatás, ezért az I. félévben kizárólag az előzetesen meghirdetett városi diákolimpiák kerültek lebonyolításra. A legszigorúbb gazdálkodásunk mellett is, az első féléves teljesítés 2.085 E Ft.

A rendelkezésre álló keretösszeg I. féléves teljesítés mutatója 70,63 %.

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

A szakszövetségi versenyek támogatása során az eredeti előirányzat 1.000 E Ft volt. A pénzmaradvány jóváhagyása után 1.381 E Ft-ra módosult.

2010. I. félévben a hagyományosan működő városi szakszövetségi versenyek, városi szabadidősport rendezvények kerültek lebonyolítása, melynek költségeiből a bírói díjak, serlegek, érmek, sportszerek, bérleti díjak kerültek kifizetésre.

A rendelkezésre álló keretösszeg felhasználása időarányosan megfelelő 45,18 %-os.

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

Ezen a soron 5.000 E Ft az eredeti előirányzat. A Sportbizottság felhívására 72 db pályázat érkezett. A Sportbizottság javaslata alapján 2.450 E Ft támogatás került jóváhagyásra. A támogatási szerződések megkötésre kerültek, azonban az utólagos finanszírozás miatt a teljesítés 0 E Ft.

#### **5/V.5.4.5. Szabadidősport**

Az eredeti előirányzat 10 000 eFt.

A Sportbizottsághoz, a meghirdetett pályázatra 101 pályázat érkezett. Döntése alapján 5.205 E Ft került jóváhagyásra. A támogatási megállapodások elkészültek és ellenjegyzésre kerültek. A támogatásban részesült szervezetek azonban az I. félévben még nem számoltak el, így a kiutalások teljesítése 610 E Ft, mely 6,1%-os felhasználást jelent.

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

Az eredeti előirányzat 1. 000 E Ft. A teljesítés 1 db megrendelő alapján 33,7 %.

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

Eredeti előirányzat 2 000 eFt volt, mely a pénzmaradvány jóváhagyása után 3.949 E Ft-ra módosult. Június 30-ig kötelezettséggel terhelt összegből kiutalásra 1.949 E Ft került. A rendelkezésre álló keretösszeg felhasználása időarányosan megfelelő 49,35 %.

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

Az eredeti előirányzat 10.000 E Ft. Támogatási megállapodás alapján 2 részletben (I. részlet 8.000 E Ft, II. részlet 2.000 E Ft) biztosítjuk a Db-i Ballon Repülő Klub részére a támogatást. Az I. részlet kiutalásra került. A felhasználás 80 %-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 10.165 E Ft.

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

Az eredeti előirányzat 20.000 E Ft. A módosított előirányzat – átcsoportosítás miatt – 30.000 E Ft-ra változott. A támogatási szerződések megkötésre és ellenjegyzésre kerültek. 2 egyenlő részletben biztosítjuk az érintett 5 szervezet számára a támogatás összegét.

A kötelezettség-vállalás 100 %. A teljesítés 14.400 E Ft, mely 48%-os felhasználást jelent.

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

Az eredeti előirányzat 10.000 E Ft. A rendezvény még tavaly decemberben lezajlott, de az utalás - az elszámolás miatt - csak 2010 I. félévben történt. A teljesítés 100 %-os volt.

## **VI.) ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK (5/VI. melléklet)**

Az öregségi nyugdíjminimum mindenkor legkisebb összege a számítási alapja valamennyi támogatásnak. 2008. és 2009. évben 28.500 Ft volt a nyugdíjminimum, 2010. évben a szociális ellátást illetően ez nem változott. Az eredeti előirányzat 863.648 E Ft, a módosított előirányzat 2.182.027 E Ft, a pénzügyi teljesítés 1.626.872 E Ft. 2010. I. félévében 1.411.876 E Ft állami támogatást (1.345.911 E Ft jövedelempótló támogatást, 30.648 E Ft átvett pénzeszközt, 35.317 E Ft egyéb központi támogatást) kaptunk. Az előirányzatot növelte 4.612 E Ft pénzmaradvány, és csökkentette az intézményeknek átadott 14.836 E Ft rászorultsági térítési díj, valamint a közcélú foglalkoztatás 83.273 E Ft miatti előirányzat módosítás. (A szociális feladatok ráfordítása összesen 1.724.901 E Ft.)

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

**Rendszeres szociális segély (55 év feletti személyek részére) (5/VI.6.1.1.)** Eredeti előirányzata 12.000 E Ft, a teljesítés 79.696 E Ft. A szociális ágazatot érintő legfontosabb jogszabály módosítás a rendszeres szociális segélyezési rendszert alakította át 2009. január 1-től. Ezen időponttól kezdődően az aktív korúak ellátása két csoportra, a rendszeres szociális segélyezettre és a rendelkezésre állási támogatásra jogosultakra bontható. Az 55 év feletiek 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. I. félévében átlagosan havi 508 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. I. félévben 17.125 E Ft. Átlagosan havonta 123 fő részesült támogatásban.

**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. első félévében megtörtént. Átlagosan havonta 2 fő részesült támogatásban.

**Rendelkezésre állási támogatás (RÁT)(5/VI.6.1.4.)** Eredeti előirányzata 100.000 E Ft, a teljesítés 2010. I. félévében 722.333 E Ft. A rendszeres szociális segély felülvizsgálata lezajlott 2009. évben. Aki munkaképes, az részesül rendelkezésre állási támogatásban. A munkaügyi központ mindenkivel álláskeresési 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 RÁT 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. június 30-án 4.927 fő részesült az ellátásban, mintegy 400 fővel nőtt az ellátottak száma.

Az önrészre biztosított előirányzatot illetően egyértelmű, hogy az ilyen ellátotti létszám mellett nem lesz elegendő.

**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 bér+járulékok összegét teljes egészében az Önkormányzat biztosítja. A foglalkoztatás során felmerülő dologi kiadások költségei a munkáltatót terhelik, kivéve a DEHUSZ Kft-t. Az egyéb foglalkoztató szervezetek (nem önkormányzat által fenntartott intézmények, önkormányzat által alapított egyéb szervezetek, civil szervezetek, AKSD Kft) esetében a foglalkoztatással kapcsolatos személyi kiadások (bruttó bér és járulék 50 %) 5 %-nak megfelelő önrész biztosítása a foglalkoztatót terheli. Jelentős dologi költségek merülnek fel a DEHUSZ Kft-nél foglalkoztatottak esetében figyelemmel a foglalkoztatottak munkaruhával, védőruhával, védőitallal való ellátására, a szállítási költségekre, továbbá a munkaeszközök biztosítására. A közcélú foglalkoztatásra Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2010. évi költségvetésében 32.000 E Ft-ot, továbbá a **DEHUSZ Nonprofit Kft közcélú foglalkoztatás működési támogatására (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 a 36/2010. (II.18.) Ö.h-val 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 biztosítja. A Közfoglalkoztatási Terv alapján 2010. március 1., illetve 2010. április 1. napjától foglalkoztatandó 1.354 főből közcélú foglalkoztatás keretében 2010. június 30. napjáig 814 főt sikerült munkába állítani. A közfoglalkoztatási terv elfogadását követően több közcélú foglalkoztatásra irányuló új igény, a foglalkoztatás időtartamának és feltételeinek megváltoztatására irányuló kérelem került benyújtásra a Szociális Osztály részére. A benyújtott igények összegyűjtve, a vonatkozó jogszabályban meghatározottak szerint kerülnek előkészítésre közgyűlési döntésre. Az intézményeknek lebontásra került előirányzat-módosítás 2010. I. félévében 83.273 E Ft, valamint a teljesítés 123.864 E Ft.

**Közhasznú foglalkoztatás (5/VI.6.1.5.2.)** Az Észak-Alföldi Regionális Munkaügyi Központ Debreceni Kirendeltség és Szolgáltató Központ közhasznú foglalkoztatásra kiírt pályázatának keretében 10 fő munkavállaló foglalkoztatása valósult meg. A program időtartama 2009. október 1-től 2010. március 31-ig tartott. A munkavállalók adminisztrációs munkakörben a DEHUSZ Nonprofit Kft.-nél kerültek foglalkoztatásra. Négy hónap teljesítése 539 E Ft.

**Időskorúak járadéka (5/VI.6.1.6.)** Az ellátottak támogatására 18.814 E Ft-ot fordítottunk 2010. I. félévében. Átlagosan ez havonta 120 főt érintett, 90 %-ban a központi költségvetés támogatja, míg 10 %-ban az önkormányzati költségvetést terheli.

**Normatív lakásfenntartási támogatás (5/VI.6.1.7.)** 2010. I. félévében a teljesítés 74.217 E Ft. Átlagosan havonta 2.436 fő részesült ellátásban. 90 %-ban központi költségvetés, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terheli.

**Adósságkezelési szolgáltatásban részesülőknek kifizetett lakásfenntartási támogatás (5/VI.6.1.8.)** 2010. I. félévében a teljesítés 10.274 E Ft. Átlagosan ez havi 307 fő. 90 %-ban központi költségvetést, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terhel.

**Az önkormányzat költségvetéséből fizetett lakásfenntartási támogatás (5/VI.6.1.9.)** 2010. I. félévi teljesítése 8.585 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 509 fő részesült támogatásban.

**Adósságcsökkentési támogatást (5/VI.6.1.10.)** 2010. I. félévében 31.164 E Ft-ot fizettünk ki, átlagosan havi fő részesült támogatásban. 90 %-ban központi költségvetést, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terhel. Átlagosan havonta 394 fő részesült támogatásban.

**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. I. félévében 241.399 E Ft-ot fizettünk ki. Az előirányzatot terheli 1.400 E Ft szakértői díj. (100 % állami finanszírozás.) Átlagosan havonta 1.020 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.) rendeletnek a helyi ápolási díjról (18 életévet betöltött tartósan beteg személy ápolása) rendelkező 15 §-a 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 709 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. I. félévben 12.237 E Ft. 20 %-os a felhasználása a pénzbeli átmeneti segély előirányzatának, jogszabály következetes betartásának okaként. Tartalmazza a Bursa Hungarica ösztöndíjat, ez 2.638 E Ft kifizetést jelentett. 2010. I. félévében 681 fő részesült támogatásban.

**Temetési segély (5/VI.6.1.14.)** 2010. I. félévében 10.078 E Ft-ot fizettünk ki. 2010. I. félévben 237 fő részesült támogatásban.

**Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (5/VI.1.15.)** 2006. január 1-től a rendszeres gyermekvédelmi támogatás beépült az emelt családi pótlékba, így nem minket terhel. Ugyanakkor kiegészítő gyermekvédelmi támogatást fizetünk havonta. Teljesítés 2010. június 30-ig 1.877 E Ft. Átlagosan havonta 47 gyermek részesült kiegészítő gyermekvédelmi támogatásban.

**Óvodáztatási támogatás (5/VI.6.1.16.)** 2009. január 1-vel lépett hatályba a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény módosítása során. Két alkalommal fizeti az Önkormányzat évente. 2010. június hónapban történt az első kifizetés 2.680 E Ft összegben. 100 %-ban állami támogatott. 2010.I. félévében 167 család részesült óvodáztatási támogatásban.

**Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (5/VI.6.1.17.)** teljesítése 2010. I. félévben 374 E Ft. Igen alacsony az időarányos felhasználása a rendkívüli gyermekvédelmi támogatás előirányzatának a 6/2006. (II.24.) Kr. rendelet módosításából adódó szigorúbb feltételek következtében alakult ki. 2010. június 30-ig 36 fő részesült támogatásban.

**Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (5/VI.6.1.18.)** eredeti előirányzata 52.260 E Ft, módosított előirányzata 98.823 E Ft, a teljesítés 35.192 E Ft. A rászoruló gyerekek étkezési térítési díj kedvezménye az intézmények elszámolása szerint előirányzat-átcsoportosítással került lebontásra 2010. I. félévben 14.836 E Ft, teljesítés 1.189 E Ft. Az előirányzat módosítás tartalmazza a nyári szociális gyermekétkeztetésre megkapott állami támogatás összegét is, mely 32.547 E Ft. A mozgáskorlátozottak közlekedési támogatására 8.309 E Ft-ot, gyermektartásdíj-megelőlegezésre 14.391 E Ft Ft-ot, otthonteremtési támogatásra 9.923 E Ft-ot, tehetséges tanulók támogatására 1.380 E Ft-ot (átlagosan 44 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, teljesítése 86.919 E Ft, mely a 70 éven felüliek részére háztartási hulladék szállításához nyújtott támogatást fizetjük. Az előirányzat felhasználás 87 %-os. A befejeződött felülvizsgálatot követően az AKSD Kft. számla megküldése folyamatosabbá vált. A hulladékkezelési díjtámogatás folyósításához az év második felére plusz pénzre lesz szükség. 100 %-ban önkormányzati költségvetésből finanszírozzuk. Átlagosan havonta 10.217 fő részesült támogatásban.

**Természetben nyújtott átmeneti segély (5/VI.6.2.3.)** eredeti előirányzata 53.000 E Ft, teljesítése 15.405 E Ft, ebből hajléktalanok krízisétkezésére 6.845 E Ft (az önkormányzat civil szervezetek bevonásával bonyolítja le), rászoruló idős emberek közétkeztetésére 47 E Ft-ot (5 fő), gyógyszer-támogatásra 370 E Ft-ot (65 fő), gyógyfürdő belépőre 6.043 E Ft-ot (13.825 fő), kelengye-támogatásra 2.100 E Ft-ot fizettünk ki.

**Köztemetés (5/VI.6.2.4.)** 2010. június 30-ig a teljesítés 4.512 E Ft 96 fő eltemetéséről gondoskodott az önkormányzat 2010. I. félévben.

**Közgyógyellátás (5/VI.6.2.4.)** 2010. I. félévben a teljesítés 5.346 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. 194 fő részesült 2010. június 30-ig közgyógyellátásban.

## **VII. KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATOK (5/VII. melléklet)**

A közművelődési feladatok kiadásainak eredeti előirányzat a 26.738 E Ft. Pénzmaradvány elfogadását követően – 2010. április 30-án a módosított előirányzat 27.896 E Ft. További előirányzat növelést jelentett a kapott pályázati pénz 1.875 E Ft összegben. Előirányzat módosítással 4.550 E Ft felhasználás történt.

Az első féléves felhasználás alapján az előirányzat 25.221 E Ft-ra módosult. A szakfeladaton belüli sorok felhasználása eltérő százalékokat mutat. A teljesítés 8.909 E Ft, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 35,32 %-os teljesítést jelent.

- 1. Városi szintű rendezvények** soron a teljesítés 27,1 %. E soron belül különböző városi rendezvények, ünnepek kiadásai kerültek finanszírozásra.
- 2. Szakértők, művészek eseti megbízási díja** soron belül finanszírozásra kerültek szakértői közreműködések, zsűrizések, kézműves bemutatók, illetve foglalkozások, kiállítások előkészítése a felhasználás 10,67 %-a.

3. **Kulturális közösségi programok (városi rendezvények)** soron az eredeti előirányzat 10.000 E Ft összegből előirányzat átadással 4.550 E Ft került felhasználásra. (Országos Diákszínjátzó Találkozó, Gyermeknap rendezvények, Simonyi Napok, Interregionális rajzverseny, Szentivánéji szertartás, Ki mit tud vetélkedő, Lírai Nap, kertségi napok)
4. **Kiadványok támogatása** soron a felhasználás 30,86 %-os.
5. **Műsorfüzet megjelentetés** sorról a Tourinform Iroda Debreceni Programajánló kiadványa éves finanszírozása realizálódik ezen a soron, mely havi lebontásban 81 E Ft.
6. **Gyermek, Ifjúsági és KEF pályázatok** sor  
Eredeti előirányzat 300 E Ft  
Pénzmaradvány: 300 E Ft  
Módosított előirányzat 2.475 E Ft  
A szociális és Munkaügyi Minisztérium által kiírt pályázat alapján a DMJV Önkormányzata vissza nem térítendő támogatásban részesült. A támogatási szerződés tárgya a „Debrecen KEF továbbfejlesztése (KAB-KEF-09-A-0023)”. Az elnyert pályázat alapján a Minisztérium 2010. június 30-ig összesen 1.875 E Ft-ot utalt DMJV Önkormányzatának Költségvetési Elszámolási számlájára.
7. **Munkácsy kép hazaszállítási támogatás (letéti,biztosítási díjának éves költsége)** soron az eredeti előirányzat 5.500 E Ft, amely nem került felhasználásra, mivel az idei támogatásról a múzeum lemondott.
8. **Debreceni Gyermek- és Ifjúsági Fesztivál lebonyolítása** előirányzathoz a Debreceni Ifjúsági Fesztivál megrendezésére került sor, a felhasználás 100 %-os.

## VIII.) TÁMOGATÁSOK (5/VIII. cím)

A támogatások eredeti előirányzata 1.896.982 E Ft, módosított előirányzata 2.052.634 E Ft, a teljesítés 1.041.329 E Ft, mely 50,73 %-os. A kötelezettség-vállalás mértéke 98,72 %-os. Az eredeti előirányzat a 2009. évi pénzmaradvány felosztásával növekedett 55.756 E Ft-al, a 18/2010. (IV.30.) Ö.r. rendelet alapján csökkent 10.000 E Ft-al. Évközben 109.896 E Ft-al növekedett a céltartalékból történő átcsoportosítással.

**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 csökkent rendeleti átcsoportosítással – 10.000 E Ft-al. A módosított előirányzat így 1.653.100 E Ft. A kötelezettség-vállalás mértéke 100%-os.

A vállalkozások támogatásainak utalása a 2010. év elején megkötött támogatási megállapodások alapján történik, amely a tavalyi évhez képest annyiban változott, hogy a támogatás összegének időarányos részét nem negyedévente biztosítja az Önkormányzat a támogatott szervezetek részére, hanem 12 egyenlő részletben. Ennek oka a nehéz gazdasági helyzetben a felhasználás egyenletesebb elosztása.

I. féléves **teljesítés 893.427 E Ft,** mely a módosított előirányzathoz képest **54,05 %-os teljesítést** jelent.

**8.2 Sportszervezetek támogatásának módosított előirányzat 40.000 E Ft**, mely az eredeti előirányzathoz képest nem változott.

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 DEKE esetében a teljesítés 100%, ugyanis 3,2 millió Ft-ot vissza kellett fizetnie, ezt rendeztük.

**A teljesítés 25.000 E Ft**, mely 62,5 %-os teljesítést jelent.

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

A pénzmaradvány 10.000 E Ft-os összege a Debrecen Városi Televízió Kft beruházási támogatására lett felhasználva. Az említett szervezettel további 70.000 E Ft összegű vállalkozási szerződés került megkötésre, 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 Támogató a támogatás összegét 6 egyenlő részletben utalja a Kft bankszámlájára. A szerződés aláírásra került. Teljesítés a II. félévben várható.

A vállalkozások támogatásának **teljesítése 31.195 E Ft**, mely %-os arányban nézve **19,50 %-ot jelent**.

Az Egyéb támogatások és tagdíjak eredeti előirányzata **57.882 E Ft-ról 89.638 E Ft-ra** változott a 2009. évi pénzmaradvány felosztását követően, céltartalékból 109.896 E Ft került átcsoportosításra, így a módosított előirányzat 199.534 E Ft. A teljesítése 91 707 E Ft, mely 45,96%-os. Az előirányzat növekedett;

- 500 E Ft-tal nőtt az **Órváros Alapítvány** működési célú támogatása (2009. évi pénzmaradvány)
- 6 174 E Ft összeggel emelkedett a **MÁV Alapítványi Óvoda** támogatása („Vasút a gyermekekért” Alapítvány Óvodája), mely összeget 1 174 E Ft 2009. évi pénzmaradvány és 5 000 E Ft céltartalékból való átcsoportosítás képezi
- 858 E Ft-tal növekedett a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás (hozzájárulás), amely 2009. évi pénzmaradvány
- 134 120 E Ft-tal nőtt a **Debrecen-Mikepércs Többcélú Kistérségi Társulás** működési célú támogatása, (29.224 E Ft 2009. évi pénzmaradvány, 104.896 E Ft átcsoportosítása a céltartalékból)

## **IX.) ALAPOK ÉS ALAPSZERŰEN KEZELT KIADÁSOK (5/IX. cím)**

Az eredeti előirányzat 8.000 E Ft, 181 E Ft-ot tettünk át előirányzat átcsoportosítással a Környezetvédelmi Világnap megrendezésének költségeire, így a félévi módosított előirányzat 7.819 E Ft.

A Környezetvédelmi Alap teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 24,45 %-os, 1.912 E Ft, a kötelezettségvállalás 6.500 E Ft, 83,13 %-os.

## **X.) EGYÉB KIADÁSOK (5/X. cím)**

Az egyéb kiadások eredeti 2.141.784 E Ft előirányzata a pénzmaradvány felosztását követően 493.034 E Ft-al nőtt, így 2.634.818 E Ft-ra módosult. Itt az előirányzat további növekedése 521.167 E Ft és a csökkenés 70.095 E Ft. A VI. 30-i módosított előirányzat 3.085.890 E Ft. A teljesítés 1.521.926 E Ft, 49,32 %.

Az egyéb kiadások 5/X.10.3 **Áfa befizetés** sor eredeti előirányzata 480.000 E Ft volt, mely 744 499 E Ft-ra módosult. Ennek oka a Beruházási kiadások és Vagyongazdálkodási feladatok sorain teljesített fordított adózásból keletkezett és megnövekedett áfa befizetési kötelezettség rendezése, annak érdekében, hogy az Önkormányzat eleget tudjon tenni befizetési kötelezettségének. Az Áfa befizetés sor I. félévi teljesítése a módosított előirányzathoz képest 7, 31%-os.

Az Egyéb kiadások soron az eredeti előirányzat 20.000 E Ft volt. Először a jóváhagyott pénzmaradvány összegével 26.158 E Ft-ra módosult, majd további 1 099 E Ft-al emelkedett, így a módosított előirányzat 27.257 E Ft.

Ennek oka a Magyar Államkincstár Észak-alföldi Regionális Igazgatóságának levelei alapján az Önkormányzati Minisztérium a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. tv. 5.sz. melléklete „9. Önkormányzatok és jogi személyiségű társulásaik EU-s, valamint hazai fejlesztési pályázatait saját forrás kiegészítésének támogatása” pont terhére pótelőirányzatot engedélyezett a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás települési szilárdhulladék lerakóinak rekultivációjára, ez 965 E Ft. A Magyar Államkincstár 2010. június 10-én kelt 10134-128/2010. iktatószámú levele értelmében a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás a pénzügyi kódja alapján Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának költségvetésébe épül be. Ez a tény azonban a 2010. évi költségvetés készítésekor nem volt tisztázott, így Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetéséről szóló I/2010. (I.18.) Ör. rendelete nem tartalmaz sort Hulladékgazdálkodásra vonatkozóan, így az egyéb kiadások előirányzatát módosítja.

A Magyar Államkincstár Észak-alföldi Regionális Igazgatóságának levelei alapján az Önkormányzati Minisztérium a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. tv. (továbbiakban Költségvetési tv.) IX. tv. 5. számú melléklete „19. Bérpolitikai intézkedések támogatása, eseti kereset-kiegészítése terhére” pótelőirányzatot engedélyezett a 2009. évi decemberi, valamint 2010. évi januári és márciusi kereset-kiegészítése fedezetére, ez 135 E Ft, ami a Társulást illette meg.

Az egyéb kiadások Városmarketing alcím alakulását a költségvetési rendelet 5/X.10.5. melléklete tartalmazza, ahol az eredeti előirányzat 60.500 E Ft, a módosított előirányzat 84.151 E Ft, a teljesítés 44.913 E Ft, ami 53,37 %-os. Ez az ütemezésnek teljesen megfelel, mivel a szezonális jellegű események meghatározzák az előirányzatok felhasználását.

**A Helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatása** eredeti előirányzat 400.000 E Ft, módosított előirányzat 583 938 E Ft, melynek oka:

A Költségvetési törvény 5. sz. mellékletének 10. pontjában megjelentek alapján, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata támogatást igényelhet a helyi közforgalmú közlekedés lebonyolítására. A pályázati döntésig az Önkormányzat – utólagos elszámolással - előleget vehet igénybe. Az Önkormányzati Minisztérium „DMJV Önkormányzatának helyi közösségi

közlekedési normatív támogatás” címén havonta egyenlő részletekben utalja az előleget, minden hónap 20-áig. Az előleg január hónaptól június hónapig összesen 183.938 E Ft összegben a költségvetési elszámolási számlánkon jóváírásra került.

Az **Elismerő címek, díjak és kitüntetések** sor eredeti előirányzata 8.644 E Ft, mely egyrészt a 2009. évi pénzmaradvánnyal 35 E Ft-tal megnövekedett és 560 E Ft-al lecsökkent, melynek egyik oka hogy DMJV Közgyűlése a 123/2010. (V.31.) Ö.h-val döntött „Debrecen Város Kiváló Pedagógusa” és „Debrecen Város Közoktatásáért” járó díjakról, melynek értelmében átcsoportosításra került 500 E Ft összeg (250 E Ft Kemény Zsigmond utcai Óvoda és 250 E Ft Beregszászi Pál Szakközépiskola és Szakiskola ) intézményeink részére. Másodsorban 60 E Ft átcsoportosításra is sor került ugyanezen sor terhére a Debreceni Filharmonikus Zenekar és Kodály Kórus számára, mely összeg a Filharmonikus Zenekar tagjaként kiváló teljesítményt nyújtó művész részére „Nívódíj”-ként került átadásra.

Az egyéb kiadások 5/X.10.14. sor **Követelés elengedés kiadásai** terhére 2010. I félévében az Adóügyi Osztály 3.424 E Ft helyi adót, bírságot, pótlékot engedett el.

A Hajdú Volán Zrt, és a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. 2009. évre vonatkozó, a kisgyermekes bérlet értékesítéséhez kapcsolódó bevételkiesés megtérítéseként díjkülönbözet megfizetésére került sor, a kifizetés az 5/X.10.15. **Kisgyermekes bérlet kedvezmény bevételkiesésének fedezete** sor terhére történik, ami 21.136 E Ft.

## **XI. VAGYONKEZELÉSI FELADATOK (5/XI. melléklet)**

### **Vagyongazdálkodási feladatok:**

A vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 1.500.754 E Ft, a módosított előirányzat 2.822.158 E Ft, melyből 1.160.468 E Ft került felhasználásra, ez 41,12 %-os teljesítést jelent. Az előirányzat 79,01 %-a kötelezettséggel terhelt.

Az előirányzat módosítás levezetése;

• Pénzmaradvány:	1.246.498 E Ft
• Fordított ÁFA:	+ 8.079 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
• Fordított áfa előirányzat átcsoportosítás	- 8.079 E Ft

A Vagyongazdálkodási feladatok teljesítéséből 720.043 E Ft-ot beruházási feladatokra fordítottunk, mely az összes teljesítés 62,05 %-át teszi ki. Működési célú támogatásként került átadásra 625 E Ft a DEHUSZ Kht. részére parlagfű mentesítés céljából. Felhalmozási célú

támogatásként 2.386 E Ft került átadásra a Cívis Ház Zrt-nek. A fennmaradó 434.414 E Ft (mely a teljesítés 37,6 %-a) az egyéb vagyongazdálkodási feladatok fedezetéül szolgált.

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

A teljesítés 27,49 %-os, a kötelezettségvállalás 61,98 %-os.

A kötelezettségvállalás 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.

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

A teljesítés 18,39 %-os, a kötelezettségvállalás 43,52 %-os. A kötelezettségvállalás főként az önkormányzati tulajdonban lévő, értékesítésre szánt ingatlanok

- ingatlan forgalmi értékbecsléséből,
- változási vázrajzának elkészítéséből,
- hirdetéséből,
- valamint az esetleges bontási munkálataiból, tereprendezéséből

tevődik össze. A teljesítés folyamatos, az elvégzett munkálatok és a beérkező számlák függvénye.

#### **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
- Sinka Lajosnének 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.

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

A teljesítés és a kötelezettségvállalás is 12,14 %-os.

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

A teljesítés 42,10 %-os, a kötelezettségvállalás 87,03 %-os. A teljesítés folyamatos, a kifizetés a beérkező számlák függvénye.

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

A kötelezettségvállalás 98,54 %, a teljesítés 43,44 %. A kötelezettségvállalás nagyrészt a Cívis Ház Zrt.-vel kötött vagyonkezelési szerződés alapján fizetendő vagyonkezelési bonyolítási díjból, ügyvédi díjakból és egyedi ügyvédi díjakból, perköltségből és az önkormányzati vagyon biztosításának díjából tevődik össze. Az Önkormányzat biztosítási szerződését közbeszerzési eljárás eredményeként kötötte meg, erre újra január 01-el (2013-ig)



a Generali Biztosítóval. Ezen szerződések hosszú távúak, mely miatt az év elején nagy összegű kötelezettségvállalás jelentkezett, de a kifizetése folyamatos.

**Térítési díjak (7. sor):**

A kötelezettségvállalás 100 %-os, a teljesítés 11,93 %. A kifizetések ütemezése nem időarányos, ez annak függvénye, hogy a Cívis Ház Zrt. hogyan állapodik meg a bérlőkkel.

**Stratégiai vagyonalap (8. sor):**

A kötelezettségvállalás 94,09 %-os, teljesítés 28,74 %. A féléves teljesítés 177.522 E Ft.

A Stratégiai vagyonalap felhasználása az alábbi jogcímenen történt:

- Hajdú Bihar Megyei Önkormányzat (Böszörményi út 2. vásárlása) 96.000 E Ft
- Airport Debrecen Kft. 2008. évi üzemeltetési költség megfizetése : 54.960 E Ft
- MÁV Zrt. – Faraktár Projekt Kft. ingatlanrendezése továbbszámlázással : 26.562 E Ft

**Ingatlancserék (9. sor)**

A kötelezettségvállalás 100 %-os, a teljesítés 12,03 %, azaz 45.031 E Ft. Az első félévben egy ingatlancsere valósult meg a Cívis Ház Zrt-vel, a Hatvan utcai ingatlanok esetében.

További kötelezettségként korábbi években megkötött szerződések szerepelnek, melyek pénzügyi teljesítést nem igényelnek és a számviteli elszámolása még nem történhetett meg.

- PRO-Ép. Kft. 283.214 E Ft
- Keleti Magma Kft. (Veres Péter u. csomópont) 36.900 E Ft (fordított adózású)

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

A kötelezettségvállalás 62,10 %-os, a teljesítés 44,08 %. 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 teljesítés nem történt. Ez a kifizetési kötelezettség abban az esetben keletkezik, ha a hatóság jogerősen megállapítja. Jelenleg csak az Önkormányzattal szembeni igények fogalmazódtak meg, jogerős döntés még nem született.

**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 félévig nem történt.

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

A módosított előirányzat 38.139 E Ft, a kötelezettségvállalás 35.205 E Ft, a teljesítés pedig 17.603 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.

## **XII.) KISEBBSÉGI ÖNKORMÁNYZATOK (12, 13, 14, 15, 16. mellékletek)**

A kisebbségi önkormányzatok eredeti előirányzata 8.000 E Ft, módosított előirányzata 16.551 E Ft lett, a pénzmaradvány illetve a központi normatív támogatás miatt. Ezzel szemben a teljesítés mértéke 8.707 E Ft volt, mely 52,61%-os. Az öt kisebbségi önkormányzat beszámolóját, valamint a határozatot a mellékletként becsatolt tájékoztató táblák tartalmazzák.

E Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Bolgár Kisebbségi Önkormányzat	1 000	2 009	1 297	64,56%
Cigány Kisebbségi Önkormányzat	4 000	8 186	4449	54,35%
Örmény Kisebbségi Önkormányzat	1 000	2 653	1284	48,40%
Német Kisebbségi Önkormányzat	1 000	2 031	779	38,36%
Román Kisebbségi Önkormányzat	1 000	1 672	898	53,71%
Összesen:	8 000	16 551	8 707	52,61%

## **XIII.) TARTALÉKOK (5/XIII. cím)**

Az **általános tartalék (5/XIII.13.1. alcím)** eredeti előirányzata **400.000**, melyet a féléves beszámoló elfogadásáig nem lehet felhasználni, így a **2010. I. félévi módosított előirányzat 400.000 E Ft**.

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 az I. félévben nem szerepeltek.

### **Az alábbi feladatokra történt átcsoportosítás a céltartalék előirányzatáról (E Ft-ban)**

- Vasút a gyermekekért Alapítvány 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
<b>Összesen (előirányzat csökkentés)</b>	<b>194 044</b>

**A 2010. I. félévi módosított előirányzat: 723.613.**

### **III. ÖSSZEGZÉS**

Debrecen Város Önkormányzata 2010. évi költségvetésének végrehajtása az I. félévi teljesítés alapján látszólag kiegyensúlyozott volt, de a fizetési kötelezettségeinknek csak úgy tudtunk eleget tenni, hogy 2010. június 30-án a folyószámla hitelt 1.266.445 E Ft összegben igénybe vettük. A bevételi módosított előirányzat teljesítése 50,71 %-os, a kiadások módosított előirányzatainak teljesítése 51,59 %-os. Annak eredményeként is, hogy az első félévben a kiadások időarányosan teljesültek, azokat a központi kiadásoknál sem tudtuk visszafogni. A pénzmaradvány nélkül a teljesítés 46,7 % lenne, tehát a teljes pénzmaradványt felhasználtuk az első félévben.

Az év második félévére a felhalmozási és tőkejellegű bevételek tervezett előirányzata nem teljesíthető. Jelenlegi ismereteink alapján mintegy 4,4 milliárd Ft bevételkieséssel számolva és a jelenlegi szabad előirányzatokat is figyelembe véve mintegy 3,0 milliárd Ft-os bevételkiesést kell kezelni. Ha minden más bevételi előirányzat teljesül, akkor ilyen összeget kiadási oldalról kell megtakarítani. A kötelezettségvállalás 2010. július 30-al 85,18 %-os, úgy, hogy a bérek esetében nincs kötelezettségbe véve a teljes éves bér, csak a 6 havi ténylegesen kifizetett. Év végére olyan előirányzat megtakarítást kellene elérni, mely kötelezettséggel nem terhelt, ami fedezi a bevétel kiesést.

Megjegyzem, hogy nagyon sok tényező befolyásolhatja még az év végi helyzetet, a döntési javaslatot a jelenlegi ismereteink alapján terjesztjük a Közgyűlés elé.

Javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el a határozati javaslatot.

### **SZÖVEGES MAGYARÁZAT A BESZÁMOLÓ TOVÁBBI MELLÉKLETEIHEZ:**

**7. melléklet tartalmazza** a 2010. évi finanszírozási tervet, melyet a rendelet szerint félévkor és háromnegyed évkor aktualizálni kell. 2010. június 30-ig a tényadatok láthatók, ezek természetesen megegyeznek a beszámoló adataival.

A **8. mellékletben** az előző évek gyakorlatának megfelelően az Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások bevételeit és kiadásait szemléltetjük.

**9. melléklet** tartalmazza aktualizálva a Közgyűlés által vállalt kötelezettségeket 2010. június 30-ig.

**9/a. melléklet** tartalmazza a Közgyűlés által vállalt készfizető kezességeket.

**10. melléklet** tartalmazza a **költségvetésben elfogadott** több éves kihatással járó beruházási feladatok előirányzatait, évenkénti megbontásban 2011-2012 évekre.

**11. melléklet** a közvetett támogatásokat rögzíti éves szinten. (beszámolni csak zárszámadáskor kell)

**12-16. melléklet** tartalmazzák a helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetési beszámolóit.

**17. melléklet** tartalmazza a Debreceni Vagyongkezelő Zrt. üzleti tervének I. félévi végrehajtásáról szóló tájékoztatót.

Az előterjesztés végezetül tartalmazza a könyvvizsgáló véleményét az I. féléves gazdálkodásról.

## IV. EGYÉB KÉRDÉSEK

### 1. Lakásalap alakulása

#### Bevételek alakulása:

A bevételekre tervezett alábbi felhasználási összegek és a teljesítési adatok csak tájékoztató jellegűek, nem képezik a 12/2005. (IV.29.) Kr. rendelet részét.

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Tervezett összeg	Teljesítés*
1.	Nyitó egyenleg	84.720	84.720
2.	Kamatbevétel	1.000	1.580
3.	Lakásértékesítés, részletfizetés	168.530	88.455
4.	Állami támogatás (ÖKO program)	4.949	-
<b>Felhasználható összeg:</b>		<b>259.199</b>	<b>174.755</b>

A félévi felhasználást az alábbi táblázat szemlélteti

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Felhasználás tervezett összege	Teljesítés*
1.	Áthúzódó kötelezettség 2009. évről	5.000	-

2.	Társasházak felújítási alap képzése	17.000	7.591
3.	Első lakáshoz jutók vissza nem térítendő kamattámogatása	1.000	509
4.	Cívis Ház Rt. részére bonyolítási díj	17.000	4.437
5.	Európai Uniók beruházások önrésze	218.499	0
6.	Bank költség	700	39
<b>Összesen:</b>		<b>259.199</b>	<b>12.576</b>

*\* A felhasználás tervezett összegéhez képest*

A Lakásalap felhasználásáról a hatályos 12/2005. (IV.29.) Kr. rendelet rendelkezik, előírása szerint az év végén kell kötelezően a teljesítésről számot adni. Fentieket tájékoztatásul rögzítettük.

### **Határozati javaslat**

A Közgyűlés

a polgármester előterjesztésére az 1992. évi XXXVIII. törvény 79. § (1) bekezdése, valamint a 2006. évi IV. törvény 141. § (2) bekezdés x) pontja alapján

1. tudomásul veszi az Önkormányzat költségvetési szerveinek első félévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítását, a 3/A. melléklet szerint,
2. tudomásul veszi az Önkormányzat központi kezelésű feladatainak az első félévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosításokat, az 5/A. melléklet szerint,
3. az 1. és 2. pontban foglaltakat is figyelembe véve elfogadja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatót az 1., 1/A., 2., 2/A., 2/B., 2/C., 2/D., 2/D/1., 3., 3/1., 3/A., 4., 4/1., 5., 5/I., 5/III., 5/IV.4.1., 5/IV.4.2., 5/IV.4.3., 5/V.5.1., 5/V.5.2., 5/V.5.3., 5/V.5.4., 5/VI., 5/VII., 5/VIII.8.4., 5/IX., 5/X.10.5., 5/XI., 5/XIII.13.2., 5/A., 7., 8., 9., 9/A., 10., 11., 12., 13., 14., 15., 16. mellékletek szerint, kiemelve a Polgármesteri Hivatal igazgatási tevékenységéhez kapcsolódó kiadási és bevételi előirányzatok teljesítését (5., 5/II.2.1. A és B mellékletek),
4. részvényesként tudomásul veszi a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatai üzleti tervének 2010. I. féléves végrehajtásáról szóló beszámolót a 17. melléklet szerint,
5. felhívja a költségvetési szervek (intézmények) vezetőinek figyelmét a 2010. évi költségvetési előirányzatok szigorú betartására,

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

Debrecen, 2010. október 06.

**Kósa Lajos**  
polgármester