

E L Ő T E R J E S Z T É S	
<b>Előterjesztő:</b>	
	Dr. Papp László polgármester
<b>Tárgy:</b>	
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása, és a végrehajtásához szükséges döntések elfogadása
<b>Iktatószám:</b>	
	PÜGY-27560/2018
<b>Ügyintéző:</b>	
	Szűcs László a Gazdálkodási Főosztály vezetője
<b>Feladatot jelent:</b>	
	Valamennyi Főosztály, Osztály és Iroda vezetője, minden költségvetési szerv vezetője, a Cívis Ház Zrt. vezérigazgatója
<b>Véleményező bizottság:</b>	
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének valamennyi Bizottsága
<b>Egyéb véleményező szerv:</b>	MKKSZ Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Szakszervezeti Bizottsága Debreceni Önkormányzati Érdekegyeztető Fórum Hajdú-Bihar Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Nemzeti Agrárgazdasági Kamara Hajdú-Bihar Megyei Igazgatósága Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési szerveinek vezetői Az érintett gazdasági társaságok felügyelő bizottságai
<b>Törvényességi véleményezés ideje:</b>	2018. február 15.
<b>Törvényességi ellenőrzést végezte:</b>	Dr. Vincze Nóra

Mellékletek:	
	<a href="#">Előterjesztés 1. melléklet (több éves köt.váll)</a>
	<a href="#">Előterjesztés 2. melléklet (közvetett támogatások)</a>
	<a href="#">Előterjesztés 3. melléklet (hitelállomány)</a>
	<a href="#">Előterjesztés 4. melléklete (előirányzat felhasználási terv)</a>
	<a href="#">Előterjesztés 5. melléklet (nyitó maradvány)</a>
	<a href="#">Előterjesztés 6. melléklet (beruházás szöveges részletezés)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 1. melléklet (Agóra)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 2. melléklet (DHK)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 3. melléklet (DISZ)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 4. melléklet (DKK)</a>

	<a href="#">Hat.jav. 5. melléklet (Sportcentrum)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 6. melléklet (DEHUSZ)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 7. melléklet (DENOK)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 8. melléklet (DVSC Kézilabda)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 9. melléklet (EDC)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 10. melléklet (EKF)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 11. melléklet (Főnix)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 12. melléklet (MODEM)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 13. melléklet (Kultúrpark)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 14. melléklet (DV Zrt.)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 15. melléklet (saját bevételek)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 16. melléklet (adósságot keletkeztető)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 17. melléklet (intézményi létszám)</a>
	<a href="#">Rendelet 1. melléklet (mérleg)</a>
	<a href="#">Rendelet 3. melléklet (intézmények bevétel)</a>
	<a href="#">Rendelet 4. és 4.1. melléklet (intézmények kiadás)</a>
	<a href="#">Rendelet 5. melléklet (központ)</a>
	<a href="#">Rendelet 6. melléklet (finanszírozási bevételek)</a>
	<a href="#">Rendelet 7. melléklet (finanszírozási kiadások)</a>
	<a href="#">Rendelet 8. melléklet (EU-s pályázatok)</a>
	<a href="#">Rendelet § szövege</a>
	<a href="#">Rendelet 2. melléklet (bevétel)</a>

## **Tisztelt Közgyűlés!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése értelmében, a költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Tekintettel arra, hogy Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 2017. június 27-én került kihirdetésre, ezért az Áht. 24.§ (3) bekezdése értelmében a polgármesternek 2018. február 15-ig kell az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendelet-tervezetét a közgyűlés részére benyújtani elfogadás céljából.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 23. §-a meghatározza a költségvetési rendelet kötelező tartalmi elemeit.

Az Áht. 25.§-a értelmében, amennyiben a képviselő-testület a költségvetési rendeletet legkésőbb tárgyév március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot. DMJV Önkormányzata Közgyűlése a 37/2017. (XI. 23.) önkormányzati rendelettel fogadta el a 2018. évi átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletet, amely 2018. január 1-jétől a 2018. évi költségvetési rendelet hatályba lépésének napjáig tartó átmeneti időszakra szabályozza az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos hatásköröket.

A 2018. évi költségvetési rendelet tervezetének összeállítása során többek között figyelembe kellett venni a bekövetkezett jogszabályi változásokat, és a közgyűlés által több évre vállalt kötelezettségek 2018. évi költségvetést terhelő kiadásait is. Mindemellett az egyes költségvetési évek közötti összehasonlíthatóságot is biztosítani kellett.

A költségvetés tervezése során különös figyelmet kellett fordítani arra a törvényi követelményre, miszerint az önkormányzat költségvetési rendeletében működési hiány nem tervezhető. Ezt a követelményt Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdése írja elő. Az Áht. 23. § (4) bekezdése értelmében azonban - amely visszahivatkozik az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontjára - működési hiány alatt a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

Az előző évi költségvetési maradvány előzetes számítások alapján várható összegét az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja alapján kötelező betervezni már a költségvetés elfogadásakor eredeti bevételi előirányzatként. A 2017. évi maradvány jelentős hányadát a pályázatokra (azon belül is elsősorban a TOP-os pályázatokra és a Modern Városok Programra) 2017. december 31-ig az önkormányzat bankszámláján jóváírt előlegek, valamint a 2016. év végén előlegként megérkezett és 2017. évre áthúzódó előirányzatok képezik. A költségvetési maradvány végleges pontos összege azonban csak az előző évi zárási feladatok befejezését követően, a városszintű egyeztetések után, a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor (várhatóan 2018. április hónapban) lesz pontosan ismert.

2016-ban megkezdődött a Debrecen városa számára nyitva álló fejlesztési források felhasználása. Ennek köszönhetően a 2018. évi költségvetés beruházási fejezete kifejezetten épít a korábban az Integrált

Települési Programot illetve a Modern Városok Programot alkotó fejlesztésekre, melyeket egyesítve az Új Főnix Tervben foglaltuk össze a város jövőjét meghatározó beruházásokat. A költségvetés beruházási fejezete tartalmazza mindazokat a forrásokat, amelyek a fejlesztések megfelelő ütemű előkészítéséhez szükségesek. Mint ahogy azt már a 2016. évi költségvetés előterjesztésekor is jeleztük, a költségvetésben szereplő beruházási főösszeg az elkövetkező évek folyamán jelentős mértékben növekedni fog, hiszen akkor még a TOP pályázati felhívásainak csak egy része jelent meg, így támogatási szerződésekkel még több esetben nem rendelkezünk, melyre tekintettel az elnyert és előlegként folyósításra kerülő forrásokat utólag tudjuk ráemelni a beruházások költségvetési soraira.

A beruházási program összeállításánál fontos szempont volt, hogy egyaránt figyelemmel legyünk a kisebb, a város polgárainak hétköznapi életét könnyebbé, komfortosabbá tevő fejlesztésekre és a város nemzetközi regionális szerepét erősítő kiemelkedő jelentőségű beruházásokra.

A rendelkezésre álló fejlesztési források felhasználására oly módon kell, hogy sor kerüljön, hogy megfeleljünk a Nemzetgazdasági Minisztérium által meghatározott időkeretnek, azaz a támogatási szerződés aláírásától számított 2 éven belül az adott fejlesztéseket fizikailag le kell zárni. Amennyiben a forrásfelhasználás megfelelő üteme veszélybe kerül, úgy felmerülhet a forrás elvonásának lehetősége is. Tekintettel erre, mind szervezeti, mind pénzügyileg biztosítani szükséges a beruházások akadálymentes előkészítését és végrehajtását.

Ezen körülményre figyelemmel, az előző évi maradvány által nem fedezett fejlesztési kiadások fedezetére, a fejlesztések zökkenőmentes végrehajtására és a mérleg egyensúlyának biztosítására a költségvetési rendelet-tervezetben 2.500.000.000 Ft összegű külső forrás került betervezésre, amelyet az önkormányzat hitel felvételével kíván biztosítani.

Kiemelt jelentőségük van a gazdaságfejlesztési beruházásoknak, melyek megvalósulása jelentős mértékben járul hozzá a jövőben a város saját bevételeinek növeléséhez. Az ipari területek fejlesztése, az elindítani tervezett innovációs program, a repülőtér, az oktatási intézmények, a színházak és a közlekedési fejlesztések mind jelentős mértékben segítik Debrecen regionális és európai szerepének megerősödését. Ennek eredményeként az önkormányzat Közgyűlése 2016. évben elfogadta a vállalkozások beruházásösztönzési és munkahelyteremtési támogatásáról szóló 37/2016. (X. 13.) önkormányzati rendeletet, és egyidejűleg döntött arról, hogy a 2017-2020. évek költségvetésében évente 500.000.000 Ft-ot különített el beruházásösztönzési és munkahelyteremtési támogatás céljára. Ez a költségvetési kiadási előirányzat 2018. évre is betervezésre került.

Fontos szempont volt a fejlesztések összeállításánál, hogy érvényesüljön a horizontális fejlesztéspolitikai, amely egységes fejlődést biztosít a város minden részén, a Nagyerdőtől, a lakótelepeken át a város déli vagy keleti városrészéig.

A 2018. évi költségvetési rendelet hatálybalépésével a 2018. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 37/2017. (XI. 23.) rendelet hatályát veszti. A most előterjesztett költségvetési rendelet-tervezet már tartalmazza az átmeneti gazdálkodás során – a 2018. évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig – teljesített bevételek és kiadások költségvetési előirányzatait is.

**Mindezek alapján, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetési rendeletének tervezetét 87.513.379.914 Ft mérlegfőösszeggel terjesztem elő a tisztelt Közgyűlés számára megtárgyalás és elfogadás céljából (rendelet-tervezet 1. melléklet).**

Az alábbiakban részletezem az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendelet-tervezetében, az egyes előirányzatokon megtervezett költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat.

## **I. AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI**

**Az önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételei 44.159.110.699 Ft összegben kerültek megtervezésre (rendelet-tervezet 2. melléklet).**

A tervezésnél az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 15. számú mellékletében meghatározott egységes, költségvetési bevételek besorolását meghatározó rovatrend szerinti megbontást követtük. A költségvetési szervek és az önkormányzat bevételeinek jól látható módon történő elkülönítéséhez külön sorokon kerültek kimutatásra a költségvetési szervek alaptevékenységéhez kapcsolódó bevételek. A közhatalmi-, a működési és felhalmozási bevételek között is megtalálhatóak a költségvetési szervek bevételei.

### **1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (rendelet-tervezet 2. melléklet, 1. cím):**

#### **1.1. Önkormányzatok működési támogatásai (rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.1. alcím):**

A 2018. évi költségvetési törvény előző évihez képest nem hozott számottevő változást az önkormányzat bevételeit illetően, a tavalyi év során kialakított szerkezetben állapították meg a támogatások igénylésének, és elbírálásának rendszerét, és a támogatás összegét erre az évre vonatkozóan is.

Az önkormányzatok működésének általános támogatása esetében nem módosult a beszámítás módszere. A beszámítás összege az előző évi, jelenleg a 2017. II. negyedéves költségvetési jelentés adatszolgáltatásban szereplő 2016. évi iparűzési adóalap 0,55%-át jelenti.

A beszámítás esetén, a támogatáscsökkenés az elvárt bevétel százalékában előző évhez hasonlóan 100 %-ban kerül meghatározásra az 1 főre jutó adóerőképeség alapján. Mindezek alapján a beszámítást figyelembe véve a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 6.000.000 Ft (1.1.1. jogcím).

A köznevelési feladatok támogatására az önkormányzatot megilleti az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők béréhez és a járulékok fizetéséhez átlagbér alapú fajlagos összegű támogatás, melynek számítási módját a törvény rögzíti. Az előző évi költségvetési törvényben meghatározott fajlagos összeg csökkent.

Az óvodák működtetéséhez is támogatás illeti meg az önkormányzatot gyermeklétszám alapján, melynek mértéke növekedett előző évhez képest, mivel a központilag megállapított fajlagos összeg emelkedett. Mindezek alapján a települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása 3.776.072.659 Ft (1.1.2. jogcím).

Az egyes szociális és gyermekjóléti kiadásokhoz (1.1.3.2. feladat) továbbra is megilleti támogatás az önkormányzatot, melynek támogatása 337.553.120 Ft. Itt is jár támogatás a szociális alapellátásokhoz, a szociális étkeztetéshez, házi segítségnyújtáshoz, időskorúak nappali intézményi, fogyatékosok nappali intézményi ellátásához, és a demens személyek nappali intézményi ellátásához. Ennél a jogcímnél egy technikai változás történt a tavalyi évhez képest, mivel bölcsődei ellátás innen átkerült a bölcsőde, mini bölcsőde támogatása jogcímhez.

A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatokat is támogatja az állam, amelyen belül az intézményi szakmai dolgozói létszámhoz kapcsolódó bértámogatás, valamint működési támogatás jár, összesen 462 271.000 Ft összegben (1.1.3.3. feladat).

A gyermekétkeztetés támogatása (1.1.3.4. feladat) hasonló felépítésű az előző évhez képest, a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatását, a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatását és a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatását foglalja magában, mindösszesen 1.274.945.119 Ft. összegben.

Bölcsőde, mini bölcsőde támogatásként szerepel a finanszírozás szempontjából elismert középfokú és felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása, amely összesen 709.671.000 Ft. (1.1.3.6. feladat)

A könyvtári, közművelődés és múzeumi feladatok (1.1.4.1. feladat) támogatása 570.197.704 Ft, melyből a könyvtár támogatása 276.000.000 Ft, míg a múzeum támogatása 160.100.000 Ft. Továbbá a kistépülési könyvtári feladatok ellátására kapott 41.407.880 Ft támogatás ebben az évben is az eredeti előirányzatok között szerepel a tavalyi évhez hasonlóan. Ezt az összeget biztosítani kell a Méliusz Juhász Péter Könyvtárnak.

Az előadó-művészeti szervezetek (1.1.4.2. feladat) támogatása 1.003.200.000 Ft, melyen belül a nemzeti és kiemelt zenekarok és énekkarok támogatása jelentősen 160.000.000 Ft-tal növekedett az előző évi állami támogatáshoz viszonyítva.

## **1.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (rendelet-tervezet 2. melléklet 1.2. alcím és 2.2. melléklet)**

A megkötött támogatási szerződések alapján kerültek megtervezésre a bevételek. Az Emberi Erőforrások Minisztériumával megkötött támogatási szerződés a Kábítószer Egyeztető Fórumok működését, és a Hiszek Benned Sport Program keretében megvalósuló rendezvényeket támogatja.

## **2. Közhatalmi bevételek (rendelet-tervezet 2. melléklet, 2. cím):**

### **2.1. Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (rendelet-tervezet 2. melléklet 2.1. alcím):**

A termőföld bérbeadások általában hosszabb időre történnek. Az eredeti előirányzat 2017. évben túlteljesült, így a 2018. évi előirányzat az elmúlt évi teljesítéséhez igazítva került megtervezésre.

### **2.2. Gépjárműadó (rendelet-tervezet 2. melléklet, 2.2 alcím):**

A jogszabályok 2013.01.01-től hatályos módosítása következtében a gépjárműadó bevételt meg kell osztani, annak 40%-a marad önkormányzati bevétel. A gépjárműadó bevétel 2017. évben túlteljesült, így indokolt a tervet a teljesítéshez igazítani. Összességében elmondható, hogy némileg nőtt az adóztatott gépjárművek száma, viszont az adótétel négy évente csökken a gépjárművek életkorának növekedésével, ezért a tervezett bevételt csak kis mértékben emeltük.

### **2.3. Talajterhelési díj (rendelet-tervezet 2. melléklet, 2.3. alcím):**

A talajterhelési díjból 19.930.305 Ft bevétel realizálódott. Sok magánszemély nem tudta megfizetni egy összegben a rendelet szerinti maximálisan fizetendő 50.000 Ft-ot sem, ők részletekben fizetik a hátralékot. A befolyt összeget az önkormányzat a környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény alapján a talaj, valamint a felszín alatti víz mennyiségi, minőségi védelmére használhatja fel.

### **2.4. Helyi adók (rendelet-tervezet 2. melléklet 2.4. alcím és 2.3. melléklet):**

#### **2.4.1. Építményadó (rendelet-tervezet 2. melléklet 2.4.1. jogcím)**

A 2017. évi előirányzat szeptember végéig 89,6%-ban teljesült, ez az év végére 93,8 %-ra emelkedett. A 2018. évi bevétel tervezésénél figyelembe kell venni, hogy változást jelent majd a reklámtáblák után befizetett építményadó, azonban annak nagyságrendjéről jelenleg nincs információnk. Mivel építményadóban a bevétel több éve nem éri el a tervezett mértéket, ezért indokolt a terv minimális csökkentése.

#### **2.4.2. Vállalkozók kommunális adója (rendelet-tervezet 2. melléklet 2.4.2. jogcím)**

A vállalkozók kommunális adója 2011.01.01-től megszűnt. A számlán lévő túlfizetéseket folyamatosan figyeljük, és hivatalból elszámoljuk az egyéb számlán fennálló hátralékokra, illetve az adózók visszaalásai igényeit teljesítjük. Ezen adónemre már nem célszerű mind ezek alapján bevételt tervezni, a visszaalások, egyéb számlára történő átvezetések összege magasabb, mint a várható bevétel.

#### **2.4.3. Iparüzési adó (rendelet-tervezet 2. melléklet 2.4.3. jogcím)**

Az iparüzési adó a legnehezebben tervezhető adónem, mivel a folyó évi előírások az I. félévben a két évvel korábbi adóévről, a II. félévben az előző adóévről benyújtott bevallásban szereplő adatok alapján készülnek, a folyó évi adatokról csak a feltöltési kötelezettség teljesítése kapcsán nyerünk a nagy adózók esetében némi információt.

A feltöltési kötelezettség teljesítésére nem kötelezett vállalkozások esetében viszont az előző évben bekövetkezett változások akár pozitív, akár negatív hatása kétszeresen érvényesül: egyrészt a tényadó és adóelőleg különbözeténél, másrészt az adóelőleg összegénél. A feltöltésre kötelezettek esetében a tényadó és adóelőleg különbözete – helyesen kitöltött bevallás esetén – már az előző év bevételeiben és előírásaiban megmutatkozik.

A vállalkozások 2016. évi iparüzési adóbevallásában szereplő nettó árbevételek összege 0,2%-kal emelkedett, ezzel szemben az önkormányzati szintű adóalapnál már 3,9%-os csökkenés tapasztalható, ami azt tükrözi, hogy több olyan vállalkozó van Debrecenben, akinek más önkormányzat illetékességi területén is van telephelye, és a vállalkozási szintű adóalap megosztása szükséges, amely a törvényi szabályozás szerinti elv alkalmazása során nem mindig pozitív önkormányzatunkra nézve.

A helyi adórendelet 2016. január 1-től hatályos módosításának eredményeként érvényesíteni lehet az iparüzési adóban a K+F költségek 1%-ának megfelelő adócsökkentést, legfeljebb a fizetendő adó 70%-áig, amelynek nagyságrendje azonban a jövőre nézve nehezen tervezhető.

A 2016.01.01-től bevezetett, a házi orvos, védőnő vállalkozó számára biztosított 50% adókedvezmény alapján a 2017. évben 15 millió Ft került a bevallások alapján elszámolásra, ez a következő évben is hasonló nagyságrendűre tervezhető.

2016. évtől az iparüzési adóból már nemcsak az e-útdíj 7,5%-át lehetett levonni, hanem a belföldi és külföldi autópályadíjakat is. Míg a 2015. évről szóló bevallásokban mindössze 52,6 millió Ft volt ez az

adócsökkentő tétel, addig a most benyújtott 2016. évi bevallásokban már meghaladja a 115 millió Ft-ot. Sok vállalkozás egyetlen forint adót sem fizet, mert mindet "elviszi" az e-útdíj miatti csökkentés.

Sok vállalkozás él azzal a lehetőséggel, hogy a KATA vagy a KIVA szerinti adózási módot választja iparűzési adóban is, amellyel jelentős mértékben tudja csökkenteni az adófizetési kötelezettségét. Az alábbi táblázat szemlélteti a két egyszerűsített adóalap meghatározási módot választók számának alakulását.

<i>év</i>	<i>összes iparűzési adóalany</i>	<i>KIVA szerint adózók száma</i>	<i>KATA szerint adózók száma</i>
2014	19.661	68	1.059
2015	21.267	79	1.526
2016	23.006	72	2.640

A 2017. évi előirányzat 09.30-ig 82,3%-ban teljesült, a feltöltési kötelezettség teljesítése után a bevétel várakozáson felül megnőtt. Az I-III. negyedévi bevételt tekintve még az előző év hasonló időszakához képest csökkenés mutatkozott, közel 900 millió Ft összegben. A 2017.12.20-án esedékes feltöltésre közel 2 milliárd Ft utalás érkezett.

Mindezek alapján a 2017. évi bevételi terv emelése reálisnak látszik. Meg kell azonban jegyezni, hogy sok vállalkozás a feltöltési kötelezettség elmulasztása miatt megállapítható mulasztási bírság elkerülése érdekében "túltölti" az adóját, ezért lehetséges, hogy a decemberi befizetések egy része túlfizetésnek fog minősülni az éves bevallások május 31-ét követő feldolgozása után.

#### *2.4.4. Idegenforgalmi adó (rendelet-tervezet 2. melléklet 2.4.4. jogcím)*

A 2017. évi bevételi előirányzat túlteljesült, így a 2018. évi terv emelése indokolt.

### **2.5. Egyéb közhatalmi bevételek (rendelet-tervezet 2. melléklet 2.5. alcím és 2.4. melléklet):**

Az eredeti előirányzat a hulladékgazdálkodási- és a zajbírságot nem tartalmazza, mivel az 1995. évi LIII. tv. 58.§-a értelmében a környezetvédelmi feladatok ellátása érdekében a települési önkormányzat által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege a környezetvédelmi alap bevételét képezi. A bevételek beérkezésekor kerül az előirányzat ráemelésre a bevételek között található Környezetvédelmi bírságra (rendelet-tervezet 2. melléklet, 2.5.1. jogcím) és ezzel egyidejűleg a központi kiadások között szerepeltetett Környezetvédelmi Alapra (rendelet-tervezet 5. melléklet 17. cím)

A mezőöri járulék fizetési kötelezettséget az önkormányzat 2015. július 1. nappal vezette be a 13/2015. (III. 26.) önkormányzati rendelettel. A járulék a város közigazgatási területéhez tartozó termőföldek őrzésére és védelmére létrehozott mezei őrszolgálat megalakítási, fenntartási és működési költségeinek fedezetét képezi. A rendelet a város közigazgatási területén fekvő termőföldek után határozza meg a fizetési kötelezettséget annak a földhasználónak, ennek hiányában a tulajdonosnak, akinek a termőföld január 1. napján a használatában, vagy a tulajdonában van.

**2.6. Költségvetési szervek alaptevékenységének közhatalmi bevétele (rendelet-tervezet 2. melléklet 2.6. alcím és 3. melléklet):** Közhatalmi bevételek a DMJV Polgármesteri Hivatalnál kerültek megtervezésre.

### **3. Működési bevételek (rendelet-tervezet 2. melléklet 3. cím és 2.5. melléklet):**

Működési bevételek alatt az önkormányzat működése során keletkezett bevételeket értjük:



- **Szolgáltatások ellenértéke (rendelet-tervezet 2.5. melléklet, 3.1. alcím)** alatt a közterület hasznosítás és a zöldterület védelmi díj előirányzatát terveztük. Továbbá a közút nem közlekedési célú igénybevétele és a különcélú menetrend szerinti személyszállítási szolgáltatás bevétele került megtervezésre.
- **Közvetített szolgáltatások ellenértéke (rendelet-tervezet 2.5. melléklet, 3.2. alcím)** 2017. évben a Debreceni Intézményműködtető Központ átvette az orvosi rendelők üzemeltetésének feladatait, így a közvetített szolgáltatások között ez a jogcím már nem szerepel. Betervezésre került a Roma Nemzetiségi Önkormányzat és az Eu-Roma Országos Egyesület részére ingyenes átadott Debrecen, Pósa u. 1. szám alatti általános iskola közüzemi díj továbbszámlázása.
- **Tulajdonosi bevételek (rendelet-tervezet 2.5. melléklet, 3.3. alcím)** között szerepel az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.1. jogcím), a parkoló üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.2. jogcím), a földterület bérbeadásából származó bevétel (3.3.3. jogcím). Az önkormányzati vagyonüzemeltetéséből származó egyéb bevételek között került megtervezésre a közműhasználati díj tervezett összege, a Cívis Ház Zrt.-vel kötött vagyonkezelői díj és a repülőtér üzemeltetési díj. (3.3.4. jogcím).
- **Áfa bevételek, visszatérülések (rendelet-tervezet 2.5. melléklet 3.5. alcím)** tartalmazzák a termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adó összegét. Az általános forgalmi adó visszatérülése azon projektek esetében került megtervezésre ahol az önkormányzat bevételszerző tevékenység folytatása miatt a 2007. évi CXXVII. törvény 120. §-a alapján áfa levonásra jogosult.
- **A Költségvetési szervek alaptevékenységének működési és egyéb bevétele (rendelet-tervezet 2.5. melléklet 3.10. alcím és 3. melléklet):** Az Önkormányzati fenntartású intézmények 2018. évi működési bevételi előirányzata összehasonlítva a 2017. évi eredeti előirányzattal összességében 11 %-os csökkenést mutat. A működési bevétel csökkenés okai között szerepel a Déri Múzeum régészeti tevékenységének a bevételi terv csökkenése továbbá, az, hogy Közterület Felügyelettől elkerültek a kisvásárok megrendezése. A 3/2018. (I. 25.) Közgyűlési döntésnek megfelelően a Boldogfalva Óvoda székhelyén ellátott gyermekétkeztetés kivételével az Önkormányzat irányítása alá tartozó, fenntartásában lévő óvodák esetében, a gyermekétkeztetés üzemeltetéséhez kapcsolódó működési bevételek a Debreceni Intézményműködtető Központ költségvetésébe kerültek tervezésre. A Polgármesteri Hivatal bevétele is (2012. évtől) a költségvetési szervek bevételei között kerül megtervezésre, amely bevétel alapvetően a házasságkötésekhez, és más szolgáltatásokhoz kapcsolódó bevétel. Az összes intézményi működési bevételt a rendelet-tervezet 3. melléklete is tartalmazza.

#### **4. Működési célú átvett pénzeszközök (rendelet-tervezet 2. melléklet 4. cím és 2.6. melléklet):**

Eredeti előirányzatot nem terveztünk. Az év közben megérkező támogatásokkal, bevételekkel év közben kerül az előirányzat megemelésre.

#### **5. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (rendelet-tervezet 2. melléklet 5. cím és 2.7. melléklet):**

Betervezésre került a korábban megkötött támogatási szerződésből még le nem hívott támogatások összege, mely várhatóan megérkezik az év első felében.

A Miniszterelnökséggel megkötött Modern Városok Program keretében megvalósuló három projekt esetében már megérkezett a 2018. évre ütemezett támogatás, melyek az alábbiak:

- Angol nyelvű alap- és középfokú oktatási intézmény létrehozása
- A debreceni Nagyerdő program befejezése, fürdőfejlesztés
- Csokonai Színház és színház felújítása

A Nemzetgazdasági Minisztérium Regionális Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatóságával megkötött Támogatási szerződés a TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00008 Debrecen, Apafi utca 30. sz. alatti

házi orvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése és a TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00009 Debrecen, Cegléd utca 6. sz. alatti házi orvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése került megtervezésre, mivel szállítói finanszírozás keretében a támogatás könyvelése 2018. I. negyedévben megtörténik. Az év közben megérkező támogatásokkal év közben kerül az előirányzat megemelésre.

#### **6. A felhalmozási bevételek (rendelet-tervezet 2. melléklet 6. cím és 2.8. melléklet):**

A 2018. évi eredeti előirányzat 2.534.500.000 Ft-tal került megtervezésre. A jelenlegi piaci körülmények között nem lehet reálisan megtervezni az értékesítésekből várhatóan befolyó bevételt. A 2018. évi felhalmozási terv alapján a nettó összegek az alábbiak:

- beépítetlen ingatlan/telek értékesítés	1.665.000.000 Ft
- beépített ingatlan értékesítés	869.000.000 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>2.534.000.000 Ft</b>

Ebből 671 millió Ft összegben *ingatlancsere* bevétele is megtervezésre került, amely azonos összegben szerepel a kiadási oldalon is (vagyongazdálkodási feladatoknál az 5.17. melléklet 24.1.13. alcímen).

A **Lakásalap bevételei** (rendelet-tervezet 2.8. melléklet, 6.1.3. jogcím) eredeti előirányzatot nem terveztünk, mivel az év közben beérkezett lakásértékesítési bevétellel történik az előirányzat megemelése. 2015. december 31-én az elkülönített nyilvántartás érdekében alszámla került megnyitásra.

**Költségvetési szervek alaptevékenységének felhalmozási bevétele** (rendelet-tervezet 2.8. melléklet 6.4. alcím és 3. melléklet) 500.000 Ft-tal lett tervezve. Felhalmozási bevételt csak DMJV Polgármesteri Hivatala tervezett.

#### **7. A felhalmozási célú átvett pénzeszköz (rendelet-tervezet 2. melléklet 7. cím és 2.9. melléklet):**

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök között az államháztartáson kívüli szervezetektől, személyektől felhalmozási célból kapott bevételeket kell szerepeltetni. Többek között a helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése, és a dolgozók által felvett lakástámogatási kölcsön visszatérülése kerül kimutatásra.

## **II. AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI**

**Az önkormányzat 2018. évi költségvetési kiadásai 69.239.627.694 Ft összegben került megtervezésre (rendelet-tervezet 4., 4.1., 5. melléklet).**

#### **A.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KIADÁSAI (rendelet-tervezet 4. és 4.1. melléklet):**

2018. január 1-jei állapot szerint az önkormányzat 45 költségvetési szervet (intézményt) és a Polgármesteri Hivatalt tartja fenn. Az Ávr. 27.§ (1) bekezdése alapján, a költségvetési szervekre vonatkozó e rendelet-tervezetben foglalt előirányzatokat a jegyző egyeztetette a költségvetési szervek

vezetőivel. Az egyeztetések eredményei jegyzőkönyvben rögzítésre kerültek, amelyek a Gazdálkodási Főosztályon (Pénzügyi Osztályon) megtekinthetők.

A Közgyűlés 85/2017. (V. 25.) határozata és a 134/2017. (VI. 22.) határozata alapján DMJV Önkormányzata irányítása alá tartozó óvodákat, kulturális intézményeket és a Debreceni Közterület Felügyelet átszervezte oly módon, hogy a gazdálkodási feladatokat átadta a Debreceni Intézményműködtető Központnak, mindezek alapján az intézményi táblarendszerek átszerkesztésre kerültek, így a 4. és a 4.1. melléklet is.

Az intézményi költségvetések tervezésénél az alábbi szempontokat kellett figyelembe venni:

- Nem tervezhető sem helyettesítési díj, sem kettős kifizetések miatti személyi juttatás, a táppénz fizetési kötelezettségre az alapilletménynek kell fedezetet biztosítani.
- A fizetési számlákhoz kapcsolódó, az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás beállításra került.
- A jubileumi jutalom és a közlekedési költségtérítés megtervezésre került, valamint a műszakpótlék, készenlét és ügyeleti díj, valamint a külső megbízási díjak fedezete is.
- A személyi juttatások, a dologi kiadások, beruházási kiadások valamint a felújítási kiadások a leadott igényekhez képest differenciált módon kerültek csökkentésre.

#### Személyi juttatások:

A minimálbér január 1-jén 138.000 Ft-ra módosult, valamint a garantált bérminimum a középfokú végzettség, középfokú szakképzettség esetén 180.500 Ft-ra [430/2016. (XII. 15.) Korm. rendelet] nőtt. A tervezésnél figyelembe vettük ezeket a növekedéseket. A kötelező pótlékok a minimális mértéken kerülhettek megtervezésre. A 462/2017. (XII. 28.) Kormányrendelet értelmében 2018. évben a közalkalmazottak és köztisztviselők központi forrásból a korábbi évek adó- és járulékváltozásának ellentételezésére kompenzációban részesülnek. Ezt mivel központi finanszírozású, értelemszerűen nem terveztük. Az intézményeknél öregségi nyugdíj-korhatárt elért, valamint az előrehozott nyugdíj miatti felmentések fedezetét az intézményeknek a felmentett dolgozók béréből kell biztosítani. A kettős foglalkoztatás miatti többlet bérigény tervezésére idén sincs lehetőség.

#### Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2018. január 1-jétől (az eddigi 22 százalékról) 19,5 százalékra csökkent. A szociális hozzájárulási adó csökkentésével összefüggésben az egészségügyi hozzájárulásról szóló 1998. évi LXVI. törvény 3.§ (1) bekezdés szerinti százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulás (eho) is 19,5 százalékra mérséklődik, a 3.§ (4) bekezdés szerinti százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulás azonban változatlanul 14 százalék.

A szociális hozzájárulás adó csökkentése miatt az egyes meghatározott juttatások teljes adóterhe 43,66%-ról 2018. évre 40,71%-ra mérséklődik

A rehabilitációs hozzájárulás mértéke nem változott, az alapbér (minimálbér) kötelező legkisebb összegének kilencszerese/fő/év. 2018. január 1-jétől az alapbér kötelező legkisebb összege havibér alkalmazása esetén 138 000 forint.

#### Dologi kiadások:

A dologi kiadások esetében (mint a tervezési szempontoknál is jeleztük) az intézmények által beküldött tervezett összeg differenciáltan került csökkentésre.

#### Ellátottak pénzbeli juttatásai:

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt előirányzaton kerültek megtervezésre. A Polgármesteri Hivatal esetében a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők támogatása került tervezésre. A Városi Szociális Szolgálat valamint a Gyermekvédelmi Intézmény esetén az intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai kerültek betervezésre.

#### Egyéb működési célú kiadások:

Az egyéb működési célú kiadások előirányzaton került megtervezésre a Polgármesteri Hivatal esetében a szakszervezet részére nyújtott működési támogatás forrása.

#### Felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások):

A 2014-es költségvetési év hozta azt a változást, hogy a kis értékű tárgyi eszközök beszerzésének költségeit a korábbi évekkel ellentétben nem a dologi kiadások között, hanem a beruházások között kell megtervezni, ez idén is így történt. A felújítási kiadások előirányzatait a 2015-ös évtől kezdődően nem a központi kezelésű előirányzatok között, hanem az érintett intézmények költségvetésében kerülnek megtervezésre, azonban a 2018. évben a céltartalékok között is szerepel intézmények felújításra fordítható előirányzat. Az azonnali munkák fedezetére szolgáló felújítási előirányzat a Debreceni Intézményműködtető Központ költségvetésében került megtervezésre, amely a városi intézmények, önkormányzat tulajdonában álló ingatlanok előre nem tervezhető karbantartási és felújítási munkáira nyújt fedezetet (pl.: köznevelési intézmények, orvosi rendelők). A beruházási kiadások esetében az intézmények által megküldött adatok differenciált módon kerültek csökkentésre.

#### Finanszírozási kiadások:

A költségvetési szervek finanszírozási kiadást nem terveztek 2018. évben.

### **B.) KÖZPONTI KEZELÉSŰ FELADATOK KIADÁSAI (rendelet-tervezet 5. melléklet):**

Az önkormányzat központi kezelésű feladatai a költségvetési szervekhez nem rendelt költségvetési kiadásokat tartalmazza. A központi kezelésű feladatok kiadásai összesen 48.263.016.791 Ft eredeti előirányzattal kerültek megtervezésre 2018. évben, amelynek részletezése az alábbi:

#### **1.) Adósságszolgálat (rendelet-tervezet 5. melléklet 1. cím; 5.1. melléklet):**

Az Adósságszolgálat 2018. évi kiadásai között került megtervezésre a 2016. évben OTP Bank Nyrt.-től felvett 1 mrd Ft beruházási hitel kamata 11 millió Ft összegben és a 2017. évben felvett 3 mrd Ft beruházási hitel kamata 33 millió Ft összegben. Az Önkormányzat által 2018. évben felvenni kívánt hitel kamatkiadásaira betervezésre került 1 millió Ft. Az 1 mrd Ft hitel törlesztése 2018. évtől esedékes, melynek 280 millió Ft-os tőketörlesztési összege a Finanszírozási kiadások közt került megtervezésre. Az Adósságszolgálat kiadásai közt kerültek betervezésre a folyószámlahitel várható kamat kiadásai és a Debreceni Nagyerdei Stadion Kft. részére vállalt kezesség fedezete.

## **2.) Képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások (rendelet-tervezet 5. melléklet 2. cím):**

A DMJV Önkormányzata SZMSZ-ének megfelelően a képviselőket és a külső bizottsági tagokat megillető és munkavégzésükhöz szükséges személyi juttatások és dologi kiadások (mobilparkolás, notebook távközlési és forgalmi díjak, képviselői igazolvány, posta költség) továbbá a feladat ellátásukhoz szükséges egyéb tárgyi eszközök beszerzését tartalmazza. Ide tartoznak még a polgármester, alpolgármesterek, tanácsnokok külföldi kiküldetésének személyi és dologi költségei.

## **3.) Városüzemeltetési kiadások (rendelet-tervezet 5. melléklet 3. cím; 5.2. melléklet):**

A Városüzemeltetési kiadások kötelező feladatai közé betervezésre kerül eredeti előirányzatként a „Parkolóalap kiadási” megnevezésű előirányzat. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II.16.) önkormányzati rendeletét úgy módosította 2017. szeptember 30. napjával a 32/2017. (IX. 28.) önkormányzati rendelet, hogy a Városüzemeltetési kiadások kötelező feladatai kiegészítésre kerültek a „Parkolóalap kiadásai” megnevezésű alcímmel. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 10/2004. (IV. 5.) Kr. rendelete tartalmazza a gépjármű-várakozóhelyek biztosításáról szóló szabályokat. Ezen rendelet értelmében az építtető parkolóhely biztosítási hozzájárulást fizet az Önkormányzatnak, amely hozzájárulás alapja a parkolóhely biztosításának költsége. Az érintett rendelt értelmében, az építtetők által befizetett hozzájárulások összegét az Önkormányzat az éves költségvetésében elkülönítetten kell, hogy kezelje (parkolóalap) és kizárólag közforgalmi célú parkolóház és parkolóhelyek építésére, illetve a meglévők használatosságára, fenntartására lehet fordítani. A megfizetett parkolóhely biztosítási hozzájárulások korábban az Önkormányzat Letéti számlájára kerültek befizetésre. Az Önkormányzat fizetési számlájához kapcsolódóan alszámla került megnyitásra 2017. szeptember hónapban „Parkolóalap-gépjármű várakozóhelyek biztosításához” megnevezéssel, amely alszámlára átutalásra kerültek a Letéti számlára korábban befizetett parkolóhely biztosítási hozzájárulások, és így előirányzat módosítást követően, az Önkormányzat költségvetésének részeként felhasználásra kerülhetnek a befizetett hozzájárulások. A „Parkolóalap kiadásai” megnevezésű alcím eredeti előirányzata a 2017. évi maradványát tartalmazza.

A Városüzemeltetési kiadások kötelező feladatai közül 2018. január 1. napjával átadásra kerülnek a Zöldterületi kiadások kötelező feladatai közé a „Szökőkutak, csobogók, ivóutak üzemeltetési felújítása”, valamint a „Nyilvános WC-k üzemeltetése, felújítása” megnevezésű előirányzatok.

A nem részletezett előirányzatoknál a korábbi évek előirányzat felhasználási tapasztalatai alapján, valamint a hatályos szerződéseknek megfelelően történt az eredeti előirányzat tervezése.

#### **4.) Zöldterületi kiadások (rendelet-tervezet 5. melléklet 4. cím; 5.3. melléklet):**

A Polgármesteri Hivatal új szervezeti egységgel bővült 2016. decembertől Zöldterületi Osztály néven, tekintettel a zöldterületek fenntartásával összefüggő megnövekedett feladatokra és az ezzel együtt járó kiadási előirányzat biztosításra. A 2017. évi költségvetésben kerültek először betervezésre a központi kezelésű feladatok közé a „Zöldterületi kiadások”, amely kiadások korábban a Városüzemeltetési kiadások között kerültek megtervezésre. A Zöldterületi Osztály kezelésébe tartoznak az alábbi feladatok és kiadási előirányzatok:

##### ***Közhasznú zöldterületek fenntartása***

A város közhasználatú zöldterületének (mintegy 3,2 millió m<sup>2</sup>) fenntartását finanszírozzuk erről a sorról, többek közt az intenzív fűnyírást, kaszálást, virágágyak fenntartását, parkok, díszburkolatos területek kézi takarítását, a tápanyag-utánpótlást, az automata öntözőhálózat üzemeltetését, méhrajok befogását, darázsirtást. A Nyugati Kiskörút teljes szakasza, a Nagyerdei Parkerdő, valamint a Nagyerdei Stadion környezete magasabb fenntartási minőséget kíván. A Parkerdő területén lévő vagyontárgyak állagának megóvása érdekében folyamatos biztonsági szolgálatot kell fenntartani a területen.

##### ***Játszóterek karbantartása, játszótér üzemeltetés***

A 2018. évre javasolt előirányzat felhasználását az alábbiak indokolják:

Jelenleg mintegy 120 db közösségi játszótér kezelését, üzemeltetését látjuk el, melyből 50 db szabványos kivitelű játszótér. A szabványos játszóterek kialakítása zömében 10 évvel ezelőtt kezdődött. A játszóeszközök állapota – a rendszeres karbantartás ellenére is – az utóbbi években megromlott, melyek az időjárás okozta kopásokból és rongálásokból adódnak. Legtöbb esetben már nem pótolhatók a gyári alkatrészek sem. A játszótéri eszközök biztonságosságáról szóló 78/2003. (XI. 27.) GKM rendelet alapján 4 évente ellenőrzést végez a TÜVRheinland, az ellenőrzés 2018. évben várhatóan megkezdődik.

##### ***Gépi, kézi úttisztítás és utcai szemétszállítás***

Az 1988. évi I. törvényben (a közúti közlekedésről) meghatározottak szerint önkormányzatunk köteles út-, járda- és perontisztítási feladatokat ellátni. Az önkormányzat a 2017-2019. évek közötti időszakban a közbeszerzési eljárás alapján kiválasztott szolgáltatóval fogja végeztetni ezeket a feladatokat előre meghatározott ütemterv alapján.

##### ***Temetők és emlékművek fenntartása***

A 2018. évre javasolt előirányzat azért került jelentős mértékben megemelésre a tavalyi előirányzathoz képest, mert betervezésre került a Csokonai síremlék, valamint a Kossuth szobor felújítása.

### ***Közkutak üzemeltetése, közüzemi díjak***

Erről a kiadási előirányzatról tervezzük a közterületen található szökőkutak, ivókutak, ejektoros kutak, öntözőrendszer közüzemi díjainak kiegyenlítését, melyet jelentős mértékben megemelt a 2-es villamospálya, a Stadion környékének, a Parkerdőnek, valamint a Nyugati kiskörút átadott ütemeinek öntözőhálózattal történő ellátása.

### ***Erdőterületek fenntartása, gallyazás, növénytelepítés***

A fás szárú növények védelméről szóló 346/2008. (XII. 30.) Korm. rendelet értelmében el kell végezni a gallyazási munkákat, illetve a kivágott fák pótlását. Ennek figyelembe vételével a gallyazási munkák keretén belül kell megvalósítani mind a lakossági bejelentésre történő, mind pedig az utcafasori gallyazásokat.

### ***LIFE IP HUNGAirY***

Az Európai Unió a LIFE Integrált Projekt (IP) program keretén belül lehetőséget biztosít regionális, vagy országos léptékű környezetvédelmi tervek, programok vagy stratégiák végrehajtásának elősegítésére, finanszírozására. A terület finanszírozási háttérét azért is szükséges biztosítani, mivel az Európai Bizottság részéről jelenleg is kötelezettségszegési eljárás van folyamatban Magyarország ellen a szálló por (PM10) szennyezettség határértékének nagymértékű túllépései miatt. A tervezett IP alapja az előzetesen a Kormányhivatalok által kidolgozott és/vagy felülvizsgált levegőminőségi tervek megvalósítása 12 városban, köztük Debrecenben. A LIFE Levegőtisztaság-védelmi IP megvalósulásához az önkormányzatok aktív részvétele, és együttműködése szükséges. A projektből Debrecen Megyei Jogú Város által igényelhető összeg: 450 millió Ft. A teljes pályázati anyag beadási határideje 2018. április. A feladatra 0 Ft eredeti előirányzat került megtervezésre, a pályázat sikerességének függvényében az előkészítési költségek fedezete év közben előirányzat-átcsoportosítás révén kerül biztosításra. A szerződés aláírására legkorábban 2018 szeptemberében kerülhet sor.

A Városüzemeltetési kiadások kötelező feladatai közül 2018. január 1. napjával átvételre kerülnek a Zöldterületi kiadások kötelező feladatai közé a „Szökőkutak, csobogók, ivókutak üzemeltetési felújítása”, valamint a „Nyilvános WC-k üzemeltetése, felújítása” megnevezésű előirányzatok.

Egyéb önként vállalt feladatot jelent a 2016. évben megkezdett utcafasori rekonstrukció befejezése, a Nádor utcai park rekonstrukciójának I. üteme, a parktáblázás program, amelynek keretében a nagyobb és jelentősebb parkokba eligazító, információs táblák kerülnek kihelyezésre, a környezetvédelmi hatósági kötelezettségek teljesítése, valamint a Nagyerdő - Békás tó - Stadion területének zöldfelület fejlesztése.

**5.) Beruházási kiadások (előterjesztés 6. melléklet, rendelet-tervezet 5. melléklet 5. cím; 5.4. melléklet):**

Az Áht. és az Ávr. értelmében az önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások tételesen felsorolásra kerültek az 5. számú melléklet Beruházási kiadások táblázatában. Magyarország a 2014-2020-as időszakra vonatkozóan elkötelezte magát egy erős gazdaságélénkítő fejlesztési program megvalósítása mellett, így az ebben az időszakban rendelkezésre álló európai uniós források és hazai társfinanszírozás 60 %-át gazdaságfejlesztésre fordítja. A területi operatív programok a gazdaságélénkítő csomag részét képezik, melyek közül kiemelkedik a Területi- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP).

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének beruházási kiadásai között elsősorban a TOP-os pályázatokkal és a Modern Városok Program keretében megvalósuló beruházások szerepelnek.

2018. évben fizikai befejezéshez érkeznek a

- TOP-6.2.1-15 Családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztése: bölcsődei és óvoda ellátás feltételeinek javítása, eszközök beszerzése a meglévő intézményekbe
- TOP-6.5.1-15 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése: oktatási, nevelési intézmények energetikai korszerűsítése
- TOP-6.6.1-15 Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése: orvosi rendelők korszerűsítése

projektek. Ezen beruházások esetén, a sikeres befejezéshez, szükséges a még le nem hívott támogatások megelőlegezése önkormányzati forrásból.

A következő pályázati konstrukciókhoz kapcsolódó beruházások megkezdődtek 2017. évben, 2018. évben folytatódnak de, befejezésük a következő évekre áthúzódik:

- TOP-6.1.1.-15 Ipari parkok, iparterületek fejlesztése
- TOP-6.1.3-15 Helyi gazdaságfejlesztés
- TOP-6.1.4-15 Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés
- TOP-6.1.5-15 Gazdaságfejlesztést és munkaerő mobilitás ösztönzését szolgáló közlekedésfejlesztés
- TOP-6.3.2-15 Zöld város kialakítása
- TOP-6.4.1-15 Fenntartható városi közlekedésfejlesztés
- TOP-6.6.2-15 Szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának fejlesztése, bővítése

A Területi- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP) keretében 2018. évben újabb pályázatok kerülnek beadásra. A költségvetésbe, a támogatási előleg megérkezéséig, szükséges előkészítési munkák fedezete került betervezése. A Modern Városok Program keretében betervezésre kerültek a 2017. december és 2018. január hónapban beérkezett támogatási összegek, melyek az idei évben felmerülő kiadásokat fedezik.

A beruházási kiadások rövid szöveges ismertetése az előterjesztés 6. mellékletében található.

**6.) Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanokkal kapcsolatos kiadások (rendelet-tervezet 5. melléklet 6. cím; 5.5. melléklet):**



2014-től a lakásalap bevételi és kiadási oldalon is beépült az önkormányzat költségvetésébe, amely külön alszámlával rendelkezik. Az alapként történő kezelés azt jelenti, hogy a beérkező bevételekkel az előirányzatot mind bevételi, mind kiadási oldalon folyamatosan emelni kell. A lakásalapon képződött 2017. évi szabad előirányzat 2018. évi eredeti előirányzatként betervezésre került a lakásalap kiadási soraira, mely biztosítja a folyamatos kifizetések fedezetét.

## **7.) Városrendezési tervek kiadásai (rendelet-tervezet 5. melléklet 7. cím; 5.6. melléklet):**

Az előző évekhez hasonlóan, 2018-ban is betervezésre kerültek az alábbi feladatok:

- Értékvédelmi rendelet módosítása és értékkataszter elkészítése,
- Településszerkezeti és szabályozási terv módosítása,
- Önkormányzatot érintő beruházáshoz, egyéb előre nem látható fejlesztések, tanulmányok, városrendezési tervek elkészítéséhez szükséges költségek,
- Településrendezési és tervezési szerződésekhez kapcsolódó, Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatal Járási Földhivatala részére fizetendő településrendezési kötelezettségek ingatlannyilvántartási bejegyzéseinek és törléseinek igazgatási szolgáltatási díjai,
- Tervpályázatok megalkotásával kapcsolatban felmerülő díjazások, illetve bíráló bizottság részére fizetendő tiszteletdíjak,
- Tanulmánytervek, beépítési tervek készítésének díjazása,
- Településképi Arculati Kézikönyv elkészítésével kapcsolatos utómunkálatok,
- Önkormányzati Tervtanács működtetésének költségei.

Ez évben új elem a Műemlékvédelmi Alap létrehozása. A 314/2012. (XI. 8.) Korm.rendelet lehetőséget ad helyi védett épületek felújítási munkáihoz önkormányzati támogatás mellett, mely összhangban áll a helyi védelem alatt álló építészeti értékeink folyamatos karbantartásával, rendeltetésének megfelelő használatával, illetve fenntartásával. Ezen jogszabályi háttérrel rendelkező támogatást pályázati formában lehet biztosítani.

## **8.) Kertségi fejlesztési program (rendelet-tervezet 5. melléklet 8. cím; 5.7. melléklet):**

A Kertségi fejlesztési program kiemelt figyelmet fordít a kertségek és a városközponttól távolabb eső városi területek fejlesztésére. A program célja a kertségek infrastrukturális ellátottságának növelése, az itt élők életkörülményeinek javítása. A programon belül olyan fejlesztések szerepelnek, mint útépítés és-karbantartás, csatorna, járda és - kerékpárút építés, ivóvíz és - közvilágítási hálózat bővítés.

A Területi- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP) keretében az Önkormányzat TOP-6.3.3-15-DE1-2016-00001 Debrecen, keleti városrész csapadékvíz elvezetése, TOP-6.3.3-DE1-2016-00002 Nagysándor telep- vulkántelep csapadékvíz elvezetés, TOP-6.1.4-15-DE1-2016-00001 Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Biczó István kert és a Panoráma út között, TOP-6.1.4-DE1-2016-00002 Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Debrecen-Kismacs és a Látóképi tó között, TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00005 Kismacsra vezető kerékpárút kialakítása, TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00006 Keleti városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása projektazonosítókkal támogatási szerződéseket kötött. A projektekre előleg lehívására került sor, mely az adott költségvetési sorokra kiadási előirányzatként betervezésre került.

### **9.) Köznevelési feladatok (rendelet-tervezet 5. melléklet 9. cím):**

A köznevelési feladatokon az előző évekhez hasonlóan az óvodai beiratkozással kapcsolatos értesítések költségei (plakátok, nyomdai munkák, média költségek), valamint a Nemzetközi érettségi támogatása és az Arany János tehetséggondozó programmal kapcsolatos kiadások kerültek betervezés.

### **10.) Egészségügyi feladatok (rendelet-tervezet 5. melléklet 10. cím; 5.8. melléklet):**

Az elmúlt évekhez hasonlóan az Egészségügyi feladatok között kerül megtervezésre a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézetől megrendelt foglalkozás-egészségügyi ellátás kiadási összege, továbbá a bíróság által egy személy részére megítélt baleseti járadék összege, ami a nyugellátások és egyes más ellátások 2018. január havi emeléséről szóló 359/2017. (XI. 30.) Korm. rendelet értelmében 3 %-os emeléssel történt. Ezen a címen kerül megtervezésre továbbá a DMJV Önkormányzata Közgyűlésének az egészségügyi alapellátásra vonatkozó közhasznúsági megállapodásából eredő fizetési kötelezettségek fedezetét, mely a háziiorvosi, házi gyermekorvosi, fogorvosi ellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátás, a védőnői ellátás és az iskola-egészségügyi ellátás biztosítását jelenti.

Az egészségügyi feladatok között került megtervezésre továbbá az egészségügyi szolgáltatás nyújtása, mely a szervezett anyatejgyűjtés további folyamatos biztosítására vonatkozó a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézetrel kötött megállapodás; a háziiorvosok támogatása, amely több külterületi (Ondód, Nagymacs, Kismacs, Pallag) telephellyel is rendelkező háziiorvos, házi gyermekorvos számára a rendelők fenntartásához nyújtandó működési támogatást jelent, és végezetül a DEKOM támogatása.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) finanszírozása egészségügyi alapellátásra: Az egyéni vállalkozóként működő egészségügyi alapellátási szolgáltató elhunytja miatt Möt. 13. § (1) bekezdés 4. pontjában és a 2015. évi CXXIII. törvény 5. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott kötelező feladatellátás szerint az Önkormányzatunknak kell biztosítani a folyamatos betegellátást praxisjog értékesítéséig. Az ellátás nyújtására Önkormányzatunk finanszírozási szerződéssel rendelkezik, a helyettesítés keretében nyújtott ellátást a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő finanszírozza.

### **11.) Népjóléti feladatok (rendelet-tervezet 5. melléklet 11. cím; 5.9. melléklet):**

Az előző évhez képest 2018-ban évi változás lesz, hogy az idősek nappali ellátása alapszolgáltatás térítésmentes kerül biztosításra, a kihasználtság növelése érdekében. A szolgáltatásnyújtás feltételeinek kidolgozása jelenleg zajlik, a helyi rendelet módosítása 2018. március hónapban várható.

Az ellátási szerződéssel rendelkező szervezetek (azaz a ReFoMix Nonprofit Közhasznú Kft., a Forrás Lelki Segítők Egyesülete, a Héra Egyesület, a Debrecen Nagytemplomi Református Egyházközség) nyilatkozatai alapján, a 2018. évi igényelt támogatási összegek 2017. évvel megegyezők. A ReFoMix Nonprofit Kft. 2018. évtől a feladatellátáshoz újabb ingatlanrészt vesz igénybe Debrecen, Dobozi u. 2/D. alatt.

Hátrányos helyzetű gyermekek hétvégi étkeztetése céljából 2018. évben is támogatást biztosít az önkormányzat a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesületnek.

Az egyenlő bánásmódról és az esélyegyenlőség előmozdításáról szóló 2003. évi CXXV. törvény 31. §-a értelmében DMJV Önkormányzata 154/2013. (VI. 27.) határozatával fogadta el az öt évre szóló Helyi Esélyegyenlőségi Programját, amelynek része a „Hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetése” elnevezésű intézkedési pont. Ennek fedezete is betervezésre került a népjóléti feladatok közé.

Ezen a címen került megtervezésre továbbá a „Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj”, amely a hátrányos szociális helyzetű felsőoktatási hallgatók, illetve középiskolai tanulók számára évente hirdet meg pályázati lehetőséget.

Debreceni Egyetem Klinikai Központ Gyermekgyógyászati Intézményeinél tartós gyógykezelés alatt álló gyermekek tankötelezettségének működési jellegű támogatására az ezzel foglalkozó 1 fő pedagógus foglalkoztatása bér és járulékainak részhozzájárulása megfizetésével biztosítjuk.

**12.) Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények (rendelet-tervezet 5. melléklet 12. cím; 5.10. melléklet):**

A sportfeladatok között kötelező feladatként a diáksport, szakszövetségi versenyek, kiemelt sportrendezvények szervezése és támogatása, valamint a szabadidősport, a nemzetközi és utánpótlásversenyek, olimpiakonok felkészülésének támogatása került betervezésre.

Önként vállalt feladatok között került megtervezésre a sportuszoda használat támogatása, Békessy Béla Sport ösztöndíj fedezete és egyéb szabadidős sport programok és szervezetek támogatásának kiadásai.

**13.) Önkormányzat által folyósított ellátások (rendelet-tervezet 5. melléklet 13. cím; 5.11. melléklet):**

A 2017. évi eredeti előirányzathoz képest az önkormányzat által folyósított ellátások kiadási előirányzata 2018. évre csökkentésre került több soron is, amelyet elsősorban az előző évi tényadatok és egyes ellátások szabályrendszerének változása indokolt.

A lakásfenntartási támogatás illetve a rendkívüli, időszaki, nevelési támogatás és a gyógyfürdő támogatás esetében az eredeti előirányzat 2017. évhez képest minimális emeléssel került betervezésre 2018. évre, figyelembe véve a támogatást igénybe vevők körét. Jelentősebb összegben a temetési támogatás, a köztemetés és a 70 éven felüliek hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjtámogatásának eredeti előirányzata 2018. évre csökkentésre került az előző évhez képest.

A fennmaradó ellátások 2018. évi eredeti kiadási előirányzata esetében a 2017. évi teljesítési és kötelezettség-vállalási adatokat vettük figyelembe a tervezés során.

**14.) Közfoglalkoztatás (rendelet-tervezet 5. melléklet 14. cím):**

A közfoglalkoztatás kiadási előirányzatán elsősorban a DEHUSZ Np. Kft.-nél 2018. évben induló közfoglalkoztatások önkormányzati önrésze került betervezésre. Amennyiben az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél lesz 2018. évben közfoglalkoztatási szerződés, úgy a költségvetés végrehajtása során, a felhasználás hely szerint kerül átcsoportosításra az előirányzat az érintett intézményekhez.

**15.) Közművelődési feladatok (rendelet-tervezet 5. melléklet 15. cím; 5.12. melléklet):**

A közművelődési feladatokon az előző évhez hasonlóan megtervezésre kerültek a városi és városrészi rendezvények kiadásai, az önkormányzat által alapított alapítványok és közalapítványok működéséhez kapcsolódó szakértői és művészi eseti megbízási díjak, valamint a kiadványok és debreceni programajánló támogatása. Szintén az előző évek költségvetései alapján került betervezésre a KEF pályázatok 2018. évi önrészeinek költségei, a kiemelt gyermek- és ifjúsági kulturális rendezvények költségei, a Debreceni Egyetem és a Debreceni Nyári Egyetem támogatása, valamint a Kölcsény Ferenc ösztöndíj fedezete és az Antal-Lusztig gyűjteménnyel kapcsolatos kiadások, és az ellátatlan városrészek közösségi színtereinek működtetését szolgáló közművelődési támogatások.

2016-ban közművelődési feladattá váltak a Debreceni Értéktár Bizottság működésével kapcsolatos kiadások, ez 2018-ban is hasonlóan működik. A Helyi Esélyegyenlőségi Program 2018-2023. évi kiadásai az előző évek gyakorlatához hasonlóan szintén itt szerepel. 2017-től a közművelődési feladatok közt szerepel az Európai Kulturális Fővárosa Pályázat adminisztrációs költségei, ez 2018-ban is betervezésre került. 2018-ban is több emlékévet, évfordulót ünnepel a város, ezeknek a kiadási előirányzatai is betervezésre kerültek.

A közművelődési feladatok fontos részét képezik az egyes alapítványok önkormányzati támogatásai. A Mötv. 42. § 4. értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a gazdasági program, a hitelfelvétel, a kötvénykibocsátás, a kölcsönfelvétel vagy más adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás, *alapítványi forrás átvétele és átadása*. Ennek megfelelően az előre ismert és nevesített alapítványi támogatások betervezésre kerültek a 2018. évi költségvetésbe, valamint betervezésre került az „Egyéb alapítványok évközi támogatása” előirányzat. Így a költségvetési évben felmerülő kisebb összegű alapítványi támogatások megkötéséhez nem szükséges az Önkormányzat költségvetési rendeletének módosítása, azonban a támogatási döntést továbbra is a közgyűlés hozza meg határozati formában.

#### **16.) Támogatások (rendelet-tervezet 5. melléklet 16. cím; 5.13. melléklet):**

Az 5.13. mellékletben 16.1.1. alcím alatt a támogatottak nevének feltüntetésével kerültek megtervezésre az önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások működési és felhalmozási célú pénzbeli támogatásai. A támogatások megállapítása a vállalkozások által összeállított és az önkormányzattal előzetesen egyeztetett üzleti tervek alapján kerültek megállapításra. A 2018. évi üzleti tervek a határozati javaslat mellékleteként kerülnek előterjesztésre.

A melléklet 16.2.1. és 16.2.2. alcímei tartalmazzák továbbá a sportszervezetek támogatásait és az egyéb (máshová nem besorolható szervezetek) támogatásait is. Ezek közül a polgárőr szövetségek támogatása nincs nevesítve, mivel az előző évek gyakorlata szerint pályázat alapján külön támogatói döntéssel kerül megállapításra az egyes polgárőr szervezeteket megillető 2018. évi támogatások összege. A térfigyelő rendszer üzemeltetésének bérköltség-támogatása jogcímen a rendőrséggel köt évente támogatási szerződést az önkormányzat.

A melléklet 16.2.3. alcíme tartalmazza az önkormányzatot terhelő egyes szervezetekben betöltött tagsága miatt fizetendő tagdíjak 2018. évre tervezett összegeit.

#### **17.) Környezetvédelmi Alap (rendelet-tervezet 5. melléklet 17. cím):**

A Környezetvédelmi Alap eredeti előirányzata a 2017. évi kötelezettséggel nem terhelt maradványát tartalmazza. A Környezetvédelmi Alap működését a 3/2016. (II. 25.) önkormányzati rendelet tartalmazza. 2016. évtől kezdődően az alapszerű előirányzat-kezelés úgy működik, hogy év közben folyamatosan megemelésre kerül a kiadási előirányzat a Környezetvédelmi Alap beérkezett bevételeinek összegével. Az év végén esetlegesen képződő maradvány nem lesz felosztható más feladatra. A Környezetvédelmi Alapból finanszírozott környezetvédelmi feladatokra történő kötelezettség-vállalás lehetősége tehát a bevételek alakulásának függvénye.

#### **18.) Civil, Kulturális és Ifjúsági „Alap” (rendelet-tervezet 5. melléklet 18. cím):**

Művészeti, közművelődési, tudományos programok megrendezésére, kiadványok megjelentetésére, középiskolai diákönkormányzatok és ifjúsági civil szervezetek programköltségeire, valamint civil szervezetek működési költségeinek finanszírozására nyújt az önkormányzat működési célú támogatást az előirányzatból. Részletes szabályait a költségvetési rendelet-tervezet normaszövege tartalmazza.

#### **19.) Turisztikai „Alap” (rendelet-tervezet 5. melléklet 19. cím):**

A turisztikai alap a turizmusfejlesztési működési célú támogatások és turizmusfejlesztési tevékenységek ellátásának fedezetét képezi.

#### **20.) Gazdaságfejlesztési „Alap” (rendelet-tervezet 5. melléklet 20. cím):**

Gazdaságfejlesztési célokra, a DMJV Önkormányzata Közgyűlésének 283/2016. (X. 13.) határozata alapján 2017-2020. évekre évi 500.000.000,- Ft költségvetési fedezet biztosítása szükséges beruházásösztönzési és munkahelyteremtési támogatás céljából.

A Gazdaságfejlesztési „Alap” eredeti előirányzata a 2018. évre tervezett összeget tartalmazza, ebben tehát nincs benne az előző évben vállalt kötelezettséggel terhelt maradvány, azonban az Ávr. 46.§-a alapján a több évet terhelő kötelezettség-vállalások esetében évek szerint kell a szükséges fedezetet megtervezni, így 2018. évben ebből a forrásból kerül biztosításra a 2017. évben megkötött támogatási szerződések 2018. évre eső vissza nem térítendő pénzbeli támogatásai, a következő összegekben:

- 109.333.333 Ft: Thyssenkrupp Presta Hungary Kft.
- 60.000.000 Ft: Alföldi Tej Értékesítő és Beszerző Kft.
- 47.360.000 Ft: Krones Hungary Kft.

#### **21.) Egyéb kiadások (rendelet-tervezet 5. melléklet 21. cím; 5.14. melléklet):**

Az egyéb kiadások nagyobb része az évente ismétlődő, de máshová nem besorolható kiadások fedezetét képezi. Ide sorolhatók például a postaköltség, számlavezetés költségei, Áfa befizetés előirányzata, önkormányzattal rendszeres feladat-ellátással megbízott külső személyek (szakértők, tanácsadók, ügyvédek, könyvvizsgáló stb.) megbízási díjai, valamint a DKV Zrt.-hez kapcsolódó támogatások, illetve a tovább utalandó állami támogatások (amelyek kiadási előirányzata a bevétel teljesülésekor kerül ráemelésre).

Az eredeti előirányzatba még betervezésre került a DKV Zrt. 2016. évi veszteség kompenzációja 450.000.000 Ft összegben.

A DMJV Önkormányzata Közgyűlésének 198/2008. (VI. 26.) Ö.h. határozata értelmében, DMJV Önkormányzata a kedvezményes kisgyermekes bérlet értékesítése folytán keletkező bevételkiesést megtéríti a DKV Zrt. részére. Ennek megfelelően a teljes árú bérlet és a kedvezményes bérlet árkülönbözeteként keletkezett bevételkiesés kompenzálására 18.908.490 Ft kerül betervezésre.

A Nemzetközi Iskola megvalósítása alcímen a Modern Városok Program keretében DMJV Önkormányzata vállalkozási szerződést kötött a DENOK Debreceni Nemzetközi Oktatási Központ Kh. Np. Kft.-vel, mint a Debreceni Nemzetközi Iskola jövőbeli fenntartójával, a szervezeti és szakmai háttér kidolgozására, valamint projektmenedzsment feladatok ellátására.

A „Helyi önkormányzatok szolidaritási hozzájárulása”, amely a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 2. melléklet V. Beszámítás, kiegészítés fejezete alapján a 32.000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzattól a támogatáscsökkentés beszámítás alapját meghaladó része (a továbbiakban: szolidaritási hozzájárulás alapja) a nettó finanszírozás keretében elvonásra kerül szolidaritási hozzájárulás jogcímen az alábbi differenciálás szerint. A hozzájárulás mértéke Debrecen esetén az egy lakosra jutó adóerő-képesség alapján a szolidaritási hozzájárulás alapjának a 45%-a.

## **22.) Városmarketing feladatok (rendelet-tervezet 5. melléklet 22. cím; 5.15. melléklet):**

A „*Média- megjelenések és kiadványok*” soron a várost népszerűsítő DVD, városi rendezvények hirdetései, fotók készítése, Debrecen idegenforgalmi kiadvány fordítással, grafikai szerkesztéssel, nyomdai munkával kapcsolatos kiadások kerültek betervezésre.

A „*Kiemelkedő tevékenységek és kiemelt városi rendezvények támogatása*” soron kerültek megtervezésre a gasztronómiai hétvégék (Debreceni Pulykanapok, Töltött ételek hétvégéje, Márton napi libalakoma), fesztiválok, Tour de Debrecen, a nemzeti ünnepekkel, valamint országos és városi nagyrendezvényekkel kapcsolatos kiadások költségei. A sor eredeti előirányzat összege tartalmazza a reprezentációs kiadásokkal, protokoll ajándéktárgyak vásárlásával kapcsolatosan felmerülő kiadások adótartalmának megtérítését is.

Az „*Idegenforgalmi feladatok*” alcím esetén Debrecen turisztikai attrakcióiról fotóportfólió, valamint hangulatképek készítése; Debrecen turisztikai imázs film(ek) készítése; valamint ajándék- és reklámeszközök beszerzése fog megvalósulni.

Az „*Informatikai feladatok*” alcím tartalmazza a pályázat figyelő szoftver üzemeltetése, mobil internet szolgáltatás Információs terminálhoz, FREE Wifi főtéri accesspoint cseréjével kapcsolatos kiadásokat.

A „*Nemzetközi kapcsolatok*” alcímen megtervezett összeg a testvérvárosi kapcsolatok ápolására, új nemzetközi együttműködések kiépítésére kerül felhasználásra.

**23.) Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok (rendelet-tervezet 5. melléklet 23. cím; 5.16. melléklet):**

2017. évben indult:

- TOP 6.9.1 program keretében „Közösségfejlesztő, képzési és felzárkóztatási programok megvalósítása Nagysándortelep-Vulkántelep városrészen”, célja a területen élők közösségi és egyéni szintű társadalmi integrációjának elősegítése, a szociális városrehabilitációs projekt kiegészítéseként.
- TOP 6.9.2 program keretében Helyi identitás és kohézió erősítése tárgyában 6 támogatási kérelem került benyújtásra, Debrecen-Józsa, -Bánk, -Ondód városrészek és Debrecen 1-2-3 városrészekre.

2018. évben induló új projektek:

- EFOP-1.9.9-17 „Még jobb kezekben –bölcsődei szakemberek szakmai fejlesztése”
- ROHU CBC Incubator – „Román-magyar határon átnyúló kulturális inkubátor az előadóművészek számára”, az Interreg V-A Románia-Magyarország Program tárgyú pályázati felhívásra
- ROHU EduCultCentre - „Román-magyar határon átnyúló Képzési Központ és Értéktár a kulturális és történelmi örökség számára”, az Interreg V-A Románia-Magyarország Program tárgyú pályázati felhívásra
- Interreg Europe-Kreatív miliő- az Interreg CENTRAL EUROPE program harmadik pályázati felhívására. A projekt középpontjában a kulturális és kreatív (alkotó) iparágak (CCI):CCI vállalkozások, CCI szakpolitikák, CCI-k együttműködése, valamint más ágazatokkal és innovatív technológiákkal való összekapcsolása áll.

Az eredeti előirányzat ezeken a sorokon a 2018. évre és azt követően felmerülő feladatokra biztosít fedezetet.

Az „Év közben induló pályázatokra” soron tervezett előirányzat az évközben meghirdetésre kerülő és benyújtásra kerülő pályázatokhoz szükséges, előzetesen felmerülő kiadásokra biztosít fedezetet.

#### **24.) Vagyongazdálkodási feladatok (rendelet-tervezet 5. melléklet 24. cím; 5.17. melléklet):**

A Vagyongazdálkodási feladatok között kerül kimutatásra az önkormányzati tulajdonú ingatlanok üzemeltetésével, hasznosításával, felújításával, értékesítésének előkészítésével összefüggő kiadások fedezete, továbbá a beruházási munkákat megelőző tulajdonszerzések és a tulajdonszerzésekhez kapcsolódó előkészítő feladatok.

A *Szabályozási tervi korlátozás, kisajátítás, adásvétel* elnevezésű kiadási előirányzaton került megtervezésre az infrastrukturális és gazdaságélénkítő városi fejlesztési célok eléréséhez elengedhetetlenül szükséges területek tulajdonjogának megszerzése. A tervezett tulajdonszerzéssel érintett területek az alábbiak:

- szabályozási terv szerinti út kialakítása (Júlia telep, Diófa utca)
- Déli Ipari Park területén ingatlanok megszerzése
- kerékpárút kialakítása (Debrecen Kishegyesi út, Kishatár út, Attila tér-Biczó István kert, Biczó István kert és Panoráma út között)
- körforgalom kialakítása (Árpád tér)
- utca szélesítés, illetve szilárd burkolattal történő ellátás (Portörő utca)
- csapadék csatorna és út építés (Pipóhegy, Gohér utca, Bayk András kert)
- Nyugati kiskörút III. ütemének nyomvonalába eső területek megszerzése (Cserepes utca, Jókai utca, Csók utca).

Új feladatot képez:

- Keletterv Kft-től tervek, tervtár megvásárlása
- A Cívis Ház Zrt. 2015. évben saját költségen értéknövelő felújítást végzett a vagyonkezelésében álló és DMJV Önkormányzata tulajdonát képező Piac u. 20. sz. alatt található üzlethelyiségeken. Az elvégzett felújítások összértéke bruttó 71.647.009 Ft volt, amelyet Debrecen Megyei Jogú Város Polgármestere 1221/2016. (IV. 01.) PM határozatával elismert, és amelyet DMJV Önkormányzata megtérít oly módon, hogy beszámításra kerül a Cívis Ház Zrt. által fizetendő vagyonkezelői díjba 2017-ben bruttó 38.274.281 Ft összegben, 2018-ban pedig bruttó 33.372.728 Ft összegben.

#### **25.) Nemzetiségi önkormányzatok működési támogatásai (rendelet-tervezet 5. melléklet 25. cím; 5.18. melléklet):**

Az előirányzat összesen hét helyi nemzetiségi önkormányzat számára biztosít működési támogatást DMJV Önkormányzata. A 2018. évi tervezett működési támogatás összege megegyezik a 2015-2017. évi működési támogatások összegeivel (a 2015. évi működési támogatás az 1128/2014. NVB határozat mellékletében rögzített módon, Debrecen városban az egyes nemzetiségekhez tartozók létszáma alapján arányosan került meghatározásra).

#### **26.) Általános tartalék (rendelet-tervezet 5. melléklet 26. cím):**

Az általános tartalékot az Áht. 23. § (3) bekezdése alapján elkülönítve kell kimutatni a költségvetési rendeletben. Felhasználása eljárási szabályait a költségvetési rendelet normaszövege tartalmazza.

#### **27.) Céltartalék (rendelet-tervezet 5. melléklet 27. cím; 5.19. melléklet):**



A céltartalék célonként, tételesen rögzíti a 2018. évben várható, de a költségvetés előterjesztésekor még pontosan nem ismert feladatokat és azok kiadásainak fedezetét. A céltartalék felhasználásnak eljárási szabályait a költségvetési rendelet normaszövege tartalmazza. A céltartalékot az Áht. 23. § (3) bekezdése alapján elkülönítve kell kimutatni a költségvetési rendeletben.

A **rendelet-tervezet 8. melléklete** tartalmazza az európai uniós forrásból finanszírozott több éves kihatással járó döntéseket, a támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait, amelynek elkülönített kimutatását az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) és bd) pontja írja elő.

### III. AZ ÖNKORMÁNYZAT FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

#### a) **Finanszírozási bevételek (rendelet-tervezet 6. melléklete):**

A finanszírozási bevételek között kerül kimutatásra a **maradvány** igénybevétele, amely az önkormányzat 2017. évi várható költségvetési maradványának egy részét tartalmazza. A 2017. évi maradvány végleges, teljes összegét a 2017. évi zárszámadási rendelet fogja megállapítani (várhatóan 2018. április hónapban).

„1.2. *Maradvány igénybevétele*” alcím alatt megtervezett 23.130.456.169 Ft-tal – mint nyitó maradvány – azonos összegben betervezésre került az önkormányzat 2018. évi költségvetés eredeti kiadási előirányzatába:

- 22.860.516.995 Ft a költségvetési kiadások
- 269.939.174 Ft a finanszírozási kiadások

fedezetére.

A költségvetés tervezése során különös figyelmet kellett fordítani arra a törvényi követelményre, miszerint az önkormányzat költségvetési rendeletében működési hiány nem tervezhető. Ezt a követelményt a Mötv. 111. § (4) bekezdése írja elő. Az Áht. 23. § (4) bekezdése értelmében azonban - amely visszahivatkozik az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontjára - működési hiány alatt a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni. A 2018. évi költségvetés eredeti előirányzatába betervezett 2017. évi maradványból összesen 2.706.679.162 Ft működési célt szolgál, ezáltal a 2018. évi költségvetés mérlegében kimutatott közel 2.619.039.684 Ft-os működési hiány belső finanszírozással (vagyis az előző évi maradvánnyal) fedezve van, az önkormányzatnak tehát nincs külső finanszírozást igénylő működési hiánya.

A finanszírozási bevételek között megtervezett *központi, irányító szervi támogatás* (rendelet-tervezet 6. melléklet 1.5. alcím) megegyezik a rendelet-tervezet 7. mellékletében található finanszírozási

kiadásokon belül a „4. Központi, irányító szervi támogatás folyósítása” cím összegével, valamint a rendelet-tervezet 3. mellékletében található költségvetési szervek finanszírozási bevételeivel. A megtervezett előirányzat az Áht. 6.§ (7) bekezdés a) alpontja szerint, az államháztartás önkormányzati alrendszerében az irányító szerv által a költségvetési szervek részére támogatásként folyósított összeget jelenti, és amely az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek tárgyévi működéséhez szükséges: ez az összeg tehát az önkormányzat részéről kiadást, a költségvetési szervek részéről bevételt jelent (a rendelet-tervezet 6. mellékletében ez utóbbi került kimutatásra).

A finanszírozási bevételek között került megtervezésre a 2018. évi költségvetésben megtervezett beruházásokhoz, fejlesztésekhez szükséges 2.500.000.000 Ft-os külső forrás igénybevétele is.

**b) Finanszírozási kiadások (rendelet-tervezet 7. melléklete):**

Finanszírozási kiadások között eredeti előirányzatként megtervezésre került az önkormányzat által 2016. évben felvett 1.000.000.000 Ft összegű fejlesztési célú hitel tőketörlesztésének első részlete 280.000.000 Ft összegben. A hitel törlesztése a 2018-2021. éveket érinti. A hiteltörlesztés kamata az adósságszolgálat kiadási előirányzatán került megtervezésre. A 2017. évben felvett 3.000.000.000 Ft összegű fejlesztési célt szolgáló hitel törlesztése 2019. évben kezdődik.

Itt kerül még kimutatásra az államháztartási számvitelre vonatkozó szabályok értelmében a 2017. december hónapban az állam által átutalt nettó finanszírozási előleg, és az önkormányzat (mint irányító szerv) által a költségvetési szervek részére megtervezett központi irányító szervi támogatások összegei (mint intézményfinanszírozás).

## **IV. EGYÉB**

**1.) Jogszabályok által előírt egyéb tájékoztató mellékletek, valamint indokolás a határozati javaslat egyes pontjaihoz:**

Az **előterjesztés 1. melléklete** tartalmazza a közgyűlés által vállalt többéves kihatással járó döntéseket, amelynek kimutatását az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja követeli meg.

Az **előterjesztés 2. melléklete** rögzíti a Debrecen MJV Önkormányzata által 2018. évre tervezett közvetett támogatásokat, amelynek kimutatását az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja, és az Ávr. 28. §-a írja elő.

Az **előterjesztés 3. melléklete** tartalmazza a Debrecen MJV Önkormányzata hitelállományának alakulását, amelynek több évre szóló kimutatást az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontja írja elő.

Az **előterjesztés 4. melléklete** tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontja által előírt bevételi-kiadási előirányzatok várható teljesüléséről készített 2018. évi előirányzat felhasználási tervet.

Az **előterjesztés 5. melléklete** tájékoztató adatként tartalmazza az önkormányzat finanszírozási bevételei között (rendelet-tervezet 6. melléklet) kimutatott „1.2. Maradvány igénybevétele” elnevezésű alcím előirányzatából a 2018. évi költségvetési rendelet-tervezet eredeti kiadási előirányzataiba betervezett 2017. évi (nyitó) maradványok összegeit.

Az **előterjesztés 6. melléklete** tájékoztatásul tartalmazza a rendelet-tervezet 5.4. mellékletében felsorolt valamennyi beruházás rövid szöveges ismertetését.

**A határozati javaslat 1-8. pontjai** a 2018. évi költségvetési rendelet elfogadásával összefüggő költségvetési, gazdálkodási szabályokat határoznak meg, valamint a jogszabályok által előírt egyéb kötelező kimutatásokat és az önkormányzat kizárólagos valamint többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2018. évi üzleti terveit tartalmazzák. A határozati javaslat 3. pontja rendelkezik többek között a 276/2004. (XII. 2.) Kh. határozat hatályon kívül helyezéséről is, amely a debreceni kulturális nagyrendezvények körét határozta meg. A Kulturális Stratégia kidolgozása során azonban felülvizsgálatra és átstrukturálásra kerültek a kulturális nagyrendezvények, melyeket korábban a 276/2004. (XII. 2.) Kh. határozat állapított meg. A kulturális nagyrendezvények fő megvalósítója a Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. Az általa szervezett rendezvények pedig minden évben az üzleti tervben kerülnek meghatározásra, ezért nem a határozat módosítását, hanem annak hatályon kívül helyezését javaslom.

#### **A határozati javaslat 9. pontja:**

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stab.tv.) 3.§ (1) bekezdés a) pontja értelmében a hitel felvétele adósságot keletkeztető ügyletnek minősül. A Stab.tv. 10.§-a alapján, az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet adósságot keletkeztető ügyletet. A Kormány hozzájárulásának feltételeit a Stab.tv. részletesen tartalmazza. Az adósságot keletkeztető ügyletből származó összes (vissza)fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át. A saját bevételek körét az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2.§ (1) bekezdése határozza meg, amelyet a **határozati javaslat 15. melléklete** tartalmaz. Az Áht. 84.§ (4) bekezdése alapján, a helyi önkormányzat hitelfelvétele, kötvénykibocsátása fedezetéül az önkormányzati törzsvagyron, a helyi önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása és a költségvetési támogatás nem használható fel. Mindezekből látható, hogy a tervezett külső forrás igénybevételéből származó (vissza)fizetési kötelezettség nem fogja meghaladni a saját bevételek 50%-át. Előzetes elképzelések alapján, a 2018. évben szükséges 2.500.000.000 Ft összegű külső forrást (hitelt) az önkormányzat 10 év alatt fizetné vissza 2021. évtől kezdődően egyenlő részletekben. A felhalmozási, fejlesztési célt szolgáló külső forrás igénybevételére a beruházási kiadások és a kertségi

fejlesztési program kiadásai között megtervezett, TOP-s pályázatokhoz, valamint a vagyongazdálkodási feladatok között megtervezett kisajátítási költségek fedezetéhez szükséges. A hitel felvételéről a Mötv. 42.§ 4. pontja alapján kizárólag a közgyűlés dönthet. A hitel összege betervezésre került az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletébe. A Közgyűlés az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja alapján a költségvetési rendeletben ad felhatalmazást a polgármesternek a közgyűlés által elfogadott hitel felvételével kapcsolatos teendők ellátására és a hitelszerződés aláírására, a költségvetéshez kapcsolódó határozati javaslat 8. pontja pedig a következő éveket terhelő kötelezettség-vállalást tartalmazza a hitel visszafizetésével összefüggésben.

#### **A határozati javaslat 10-11. pontjai:**

DMJV Önkormányzata kizárólagos tulajdonában van a DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Oktatási Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. (a továbbiakban: DKK Kft.), mely a 2017. évi előzetes eredmény- és mérlegadatai alapján kimagasló nyeresége keletkezett. Tekintettel arra, hogy a DKK Kft. tulajdonrészrel rendelkezik a DENOK Debreceni Nemzetközi Oktatási Központ Közhasznú Nonprofit Kft.-ben (a továbbiakban: DENOK Kft.), továbbá a DENOK Kft. közhasznú tevékenysége (oktatást kiegészítő tevékenység) ellátásához támogatásra szorul, s ezen közhasznú feladat a DKK Kft. által ellátandó közhasznú tevékenységek között is szerepel, a társaságok kérték, hogy a tulajdonos önkormányzat járuljon hozzá a két cég közötti célfeladat-finanszírozásról szóló megállapodás megkötéséhez.

#### **A határozati javaslat 12. pontja:**

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtáshoz szükséges döntések elfogadásáról szóló 29/2017. (II. 16.) határozat 25./ pontja döntött a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. veszteség-kompenzációjának bruttó 600 millió forintos kiadási fedezetének betervezéséről 2018. évtől kezdődően. A 29/2017. (II. 16.) önkormányzati határozat 25./ pontban szereplő összeg módosításra kerül, a 2018. évtől kezdődően betervezendő veszteségkompenzáció összege bruttó 600 millió forint helyett bruttó 450 millió forint lesz, mivel az önkormányzat a bruttó 450 millió forinton felül további 150 millió forintot külön kiadási soron tervez a 2018. évi költségvetésében, az állami támogatáshoz kapcsolódó önrészként. Így összességében a DKV Zrt. részére DMJV Önkormányzata 600 millió forintot fog átutalni 2018-ban.

#### **A határozat javaslat 13. pontja:**

Hatályon kívül helyezésre kerül Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 29/2017. (II. 16.) határozat 15-18. pontjai, amelyek a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. számára biztosított volna 315 millió forint felhalmozási célú vissza nem térítendő pénzbeli támogatást az önkormányzat 2018. évi költségvetése terhére, a Debreceni Sportuszoda mellett építendő új 50 méteres külső medence és annak befedési munkáinak elvégzése céljából benyújtandó TAO-támogatásból finanszírozott pályázat önrészának fedezetére. A beruházás eredeti terveinek módosítása van folyamatban, az újabb beruházási koncepció elkészültét követően dönt az önkormányzat az esetleges jövőbeli kötelezettség-vállalásról.

#### **A határozati javaslat 14-15. pontjai:**

Az önkormányzat több beruházás esetén már megkapta a támogatás összegét, amely azonban nettó módon (általános forgalmi adót nem tartalmazó) került folyósítása. A nettó módon kapott támogatáshoz ezért a kiadások teljesítése érdekében meg kell tervezni az önkormányzat 2019. évi költségvetésében a támogatáshoz kapcsolódó ÁFA-t és a támogatásból el nem számolható, illetve saját forrást igénylő költségek fedezetét. Ezek előzetes kötelezettség-vállalást igényelnek az önkormányzat részéről.

#### **A határozati javaslat 16-19. pontjai:**

A Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a 160/2016. (VI. 23.) határozatban döntött a TOP-6.1.4-15 „Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés” tárgyú felhívás keretében „Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Debrecen-Kismacs és a Látóképi tó között” című támogatási kérelem benyújtásáról. A támogatási kérelmet a Nemzetgazdasági Minisztérium Regionális Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatósága támogatásra érdemesnek ítélte, bruttó 455.525.000.- Ft összeggel. A projekt tervezési fázisában a Magyar Közút olyan túlzó műszaki tartalom változást írt elő, melynek következtében további forrásemelésre lenne szükség.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a Dósa nádor tér alatt mélygarázs létesítését tervezte. A tervező által elkészített költségbecslés alapján, a mélygarázs építéséhez szükséges közműkiváltások, valamint a mélygarázs létesítése esetén kötelező teljes felületű régészeti feltárás költségével a tervezett beruházás gazdaságosan nem valósítható meg. Annak érdekében, hogy a tervezett parkolóhelyek száma a téren megvalósításra kerüljön, a tervezett Inkubációs Központ alatt létesítendő mélygarázs többszintes kialakítása szükséges.

A „Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Debrecen-Kismacs és a Látóképi tó között” visszavonásra kerülő pályázatból felhasználható bruttó 455.525.000 Ft forrás lehetőséget biztosít az Inkubációs Központ alatt megfelelő kapacitású mélygarázs kialakítására.

Tekintettel a fentiekre a „Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Debrecen-Kismacs és a Látóképi tó között” című projekt visszavonása, valamint a felszabaduló támogatás összege átcsoportosítása szükséges a TOP-6.1 kódszámú pályázati konstrukcióba szereplő projektek forráskeretére, prioritásként a TOP-6.1.2-16 „Inkubátorházak fejlesztése” tárgyú felhívás, valamint a TOP-6.1.5-16 „Gazdaságfejlesztést és munkaerő mobilitás ösztönzését szolgáló közlekedésfejlesztés” tárgyú felhívás keretében megvalósítani tervezett projektek forráskeretéhez.

#### **A határozati javaslat 20-21. pontjai:**

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a Debrecen Déli Gazdasági Övezet megközelíthetőségének javítása érdekében a 47. számú főút 6+872 km szelvényét érintően elkészíttette egy osztályozós csomópont kiépítésének egyesített közlekedésépítési kiviteli terveit. Az egyesített közlekedésépítési kiviteli tervek szerint az útépítés érinti az állami tulajdonú 47. számú főutat. A közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény 29. §-a alapján az építetőknek minősülő Magyar Közút Nonprofit Zrt. építi meg az osztályozós csomópontot, melynek költsége a tervezői becslések szerint megközelítőleg bruttó 270.000.000 Ft. Ennek érdekében Önkormányzatunk a határozati javaslat 20-21. pontjában a kivitelezés fedezetét és ezzel egyidejűleg a szükséges tervdokumentációt a hozzá kapcsolódó szakági tervekkel, a megszerzendő jogerős építési engedéllyel együtt

térítésmentesen átadja a Magyar Közút Nonprofit Zrt. részére, valamint felhatalmazza a polgármestert a konzorciumi megállapodás megkötésére az építetővel.

A **határozati javaslat 1-13. mellékletei** tartalmazzák a 100 %-os és többségi önkormányzati tulajdonú korlátolt felelősségű társaságok és nonprofit korlátolt felelősségű társaságok 2018. évi üzleti terveit.

A **határozati javaslat 14. melléklete** tartalmazza a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatai 2018. évi üzleti tervét.

A **határozati javaslat 15. és 16. melléklete** rögzíti az Áht. 29/A. §-a, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §-a és 45. §-a alapján, és a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése alapján, a saját bevételekről, és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekről a költségvetési évet követő 3 évre vonatkozó kimutatást.

A **határozati javaslat 17. melléklete** tartalmazza az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyeiről szóló kimutatást. Az alábbi intézmények esetében történt változás:

- A gazdálkodási feladatok átszervezése miatt Debrecen Megyei Jogú Város Közgyűlésének 85/2017. (V. 25.) határozata alapján a gazdasági szervezettel rendelkező Ifjúsági Utcai Óvoda létszámát lecsökkentette a gazdasági dolgozók létszámával, azaz 27 fővel, továbbá a 134/2017. (VI. 22.) határozat alapján pedig a kulturális intézmények és a Közterület Felügyelet létszámát csökkentette mindösszesen 37 fő gazdasági dolgozói létszámmal, mellyel egyidejűleg a DIM közalkalmazotti létszámát növelte.
- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése 257/2017. (XI. 23.) határozatában úgy döntött, hogy a Déri Múzeum MODEM Modern és Kortárs Művészeti Központ tagintézménye (4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3. szám) által biztosított közfeladatok ellátását 2018. január 1. napjával átadja a MODEM Modern Debreceni Művészeti Közhasznú Nonprofit Kft. számára, melynek értelmében 2018. január 1. napjával a Déri Múzeum közalkalmazotti létszámát 17 fővel csökkentette.
- A Közgyűlés a 84/2017. (V. 25.) határozatával döntött a 2017/2018. nevelési évben indítható csoportok számáról az önkormányzati fenntartású óvodák vonatkozásában. A határozat értelmében a Pósa Utcai Óvodában 2017. szeptemberétől 2 óvodai csoporttal kevesebb, összesen 5 lett a működő csoportok száma az előző nevelési évhez képest, mely értelmében 3 pedagógus létszám, és 2 fő (1 fő dajka, 1 fő pedagógiai asszisztens) nevelő munkát segítő álláshely megszűnik.
- A 142/2017. (VI. 22.) határozat értelmében a Faragó Utcai és Közép Utcai Óvodában 1-1 fő gyógypedagógia asszisztens álláshelyeket engedélyezett 2017. szeptember 1. napjával. Továbbá a Faragó utcai Óvodánál további 1 álláshelyet a vezető nyugdíjazása miatt.
- A Boldogfalva Óvodánál 1 fő kisegítő dolgozó (takarító) álláshely növelése indokolt, mivel az Óvoda alapterülete közel 1500 m<sup>2</sup>, melynek tisztántartását és takarítását a nevelő munkát segítők munkakörben foglalkoztatott 6 fő dajka végzi, a gyermekcsoportok ellátásával együtt, a létszám növelést indokolja, hogy az óvodában elvárható színvonalon és higiéniai előírásoknak megfelelően tudják biztosítani a feltételeket.
- A Közgyűlés 275/2016. (X. 13.) határozata alapján az Ispotály Utcai Óvodánál tornaszoba kialakítása miatt 1 csoport szűnt meg, a csoport megszüntetés miatt 2 fő pedagógus létszám csökkent, ami már 2017. évi költségvetési rendeletben szerepelt, azonban az 1 fő dajka álláshely csökkentése a 2018. évi költségvetésben indokolt, mivel a jogviszonya 2017. évben szűnt meg.

A Karácsony Utcai Óvodánál a fenti határozat alapján szintén csoport megszűnés miatt létszámcsökkenést rendelt el a Közgyűlés 1 dajka álláshelyre vonatkozóan, a dajka jogviszonya szintén 2017. évben szűnt meg, ezért indokolt a nevelő munkát segítők létszámának csökkentése.

- A Közgyűlés 237/2017. (X. 19.) határozata alapján támogatja a Család és Gyermejköltségek Központnak az Emberi Erőforrások által meghirdetett EFOP-3.2.9-16 kódszámú „Segítségnyújtás helyben, a nevelési-oktatási intézményekben” című pályázat megvalósulását, így 2017. november 1. napjával a Család és Gyermejköltségek Központ szakmai létszámát 3 fővel megemelte, mely 3 fő bérköltségének és járulékainak fedezete 2019. március 31-ig a pályázat költségvetésében rendelkezésre áll.
- További 2 fő (1 fő közművelődési szakember, 1 fő pályázati menedzser) létszámnövekedés lett betervezve határozott időtartamra, 24 hónapra a Debreceni Művelődési Központnál a TOP projektek miatt. Az intézményhálózat 16 TOP projekt lebonyolításában vesz részt konzorciumi partnerként.
- A Méliusz Juhász Péter Könyvtár szakmai tevékenységét ellátó létszáma szintén emelkedik 1 fővel, határozott időtartamra 24 hónapra a TOP pályázatok miatt.
- A Déry Múzeum szakmai tevékenységet ellátó létszáma emelkedik 1 fővel az Antal László gyűjtemény miatt, továbbá rendszerellenőrzés miatt 3 álláshely (régészeti dolgozók) határozott idejűről határozatlan idejűre módosult.
- A Vojtina Bábszínház üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenységet ellátó létszáma emelkedik 1 fővel az évi 5-6 bemutató és a növekvő szakmai programok miatt.
- A Kodály Filharmonia üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenységet ellátó létszáma emelkedik 3 fővel a megemelkedett állami támogatás terhére.
- A Közterület Felügyelet álláshelyeinek száma további 4 fő piacfelügyelővel és 1 fő gazdasági ügyintézővel növekedett, tekintettel arra, hogy az 55/2009. (III. 13.) Korm. rendelet és a 8/2014. (III. 27.) önkormányzati rendelet alapján az Dobózi Lakótelepen újonnan létesített kis piac és a 2018-ban megvalósuló tócsókerti kis piac esetében is folyamatosan biztosítani kell a piacfelügyeletet.
- A melléklet a Polgármesteri Hivatal esetében tartalmaz még álláshely-módosítást az előző év végi állapothoz képest. Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) működésének optimalizálása érdekében 15 fős létszámfejlesztést javaslok, ezzel együtt a Polgármesteri Hivatal létszáma 543 főről 558 főre emelkedne, az alábbiak szerint.
  - A *Polgármesteri Kabinetiroda* létszáma 1 fővel nőne a 2018. évben meghirdetésre kerülő pályázatokkal kapcsolatos feladatok nagy száma miatt.
  - A *Közbeszerzési Osztály* 2 fő ügyintézővel gyarapodna, tekintettel a közbeszerzési eljárások nagy számára. Indokolja továbbá az eseti jelleggel felállított közbeszerzési bírálóbizottság munkájának gyakorisága, mely 2017. évben 31 alkalommal ült össze, munkájához 90 előterjesztés összeállítására volt szükség. A közbeszerzési eljárások dokumentálását, nyilvánosságát és átláthatóságát szolgáló elektronikus rendszerek használata is jelentős terhet ró az osztályra. Jelenleg is több rendszerben van rögzítési, közzétételi és egyéb kötelezettségük (DMJV Önkormányzata honlapja, EMIR (EPTK) rendszer, Közbeszerzési Hatóság elektronikus hirdetménykezelő rendszere, Közbeszerzési Hatóság KBA rendszer, Közbeszerzési Hatóság Core rendszer). A fentiekben túlmenően 2018. április 15. napján kötelezően bevezetésre kerül a közbeszerzési eljárások lefolytatásának teljes körű elektronikus ügyintézése, mely a Miniszterelnökség által üzemeltetett elektronikus alkalmazás használatát teszi szükségessé.
  - A *Pénzügyi Osztály* Költségvetési Csoportjának 1 fővel történő növelése indokolt, tekintettel arra, hogy 2018. évtől a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás (a továbbiakban: DAHUT) munkaszervezetével kapcsolatos teendőket a Polgármesteri Hivatal végzi. Ennek részeként a Pénzügyi Osztály feladata a DAHUT teljes költségvetési, pénzügyi, számviteli munkatevékenységének ellátása, beleértve a költségvetés és zárszámadás összeállítását, a szabályzati rend kialakítását, a Magyar Államkincstár rendszerébe való adatfeltöltést és könyvelést is. Ezen többletfeladat, valamint a 2018-ban a

Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (a továbbiakban: TOP) részeként induló újabb beruházások szintén megalapozzák a létszám növelését.

- A *Vagyonkezelési Osztály* Ingatlangazdálkodási Csoportjának létszáma 15 főről 19 főre növekedne. Debrecen város fejlesztése, a városrendezés, a közlekedési létesítmények fejlesztése, valamint a meglévő ipari parkok bővítése és újabb ipari parkok kialakítása során számos nem önkormányzati tulajdonban levő ingatlan tulajdonjogának megszerzése szükséges térítésmentes átadás, adásvétel, ingatlancsere, vagy kisajátítás útján. Jelenleg körülbelül 400 tulajdonszerzési eljárás van folyamatban, ezen felül 2018. évben várhatóan további nagyszámú eljárás indítása válik szükségessé. E megnövekedett feladatmennyiség határidőben történő ellátása csak a csoport létszámának növelésével lehetséges.
- A *Szervezési Osztály* Szervezési Csoportja létszámának 1 fővel történő emelése indokolt, tekintettel a polgármesteri vezetéshez érkező – elsősorban városüzemeltetéssel, városfejlesztéssel összefüggő - közérdekű bejelentések, észrevételek, lakossági megkeresések koordinációjával, a válaszlevelek előkészítésével összefüggő feladatok mennyiségére.
- A *Városfejlesztési Főosztály* létszáma összesen összesen 6 fő ügyintézővel emelkedne, közvetlen főosztályvezetői irányítás alá kerülne 1 fő ügyintéző, 1-1 fővel nőne a *Zöldterületi Osztály*, a *Városépítési Osztály* Magasépítési Csoportjának és a Beruházási Csoportnak a létszáma, a Mélyépítési Csoport 2 fő ügyintézővel gyarapodna. A projektek rendkívül nagy száma miatt szükséges azok áttekinthetőségének, nyomonkövetésének biztosítása, mely a közvetlen főosztályvezetői irányítás alá kerülő ügyintéző feladata lenne. A Zöld Város projekthez kapcsolódó beruházások és fejlesztések a 2018. évtől a Zöldterületi Osztály munkaterhének jelentős mértékű növekedését eredményezik. A Városépítési Osztály Magasépítési Csoportja a Modern Városok Program és a turisztikai fejlesztések feladatait látja el, melyek mennyisége folyamatosan emelkedik. A Beruházási Csoportnak a TOP keretében megvalósuló projektek gondozása kiemelt jelentőségű feladata. A Mélyépítési Csoport munkáját az ipari parkok kialakításával, a meglévő ipari parkok bővítésével, az új, betelepülő cégek kiszolgálásával (közműigények, többletkapacitás biztosítása stb.) kapcsolatban folyamatosan növekvő feladatmennyiség jellemzi.

A többlettfeladatok hatékony, határidőben történő ellátása csak az ügyintézői kapacitás növelésével oldható meg.

## **2.) A költségvetési rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata:**

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

Előzetes hatásvizsgálat keretében megállapítható, hogy az önkormányzatnak törvényben foglalt kifejezett kötelezettsége az adott évre költségvetést alkotni. Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.



A költségvetés megalkotásának elmaradása tehát nem csak törvénysértő állapotot idézne elő, hanem az önkormányzat működését, gazdálkodását is veszélyeztetné.

A 2018. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 37/2017. (XI. 23.) önkormányzati rendelet csak arra az időszakra szabályozza a gazdálkodást, amíg a közgyűlés nem alkotja meg a 2018. évi költségvetési rendeletet. Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet alapján történő tárgyévi gazdálkodás az előző költségvetési év ismert tényadatai alapján történik.

A **tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai** közül, a társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai vizsgálatakor kiemelendő, hogy az önkormányzat együttesen fogadja el az általa irányított költségvetési szervek költségvetéseit, valamint dönt a költségvetési szervei által el nem látott feladatok finanszírozásáról, így a rendelet-alkotás elmaradása negatív kihatással lenne Debrecen lakosságának nagy részére, amely közvetlenül kapcsolatban van a költségvetési szervekkel, illetve a költségvetési szervek által el nem látott, közvetlenül az önkormányzat központi kezelésű feladatai közé sorolt feladatokkal. A költségvetési rendelet-tervezettel kapcsolatban a környezeti és egészségi következmények vizsgálata nem értelmezhető.

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

Mindezen okok miatt szükséges és kötelező az önkormányzatnak a tárgyévre vonatkozó költségvetési rendeletét megalkotni és elfogadni.

### **3.) A költségvetési rendelet-tervezet indokolása:**

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

a.) Az előterjesztés tárgyát képező **költségvetési rendelet-tervezet három fontosabb részből áll**: a rendelet normaszövege, a bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatása, valamint az egyéb tájékoztató és kiegészítő mellékletek. A normaszöveg alcímekre tagolva fogja össze az egy jogintézményt szabályozó szakaszokat. A rendelet-tervezet normaszövege az alábbi alcímeket tartalmazza:

1. alcím: Az önkormányzat költségvetésének főösszege
2. alcím: A költségvetési gazdálkodással kapcsolatos általános szabályok
3. alcím: A költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályok
4. alcím: A Közgyűlés által a polgármesterre átruházott hatáskörök
5. alcím: Egyéb gazdálkodási szabályok
6. alcím: Záró rendelkezések

*és a rendelet-tervezet mellékletei.*

- b.) A Mötv. 115. § (1) bekezdése alapján, a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. E törvényi szabályozással összhangban a Mötv. 68. § (4) bekezdése és az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja alapján, a költségvetési rendeletben kell meghatározni azt az **értékhatárt**, ameddig a polgármester dönt a forrásfelhasználásról. A Mötv. 68. § (4) bekezdése előírja, hogy a polgármester a döntésről tájékoztatja a közgyűlést. Az értékhatar a rendelet-tervezet 22. §-ában került meghatározásra.
- c.) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 131. § (2) bekezdése értelmében a **közfoglalkoztatási tisztviselők illetménye** alapilletményből, **illetménykiegészítésből** és illetménypótlékból áll. Az alapilletményt az egyes besorolási osztályok fizetési fokozataihoz tartozó szorzószámok és az illetményalap szorzata határozza meg. Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59. § (1) bekezdése a köztisztviselők illetménye alapjául szolgáló **illetményalapot** 2018. évre - a 9 éve változatlan összegben -, 38.650,- Ft-ban állapította meg. Ugyanakkor e jogszabályhely (6) bekezdése felhatalmazást ad a helyi önkormányzat képviselő-testületének arra, hogy 2018. évben kizárólag a képviselő-testület hivatala köztisztviselői vonatkozásában magasabb illetményalapot állapítson meg rendeletben, saját forrás terhére.

A Kttv. 234. § (3) és (4) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat rendeletében egy-egy tárgyévre illetménykiegészítést állapíthat meg. Az illetménykiegészítés mértéke felsőfokú végzettségű köztisztviselő esetén legfeljebb az alapilletmény 40%-a, érettségi végzettségű köztisztviselő esetén legfeljebb az alapilletmény 20% lehet.

2017. január 1. napján hatályba lépett a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 430/2016. (XII.15.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet), melynek 2.§ (2) bekezdés b) pontja értelmében a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén 2018. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén 180.500 Ft.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II. 16.) rendelete 24. §-ában 2017. évre 42.500 Ft illetményalapot, valamint egységesen 20 % illetménykiegészítést állapított meg a köztisztviselők részére. Ezen illetményalapot és illetménykiegészítést is figyelembe véve a garantált minimálbért egy középfokú végzettségű köztisztviselő 33 év jogviszony után, egy felsőfokú végzettségű köztisztviselő 4 év jogviszony után éri el, addig az illetmények garantált minimálbérre történő kiegészítése szükséges.

Az állami tisztviselők bérének rendezése, a Polgármesteri Hivatalban dolgozó köztisztviselők illetményalapjának stagnálása igen magas fluktuációt eredményezett (2016. évben 49 fő köztisztviselő távozott a hivatalból), ugyanakkor rendkívül nehézzé tette a megüresedett álláshelyek betöltését, a magasan kvalifikált, kiváló szakemberek számára a köztisztviselői pálya vonzóvá tételét. Javított a Polgármesteri Hivatal dolgozói munkájának elismertségén 2017. évben az illetményalap és az illetménykiegészítés emelése. Azonban megállapítható, hogy a fluktuációban nem hozott változást. 2017. évben 57 fő jogviszonya szűnt meg. *Erre figyelemmel*

*javaslom 2018. évre a köztisztviselői illetményalap 44.500,-Ft-ban, az illetménykiegészítés érettségi végzettségű köztisztviselők számára 20%, felsőfokú végzettségű köztisztviselők esetében 30 %-os mértékben történő megállapítását (lásd: költségvetési rendelet-tervezet 24. §-a)*

\* \* \*

**A fentiek alapján kérem a tisztelt Közgyűlést, hogy szíveskedjen megtárgyalni és elfogadni az alábbi határozati javaslatot (amely a 2018. évi költségvetési rendelet végrehajtásához szükséges), valamint az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendelet-tervezetét.**

## Határozati javaslat

A Közgyűlés

a polgármester előterjesztésére

az **1-11. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 4. pontja, a 107. §-a és 111. §-a, a 2013. évi V. törvény 3:109. § (4) bekezdése, a 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a 36. § (1) és (5a) bekezdése, a 84. § (4) bekezdése, a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 20. § (2) bekezdés a) és b) pontja alapján

a **12. pont tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 18. pontja, a 2012. évi XLI. törvény 4. § (4) bekezdés d) pontja és 30. § (1) bekezdése, valamint az 1370/2007/EK rendelet alapján, figyelemmel a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és a CÍVISBUSZ Konzorcium között 2008. október 10. napján megkötött közszolgáltatási szerződésre, valamint a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. között 2004. december 22. napján létrejött közszolgáltatási szerződésre

a **13. pont tekintetében** az 1996. évi LXXXI. törvény 22/C. §-a, a 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-a, a 2013. évi V. törvény 3:109. § (1)-(2) bekezdései, a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 20. § (2) bekezdés a)-b) pontjai alapján

a **14-15. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-a és a 2011. évi CXCV. törvény 36. § (1) bekezdése alapján

a **16-19. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-a alapján, figyelemmel a 160/2016. (VI. 23.) határozatra

a **20-21. pontok tekintetében** az 1998. évi I. törvény 29. §-a, a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 2. pontja és 107. §-a alapján

1./ kötelezi a költségvetési szervek vezetőit arra, hogy a 2018. évi költségvetés végrehajtása során az alábbi követelményeket tartsák be:

a) A b) pontban foglalt kivételekkel, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetési éven túli kötelezettséget csak az irányító szerv vezetőjének (azaz a polgármester) előzetes jóváhagyásával vállalhatnak, valamint saját hatáskörükben eljárva, tartósan érvényesülő előirányzat módosítást, átcsoportosítást nem hajthatnak végre.

b) Az előadó-művészeti tevékenységet végző költségvetési szervek működési jellegükből adódóan legfeljebb 1 évadra vállalhatnak kötelezettséget (azaz a 2018. költségvetési évben a

2018/2019-es évadra). Költségvetési éven túli kötelezettséget vállalhat valamennyi költségvetési szerv vezetője a közalkalmazotti, köztisztviselői illetve munka törvénykönyve alapján történő foglalkoztatásra irányuló jogviszonyok létesítésére, és a közüzemi szerződések megkötésére.

c) A költségvetési szervek költségvetéseiben, a felújítások kiemelt kiadási előirányzatán megtervezett összegek csak a költségvetés tervezése során jóváhagyott felújítási célokra, fontossági sorrendben használhatók fel. A tervezett felújítási céltól eltérő felhasználáshoz az irányító szerv vezetőjének előzetes jóváhagyása szükséges.

d) Amennyiben valamennyi 2018. évre tervezett felújítási munka teljesült, és a költségvetési szervnek szabad előirányzata maradt a felújítási kiemelt előirányzaton, a költségvetési szerv vezetője javaslatot tehet újabb (nem tervezett) felújítási munkára a szabad felújítási kiemelt előirányzat erejéig. A felújítási munkára vonatkozó javaslatot a költségvetési szerv vezetője megküldi a polgármesternek, aki műszaki indokoltság és a költségvetési fedezet szempontjából előzetesen véleményezi azt.

e) Utasítja a költségvetési szervek vezetőit, hogy önkormányzati támogatást vagy intézményi saját forrás biztosítását, továbbá a következő évekre kiadási fedezet biztosítását igénylő pályázatot csak a polgármester írásos jóváhagyásának birtokában nyújthatnak be.

f) Utasítja a költségvetési szervek vezetőit, hogy az időközi költségvetési jelentésüket 2018. évben első alkalommal az év első három hónapjáról legkésőbb április 10-ig, ezt követően havonta legkésőbb a tárgyhót követő hónap 10-éig küldjék meg a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályának. Amennyiben a Magyar Államkincstár által biztosított KGR-K11 rendszerben az időközi költségvetési jelentés tárgyhónapot követő hónap 10. napját követően kerül közzétételre, akkor a költségvetési szervek az adatszolgáltatást a közzétételt követő 2 munkanapon belül kötelesek teljesíteni.

**Határidő:** folyamatos

**Felelős:** a költségvetési szervek vezetői és gazdasági vezetői

## 2./ Kötelezi a Debreceni Intézményműködtető Központot, hogy

a) a hozzá tartozó költségvetési szervek esetében az elemi költségvetésre vonatkozó szabályok szerint költségvetési szervként vezesse a részletező nyilvántartásokat és a főkönyvi könyvelést, külön is részletezve azokat a feladatokat, amelyeket a Debreceni Intézményműködtető Központ és a hozzá tartozó költségvetési szervek közötti munkamegosztási megállapodások rögzítenek.

b) az a) pontban foglaltakon túlmenően a Déri Múzeumnál tervezett régészeti bevételeket és kiadásokat projektenként köteles a Déri Múzeum főkönyvi könyvelésében elkülöníteni. A Déri Múzeumnál a régészeti tevékenységen megtervezett előirányzatra kötelezettséget kizárólag a Déri Múzeum igazgatója vállalhat, ideértve a személyi juttatások, azok járulékai, dologi kiadások és felhalmozási kiadások előirányzatait is.

**Határidő:** folyamatos

**Felelős:** a Debreceni Intézményműködtető Központot vezetője és gazdasági vezetője

3./ Elfogadja a 100 %-os és elfogadásra javasolja a többségi önkormányzati tulajdonú korlátolt felelősségű társaságok 2018. évi üzleti tervét az **1-13. mellékletek** szerint, a költségvetésben elfogadott támogatások figyelembevételével, és hatályon kívül helyezi a 276/2004. (XII. 2.) Kh. határozatot.

4./ Jóváhagyja a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatai 2018. évi üzleti tervét a **14. melléklet** szerint.

5./ Felhatalmazza a polgármestert, hogy a többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok taggyűlésein a 3./ pontnak megfelelően képviselje az önkormányzatot.

6./ Megállapítja a saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a **15. melléklet** szerint.

7./ Megállapítja az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a **16. melléklet** szerint.

8./ Megállapítja az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyeit a **17. melléklet** szerint.

9./ Kötelezettséget vállal arra, hogy a 2021-2030. évek költségvetési rendeleteibe betervezi az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletében megállapított 2.500.000.000 Ft összegű felhalmozási, fejlesztési célt szolgáló hitel visszafizetésének, és azzal összefüggő kamatoknak valamint egyéb járulékos költségeknek a kiadási előirányzatát.

**Határidő:** a 2021-2030. évi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztése

**Felelős:** a Gazdálkodási Főosztály vezetője

10./ A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Oktatási Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. (a továbbiakban: DKK Kft.) egyszemélyi tulajdonosaként úgy dönt, hogy a DKK Kft. a DENOK Debreceni Nemzetközi Oktatási Központ Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: DENOK Kft.) tagjaként 2018. évben 50.000.000 Ft vissza nem térítendő pénzbeli támogatást biztosít a DENOK Kft.-nek célfeladat – a DKK Kft. és a DENOK Kft. létesítő okiratában közhasznú tevékenységek között szereplő 85.60 TEÁOR számú Oktatást kiegészítő tevékenység – finanszírozása céljából.

11./ Felkéri a DKK Kft. ügyvezetőjét a 10./ pont szerinti szerződés előkészítésére és aláírására.

**Határidő:** 2018. március 30.

**Felelős:** a DKK Kft. ügyvezetője

12./ Módosítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 29/2017. (II. 16.) határozat 25./ pontját az alábbiak szerint:

„25./ Előzetesen kötelezettséget vállal arra, hogy a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és a CÍVISBUSZ Konzorcium valamint a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. között létrejött személyszállítási közszolgáltatás ellátására vonatkozó közszolgáltatási szerződések teljesítéséből keletkező veszteség kompenzálására évi bruttó 450.000.000 Ft összegű kiadási előirányzatot tervez be a költségvetési rendeletébe 2018. évtől kezdődően a közszolgáltatási szerződések időbeli hatályának lejártáig.

**Határidő:** 2018. évtől kezdődően a közszolgáltatási szerződés időbeli hatályának lejártáig a tárgyévi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztése

**Felelős:** a Gazdálkodási Főosztály vezetője”

13./ Hatályon kívül helyezi Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 29/2017. (II. 16.) határozat 15-18./ pontjait.

14./ Előzetesen kötelezettséget vállal arra, hogy az önkormányzat 2019. évi költségvetésébe betervezi az alábbi beruházások támogatáson felüli kiadásainak fedezetét, amely a támogatáshoz kapcsolódó általános forgalmi adó összegét és az önkormányzatot terhelő saját forrás összegét tartalmazza:

a.) Modern Városok Program – Debreceni Nemzetközi repülőtér technikai fejlesztése 832.000.000 Ft összegben,

b.) Modern Városok Program – Angol nyelvű alap- és középfokú oktatási intézmény létrehozása 2.528.720.000 Ft összegben,

c.) Modern Városok Program – A debreceni Nagyerdő program befejezése, fürdőfejlesztés 2.550.000.000 Ft összegben,

d.) Latinovits Színház belső kialakítása 3.086.644.980 Ft összegben.

15./ Felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét, hogy a 14./ pontban meghatározott kiadási előirányzatokat az Önkormányzat 2019. évi költségvetésébe tervezze be.

**Határidő:** a 2019. évi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztése

**Felelős:** a Gazdálkodási Főosztály vezetője

16./ Úgy dönt, hogy a „Támogatási kérelem benyújtásáról TOP-6.1.4-15 „Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés” tárgyú 160/2016. (VI. 23.) határozat alapján benyújtott, „Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Debrecen-Kismacs és a Látóképi tó között” című projekt támogatási kérelmét visszavonja.

17./ Felkéri az EDC Debrecen Nonprofit Kft. ügyvezetőjét és Polgármesteri Kabinetiroda vezetőjét a 16./ pont szerinti támogatási kérelem visszavonásához és a támogatási szerződés megszüntetéséhez szükséges intézkedések megtételére, továbbá felhatalmazza a polgármestert a visszavonáshoz kapcsolódó jognyilatkozatok és dokumentumok aláírására.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** a támogatási kérelem visszavonásáért: az EDC Nonprofit Kft. ügyvezetője, valamint a Polgármesteri Kabinetiroda vezetője  
aláírásért: a Polgármester

18./ Úgy dönt, hogy a TOP-6.1 kódszámú pályázati konstrukció forráskeretén felszabaduló 455.525.000 Ft-ot a TOP-6.1 konstrukció keretében megvalósuló projektek megvalósítására kerül felhasználásra az alábbi prioritás szerint:

- a.) TOP-6.1.2-16-DE1-2017-00001 Debreceni Inkubációs Központ létrehozása,
- b.) TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00001 Innovációs iparterület elérhetőségének javítása.

19./ Felkéri az EDC Debrecen Nonprofit Kft. ügyvezetőjét és a Polgármesteri Kabinetiroda vezetőjét az 18./ pontban foglaltak szerint a támogatási kérelem módosításához szükséges intézkedések megtételére, továbbá felhatalmazza a polgármestert az ehhez kapcsolódó jognyilatkozatok és dokumentumok aláírására.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** a támogatási kérelem módosításáért: az EDC Nonprofit Kft. ügyvezetője, valamint a Polgármesteri Kabinetiroda vezetője  
aláírásért: Polgármester

20./ Kötelezettséget vállal arra, hogy a 47. sz. főút, Debrecen Déli Gazdasági Övezet megközelíthetőségének javítása céljából osztályozós csomópont megépítése érdekében biztosítja a 2018. évi költségvetésében a beruházási kiadások (5.4. melléklet) "TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00005 Debrecen déli gazdasági övezet elérhetőségének javítása" elnevezésű 9. alcímen rendelkezésre álló megvalósításhoz szükséges pénzeszközt, mely összeget és az Önkormányzat által elkészített, Gult – 35/2017. tervszámú tervdokumentáció vonatkozó tervlapjait, műszaki leírást, a kapcsolódó szakági terveket, valamint a jogerős építési engedélyt - azok korlátlan felhasználási jogával együtt - térítésmentesen átadja a kijelölt építtetőnek minősülő Magyar Közút Nonprofit Zrt. részére.

**Határidő:** a jogerős építési engedély megszerzését követően azonnal

**Felelős:** a pénzeszköz átadásáért: a Gazdálkodási Főosztály vezetője  
a tervdokumentáció átadásáért: a Városfejlesztési Főosztály vezetője



21./ Felhatalmazza a polgármestert a 20./ pont szerinti csomópont megépítéséhez szükséges konzorciumi megállapodás megkötésére a Magyar Közút Nonprofit Zrt.-vel.

**Határidő:** a 20./ pontban foglaltak teljesítését követően azonnal

**Felelős:** polgármester

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

Debrecen, 2018. február 12.

**Dr. Papp László**

polgármester