

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő:	
	Kósa Lajos polgármester
Tárgy:	
	Beszámoló Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról, rendelet Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. évi zárszámadásáról, továbbá Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről szóló 6/2014. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosítása
Iktatószám:	
	PÜGY-302-/2014
Ügyintéző:	
	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
Feladatot jelent:	Valamennyi Főosztály és Osztály vezetője, és valamennyi önkormányzati irányítás alá tartozó költségvetési szerv vezetője részére
Véleményező bizottság:	
	Tulajdonosi Bizottság Pénzügyi Bizottság Közgyűlés
Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja:	2014.04.16.
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Fejesné dr. Terdik Edda

Mellékletek:

- [R-mód 3-4. melléklet \(intézmények\)](#)
- [Zárszámadás 1. melléklet \(mérleg\)](#)
- [Zárszámadás 2. \(2.1-2.8\) melléklet \(bevételek\)](#)
- [Hat.jav. 2. melléklet \(közbeszerzések\)](#)
- [Előterjesztés 4. melléklete \(hitelállomány\)](#)
- [Zárszámadás 7. melléklet \(egyszerűsített mérleg\)](#)
- [Hat.jav. 4. melléklet \(lakásalap\)](#)
- [R-mód 1. melléklet \(mérleg\)](#)
- [Hat.jav. 5. melléklet \(vagyon\)](#)
- [Zárszámadás 5. \(5.1-5.17\) melléklet \(központ\)](#)
- [Zárszámadás 11. melléklet \(könyvviteli mérleg\)](#)

Hat.jav. 1. melléklet (ellenőrzési jelentés)
Zárszámadás 8. melléklet (egyszerűsített pénzforgalmi jelentés)
R-mód 7-25. melléklet (központ)
Zárszámadás 14. melléklet (Központ PM)
Előterjesztés 5. melléklete (ECS-átcsop)
Zárszámadás 10. melléklet (egyszerűsített eredménykimutatás)
2014. évi R-módosítása (normaszöveg)
Előterjesztés 6. melléklete (gt.-k kötelezettségei)
Zárszámadás 9. melléklet (egyszerűsített pénzmaradvány)
Hat.jav. 3. melléklet (gazd.társaságok)
Előterjesztés 1. melléklete (Kgy. által vállalt)
Előterjesztés 2. melléklete (Közvetett támogatások)
Zárszámadás 12. melléklet (intézményi pm)
Zárszámadás § szövege
Zárszámadás 4. és 4.1. melléklet (intézmények)
R-mód 2. melléklet (bevételek)
Zárszámadás 3. és 3.1. melléklet (intézmények)
Zárszámadás 13. melléklet (jövőhagyott intézményi PM)
Zárszámadás 6. melléklet (EU)
Előterjesztés 3. melléklete (Előirányzat felhasználási terv)
R-mód 5-6. melléklet (intézmények)

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 86.§ (5) bekezdése, és 91.§ (1) bekezdésének megfelelően az önkormányzat 2013. évi zárszámadásáról szóló rendelet tervezetét (amely tartalmazza a 2013. évi pénzmaradvány felosztásáról szóló javaslatot is), valamint az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendelet-módosításának tervezetét az alábbiak szerint terjesztem a tisztelt Közgyűlés elé.

A 2013. évi költségvetést a Közgyűlés a **9/2013. (III. 4.) önkormányzati rendelettel** fogadta el, 31.340.193 E Ft bevételi és kiadási főösszeggel.

A 2012. évi pénzmaradvány felosztásáról és egyéb előirányzat módosításokról szóló előterjesztés alapján a 2013. évi költségvetési rendelet módosítását a **19/2013. (IV. 25.) önkormányzati rendelettel** fogadta el a Közgyűlés. A 2012. évi pénzmaradványnak várható összege már a költségvetés elfogadásakor betervezésre került (100.000 E Ft), így a 2012. évi zárszámadás adatai alapján a bevételi és kiadási előirányzatok a zárasi tényadatok alapján további 2.149.548 E Ft összegű pénzmaradvánnyal kerültek megemelésre. (Az összes 2012. évi pénzmaradvány 2.249.548 E Ft volt.) A 2013. évi költségvetés főösszege ezáltal 33.489.741 E Ft-ra módosult 2013. április 30-i hatállyal.

A 2013. június 30-ig elfogadott saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások alapján 2013. június 30-án a bevételi és kiadási főösszeg 36.139.679 E Ft-ra változott; a bevételi előirányzatok teljesítése 18.056.359 E Ft, a kiadási előirányzatok teljesítése 17.164.066 E Ft. A féléves beszámolót a **182/2013. (X. 3.) határozattal**, a féléves beszámoló adataira épülő költségvetési rendelet-módosítást pedig a **36/2013. (X. 3.) önkormányzati rendelettel** fogadta el a Közgyűlés.

Az önkormányzat háromnegyed éves gazdálkodásáról szóló beszámolót a **227/2013. (XI. 28.) határozattal** fogadta el a Közgyűlés. A háromnegyed éves beszámoló alapján, a harmadik negyedévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat átcsoportosításokkal és módosításokkal, valamint a harmadik negyedévben felmerült, közgyűlési hatáskörbe tartozó költségvetési rendelet-módosításokat a **44/2013. (XI. 28.) önkormányzati rendelettel** fogadta el a Közgyűlés. Az önkormányzat 2013. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 37.643.491 E Ft-ra módosult.

Jelen előterjesztést megelőző napirendi pontként a Közgyűlés döntött a **2013. évi negyedik negyedéves költségvetési rendelet-módosításról**, amelynek eredményeként elfogadásra került a 2013. negyedik negyedében végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások, valamint egyéb, az előirányzatokat érintő rendelet-módosítások, így elfogadásra kerültek a 2013. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzatok. 2013. december 31-i állapot szerint, az önkormányzat 2013. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 39.461.062 E Ft-ra módosult (módosított előirányzatot lásd: **zárszámadási rendelet-tervezet 1. melléklete szerint**).

Az **előterjesztés zárszámadáshoz kapcsolódó része** tartalmazza a 2013. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzatokat, beszámol az önkormányzat költségvetését érintő 2013. évi előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról, valamint tartalmazza az éves teljesítési adatokat, és a teljesítések szakmai indoklásait, végezetül a 2013. évi pénzmaradvány kimutatását. Az előterjesztés részét képezi az **önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 6/2014. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosítása**, amelyre elsősorban a 2013. évi pénzmaradvány felosztása

miatt van szükség, de ezen kívül a rendelet-módosítás egyéb, későbbiekben részletezett módosításokat is tartalmaz.

I. ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZET
(beszámolás DMJV Önkormányzata 2013. évi gazdálkodásáról,
és a 2013. évi pénzmaradvány megállapítása)

BEVÉTELEK:

A bevételi előirányzat az eredeti előirányzathoz viszonyítva 8.120.869 E Ft-tal nőtt az alábbi jogcímenek **(zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklete)**:

Ezer Ft-ban				
Cím	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat változás összegei	Módosított előirányzat 2013.12.31-én
1.	Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	7.087.959	3.780.772	10.868.731
2.	Átengedett központi adók	690.600	-104.074	586.526
3.	Működési célú támogatásértékű bevételek	323.290	267.258	590.548
4.	Közhatalmi bevételek	12.349.160	307.143	12.656.303
5.	Költségvetési szervek alaptevékenységének működési bevétele	3.627.984	765.303	4.393.287
6.	Intézményi működési bevételek	1.695.525	671.871	2.367.396
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	46.000	364.847	410.847
8.	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	1.599.789	2.390.998	3.990.787
9.	Felhalmozási bevételek	3.792.836	-3.479.268	313.568
10.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	26.250	11.190	37.440
11.	Költségvetési szervek alaptevékenységének felhalmozási bevétele	800	46.906	47.706
13.	Finanszírozási célú bevételek	100.000	3.097.923	3.197.923
	Összesen:	31.340.193	8.120.869	39.461.062

Az Áht. 30.§ (3) bekezdése előírja, hogy a bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. E törvényi kötelezettség alapján, a 2013. negyedik negyedéves költségvetési rendelet-módosítás során valamennyi bevételi előirányzatot a teljesítésnek megfelelően módosított a Közgyűlés. Az Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján tehát, azokat a bevételi előirányzatokat, amelyek

teljesítése elmaradt a módosított előirányzattól a teljesítés összegéig csökkentésre kerültek (ezzel egyidejűleg kiadási oldalon az általános tartalék előirányzata került csökkentésre azonos összegben); azokat a bevételi előirányzatokat pedig, amelyek teljesítése meghaladta a módosított bevételi előirányzat összegét, a bevételi előirányzatot emeltük meg a teljesítés összegéig (ezzel egyidejűleg kiadási oldalon az általános tartalék előirányzata került megemelésre azonos összegben). Annak érdekében, hogy ehhez az előirányzat módosítási művelethez az általános tartalékon elegendő kiadási előirányzat álljon rendelkezésre, már 2013. negyedik negyedévben polgármesteri hatáskörben zárolásra és átcsoportosításra kerültek a kötelezettség-vállalással nem terhelt szabad kiadási előirányzatok. Mindezen előirányzat átcsoportosítási és módosítási műveletek eredményeként, a bevételi előirányzatok összességükben megegyeznek a teljesítések összegével.

1.) HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 1. cím):

- **A helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásai (1.1. alcím)** előirányzat emelés a 1.1.5. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése jogcímen 1.447.089 E Ft összegben történt, az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége január (343 E Ft), június (310 E Ft) és augusztus (260 E Ft) hónapban volt, melynek az önkormányzat eleget tett.
- **A Kulturális feladatok támogatása (1.2. alcím)** az „1.2.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása” jogcím előirányzata változott 35.420 E Ft-tal, mely a Méliusz Juhász Péter Könyvtár kiegészítő támogatása volt.
- **A Központosított támogatások (1.6. alcím)** eredeti előirányzatként nem tervezhető bevételi előirányzatnak minősül, 2013. év során, az alábbi jogcímeken illetve meg bevétel az önkormányzatot:

	Ezer Ft-ban
Lakossági közműfejlesztési támogatás	191
Szociális nyári gyermekétkeztetés támogatása	24.118
Prémiumévek program támogatása	4.843
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	39.539
Üdülöhelyi feladatok	101.131
Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	4.763
Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása	5.789
Könyvtári, közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	20.000
Art mozihálózat digitális fejlesztése	9.000
Lakossági víz és csatornaszolg. támogatása	174.825
2013.január elején kifizetett kompenzáció fedezete	35.738
Összesen (2013. december 31-i módosított előirányzat):	419.937

- **Egyéb központi támogatás (1.7. alcím)** eredeti előirányzatként nem tervezhető bevételi előirányzatnak minősül, a 2013. december 31-i módosított előirányzat 1.406.709 E Ft, melynek részletezése az alábbi:

2013. január-november havi bérkompenzáció fedezete	322.437
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők természetbeni támogatása Erzsébet utalvány formájában	83.886
Erzsébet utalvány elszámolása kapcsán visszafizetési kötelezettség	-1.114
Itthon vagy-Magyarország szeretlek	1.500
Önkormányzati feladatok biztonságos ellátásához kapott támogatás	1.000.000
Összesen:	1.406.709

- **Szerkezetátalakítási tartalékból kapott támogatás (1.8. alcím)** elnevezésű bevételi előirányzattal a 2013. IV. negyedéves rendelet-módosítás alkalmával került kiegészítésre a 2013. évi költségvetési rendelet, mivel a Magyar Államkincstár által közölt beszámoló űrlap ezen az új bevételi előirányzaton szerepelteti az alábbi két támogatást:

Közösségi közlekedés támogatása	350.921
Megyei Intézményfenntartó központ által fenntartott intézmények működtetéséhez kapott támogatás	40.512
Összesen:	391.433

2.) ÁTENGEDETT KÖZPONTI ADÓK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 2. cím):

A 2013. évi költségvetési törvény előírásai alapján a gépjárműadóra beszedett bevételt 2013.01.01-től meg kell osztani a központi költségvetés és az önkormányzat költségvetése között: a befizetések 40%-a marad az önkormányzatnál, míg a 60%-át át kell utalni a központi költségvetésnek. (Megjegyzés: több éven keresztül, egészen 2012-ig 100%-ban az önkormányzat bevétele volt.)

Adónem	Eredeti előirányzat (E Ft)	Módosított előirányzat (E Ft)	Bevétel (E Ft)	Teljesítés %
Termőföld bérbeadásából származó jövedelem adója	600	349	349	100
Gépjárműadó	690.000	586.177	586.177	100
Összesen:	690.600	586.526	586.526	100

Az új gépjárművek vásárlása egyre jobban visszaesik, az adóztatott gépjárművek adótételei pedig három évenként csökkennek. A gépjárműadó bevétel ténylegesen a 2013. évi terv 85%-ában teljesült. Ennek indoka az előbb leírtak mellett az, hogy a 2013. évi bevétel tervezésénél azt a tájékoztatást kaptuk, hogy a jogszabályváltozás bevezetése előtti időszakra előírt hátralékokra történt befizetéseket nem kell megosztani. További bevételkiesést eredményezett az a július 1-jétől bevezetett módosítás, amely szerint a légrugós gépjárművek adója az e-útdíj bevezetése miatt csökkent 1.200 Ft-ról 850 Ft-ra. A Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. tör-

vény 3. mellékletének 3. pontjában szabályozott „Az e-útdíj bevezetésével egyidejűleg a magántulajdonos áru fuvarozók versenyképességét javító intézkedések miatt az önkormányzatoknál keletkező bevételkiesés ellentételezése” jogcímen 9.656.000 Ft támogatási előleget kapott az önkormányzat. Mivel a benyújtott kérelem csak a gépjárműadó csökkenése miatti bevételkiesést tartalmazta, tekintve, hogy iparüzési adóban senki nem kért előlegmódosítást e jogcímen, a támogatási előlegből visszafizetési kötelezettség nem fog keletkezni. Gépjárműadóban jelentősen lecsökkent – az előző évi 24,5 millió Ft-tal szemben 4,1 millió Ft-ra – a súlyos mozgáskorlátozott személyek törvényi adómentessége alapján elengedésre került összeg. A 2011. évi CXCV. törvény 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a bevételi teljesítés előirányzathoz való lemaradása miatt, ezért 104.074 E Ft-tal került az előirányzat csökkentésre, ennek eredményeként lett 100%-os a teljesítés.

3.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 3. cím, és 2.2. melléklet):

- **A támogatásértékű bevételek központi költségvetéstől (3.1. alcím)** előirányzaton emelés történt 500 E Ft-tal, mivel az Önkormányzat pályázatot nyújtott be a Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok működési feltételeinek biztosítására kiírt pályázatra. A döntés értelmében vissza nem térítendő támogatásban részesült az Önkormányzat, mely májusban megérkezett a fizetési számlára. További előirányzat emelés történt a többcélú kistérségi társulások támogatásával (9.282 E Ft), mely eredetileg az egyéb központi támogatások alcímen került megemelésre, azonban az Államkincstári űrlapok egyeztetése miatt a 2013. évi IV. negyedéves költségvetési rendelet-módosítással átkerült a 3.1. alcímre. Az eredeti előirányzatba betervezésre került 323.290 E Ft fogyatékos személyek szociális gondozásának biztosításáért járó díj. Az Áht. 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 88.856 E Ft-tal csökkentettük az előirányzatot az általános tartalékkal szemben.
- **Támogatásértékű bevételek szociális feladatokra (3.2. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre, előirányzat módosítás az alábbiak szerint történt:
 - Gyermektartásdíj megelőlegezése 5.432 E Ft
 - Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás 3.927 E Ft
 - Otthonteremtési támogatás 3.398 E Ft
 - Szociális foglalkoztatás támogatás 9.447 E Ft

Összesen: 22.204 E Ft

 - Áht. 30.§ (3) bekezdés alapján 490 E Ft

Mindösszesen: 22.694 E Ft

Év közben nem történt előirányzat emelés a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.-től érkező közkölséges temetések összegével (176 E Ft), tovább a létfenntartási támogatással összegével (314 E Ft).

- **Támogatásértékű bevételek fejezeti kezelésű előirányzattól (3.3. alcím):**

Ezer Ft-ban				
Alcím	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat emelés összegei	Módosított előirányzat 2013.12.31-3n
3.3.2.	TÁMOP-Kapcsolat	0	17.800	17.800
3.3.5.	Egységes területalapú támogatás	0	1.026	1.026

3.3.11.	TÁMOP-3.1.3-11/2/2012-0043	0	86.891	86.891
3.3.13.	ÁROP-1.A.5/2013-2013-0085	0	1.678	1.678
	Összesen:	0	107.395	107.395

A költségvetés tervezésekor az alábbi pályázatok ide kerültek megtervezésre, mivel a támogatások folyósítója korábban az NFÜ volt:

- INTERREG SEE Science
- HURO-Crosstrans
- Central Europe Program - HELPS
- HURO-DigiConnect
- Interreg Egészségipar

A támogatások azonban 2013. évben nemzetközi szervezetektől kerültek átutalásra, így a teljesítések könyvelése már 7.3. alcímen történt. Az előirányzatok átkönyvelése megtörtént, ezért ezeket a pályázatokat a „Működési célú átvett pénzeszközök” részletesen fogja tartalmazni.

- **Támogatásértékű bevételek helyi önkormányzattól (3.4. alcím)** teljesítése a közköltséges temetések költségére átutalt bevételeket tartalmazza.
- **Támogatásértékű bevételek egyéb forrásból (3.5. alcím)** teljesítése 2012. évi intézményi pénzmaradvány beutalásokból áll.
- Az **Államnak átadott intézmények pályázati forrásai (3.6. cím)** esetében előirányzatot nem terveztünk, teljesítés sem történt.
- **Lakásalap bevétele (3.7. alcím)** teljesítése a lakásalap, mint idegen számla megszüntetéséből adódó egyenleg kimutatását tartalmazza 2013. december 31-i állapot szerint, mivel 2014. január 1-jétől a lakásalap bevételei és kiadásai beépültek az önkormányzat költségvetésébe.

Összességében az Áht. 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 44.634 E Ft-tal csökkentettük az előirányzatot.

4.) KÖZHATALMI BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 4. cím):

a.) Helyi adók (zárszámadási rendelet tervezet 2. melléklet 4.1. alcím; 2.3. melléklet) eredeti előirányzata 122.902 E Ft-tal nőtt, amely a Pótlék, bírság - és a Talajterhelési díj jogcímet érinti. Az Áht. 30.§ (3) bekezdése miatt elvégzett előirányzat emelés 203.121 E Ft volt.

A vállalkozók kommunális adójának megszűnése miatt a tényleges bevétel az első félévben 1.821 E Ft. 2013. évben 4.270 E Ft visszautalására került sor az önkormányzat fizetési számlájáról, fedezet biztosítás miatt. A visszautalások fedezete az Egyéb kiadások között megtervezett „Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések” alcím alatt kerültek kimutatásra.

A 2013. évi helyi adó előirányzati és teljesítési adatok adónemenkénti részletezése:

Adónem	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
--------	---------------------	------------------------	------------	------------

	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	%
Építményadó	2.340.000	2.463.961	2.463.961	100
Vállalkozók kommunális adója	0	1.821	1.821	100
Helyi iparüzési adó	9.894.160	9.966.766	9.966.766	100
Idegenforgalmi adó	75.000	67.339	67.339	100
Pótlék, bírság	0	135.135	135.135	100
Talajterhelési díj	0	161	161	100
Összesen:	12.309.160	12.635.183	12.635.183	100

Építményadó:

A 2013. évi előirányzat ténylegesen 105,3%-ban teljesült. Az építményadó mértéke 2013-ban emelkedett. Ebben az évben több nagyobb összegű adóhiány megállapítás történt, amely előre nem volt prognosztizálható. Több olyan tevékenységi kör került az ellenőrzés alá vont körbe, amelynek eredményeként új ingatlanokat vontunk be az adóztatásba. A növekedés másik oka a gazdasági épületek rendelet szerinti mentességének szigorú ellenőrzése.

Előírt adó és a tényleges bevétel összege 2009-2013 években:

<i>év</i>	Előírás (Ft)	Bevétel (Ft)
2009	1.771.092.715	1.753.375.297
2010	1.809.136.963	1.783.437.908
2011	1.941.947.171	1.944.835.312
2012	2.171.402.711	2.122.559.914
2013	2.474.804.158	2.463.960.412

Vállalkozók kommunális adója:

A vállalkozók kommunális adója 2011.01.01-től megszűnt. A számlán nyilvántartott hátralékállomány 2013.12.31-vel 10.193.361 Ft, a túlfizetés-állomány 11.613.066 Ft. A számlán lévő túlfizetéseket folyamatosan figyeljük, és hivatalból elszámoljuk az egyéb számlán fennálló hátralékokra, illetve az adózók visszautalási igényeit teljesítjük. Ezen adónemre már nem célszerű mindezek alapján bevételt tervezni, a visszautalások, egyéb számlára történő átvezetések összege magasabb, mint a várható bevétel.

Iparüzési adó:

A 2013. évi előirányzat ténylegesen 100,7%-ban teljesült. Az iparüzési adó a legnehezebben tervezhető adónem, mivel a folyó évi előírások 2013. év I. félévben a két évvel korábbi adóévről, 2013. év II. félévben az előző adóévről benyújtott bevallásban szereplő adatok alapján készülnek. A 2013. évi adatokról csak a feltöltési kötelezettség teljesítése kapcsán nyerünk a nagy adózók esetében némi információt.

A 2013.01.01-től bevezetett új adóalap-megosztási szabályok – sávosítás az 500 millió Ft feletti nettó árbevétellel rendelkező, valamint a kapcsolt vállalkozásoknak minősülő vállalkozásoknál – hatására vélhetőleg sok adózó fizetett be feltöltésre adóelőleget, azonban azok tényleges szükségessége a 2014. május 31-ig benyújtandó bevallások feldolgozása után válik véglegessé annak ellenére, hogy a feltöltésről már bevallást is kell benyújtani.

A következő táblázat szemlélteti az adott évre vonatkozóan az önkormányzat illetékességi területére osztott adóalapok alakulását. (A 2013. évi a 2012. évi bevallások alapján a tervezés időpontjában nyilvántartott adat, a 2009-2012. évi összegek pedig a lajstrom adatok.)

<i>Év</i>	Önkormányzati szintű adó-alap (Ft)
2009.	460.432.994.070
2010.	456.281.480.958
2011.	468.254.682.595
2012.	463.005.428.016
2013.	475.291.203.927

Előírt adó és a tényleges bevétel (feltöltéssel, végrehajtással, ellenőrzéssel, elengedett tartozás nélkül) összege:

<i>év</i>	Előírás (Ft)	Bevétel (Ft)
2009	8.697.590.166	8.668.785.132
2010	9.628.993.756	8.659.445.934
2011	9.806.152.407	8.384.914.883
2012	10.131.914.654	9.212.711.740
2013	11.107.160.450	9.966.766.077

A december 20-án esedékes előleg kiegészítés összegéről (feltöltés) 2010. évtől kell bevallást benyújtani. Az előírás összege már tartalmazza a feltöltési kötelezettségről szóló bevallásokban szereplő adatokat is.

A következő táblázat bemutatja a bevallások feldolgozása eredményeként előírt, illetve a feltöltésre befizetett összegeket. Az eltérés abból adódik, hogy esetenként a vállalkozás bevallotta, de nem fizette meg az esedékes összeget, illetve olyan is előfordult több esetben, hogy a törvényi előírások szerint feltöltésre nem kötelezett adózó teljesített e címen befizetést, amellyel szemben nincs előírás.

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

Adóerőképeség alakulása:

Az Önkormányzatot megillető állami támogatást részben meghatározó iparüzési adóerőképeség alakulását az alábbi táblázat mutatja. Látható, hogy nincs egyenes összefüggés a vállalkozások adóalapja és az adóerőképeség között, mert azt több tényező együttes eredőjeként kell megállapítani (a kezdő, a megszűnő vállalkozások adóalapja, az önellenőrzések, stb. jelentősen módosíthatják az összeget). 2011. adóévtől nem 12.31-én, hanem 06.30-án kell elszámolni az adóerőképeséget, amelynek az ONKA programmal történő lefuttatására még összehasonlító jelleggel sincs lehetőség, ezért a táblázatban a jogszabály szerinti időpontokban rendelkezésre álló adatok szerepelnek.

	2009.12.31.	2010.12.31.	2011.06.30.	2012.06.30.	2013.06.30.
Aktuális évi iparüzési adóelőleget meghatározó településre jutó adóalap (Ft)	474.949.670.734	466.559.708.013	471.431.513.011	498.538.964.118	483.927.083.285
Az önkormányzat aktuális évi iparüzési adóerőképesége (Ft)	6.649.295.390	6.531.835.912	6.600.041.182	6.979.545.498	6.774.979.166

Idegenforgalmi adó:

Az idegenforgalmi adóbevétel 2013-ban némiképp csökkent. 2013. szeptember hónapban több felvételt végeztünk ebben az adónemben, amelynek eredménye a későbbiekben realizálódik.

Adótárgyak száma:

Adótárgy: az adózott vagyontárgy (ingatlan, gépjármű), az adózó vállalkozása, a szálláshely stb. (A vállalkozók kommunális adója 2011. évtől hatályon kívül helyezésre került.)

Adónem	Adótárgyak száma				
	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.
Építményadó	39.734	41.181	42.975	45.146	46.109
Vállalkozók kommunális adója	19.858	19.199	21.007	0	0
Helyi iparüzési adó	20.100	21.006	22.275	21.959	23.083
Idegenforgalmi adó	757	720	786	812	879
Helyi adók összesen	80.449	82.106	87.043	67.917	70.071
Földbérbeadás jövedelem adó	10	14	17	9	13
Gépjárműadó	89.329	86.090	85.331	84.564	84.768
Mindösszesen	169.788	168.210	172.391	152.490	154.852

Adózók száma:

Adónem	Adózók száma				
	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.
Építményadó	30.029	31.184	33.985	34.500	35.106
Vállalkozók kommunális adója	24.516	24.689	14.701	6.497	4.959

Idegenforgalmi adó	98	95	106	109	112
Helyi iparüzési adó	23.960	25.742	25.941	26.016	27.104
Helyi adók összesen	78.603	81.710	74.733	67.122	67.281
Földbérbeadás jövedelem adó	17	18	16	14	5
Gépjárműadó	61.422	61.705	62.383	62.278	63.403
Mindösszesen	140.042	143.433	137.132	129.414	130.689

Behajtásra átjelentett köztartozások:

Az átjelentett köztartozások

- egyéb, vagy idegen bevételek szerinti bontását (darabszámban)
- a köztartozás jogosultja szerinti bontását (darabszámban)
- összegét (Ft-ban)

az alábbi három táblázat mutatja be.

	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.
Egyéb bevételek	8169	8414	9760	9818	2412	79
Idegen bevételek	1908	2582	5531	8877	6712	4492
Összesen	10077	10996	15291	18695	9124	4571

	Ig. Osztály pénzbírság	Pénz- bírság	Helyszíni bírság	Letiltás	Vizgazd. társulat	Egyéb*	Társ Önk.	Közig. bírság	AKSD	összesen
2008.	217	1813	6214	262	106	714	120	84	547	10077
2009.	339	1406	6723	128	116	517	157	768	842	10996
2010.	528	1738	7494	41	307	1076	122	2223	1762	15291
2011.	753	1827	7216	1	209	1837	127	3156	3569	18695
2012.	121	1048	1238	0	3	1536	63	1731	3384	9124
2013.	15	51	11	0	2	2979	38	1409	66	4571

(*Egyéb: minden fel nem sorolt jogcím, pl. gyermektartási díj, igazgatási szolgáltatási díj, munkaügyi központ által átjelentett tartozás, zajvédelmi, halvédelmi bírság, stb.)

	Ig. Osztály pénzbírság	Pénz-bír- ság	Helyszíni bírság	Letiltás	Vizgazd. társulat	Egyéb*	Társ Önk.	Közig. bírság	AKSD	összesen
2008.	2.941.200	56.405.021	40.784.501	7.491.228	3.133.511	78.012.364	16.041.169	3.072.000	30.843.834	238.724.828
2009.	4.621.400	45.633.078	40.728.303	4.461.040	2.149.355	72.714.668	20.923.954	35.042.886	34.487.898	260.762.582
2010.	6.161.925	76.743.508	42.164.530	1.335.873	7.692.989	97.173.239	14.444.862	88.167.474	54.825.009	388.709.409
2011.	7.811.788	57.248.234	41.690.809	12.464	9.438.158	125.987.929	13.647.278	109.546.755	66.755.877	432.139.292
2012.	1.070.000	33.107.079	9.503.935	0	66.112	110.763.329	8.249.182	66.597.128	35.364.423	264.721.188
2013.	70.016	1.562.636	143.000	0	63.383	212.499.663	3.661.818	51.933.947	1.084.177	271.018.640

Az adatokból látható, hogy a bírságok, a személyszállítási díj behajtásának hatáskörének megszűnése mellett sem csökkent a behajtásra átjelentett köztartozások összege, sőt némiképp növekedett az előző évhez képest.

Behajtási tevékenység eredménye:

A végrehajtási tevékenység során tett intézkedések hatására a hátralékállományból 2013-ban meghaladta a **755 millió** Ft-ot:

letiltásból:	58.836.448 Ft
ingóvégrehajtás eredménye:	34.591.925 Ft
hatósági átutalási megbízásból:	585.741.385 Ft
nyugtára befizetett összeg:	274.851 Ft
egyéb végrehajtási intézkedésre:	64.423.381 Ft
Ingatlan végrehajtás elrendelésének hatására	11.168.807 Ft
Összes bevétel:	755.036.797 Ft

Megállapítható, hogy a folyamatosan indított végrehajtási cselekmények eredményeként fokozatosan javul az önkéntes befizetések aránya. A végrehajtási tevékenységet nehezíti, hogy a hátralék jelentős részét sok kisebb, nehezen behajtható összeg teszi ki, amelynek behajtása érdekében sokféle végrehajtási cselekményt kell kezdeményezni, és gyakran azok mindegyike eredménytelen.

A folyó évi hátralék állomány alakulása 2009-2013. években:

ADÓNEM	2009.12.31.	2010.12.31.	2011.12.31.	2012.12.31.	2013.12.31.
Építményadó	83.909.164	126.299.811	177.971.963	249.539.797	298.034.990
Vállalkozók komm. adója	12.976.908	11.080.918	2.421.763	1.671.531	1.422.714
Idegenforgalmi adó (beszedett)	3.036.599	1.757.293	1.424.328	1.417.400	1.799.242
Helyi iparüzési adó	353.555.979	330.443.234	502.647.107	448.561.187	450.099.357
Késedelmi pót- lék	132.982.020	100.755.142	114.049.702	168.705.969	123.734.968
Bírság és végre- hajtási költség	79.751.778	55.337.798	55.394.378	93.913.610	67.310.536
Gépjárműadó	203.595.078	200.346.011	159.597.086	182.725.565	182.227.274
Összesen	869.807.526	826.020.207	1.013.506.327	1.146.535.059	1.124.629.081
Államigazgatási eljárási illeték	369.561	1.087.569	801.862	1.962.591	630.600
Egyéb bevéte- lek	55.507.823	69.823.875	63.869.783	21.659.952	716.687
Idegen bevéte- lek	121.341.322	163.993.107	209.630.816	140.544.719	195.751.383
Mindösszesen	1.047.026.232	1.060.924.758	1.287.808.788	1.310.702.321	1.321.727.751

Az adatok tartalmazzák a behajthatatlannak minősített tartozásokat, amelynek nagy részét a felszámolás alatt álló vállalkozások hátraléka teszi ki, ami 2013-ban közel 400 millió forintot jelentett.

Ellenőrzési tevékenység eredménye: (E Ft)

Feltárt és elő- írt	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.
adókülönbözet	145.226	106.965	67.760	109.552	102.805
adóbírság	30.726	43.115	19.588	34.570	16.230
késedelmi pótlék	18.919	24.803	8.677	16.542	7.368
mulasztási bír- ság	117.880	50.314	156.248	76.656	71.141
Összesen:	312.751	225.197	252.273	237.320	197.544

Az ellenőrzési tevékenység továbbra is jelentős többletbevételhez juttatja az önkormányzat költségvetését. A tényleges eredményen túl azonban számottevő, bár pontosan nem mérhető hatása van az adózási morál javulására, az adózói fegyelem erősítésére.

b.) Bírságok (4.2. alcím) teljesítése az alábbiak szerint alakul: környezetvédelmi bírság 294 E Ft, növényvédelmi bírság 60 E Ft, zajbírság 523 E Ft, helyszíni- és szabálysértési bírság 20.243 E Ft, összesen: 21.120 E Ft. Mivel az eredeti előirányzat tervezésekor 40.000 E Ft bevétellel számoltunk, így az Áht. 30.§ (3) bekezdése miatt 18.880 E Ft előirányzat csökkentés vált szükségessé az általános tartalékkal szemben a teljesítéshez igazodva.

5.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ALAPTEVÉKENYSÉGÉNEK MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BEVÉTELE (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 5. cím):

Az intézményi tevékenység bevételének eredeti előirányzata 3.628.784 E Ft, amely tervezés szintjén megegyezik a működési és felhalmozási bevétel eredeti előirányzatával, mivel nem tervezhető egyéb bevétel.

A módosított összes bevétel és a teljesítés egyaránt 4.440.993 E Ft, aminek az az oka, hogy az Áht. 30. § (3) bekezdése értelmében a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. Működési bevétel elmaradás miatti módosítás (csökkentés) 7 intézmény esetén történt.

Működési bevétel esetében 5 %-nál nagyobb mértékű bevétel elmaradás miatti módosítás az alábbi 3 intézménynél állapítható meg (zárójelben a zárolt összeg százalékos mértéke):

- DMJV Fogyatékosokat Ellátó Intézménye (5,8%)
- Kodály Filharmónia Debrecen (27,47 %)
- Debreceni Intézményműködtető Központ (22 %)

Az intézményi tevékenység **összes bevételi** módosított előirányzata az eredetihez képest 22,38 %-kal nőtt, a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva a fent részletezettek miatt 100,00 %-os.

6.) INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTEL (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 6. cím; és 2,4. melléklet):

- **A Bérleti és lízingdíj bevételek (6.1. alcím)** között szerepel az Önkormányzati helyiségek, és ingatlanok bérbeadása, a parkoló bérleti díjbevétele, a földterület bérbeadásából származó bevétel és egyéb bevételek. Jelentősebb bevétel az ISPA eszközhasználati díj (201.065 E Ft) és a Sodexo Magyarország Kft. által befizetett bérleti díj (113.466 E Ft). A parkolók bérleti díj bevétele 121.658 E Ft. Az Önkormányzat tulajdonában levő fizető várakozóhelyek kizárólagos üzemeltetésbe adásáról 2007. július 20-án jött létre üzemeltetési szerződés. Ez alapján a térítési díj mértéke 2013. évben a havonta beszedett parkolási díjból befolyt összeg 30 %-a.
- **Alaptevékenység körében végzett szolgáltatás ellenértéke (6.2. alcím)** a pályázati anyagok értékesítésének bevételét, jegybevétel, továbbszámlázott szolgáltatások bevételét tartalmazza, továbbá a településrendezési tevékenység bevételét tartalmazza. Előirányzat módosítás csak a településtervezési tevékenység jogcímét érinti, mivel az 1/2013. számú együttes polgármesteri és jegyzői utasítás értelmében az e tevékenységből származó bevétel ÁFA-val csökkentett összegének 50 %-val emelhető előirányzat. 2013. évben 500 E Ft összegű előirányzat emelés történt (kiadási oldalon ennek az összegnek a fele a Polgármesteri Hivatal költségvetését, másik fele az általános tartalék előirányzatát növelte).
- **A közterület foglalási díj (6.3. alcím)** és a **zöldterület védelmi díj (6.4. alcím)** tervezett bevétele túlteljesítésre került.
- **A Kötbér, egyéb kártérítés (6.6. alcím)** késedelmi kamat bevételeket, kártérítéseket és per-költség befizetéseket tartalmaz. Jelentősebb összegű bevétel:
 - ISPA LOT4 bankgarancia lehívás 128.087 E Ft
 - II. villamos előleg visszafizetési garancia lehívás (Arcadom Építőipari Zrt.) 67.125 E Ft
 - II. villamos bankgarancia lehívás késedelmi kamata 98.439 E Ft
 - Generáli Providencia Biztosító Zrt.-től érkező 1.000 E Ft összegű káresemény biztosítási díja.
- **Kamatbevételek (6.7. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre, a teljesítés a fizetési számla és az alszámlák kamatbevételéből származik.
- **ÁFA bevételek, visszatérülések (6.8. alcím)** tartalmazzák az értékesítéshez kapcsolódó ÁFA bevételeket és az ÁFA visszatérüléseket. Előirányzat módosítás a fordított áfa fizetés miatt történt 692.649 E Ft összegben.

Összességében az Áht. 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 188.126 E Ft-tal csökkentettük az előirányzatot.

7.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 7. cím; és 2.5. melléklet):

Működési célú átvett pénzeszközök vállalkozásoktól (7.1. alcím) eredeti előirányzatot nem terveztünk, a teljesítés 15.847 E Ft. A bevétel egyrészt a Thomas Mann utcai nyugdíjasház 2012. évi térítési díjbevételéből származik (12.847 E Ft), másrészt a Magyar Turizmus Zrt.-től 2013. évi szünyogirtás költségeinek támogatás címen befolyt bevételekből áll (3.000 E Ft).

Működési célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (7.2. alcím) eredeti előirányzat nem került tervezésre. A teljesítés az önkormányzat fizetési számlájára háztartásoktól, közköltséges temetés cí-

men beérkezett befizetések összegéből, továbbá egy háztartástól kapott adományból áll.

Működési célú átvett pénzeszközök külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (7.3. alcím) eredeti előirányzata 46.000 E Ft-tal került megtervezésre, mely a HURO (Nagyszalonta) pályázat bevétele volt. A tényleges teljesítés 48.983 E Ft. Év elején csak ennél a pályázatnál terveztünk előirányzatot, azonban év közben más pályázatokra is érkezett támogatás (lásd az alábbi táblázatot).

A féléves költségvetési rendelet-módosítást követően a pályázatok új sorokon kerültek kimutatásra az elkülönített nyilvántartás érdekében, az alábbiak szerint:

Ezer Ft-ban	
Megnevezés	Módosított előirányzat
HURO (Nagyszalonta)	48.983
URBACT/ESIMEC	2.262
INTERREG SEE Science	248.726
Central Europe Program-HELPS	9.895
HURO-Crosstrans	3.449
HURO-DigiConnect	2.272
Interreg Egészségipar	77.463
Összesen:	393.050

Össességében az Áht. 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 16.770 E Ft-tal növeltük az előirányzatot.

8.) FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 8. cím; és 2.6. melléklet):

Beruházási bevételek központi költségvetéstől (8.1. alcím): Támogatások a következő beruházási célokra érkeztek a központi költségvetéstől:

- Faraktár u. 74. védőnői szolgálat kialakítása
- Stratégiai zajtérkép készítése
- Intermodális személyszállítási központ létrehozása (KÖZOP 5.4.0)
- Fazekas Gimnázium fejlesztése
- Margit téri bölcsőde bővítése
- Nagyerdő komplex gyógyhelyfejlesztése
- Szoboszlói úti Általános Iskola felújítása
- 2-es villamosvonal építése
- Agóra Pólus program
- Kerékpáros turisztikai útvonalhálózat fejlesztése
- Integrált településfejlesztési stratégia kidolgozása

Beruházási támogatások EU-része (8.2. alcím): Támogatások a következő beruházási célokra érkeztek:

- Faraktár u. 74. védőnői szolgálat kialakítása
- Stratégiai zajtérkép készítése
- Intermodális személyszállítási központ létrehozása (KÖZOP 5.5.0, KÖZOP 5.4.0)
- Fazekas Gimnázium fejlesztése

- Margit téri bölcsőde bővítése
- Nagyerdő komplex gyógyhelyfejlesztése
- Szoboszlói úti Általános Iskola felújítása
- 2-es villamosvonal építése
- IVS funkcióbővítő városrehabilitáció I. ütem
- IVS funkcióbővítő városrehabilitáció II. ütem
- Integrált közösségi közlekedésfejlesztés
- Nagymacs szociális városrehabilitáció
- Tessedik S. utcai óvoda kivitelezése
- Agóra Pólus program
- Kerékpáros turisztikai útvonalhálózat fejlesztése
- Integrált településfejlesztési stratégia kidolgozása

Beruházási bevételek fejezeti kezelésű előirányzattól (8.3. alcím):

Támogatások a következő beruházási célokra érkeztek:

- Stratégiai zajtérkép készítése
- Integrált közösségi közlekedésfejlesztés
- Tessedik S. utcai óvoda kivitelezése
- Pallagi út korszerűsítés I. ütem

Beruházási bevételek egyéb forrásból (8.5. alcím): mely az önkormányzati tulajdonú lakásoknál végzett panelprogram fedezetének biztosítására a lakásalap számláról átutalt összeg (160.565 E Ft).

Debreceni Víziközmű Társulattal összefüggő bevételekre (8.7. alcím) 91.744 E Ft befizetés érkezett, az előirányzat a teljesítéshez került megemelésre.

A 8.4. és a 8.6. alcímen előirányzatot nem tervezetünk, 2013. év során sem történt előirányzat-módosítás, és teljesítés sem történt ezeken a bevételi előirányzatokon.

Összességében az Áht. 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 325.157 E Ft-tal csökkentettük az előirányzatot.

9.) FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 9. cím; és 2.7. melléklet):

A felhalmozási bevételek esetében a 2013. évi teljesítés elmaradt az eredeti előirányzattól.

Az **Ingtatlanok értékesítése (9.1. alcím)** az alábbiak szerint teljesült:

- **A telekértékesítés bevétele (9.1.1. jogcím)** eredetileg betervezett előirányzataiból az alábbi előirányzatok teljesültek.

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Vadliba utcai építési telkek (Bihari kert)	35.000	5.881
Vértesi u. 8 db telek	25.000	30.888
Összesen:	60.000	36.769

Nem betervezett telekértékesítések az alábbiak:

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
------------	---------------------	------------

Db-Bánk 1001/4 hrsz.	0	120
Garázs alatti földterület	0	459
Bölcs u. 19944 hrsz.	0	1.748
Vármegye u. 9711/6 hrsz.	0	1.410
Gyulai u. 30. 18073/2 hrsz.	0	100
Nagyerdei út,-közpark	0	11.144
Balmazújvárosi út 10.	0	1.570
Érmellék utca 2012. évi különbözet	0	2
01047 hrsz.-ú „ált.isk” elcserélése 29764/44/A/1. hrsz.-ú ingatlanra (nem csere rész)	0	12.420
Összesen:	0	28.973

- **A Beépített ingatlanok értékesítése (9.1.2. jogcím)** eredetileg betervezett előirányzataiból nem került értékesítésre ingatlan. Nem betervezett ingatlan értékesítések az alábbiak:

Ezer Ft-ban		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Garázsértékesítés (részletfizetés)	0	7
Görgey u. 21359/5/7 hrsz.	0	3.555
Tegez u. 32.	0	1.215
Károlyi M. u. 5.	0	1.750
Széchenyi u. 10.	0	11.000
Sáfrány u. 45.	0	195
Tócsóskert tér 1-3.	0	935
Szent Anna u. 10-12.	0	4.800
Arany J.u. 22. fsz.2.	0	57
Összesen:	0	23.514

- **Az ingatlancsere bevétele (9.1.3. jogcím)** eredeti előirányzatába betervezésre került a Monostorpályi úti ingatlanok cseréje (1.391 E Ft), azonban ez az I. féléves költségvetési rendelet-módosítás során visszacsökkentésre került. Ezen a jogcímen a teljesítése 114.557 E Ft, mely az alábbi szerződésekből adódik:

Ezer Ft-ban		
Megnevezés	Teljesítés Telek értékesítés bevétele	Teljesítés Beépített ingatlanok értékesítése
8589 hrsz.-ú ing. cseréje a 20596/1 hrsz.-ú ingatlanra (Bajcsy Zs. u.59-Kórház u. 15.)	45.275	432
Veres Péter u. óvoda körforgalom építése	36.900	0
11733 hrsz.-ú ing.cseréje a 13569 hrsz.-ú ingatlanra	5.350	0
01047 hrsz.-ú „ált.isk” elcserélése 9764/44/A/1. hrsz.-ú ingatlanra	10.364	16.236
Összesen:	97.889	16.668

- **A földértékesítés bevétele (9.2. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre, a teljesítés az alábbi értékesítésekből áll.

Ezer Ft-ban		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Db-Bánk 1050/25/26/27. hrsz.	0	7.088

Biczó István kert, Zsurló u. 3	0	895
Erdőpuszta 01959/1 hrsz.	0	1.330
Db-Dombostanya „szőlő” 33801/56 hrsz.	0	270
Összesen:	0	9.583

Az **osztalék és hozam bevételek (9.5. alcím)** teljesítése 100.172 E Ft, mely 1.410 db névre szóló OTP Bank Nyrt. részvény után járó osztalék bevételeiből és a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által a 97/2010. (V. 31.) Ö.h. alapján beutalt 2009. évi osztalék befizetéséből áll. A határozat 400.000 E Ft osztalék kifizetéséről döntött, melyből 2011.06.21-én már megérkezett 300.000 E Ft a fizetési számlára, a fennmaradó 100.000 E Ft pedig 2013.12.31-én került átutalásra az önkormányzat fizetési számlájára.

A 9.3., 9.4., 9.6. és 9.7. alcímeiken előirányzatot nem terveztünk, valamint nem történt előirányzat módosítás és teljesítés sem.

Az Áht. 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a bevételi teljesítés előirányzathoz való lemaradása miatt, ezért 3.592.434 E Ft-tal került az előirányzat csökkentésre.

10.) A FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 10. cím; és 2.8. melléklet):

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök vállalkozásoktól (10.1.) alcímen eredeti előirányzatot nem tereztünk, a teljesítés a Pallagi út korszerűsítéséhez kapcsolódóan befizetett, a beruházás során szükségessé váló ingatlanok ingatlanrészek kártalanítási költségeinek megtérítése, továbbá vállalkozástól származó Kisvasút üzembe helyezési támogatása volt.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök került megtervezésre a **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (10.2. alcím)**, mely a lakossági útépitési hozzájárulásra befizetett bevételt mutatja. A teljesítés 3.414 E Ft, melyből a lakossági hozzájárulással megvalósuló útépitések befizetései 3.057 E Ft, a víz-csatorna építések befizetései 357 E Ft.

Ezen a címen kerültek kimutatásra továbbá:

- Helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérüléséből (10.4. alcím) a
- Dolgozói lakástámogatási kölcsönök visszatérüléséből (10.5. jogcím) és a
- Szennyvízcsatorna Nagymacs + 12 utca bevételeiből (10.6. jogcím) származó bevételek.

Az Áht. 30.§ (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a bevétel túlteljesítése miatt, ezért 8.564 E Ft-tal került az előirányzat megemelésre.

9.) KÜLSŐ FORRÁS és FOLYÓSZÁMLA HITELKERET FELHASZNÁLÁSA:

a.) Az Önkormányzat 2013. évre **külső forrást** eredeti előirányzatként nem tervezett. Az önkormányzatok adósságának állam által történő átvállalása érdekében, az önkormányzat 242/2013. (XII. 19.) határozatával döntött arról, hogy a 2013. évi folyószámla hiteléből 2013. december 5-én fennálló állományt működési hitellé alakítja át az állami adósság-konszolidáció végrehajtása során. Ennek értelmében az önkormányzat 1-2-13-3800-0424-0/01 számon folyószámlahitelszerződés-módosítást írt alá. Mindezek alapján kiadási oldalon az „Adósságszolgálat” kiegészül egy új kiadási előirányzattal „1.1.10. OTP Bank Nyrt. 1-2-13-3800-0424-0/01” elnevezésű jogcímmel, HUF devizanemmel, 948.375 E Ft módosított előirányzattal, amely bevételi oldalon is kimutatásra kerül, mint finanszírozási célú működési bevétel. A finanszírozási célú működési bevételként 2013. évben

kimutatott 948.375 E Ft állam által történő adósság-átvállalására 2014. február hónapban került sor.

b.) A **folyószámla hitelkeret** összege 2013. évi eredeti előirányzat alapján 3.163.000.000 Ft volt, a 2013. június 27-i szerződésmódosítás alapján 2013. július 1-jétől 2.500.000.000 Ft-ra csökkent. A folyószámla hitelkeretet az Önkormányzat fizetési számláját vezető hitelintézet biztosítja. Az Önkormányzat 2013. évben többször is igénybe vette a folyószámlahitelt, azonban 2013. december 31-ig az Önkormányzat – a megkötött 2013. évi folyószámlahitel szerződés alapján – visszafizette az igénybe vett folyószámlahitelt, így az Önkormányzat fizetési számlájának 2013. december 31-i záró egyenlege pozitív volt (2.385.117 E Ft).

KIADÁSOK:

DMJV Önkormányzata 2013. évi költségvetésének 2013. december 31-i állapot szerinti kiadási főbb összegeit az alábbi táblázat foglalja össze:

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
A.) Költségvetési szervek kiadása	17 913 732	22 376 244	20 719 194	92,59
B.) Központi kezelésű feladatok	13 426 461	17 084 818	15 030 665	87,97
Összesen	31 340 193	39 461 062	35 749 859	90,59

A.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK (INTÉZMÉNYEK) KIADÁSAI (zárszámadási rendelet-tervezet 3., 3.1., 4. és 4.1. mellékletek):

Az intézmények eredeti előirányzata 17.913.732 E Ft-tal került jóváhagyásra, a módosított előirányzat – mely 22.376.244 E Ft – 24,91 %-os növekedést jelent, mely abszolút összegben 4.462.512E Ft.

A módosításokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	I. félév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen
1. Saját hatáskörű módosítás	308 436	197 717	583 689	1 089 842
2. 2012. évi pénzmaradvány	1 056 532	0	0	1 056 532
3. Központi (állami) többlettámogatások	1 094 881	449 672	531 777	2 076 330
- Jövedelempótló támogatás	888 336	320 592	208 445	
- Szociális feladatok támogatása	10 728	213	10 623	
- Prémiuméves program támogatása	479	0	0	
- Könyvtári támogatás (KSZR)	35 420	0	0	
- Bérkompenzáció	159 918	81 770	79 542	
- Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás	0	4 763	0	
- Erzsébet utalvány	0	42 334	40 438	
- Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	0	0	20 000	
- Óvodapedagógusok béremelésének támogatása	0	0	147 336	

- MIK-es intézmények működtetésének támogatása	0	0	25 393				
4. Központi kezelésükből lebontott				54 056	56 581	129 931	240 568
5. Felújítás, beruházás				29 923	99 064	57 110	186 097
6. Egyéb bevételből történő módosítás				60 444	125	62 409	122 978
7. Bevétel zárolás miatt kiadás csökkentés				0	0	-279 756	-279 756
8. Rendelet módosítások				0	0	-30 079	-30 079
Összesen				2 604 272	803 159	1 055 081	4 462 512

Az intézményi kiadások IV. negyedévi teljesítése 92,59 % (2012. évi 95,97 % volt).

A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	7 443 782	8 335 188	8 067 794	96,79
Munkaadót terhelő járulék	1 974 197	2 196 931	2 128 617	96,89
Dologi kiadások	8 101 503	9 456 744	8 180 695	86,51
Ellátottak pénzbeni juttatása	343 210	1 858 253	1 825 651	98,25
Egyéb működési célú kiadás	1 000	56 018	93 296	166,55
Beruházások	50 040	277 224	240 953	86,92
Felújítások	0	195 886	182 188	93,01
Összesen	17 913 732	22 376 244	20 719 194	92,59

A személyi juttatás teljesítése 96,79% (2012. évi 100,35 % volt), a dologi kiadások teljesítése 86,51 % (2012. évi 86,2 % volt).

A **személyi juttatások** esetében az időarányos teljesítés 100 %. A 100 %-ot meghaladó mértékű teljesítés 1 intézmény esetében volt, a DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménynél, ahol a teljesítés 100,22 %-os volt.

A **munkaadót terhelő járulékok** felhasználása a személyi juttatás teljesítésének megfelelően alakult, amely összességében 96,89 %-os teljesítést jelent (2012. évben 100,29 % volt).

A **dologi kiadások** negyedik negyedévi teljesítése 86,51 %, amely az időarányos teljesítés (100 %) alatt van, ez azonban torz információt szolgáltat, mivel az intézményeket szigorúan időarányosan finanszíroztuk, és emiatt jelentős szállítói tartozásuk halmozódott fel, amelynek kifizetése esetén a dologi kiadások teljesítése sokkal az időarányos fölött lenne. Egy intézmény esetében mutatható ki 100 %-ot meghaladó felhasználás. (DMJV Idősek Háza)

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

Ezer Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Gyógyszer, vegyszer	28 534	32 575	29 786	91,44
Élelmezés nyersanyaga	238 302	285 451	276 596	96,9
Vásárolt élelmezés	2 272 334	2 822 229	2 245 383	79,56
Gázenergia	301 540	327 343	273 570	83,57
Villamos energia	321 953	335 320	305 271	91,04
Távhő, melegvíz	569 709	658 555	611 132	92,8
Víz, csatorna	111 402	123 514	112 005	90,68

Az **ellátottak pénzbeli juttatásának** negyedik negyedéves teljesítése 98,25 % (2012. évben 98,75 %), az **egyéb működési kiadások teljesítése 166,55 %**, míg a **beruházásoké 86,92 %**, a **felújításoké pedig 93,01 % volt.**

Az intézmények részére eredeti előirányzatként tervezett **támogatásból** (14.284.948 E Ft), ténylegesen 15.471.846 E Ft lett leutalva. A módosított támogatás előirányzata 16.841.441 E Ft, így a finanszírozás 91,87 %-os. (2012. évben 95,95 % volt)

A negyedik negyedéves szállítói tartozás 1.125.074 E Ft, ebből 2013. évet terhelő 915.591 E Ft. (a 2012. évi teljes szállítói tartozás 1.367.629 E Ft, melyből 2012. évet terhelő 686.801 E Ft volt), ami látszólag csökkenést mutat a tavalyi évhez képest, azonban figyelembe véve a 2013. évi átszervezéseket, és az önkormányzat fenntartásából elkerülő intézményeket, a mértéke a tavalyi évhez hasonló.

A szállítói tartozás az alábbi tételekből tevődik össze:

- gyógyszer számlák 570 E Ft
- élelmiszer számlák 811.455 E Ft
- közüzemi számlák 171.007 E Ft
- egyéb 142.042 E Ft

Összesen: 1.125.074 E Ft

B.) KÖZPONTI KEZELÉSŰ FELADATOK KIADÁSAI (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklete):

A központi kezelésű feladatok eredeti előirányzata 13.426.461 E Ft volt, a módosított előirányzata 2013. december 31-én 17.084.818 E Ft, a teljesítés 15.030.665 E Ft (87,97%-os).

A 2013. évi költségvetési rendelet elfogadását követően első alkalommal a 2012. évi pénzmaradvány felosztása miatt került sor a 2013. évi költségvetési rendelet módosítására, a 19/2013. (IV. 25.) önkormányzati rendelettel. Ez a rendelet-módosítás többek között érintette a központi kezelésű feladatok kiadási előirányzatainak egyenlegét is az alábbiak szerint:

E Ft-ban

	Előirányzat növekedés („-” előjellel a csökkenés)
--	------------------------------------------------------

A 19/2013. (IV. 25.) önkormányzati rendeletnek a központi kezelésű feladatok egyenlegét érintő hatásai:

2012. évi pénzmaradvány felosztása	1.093.016
------------------------------------	-----------

A fenti rendelet-módosítás eredményeként a központi kezelésű feladatok kiadási előirányzata **2013. április 30-án 14.519.477 E Ft** lett. A módosított előirányzat az első félévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások eredményeként a legutóbbi rendelet-módosítással elfogadott 14.519.477 E Ft-hoz viszonyítva összesen 1.102.198 E Ft-tal nőtt 2013. június 30-ig, az alábbi növelő és csökkentő tételek egyenlege alapján:

a.) Saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások hatásai az első két negyedévben (2013.06.30-ig):

E Ft-ban

Normatív hozzájárulás	12.821
Központosított támogatások	93.708
Egyéb központi támogatások	15.769
Működési célú támogatásértékű bevételek	80.222
Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	753.521
Intézményi működési bevételek	230.135
Költségvetési szervek részére lebontott előirányzatok	-83.978
ÖSSZESEN	1.102.198

Fenti táblázat szöveges magyarázata:

- **Normatív hozzájárulásként** jövedelempótló támogatások kiegészítése jogcímen érkezett a bevétel, amely a központi kezelésű feladatok között megtervezett „Önkormányzat által folyósított ellátások” cím előirányzatait növelte, adósságsökkentési támogatás jogcímen.
- **Központosított támogatás** bevételként az alábbi jogcímeneken emeltünk előirányzatot:
 - 191 E Ft érkezett lakossági közműfejlesztési támogatásra (beruházási kiadásokat növelte),
 - 18.818 E Ft érkezett szociális nyári gyermekétkeztetés támogatásaként (önkormányzat által folyósított ellátások kiadásait növelte),
 - 4.364 E Ft érkezett a prémiumévek program utólagos támogatására (2012.10.01 – 2012.12.31. közötti időszakra vonatkozóan; általános tartalék előirányzatát növelte),
 - 50.565 E Ft érkezett üdülőhelyi feladatok 1-6. havi támogatására,
 - 19.770 E Ft érkezett lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatására.
 Az utóbbi két összeg az adósságsszolgálat kiadásai előirányzatait növelte.
- **Egyéb központi támogatásként** a 2013. 1-5. hónapokra érkezett bérkompenzációs különbözeteket kiadási oldalon a céltartalékba helyeztük, későbbi felhasználása feltételhez kötött.
- **Működési célú támogatásértékű bevételként** az alábbi jogcímeneken emeltünk előirányzatot:
 - 79.199 E Ft érkezett a nemzetközi pályázatok támogatásaként
 - 523 E Ft érkezett egységes területalapú támogatás jogcímen
 - 500 E Ft érkezett a KEF-pályázat támogatásaként
- **Felhalmozási célú támogatásértékű bevételként** az alábbi jogcímeneken emeltünk előirányzatot:
 - 721.461 E Ft a beruházási kiadásokat növelte,
 - 31.020 E Ft a Kertségi Fejlesztési program kiadásait növelte,
 - 1.040 E Ft általános tartalékra lett emelve.
- **Intézményi működési bevételek** jogcímen 125 E Ft-tal emeltük meg az általános tartalék előirányzatát településtervezési tevékenység bevételeként, és 230.010 E Ft-tal emeltünk előirányzatot fordított ÁFA előirányzatának rendezése miatt.
- A fenti táblázat utolsó sora tartalmazza összesítve azt az összeget, amely a központi kezelésű feladatok terhére került átcsoportosításra a költségvetési szervek költségvetésébe.

A fenti műveletek eredményeként, 2013. június 30-án a központi kezelésű feladatok módosított előirányzata 15.621.675 E Ft-ra módosult.

b.) A harmadik negyedévben nem történt költségvetési rendelet-módosítás, ezért a harmadik negyedévben csak a saját hatáskörű előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat lehetett figyelembe venni a 2013. szeptember 30-i módosított előirányzat kimutatásnál. Saját hatáskörű

előirányzat módosítások és átcsoportosítások hatásai a harmadik negyedévben (2013.07.01 – 2013.09.30. között):

	E Ft-ban
Normatív hozzájárulás	7.585
Központosított támogatások	9.885
Egyéb központi támogatások	9.770
Működési célú támogatásértékű bevételek	150.583
Intézményi működési bevételek	161.324
Működési célú átvett pénzeszköz	3.272
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	578.747
Költségvetési szervek részére átcsoportosított és visszacsoportosított előirányzatok egyenlege	-155.006
ÖSSZESEN	766.160

Fenti táblázat szöveges magyarázata:

- **Normatív hozzájárulásként** jövedelempótló támogatások kiegészítése jogcímen érkezett a bevétel, amely a központi kezelésű feladatok között megtervezett „Önkormányzat által folyósított ellátások” cím előirányzatait növelte, adósságcsökkentési támogatás jogcímen.
- **Központosított támogatás** bevételként érkezett lakott külterületekkel kapcsolatos támogatást kiadási oldalon az általános tartalékra emeltük.
- **Egyéb központi támogatásként** a 2013. 6-8. hónapokra érkezett bérkompenzációs különbözeteket kiadási oldalon a céltartalékba helyeztük, későbbi felhasználása feltételhez kötött.
- **Működési célú támogatásértékű bevételként** az alábbi jogcímeneken emeltünk előirányzatot:
 - 139.449 E Ft érkezett a nemzetközi pályázatok támogatásaként
 - 11.134 E Ft érkezett a népjóléti feladatok között megtervezett TÁMOP-Kapcsolat program támogatására
- **Intézményi működési bevételek** jogcímen 125 E Ft-tal emeltük meg az általános tartalék előirányzatát településtervezési tevékenység bevételeként, a fennmaradó összeggel a beruházási kiadások, kertségi fejlesztési program és a vagyongazdálkodási feladatokat érintő fordított ÁFA előirányzatának rendezése miatt emeltünk előirányzatot.
- **Felhalmozási célú támogatásértékű bevételként** az alábbi jogcímeneken emeltünk előirányzatot:
 - 567.983 E Ft a beruházási kiadásokat növelte,
 - 10.764 E Ft a Kertségi Fejlesztési program kiadásait növelte.
- A fenti táblázat utolsó sora tartalmazza összesítve azt az összeget, amely a központi kezelésű feladatok terhére került átcsoportosításra a költségvetési szervek költségvetésébe, illetve a költségvetési szervektől a központi kezelésű feladatokra visszacsoportosított összegeket tartalmazza.

Mindezek eredményeként 2013. szeptember 30-án a központi kezelésű feladatok módosított előirányzata 16.387.835 E Ft lett.

c.) A negyedik negyedévben három költségvetési rendelet-módosítás is történt: ezek közül az első a 36/2013. (X. 3.) önkormányzati rendelet volt, amely még a 2013. évi első féléves beszámolóhoz kapcsolódik, mivel azt szeptember helyett csak október hónapban fogadta el a Közgyűlés.

A 36/2013. (X. 3.) önkormányzati rendeletnek a központi kezelésű feladatok egyenlegét érintő

hatásai:

Beruházás	-7.112
Nemzetközi pályázatok	1.219
Általános tartalék	-76.535
ÖSSZESEN	-82.428

A negyedik negyedévben elfogadott második költségvetési rendelet-módosítást a 44/2013. (XI. 28.) önkormányzati rendelettel elfogadott módosítás volt, amely a 2013. évi háromnegyed éves beszámolóhoz kapcsolódott.

44/2013. (XI. 28.) önkormányzati rendeletnek a központi kezelésű feladatok egyenlegét érintő hatásai:

Nemzetközi pályázatok	7.000
Általános tartalék	40.000
ÖSSZESEN	47.000

A harmadik költségvetési rendelet-módosítást jelen előterjesztést megelőzően fogadta el a Közgyűlés, amely a 2013. évi IV. negyedévre vonatkozó módosításokat tartalmazza.

A 2013. évi IV. negyedéves költségvetési rendelet-módosításnak a központi kezelésű feladatok egyenlegét érintő hatásai:

Egyéb kiadások	212.951
Általános tartalék	-3.096.475
ÖSSZESEN	-2.883.524

Saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások hatásai a negyedik negyedévben az alábbiak szerint összegezhetők (2013.10.01 – 2013.12.31. között):

Normatív hozzájárulás	8.396
Központosított támogatások	606.559
Egyéb központi támogatások	1.037.033
Helyi adók	174
Működési célú támogatásértékű bevételek	94.060
Intézményi működési bevételek	429.526
Működési célú átvett pénzeszköz	126.157
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	1.383.888
Felhalmozási bevétel	114.557
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2.626
Költségvetési szervek részére átcsoportosított és visszacsoportosított előirányzatok egyenlege	-187.041
ÖSSZESEN	3.615.935

Fenti táblázat szöveges magyarázata:

- **Normatív hozzájárulásként** jövedelem pótló támogatások kiegészítése jogcímen érkezett a bevétel, amely a központi kezelésű feladatok között megtervezett „Önkormányzat által folyósított ellátások” cím előirányzatait növelte, adósságcsökkentési támogatás jogcímen.
- **Központosított támogatás** jogcímen bevételként érkezett:
 - 5.789 E Ft lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítására (Városüzemeltetési feladatok kiadásait növelte)
 - 5.300 E Ft szociális nyári gyermekétkeztetés állami támogatásaként érkezett (Önkormányzat által folyósított ellátások kiadási előirányzatait növelte)
 - 9.000 E Ft az „Art” mozihálózat digitális fejlesztésének támogatására érkezett (Főnix Rendezvényszervező Np. Kft. részére lett tovább utalva az Apolló Mozi fejlesztése céljából)
 - 350.921 E Ft érkezett helyi közösségi közlekedés állami támogatásként
 - 174.825 E Ft érkezett lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatásaként
 - 274 E Ft-ot emeltünk a Céltartalékra, mint bérkompenzáció különbözet
 - 9.885 E Ft érkezett lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatására (Általános tartalék kiadási előirányzatát növelte)
 - 50.565 E Ft érkezett üdülőhelyi feladatok támogatására (Általános tartalék kiadási előirányzatát növelte)
- **Egyéb központi támogatás** jogcímen érkezett bevételek:
 - 15.119 E Ft-ot emeltünk az Egyéb kiadásokra, mint szerkezetátalakítási tartalékból kapott állami támogatás: államnak átadott intézmények 2012. évi pénzmaradvány elszámolása
 - 1.500 E Ft „Itthon vagy – Magyarország szeretlek” programsorozat támogatása (Városmarketing feladatok kiadási előirányzatait növelte)
 - 1.000.000 E Ft kormányzati támogatás érkezett az 1967/2013. (XII. 17.) Korm.határozat alapján, amellyel az Általános tartalék kiadási előirányzatát növeltük
 - 9.282 E Ft érkezett a 2013. évi költségvetési törvény alapján, a többcéltű kistérségi társulás megszűnését követően, a székhely szerinti önkormányzatot megillető támogatásként, amellyel az Általános tartalék előirányzatát növeltük
 - 11.132 E Ft-ot emeltünk összesen a Céltartalékra, mint bérkompenzáció különbözetet
- **Helyi adók** jogcímen érkezett bevétel a talajterhelési díj bevétele volt, amellyel a Környezetvédelmi Alap kiadási előirányzatát növeltük.
- **Működési célú támogatásértéktű bevételeként** az alábbi jogcímeneken emeltünk előirányzatot:
 - 17.883 E Ft érkezett a népjóléti feladatok között megtervezett TÁMOP-Kapcsolat program támogatására
 - 75.674 E Ft érkezett a népjóléti feladatok között megtervezett TÁMOP-Természettudományos oktatás megújítása Debrecenben elnevezésű program támogatására
 - 503 E Ft érkezett egységes területalapú támogatásként (Vagyongazdálkodási feladatok kiadási előirányzatait növelte)
- **Intézményi működési bevételek** jogcímen az alábbi bevételekkel emeltünk előirányzatot:
 - 121.333 E Ft az ISPA LOT4 szerződés jótéjesítési bankgaranciája miatt (Beruházási kiadások előirányzatait növelte)
 - 216.269 E Ft a beruházási kiadásokat érintő fordított adózású gazdasági események miatt
 - 21.607 E Ft a kertéségi fejlesztési programot érintő fordított adózású gazdasági események miatt
 - 63.564 E Ft a vagyongazdálkodási feladatokat érintő fordított adózású gazdasági események miatt
 - 6.753 E Ft-ot az Általános tartalékra emeltük, az ISPA LOT4 szerződés jótéjesítési

bankgaranciájának fel nem használt részeként

- **Működési célú átvett pénzeszköz** jogcímén az alábbi bevételekkel emeltünk előirányzatot:
 - 3.000 E Ft érkezett a Magyar Turizmus Zrt. által a szűnyogirtás támogatására
 - 1.124 E Ft érkezett a HURO DigiConnect projekt támogatásaként
 - 1.908 E Ft érkezett a HURO Crosstrans projekt támogatásaként
 - 120.125 E Ft érkezett az INTERREG SEE Science program támogatásaként
- **Felhalmozási célú támogatásértékű bevételként** az alábbi jogcímeken emeltünk előirányzatot:
 - 1.073.444 E Ft a beruházási kiadások között megtervezett beruházásokat növelte,
 - 310.444 E Ft a Kertségi Fejlesztési program között megtervezett beruházásokat növelte.
- **Felhalmozási bevétel** jogcímén a vagyongazdálkodási feladatokat érintő ingatlancserék elszámolása történt meg.
- **Felhalmozási célú átvett pénzeszköz** jogcímén emelt bevétel a Pallagi út korszerűsítésével összefüggésben, egy gazdasági társaság által befizetett összeget tartalmazza, amely a beruházás megvalósítása során a kisajátításra kerülő ingatlanok, ingatlanrészek kártalanításának fedezetét képezi.
- A fenti táblázat utolsó sora tartalmazza összesítve azt az összeget, amely a központi kezelésű feladatok terhére került átcsoportosításra a költségvetési szervek költségvetésébe, illetve a költségvetési szervektől a központi kezelésű feladatokra visszacsoportosított összegeket tartalmazza.

Mindezek eredményeként 2013. december 31-én a központi kezelésű feladatok módosított előirányzata 17.084.818 E Ft lett. A továbbiakban a Központi kezelésű feladatok címenkénti részletező beszámolója olvasható:

1.) ADÓSSÁGSZOLGÁLAT (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 1. cím; és 5.1. melléklet)

Az adósságszolgálat eredeti előirányzata 2.150.173 E Ft, mely év végéig 1.885.837 E Ft-ra módosult. A teljesítés 1.885.837 E Ft, mely 100 %-os felhasználást jelent. Az előirányzat együttesen biztosította a hitelekkel kapcsolatos tőke, kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét. 2013. december 31-én az Önkormányzat hitelállománya 10.155.334 E Ft, melyből 587.969 E Ft hosszú lejáratú HUF, 948.375 E Ft rövid lejáratú HUF és 8.618.989 E Ft hosszú lejáratú devizás hitel. (A hitelállományból 10.834.159,3 CHF, 20.193.344,66 EUR)

Az UniCredit Bank Zrt-nél, az OTP Bank Nyrt-nél és a CIB Bank Zrt-nél felvett hitelek CHF alapúak, a Raiffeisen Bank Zrt-nél illetve, UniCredit Banknál Zrt-nél 2010-ben felvett és az Erste Bank Zrt. által nyújtott hitelek EUR alapúak.

Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. Törvény 72. § (1) bekezdése alapján az 5000 fő lakosságot meghaladó települési önkormányzatok adósságállományának meghatározott részét a Magyar Állam átvállalta. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata esetében ez az összeg 18.072.173 E Ft volt. A konszolidáció 5 bankkal, 7 hitelszerződést érintett. A hitelátvállalás napja 2013. június 28. volt.

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

melyet a fentiek értelmében a számlavezető bank működési hitellé alakított át.

Az Önkormányzat az év során munkabér hitelt vett igénybe, mely hiteleket az adott hónapban vissza is fizette. A munkabér hitelek után fizetendő kamat 1.503 E Ft.

Az adósságszolgálaton kerülnek kimutatásra a Közgyűlés által vállalt készfizető kezességvállalások miatti kifizetések. A kezességvállalások miatt DMJV Önkormányzatának költségvetési elszámolási bankszámláját 2013. december 31-ig 119.082 E Ft-tal terhelték meg a hitelt nyújtó bankok. Ebből a kamat összege 2.750 E Ft, melyet a Debrecen Jégsarnok Nonprofit Kft. az Önkormányzat 245/2007. (XI.22.) Ö.h. határozatának 7. pontja alapján vissza nem térítendő támogatásként nyújtottunk.

2.) KÉPVISELŐ-TESTÜLET MŰKÖDÉSÉVEL, TAGJAINAK DÍJAZÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 2. cím)

2013. évtől újra az önkormányzat költségvetésében kellett megtervezni a képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadásokat. Az államháztartási jogszabályok 2012. évi többszöri módosítása miatt ezek a kiadások egy rövid ideig a Polgármesteri Hivatal költségvetésében szerepeltek. A képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások eredeti előirányzata 101.228 E Ft, módosított előirányzat 95.407 E Ft, a teljesítés 95.407 E Ft. 2013. évben 92.929 E Ft lett kifizetve az önkormányzati képviselők tiszteletdíjára (járadékkal együtt), és arcképes kombinált tömegközlekedési bérletre. A dologi kiadásra 2.478 E Ft-ot fizettünk, mely az önkormányzati képviselőket megillető mobilparkolási díjra, és az általuk igénybevett internethasználat forgalmi díjra, képviselői igazolvány díjra, egyéb postai költségre lett felhasználva. Előirányzat-módosítás ezen a kiadási előirányzaton 2013. évben nem történt.

3.) VÁROSÜZEMELTETÉSI KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 3. cím; és 5.3. melléklet)

Előirányzat átcsoportosítással érintett kiadási előirányzatok teljesítési adatainak szöveges indokolása:

A Városüzemeltetési kiadások eredeti előirányzata 1.823.982 E Ft volt, amely a 2012. évi pénzügyi felosztását követően 2.027.620 E Ft-ra módosult. A 44/2013. (XI. 28.) önkormányzati rendelet alapján az **Előre nem tervezhető városüzemeltetési kiadások (3.1.35. alcím)** dologi kiemelt előirányzatból átcsoportosításra került 2.438 E Ft az **Tartalékkeret, évközi felújítási igények (5.2.32. alcím)** felújítási kiemelt előirányzatára, mert két intézmény felújítási munkálataihoz szükséges pénzügyi fedezetet a felújítási kiadások között kellett biztosítani.

A 2013. évi IV. negyedév folyamán az Általános tartalékból átcsoportosításra került 40.000 E Ft összegű előirányzat az **Útburkolat karbantartás, javítás (3.1.17. alcím)** kiadási előirányzatra, mert az előirányzat szinte teljes mértékben felhasználásra került és szükséges volt a téli hónapokban sorra kerülő meleg aszfalttal történő útburkolat javítások és hideg aszfalttal történő balesetveszély elhárítások elvégeztetésének fedezetét biztosítani.

További átcsoportosításra volt szükség az Általános tartalék fel nem használt előirányzatából a **Közvilágítás üzemeltetése (3.1.9. alcím)** kiadási sorra, 44.885 E Ft-ot az októberi, 53.181 E Ft-ot a novemberi számla pénzügyi teljesítése céljából. A december havi számla kifizetéséhez előirányzat már nem állt rendelkezésre, ezért 58.843 E Ft összegű többlet előirányzat betervezésére volt szükség a 2014. évi költségvetésbe.

2013. november hónapban az Önkormányzat 5.789 E Ft állami támogatást kapott a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására, amely összeggel módosításra került a **Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása (3.3.1. alcím)** kiadási előirányzat. A támogatást előzetesen egy évi becsült mennyiség alapján lehetett igényelni. A támogatás felhasználására 2013. november 25-ét követő egy éven belül van lehetőség.

December hónapban a városüzemeltetési kiadási sorok szabad előirányzatai 11.084 E Ft összegben zárolásra, majd átcsoportosításra kerültek az Általános tartalékba a tervezett, de nem teljesülő bevételek ellensúlyozása céljából.

A Városüzemeltetési kiadások 2013. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzata 2.157.956 E Ft, a teljesítés 1.838.385 E Ft volt. Az előirányzatok 100%-a kötelezettséggel terhelt.

A Városüzemeltetési kiadások jelentősebb költségvetési fedezetet igénylő előirányzataihoz kapcsolódó teljesítési adatok szöveges indokolása:

Közhasznú zöldterületek fenntartása (3.1.10. alcím) soron a módosított előirányzat 301.953 E Ft, a teljesítés 224.875 E Ft. Év közben közbeszerzési eljárás került lefolytatásra a parkfenntartási munkálatok elvégzésére, az új szerződés 2016-ig hatályos. A 2013. évi IV. negyedévi számlák tekintetében a pénzügyi teljesítés 2014-re áthúzódott. Az előirányzat terhére ezen kívül az automata öntözőrendszer üzemeltetése, a veszélyes fák eltávolítása, a tápanyag utánpótlás, a szakértői véleményezés valósult meg.

Játszóterek fenntartása, játszótér üzemeltetés (3.1.12. alcím) sor módosított előirányzata 19.384 E Ft, teljesítése 17.746 E Ft. A teljesítés összegéből 2.500 E Ft-ot a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület, 5.000 E Ft-ot a Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft. kapott működési célú támogatás jogcímén játszóterek üzemeltetésére.

Az Előre nem tervezhető városüzemeltetési kiadások (3.1.35. alcím) módosított előirányzata 108.945 E Ft, amely kiemelt előirányzatok szerinti megoszlása a következőképpen alakult:

- Dologi kiadások 70.938 E Ft
- Beruházások 28.955 E Ft
- Felújítások 8.052 E Ft
- Egyéb felhalmozási kiadások (támogatások) 1.000 E Ft

A dologi kiadások vegyesen tartalmazznak parkfenntartási (pl.: gallyazás, növénytelepítés, fakivágás) útfenntartási (kátyúzás, járdajavítás) kommunális (rendezvény utáni takarítás, emléktábla tisztítás) feladatokat, valamint egyéb javítási, karbantartási munkálatokat. A nagyobb volumenű beruházások közül a következők kerülnek nevesítésre:

- Az Akadémia – Tessedik utcák csomópontjában radaros sebességmérő berendezés telepítése.
- TURFSOFT TS2 karbantartó gép vásárlása műfüves pályához.
- Debrecen-Józsa Posta előtti zöldterület rendezési és fejlesztési munkálatai.
- Az ondódi Községi Házban meglévő fűtési rendszerhez kondenzációs gázkazán beépítése.

Ezen kívül játszótéri eszközök beszerzése, fedett utasvárók kihelyezése, közvilágítási hálózatfejlesztési munkálatok, ivókút telepítés, hulladéktárolók kihelyezése valósult meg. A felújítások között az ondódi Községi Ház, a Táncsics Mihály Utcai Óvoda, a Faragó Utcai Óvoda, a Pósa Utcai Óvoda, a Görgey Utcai Bölcsőde épületei kerültek felújításra, továbbá a Füredi úton található ivókút rekonstrukciója. A Debrecen-Kerekestelepi Református Egyházközség támogatási megállapodás alapján 1.000 E Ft összegű felhalmozási célú támogatást kapott játszótér építése céljából.

A **Lakott külterületek közlekedési költségei (3.2.3. alcím)** sor előirányzata terhére működteti az Önkormányzat a Kassai út – Gáspár György kert közötti iránytaxi, a Karácsony Sándor Általános Iskola és halápi tagintézménye közötti tanulójárat, valamint a Csapókerti Általános Iskola és Dom-bostanya közötti tanulójárat közlekedtetését. A módosított előirányzat 47.172 E Ft, a teljesítés 31.217 E Ft, a számlák pénzügyi teljesítése folyamatos.

A **Zsuzsi Erdei Kisvasút támogatása (3.2.4. alcím)** kiadási előirányzat a Zsuzsi Erdei Vasút Non-profit Kft. működésének támogatása céljából lett a 2013. évi költségvetésben megtervezve. A támogatás összegét javítási,- anyag,- energia költség és biztosítási díjak ellentételezésére lehetett felhasználni. A támogatás második részletének pénzügyi teljesítése a IV. negyedév folyamán megtörtént.

4.) BERUHÁZÁSI KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 4. cím; és 5.3. melléklet)

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 2.863.389 E Ft, amely 2013.12.31-re 4.855.744 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbiakból tevődik össze:

- 335.814 E Ft a 2012. évi pénzmaradvány összege
- 208.507 E Ft az Integrált közösségi közlekedésfejlesztési pályázat támogatása
- 523.998 E Ft a Nagyerdő rekonstrukciós pályázatához kapcsolódó támogatás
- 169.366 E Ft a Nyugati kiskörút I. ütemének kivitelezéséhez kapcsolódóan kifizetett támogatás összege
- 170.652 E Ft a Szoboszlói úti Általános Iskola felújítási pályázatához kapcsolódó támogatás
- 65.508 E Ft a Tessedik Sámuel utcán épülő új óvoda pályázati támogatása
- 673.620 E Ft a 2-es villamosvonal építésének támogatása
- 22.694 E Ft a Faraktár utcai védőnői szolgálat kialakításának pályázati támogatása
- 4.816 E Ft a Margit téri bölcsőde felújításának pályázati támogatása
- 46.123 E Ft a Stratégiai zajtérkép-készítési pályázat támogatása
- 120.512 E Ft az Intermodális közlekedési központ építése projekthez kapcsolódó KÖZOP előkészítő pályázat keretében kifizetett támogatás
- 55.819 E Ft a Kertségi fejlesztési programból került átcsoportosításra
- 130.670 E Ft a Fazekas Mihály Gimnázium felújítási pályázatának támogatása
- 225.024 E Ft az Agóra Pólus program támogatása
- 40.602 E Ft a Céltartalékról került átcsoportosításra
- 191 E Ft a lakossági hozzájárulással megvalósuló közműépítés 25%-os állami támogatása
- 121.333 E Ft ISPA LOT 4 jólteljesítési bankgarancia
- 33.946 E Ft Általános tartalékról átcsoportosítás
- 1.397 E Ft Kerékpáros turisztikai úthálózat és szolgáltatás fejlesztése Debrecenben projekt támogatása
- (-) 63.672 E Ft a Kertségi fejlesztési programra került átcsoportosításra
- (-) 164.184 E Ft TÁMOP-Öveges program fedezetére átcsoportosítás
- (-) 160.750 E Ft Vagyongazdálkodási feladatok, Új Vigadó megvásárlására átcsoportosítás
- (-) 20.693 E Ft költségvetési szervek részére került átcsoportosításra.
- (-) 548.938 E Ft zárolás

Főbb beruházások:

- A 2-es villamosvonal építése KÖZOP projekt is Európai Unió támogatás igénybevételével valósul meg. A projekt támogatott költségei a 4.2.1.2. jogcímen, a nem támogatott költségei a 4.2.1.3. jogcímen kerülnek elszámolásra. A projekthez kapcsolódóan 2013.12.31-ig

1.288.458 E Ft pénzügyi teljesítése történt meg. Ebből nem támogatott kifizetés 22.527 E Ft, támogatott kifizetés 1.265.931 E Ft. 2013.12.31-ig átutalt támogatás összege 699.976 E Ft.

- Európai Unió támogatás igénybevételével valósul meg az Agóra Pólus program – Tudományos élménypark kialakítása a Debreceni Botanikus kertben című projekt. A tudományos élménypark kivitelezése folyamatban van. A pálmaház bővítése és az eszközbeszerzés projekt-elemek közbeszerzése folyamatban van, a végleges útépités, valamint a bútorbeszerzés műszaki tartalmának véglegesítése zajlik.
- A „Napenergia-hasznosítás villamos energia termelésére Debrecen 10 óvodai és alapfokú oktatási intézményében” című pályázat kivitelezésére a szerződések megkötésre kerültek, a kivitelezések és a kifizetés 2013. december 31-ig megtörtént.
- 2013-ban 5 db műfüves pálya kialakítása valósul meg a következő intézményekben: Fazekas Mihály Gimnázium, Szoboszlói úti Általános Iskola, Hatvani I. Általános Iskola, Vörösmarty M. Általános Iskola, Epreskerti Általános Iskola. Megvalósításunkhoz az Önkormányzat 42.458 E Ft saját forrást biztosított.
- A Szoboszlói úti Általános iskola felújítása 10% önkormányzati önrész biztosításával valósul meg. A kivitelezés és az eszközbeszerzés is befejeződött, a pályázat pénzügyi elszámolása megtörtént. A használatbavételi engedély kiadása megtörtént.
- A Debrecen belváros funkcióbővítő városrehabilitáció II. ütemének megvalósítására támogatási szerződés került aláírásra 2013. március 7-én. A pályázat keretében valósul meg a Régi Városháza főépületének külső felújítása és tetőrekonstrukciója, az Ady park rekonstrukciója, a Simonffy utca díszburkolása a Hal köz és a Nyugati kiskörút között, valamint a Nyugati kiskörút II. ütemének kialakítása. A városháza felújításának módosított és kiviteli engedélyes terveire vonatkozó közbeszerzés kiírása folyamatban van, a kivitelezés megkezdésére várhatóan 2014-ben kerül sor. Az Ady park áttervezésére a szerződés aláírásra került. A Simonffy u. burkolására vonatkozó kivitelezési szerződés novemberben került aláírásra.
- A Nagyerdő rekonstrukcióját célzó projekt is Európai Unió támogatás igénybevételével valósul meg. A projekt támogatott költségei a 4.2.1.12. jogcímen, a nem támogatott költségei a 4.2.1.13. jogcímen kerülnek elszámolásra. A kiviteli tervek elkészítésére és a kivitelezésre vonatkozó szerződések aláírásra kerültek. A munkaterület átadása megtörtént, a kivitelezés ütemterv szerint folyik.
- Pályázati forrás igénybevételével valósul meg a Tessedik Sámuel utcán új óvoda építése. A kivitelezés befejeződött, a használatbavételi engedélyezési eljárás befejeződött, az engedély kiadásra került.
- Az Intermodális közösségi központ megvalósítását előkészítő pályázat keretében kerül sor tervpályázatok beszerzésére. A tervpályázatok bírálata és beszerzése megtörtént, elszámolásuk folyamatban van.
- A „Belváros funkcióbővítő városrehabilitációja” projekt I. ütemében valósult meg a Nyugati kiskörút építésének I. üteme, a Halköz tér, az Emlékkert, romkert rekonstrukciója valamint a Fazekas Mihály Általános Iskola Ifjúsági Községi Házzá történő átalakítása. A Halköz tér és az Emlékkert, romkert rekonstrukciója és az Ifjúsági Ház kivitelezési munkái befejeződtek. A Nyugati kiskörút kivitelezési munkái 2012-ben befejeződtek, azonban az utolsó pályázathoz kapcsolódó számlák kifizetése, valamint a támogatás utolsó részletének átutalása 2013-ban történt meg, ennek teljesítését tartalmazza a 4.2.1.19. jogcím.
- A 2010. decemberében megkötött támogatási szerződés alapján valósult meg a Fazekas Mihály Gimnázium felújítása. A kivitelezés és eszközbeszerzés befejeződött, a pályázat 2013-ban lezárult. A támogatás lehívása megtörtént. A Faraktár utcán kialakított védőnői szolgálathoz kapcsolódó pályázat kivitelezése befejeződött, a pályázat lezárása folyamatban van.
- 2011. augusztus 31-én megkötött támogatási szerződés keretében valósul meg stratégiai zajtérkép és zajcsökkentési intézkedési terv készítése. A beszerzés megtörtént, a szoftver beszerzése folyamatban van, a pályázat elszámolása folyamatos.
- Támogatási szerződés került aláírásra 2011-ben az „Integrált közösségi közlekedésfejlesztés Debrecen városában” projekt megvalósítására, mely magában foglalja:

- Borzán Gáspár utcai autóbusz-forduló átépítését és hozzá kapcsolódóan a Borzán Gáspár u. - Diószegi u. - Gizella u. csomópontjában körforgalom kiépítését,
- 35. sz. főút menti Vezér u. - Füredi u. közötti kerékpárút megépítését a Vezér utcától Doberdó utcai buszvégállomáshoz történő bekötéssel együtt,
- Egyetem sugárúton buszsáv kialakítását a páros oldalon a Nagy Lajos király tértől az Egyetem térig, valamint az Egyetem tér előtt csomópont kialakítását,
- Tócskerti kerékpárút bevezetését a belvárosba, valamint a Segner téri buszfordulóba történő bekötését.

Az első projektetem a Kertési fejlesztési program keretében valósul meg. A további 3 projektetem kivitelezése befejeződött, a támogatási összegek lehívásra kerültek, forgalomba-helyezési engedélyeket megkaptuk.

- Nagyfelületű aszfaltozási munkák két ütemben, 7 km hosszban kerültek elvégzésre Debrecen 47 db utcájában.

5.) FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 5. cím; és 5.4. melléklet)

A felújítási kiadások eredeti előirányzata 301.000 E Ft volt, ez az összeg a 2012. évi pénzmaradvány felosztását követően 6.080 E Ft-tal megemelésre került, így az előirányzat 307.080 E Ft-ra módosult. A felújítások kiadásról a költségvetési év folyamán összesen 171.964 E Ft került átcsoportosításra a teljesítés helyére. Az átcsoportosított összegek az előirányzatot csökkentik, ezek a tételek az alábbiak:

- 166.310 E Ft került átcsoportosításra az intézmények részére az intézményeknél végzett tételes felújítási munkák fedezetére,
- valamint 5.654 E Ft került átcsoportosításra Vagyongazdálkodási feladatok Üzemeltetési költség sorára, a Vagyonkezelési Osztály feladatkörébe tartozó felújítási munka fedezetére.

A felújítási kiadásról a költségvetési év folyamán összesen 31.022 E Ft került átcsoportosításra különböző feladatok ellátásához szükséges fedezet biztosítása miatt. Az átcsoportosított összegek az előirányzatot csökkentik, ezek a tételek az alábbiak:

- 10.000 E Ft került átcsoportosításra a Debreceni Intézményműködtető Központ részére, hogy a jelenleg telephelyként működő Kálvin tér 2/A. szám alatt található, második emeleti ingatlan felújítási munkáit el tudják végezni annak érdekében, hogy ősztől át tudjon költözni oda az intézmény,
- 10.000 E Ft került átcsoportosításra Vagyongazdálkodási feladatok Üzemeltetési költség sorára az orvosi rendelőket érintő nem felújítási, hanem korszerűsítési, karbantartási jellegű munkák, feladatok elvégzésének fedezetére,
- 10.000 E Ft került átcsoportosításra Vagyongazdálkodási feladatok Bontási költség sorára a parkerdő felújítása miatti beruházás keretében az (Önkormányzat által megvásárolt) Új Vigadó épületének bontási tervei megrendelésének fedezetére,
- 1.022 E Ft került átcsoportosításra DMJV Önkormányzata Közgyűlésének 173/2013. (VIII.12.) határozata döntésének értelmében a DMJV Városi Szociális Szolgálat telephelyének ideiglenes áthelyezése miatt felmerült épület felújítási kiadások finanszírozására.

A felújítási kiadásról 68.310 E Ft szabad előirányzat került átcsoportosításra az Általános tartalék javára az Önkormányzat tervezett bevételi előirányzatainak nem teljesülése miatt. A fent részletezettek értelmében mindösszesen 271.296 E Ft-tal csökkent a felújítási kiadások előirányzata a költségvetés év folyamán. A felújítási kiadásra a költségvetési év folyamán összesen 5.488 E Ft került átcsoportosításra különböző feladatok ellátásához szükséges fedezet biztosítása miatt.

Az átcsoportosított összegek az előirányzatot megemelik, ezek a tételek az alábbiak:

- 2.438 E Ft került átcsoportosításra a Városüzemeltetési kiadások (5.2. melléklet) „3.1.35. *Előre nem tervezhető városüzemeltetési kiadások*” alcím soráról a Felújítási kiadások (5.4. melléklet) „5.2.32. *Tartalékkeret, évközi felújítási igények*” alcím sorára a Nagyerdei Óvoda gyermek vizesblokk felújítási munkáira, valamint a DMJV Egyesített Bölcsőde Görgey utcai tagintézményének homlokzat festéséhez és a „C” gondozási egység belső festési munkáihoz szükséges fedezetet biztosítására a háromnegyed éves beszámolót követő rendelet módosítással,
- 3.050 E Ft került átcsoportosításra az Egyéb kiadások (5.12. melléklet) „18.1.3. *ÁFA befizetés*” alcím soráról a Felújítási kiadások (5.4. melléklet) „5.2.32. *Tartalékkeret, évközi felújítási igények*” alcím sorára a polgármester határozatával az intézményeket érintő működést gátló jellegű hibák megszüntetése érdekében.

A felújítási kiadásról a költségvetési év folyamán összesen 8.351 E Ft összegű számla került kifizetésre, amely összegek az előirányzatot nem csökkentik. A kifizetésre került, teljesített tételek az alábbiak:

- 3.339 E Ft került kifizetésre az intézmények riasztóhálózatainak karbantartására és a távfelügyelet biztosítására,
- 5.012 E Ft került kifizetésre az állami intézményfenntartó központ által fenntartott, az Önkormányzat által működtetett intézmények felújítási munkáinak fedezetére.

A részletezett előirányzat átcsoportosítások és módosítások eredményeként 2013. december 31-én a felújítási kiadások módosított előirányzata 41.272 E Ft lett.

6.) VÁROSRENDEZÉSI TERVEK KIADÁSAI (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 6. cím)

Az eredeti előirányzat 23.360 E Ft volt, a 2012. évi pénzmaradvány felosztását követően a módosított előirányzat 24.828 E Ft. Az év folyamán 768 E Ft összegű előirányzat került átcsoportosításra a Polgármesteri Hivatal költségvetésébe a településrendezési-tervezési munka alapját képező informatikai jellegű kiadásokhoz és technikai eszközök beszerzéséhez. December hónapban 4.824 E Ft-t került zárolásra az Általános tartalék javára. A módosított előirányzat 19.237 E Ft volt az év utolsó napján. A városrendezési terveknek 2013. évben nem volt külön részletező táblázata.

Dologi kiadásokra 5.763 E Ft került kifizetésre, az önkormányzati tervtanács működtetésével kapcsolatos személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok összesen 9.794 E Ft. A 2013. évi IV. negyedéves kiadások pénzügyi teljesítése áthúzódott 2014. évre.

7.) KERTSÉGI FEJLESZTÉSI PROGRAM (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 7. cím; és 5.5. melléklet)

A kertségi fejlesztési program eredeti előirányzata 661.219 E Ft, amely 2013. 12. 31-re 894.294 E Ft-ra módosult.

Kiadási előirányzat módosítás az alábbiak szerint történt:

- 50.235 E Ft a 2012. évi pénzmaradvány összege
- 9.000 E Ft átcsoportosítás Általános tartalékról
- 92.461 E Ft az Integrált közösségi közlekedésfejlesztési pályázat támogatása
- 140.013 E Ft Nagymacs szociális városrehabilitációs projekt támogatása
- 86.140 E Ft Pallagi út építése I. ütem támogatása

- 33.614 E Ft Pércsikerti utcák bel- és csapadékvíz elvezetése I. ütem támogatása
- - 956 E Ft Polgármesteri Hivatal költségvetésébe átcsoportosítás
- - 55.819 E Ft a Beruházási kiadásokra került átcsoportosításra.
- 63.672 E Ft átcsoportosítás a Beruházási kiadásokról
- - 185.285 E Ft zárolás

Főbb fejlesztések:

- Az „Integrált közösségi közlekedésfejlesztés Debrecen városában” projekt alábbi projekteleme szerepel a Kertségi fejlesztési programban: „Borzán Gáspár utcai autóbusz-forduló átépítése és hozzá kapcsolódóan a Borzán Gáspár u. - Diószegi u. - Gizella u. csomópontjában körforgalom kiépítése”. A kivitelezési szerződés 2012-ben megkötésre került, a kivitelezés jelenleg folyamatban van. A támogatás lehívása folyamatosan történik.
- A „Nagymacs szociális városrehabilitáció projekt” során a közösségi ház építése és az eszközbeszerzések megtörténtek, a park és a kiskereskedelmi üzlet kialakítása a következő évben esedékes.
- Európai Unió forrás igénybevételével valósul meg a „Debrecen-Mikepércs közötti kerékpárút” építése. A kiviteli tervek beszerzése megtörtént, valamint az ingatlanterületek egy részét is megvásárolta az Önkormányzat. A kivitelezési munkákra kiírt közbeszerzési eljárás 2013. évben nem fejeződött be.
- A Pallagi út építése projekt megkezdődött, a kivitelezési szerződés aláírásra került. Tejesítés a kivitelezésre adott előlegből, illetve annak támogatási részéből adódott.
- A Pércsikerti utcák bel- és csapadékvíz elvezetésének I. üteme befejeződött. A kivitelezési munkák elkészültek, a támogatások lehívása megtörtént, a helyszíni ellenőrzés rendben lezajlott.
- Lakossági útépitések: 2013. év végéig 9 utca csapadékelvezetésére, illetve útépitésére kötötünk szerződést. Kifizetésre a 2012-ről áthúzódó szerződések kerültek, illetve az ezekhez kapcsolódó szakhatósági díjak és műszaki ellenőrzések.
- A mechanikai stabilizációs munkák sor terhére 59 db utca stabilizálása, felülterítése és gréderezése, továbbá a Júlia telep, a Gáspár György kert, Bánk, Haláp és Nagycsere földútjainak gréderezési munkái történtek meg két ütemben.

8.) KÖZNEVELÉSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 8. cím; és 5.6. melléklet)

Az eredeti előirányzat 8.820 E Ft-ról 8.861 E Ft-ra módosult a pénzmaradvány felosztását és az év közben történő előirányzat átcsoportosításokat követően. 2013. december 31-ig a teljesítés 7.759 E Ft. A felhasználás az alábbi:

Óvodai beiratkozás, értesítés költségei: Ezen az alcímen az eredeti előirányzat 100 E Ft volt, mely év közben 27 E Ft-ra módosult, mivel a kötelezettség-vállalással nem terhelt szabad előirányzatokat átcsoportosítottuk az általános tartalékra.

Városi, oktatási kiadványok: Az eredeti előirányzat 300 E Ft, mely év közben 148 E Ft-ra módosult. A bevételi lemaradással kapcsolatos, általános tartalék alcímre történő átcsoportosítás erről a jogcímről 152 E Ft. A teljesítés 100 %-os.

Szakértői tevékenység kiadásai: Ezen a jogcímen sem kötelezettség-vállalás sem pedig kifizetés nem történt, így a szabad előirányzatot, mely 120 E Ft, év végén átcsoportosítottuk az általános tartalékra.

TÁMOP-3.2.4-08/1-2009-0057 „iskolai könyvtárak a jövő nemzedékének szolgálatában”:

Az eredeti előirányzat ezen az alcímen 0 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 5.977 E Ft-ra módosult. Az első félévben személyi kifizetésekre lebontásra került 3.619 E Ft, így a módosított előirányzat összege 2.358 E Ft. A projekt lezárult. A záró elszámolással kapcsolatosan DMJV Önkormányzatának 1.256 E Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, így a teljesítés 2013.12.31-én 1.256 E Ft.

TIOP-1.1.1-07/1-2008-1002 „A pedagógiai, módszertani reformot támogató informatikai infrastruktúra fejlesztése DMJV közoktatási intézményeiben”: A 2008. évben megpályázott, de 2010. évre érvényesnek nyilvánított pályázat összege: 566.896 E Ft volt. Az érvénytelen közbeszerzési eljárások és a jogorvoslati eljárások miatt szerződéskötésre még nem került sor. A projekt befejezési határidejének módosítását követően a megvalósítás 2014-ben várható. Mindezen okok miatt az előirányzat és a teljesítés is 0 E Ft.

Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázatra: Az eredeti előirányzat 8.000 E Ft. Kötelezettségvállalások:

- 228/2012. (X.25.) önkormányzati határozat
- 257/2011. (X.27.) önkormányzati határozat
- 217/2010. (IX.16.) önkormányzati határozat

A hátrányos szociális helyzetű felsőoktatási hallgatók, illetve a felsőoktatási tanulmányokat kezdő fiatalok támogatására létrehozott Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat „A” és „B” típusú ösztöndíjában részesülők számára az Önkormányzatunk összesen **6.328 E Ft**-ot folyósított. A szabad előirányzatot, melynek összege 1.672 E Ft, év végén átcsoportosítottuk az általános tartalékra. Így a teljesítés 100 %-os.

9.) EGÉSZSÉGÜGYI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 9. cím):

Eredeti előirányzata 21.453 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 23.528 E Ft-ra módosult. Az egészségügyi feladatoknak 2013. évben nem volt külön részletező táblázata. Ezen a költségvetési címen került megtervezésre a bírósági végzés alapján folyósított kártérítési járadékok összegei, amelyre 1.453 E Ft-ot terveztünk. Rendszeresen két fő részére történik kártérítési, illetve baleseti járadék kifizetés. A 2013. évi felhasználás ezen a jogcímen összesen 1.452 E Ft.

Szintén az egészségügyi feladatok terhére valósult meg a foglalkozás-egészségügyi alapszolgáltatás biztosítása, amelyre 20.000 E Ft-ot terveztünk, és mely a pénzmaradvány felosztását követően 22.075 E Ft-ra módosult. A DMJV Polgármesteri Hivatalával közszolgálati jogviszonyban, munkaviszonyban állók, valamint DMJV Önkormányzata által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatottak számára a foglalkozás-egészségügyi ellátás biztosítása megbízási szerződés szerint lett ellátva. Az egészségügyi ellátást az Egészségügyi Járóbeteg Szolgáltató Központ Nonprofit Kft., illetve 2013. április 1. napjától jogutódja a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet végezte. A szakorvosok 10.097 esetet láttak el.

10.) NÉPJÓLÉTI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 10. cím; és 5.7. melléklet):

A népjóléti kiadások eredeti előirányzata 41.000 E Ft volt, mely a pénzmaradvány felosztását és az évközi előirányzat-átcsoportosításokat követően 169.544 E Ft-ra módosult. A teljesítés 2013.12.31-én 74.749 E Ft.

10.1.1. Ellátási szerződések az önkormányzat által kötelezően ellátandó szociális- és gyermekvédelmi feladatokra: Az eredeti előirányzat 36.000 E Ft, mely évközben nem módosult. A szociális

igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.) 86. §-a, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 94. §-a meghatározza a helyi önkormányzatok által kötelezően ellátandó szociális, illetve gyermekvédelmi feladatokat. Az Szt. 120. §-a, valamint a Gyvt. 97.§-a alapján a személyes gondoskodást nyújtó szociális és gyermekvédelmi ellátást a helyi önkormányzat nem állami szervvel kötött ellátási szerződés útján is biztosíthatja.

Szervezet neve	Szociális és gyermekvédelmi feladat	A kiutalt támogatás éves összege
ReFoMix Nonprofit Közhasznú Kft.	hajléktalan személyek ellátása	5.400 E Ft
Forrás Lelki Segítők Egyesülete	családsegítés, szenvedélybeteg nappali ellátása, pszichiátriai betegek közösségi ellátása	18.000 E Ft
Héra Egyesület	családsegítés	8.550 E Ft
Debrecen-Nagytemplomi Református Egyházközség	fogyatékosok nappali intézményének működtetése	4.050 E Ft
ÖSSZESEN:		36.000 E Ft

10.1.2. Hátrányos helyzetű gyermekek hétfégi étkeztetésének megvalósítása a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Debreceni Csoportja által: Az eredeti és a módosított előirányzat is 4.000 E Ft. A szervezet a városban élő rászoruló gyermekek hétfégi (szombat- vasárnap) étkeztetését biztosítja. A saját klienskörükön túl a város házi gyermekorvosaitól, az oktatási intézményektől, családsegítő és gyermekjóléti szolgálatoktól és más civil szervezetektől kapott jelzések alapján vesznek részt a programban a gyermekek, akik nagyjából iskoláskorúak, de szükség esetén önállóan étkezni tudó óvodások is. Az ebéd átlagos költsége adagonként 650.- Ft. Az éves teljesítés 4.000 E Ft, mely 100 %-os felhasználást jelent.

10.1.3. Működési engedélyekhez kapcsolódó kiadások: Az eredeti előirányzat 1.000 E Ft, mely év közben az általános tartalék javára történő szabad előirányzatok átcsoportosítását követően 425 E Ft-ra módosult. A gyermekjóléti és szociális alapellátást nyújtó intézmények működési engedélyének módosításával kapcsolatos kiadások összege 425 E Ft, így a felhasználás 100 %-os.

10.1.4. TÁMOP-5.2.5.-08/1-2008-0084. „Adj esélyt magadnak” program szakmai megvalósítása 2010. december 31-én befejeződött, a pénzügyi záró elszámolás lezárult. Az eredeti előirányzat ezen az alcímen 0 Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 1.187 E Ft-ra módosult. A személyi bérkifizetéseket követően a teljesítés 1.187 E Ft, tehát 100 %-os a felhasználás. A projekt ötéves fenntartási időszaka 2016. októberéig tart.

10.1.5. TÁMOP-5.2.5/A-10/2-2010-0042 „Kapcsolat” gyermekek és fiatalok társadalmi integrációját segítő 100%-ban támogatott programelemek az év során a tervezetteknek megfelelően folyamatosan megvalósultak. Az eredeti előirányzat 0 Ft, mely a pénzmaradvány felosztását, valamint a kifizetési kérelmek benyújtását követően leutalt támogatások bevételezését követően 26.857 E Ft-ra módosult. A teljesítés ezen az alcímen 17.838 E Ft.

10.1.6. TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-0043 „A természettudományos oktatás megújítása Debrecenben, Öveges Program a TÁG-ban”: Az eredeti előirányzat a Beruházási kiadások 4.2.1.15 jogcímére került betervezésre, 164.184 E Ft összegben, azonban a féléves rendelet-módosítás alkalmával ezen jogcím áthelyezésre került a Népjóléti kiadások közé. Az évközi átcsoportosításokat követően a módosított előirányzat 2013.12.31-én ezen az alcímen 101.075 E Ft. A teljesítés 15.299 E Ft. A program a tervezetteknek megfelelően valósult meg az év során.

11.) SPORTFELADATOK ÉS KIEMELT SPORTRENDEZVÉNYEK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 11. cím; és 5.8. melléklet):

A sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények kiadási előirányzata a pénzmaradvány felosztását és az évközi átcsoportosításokat követően 57.107 E Ft-ra módosult. A teljesítés 54.653 E Ft, mely 96 %-os felhasználást jelent.

11.1.1. Diáksport versenyek támogatása: Az eredeti előirányzat 5.000 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását (+828 E Ft) és a szabad előirányzatok általános tartalékra történő átcsoportosítását (-1.135 E Ft) követően 4.693 E Ft-ra módosult. Ezen az alcímen diáksport támogatásra 1.324 E Ft, diákversenyek lebonyolítására 3.369 E Ft került elkülönítésre. A diákversenyek lebonyolítása a versenykiírásnak és az ütemezésnek megfelelően történt. A teljesítés 2013.12.31-én 3.160 E Ft, azaz a felhasználás 67 %-os.

11.1.2. Szakszövetségi versenyek támogatása: Az eredeti előirányzat 500 E Ft volt, mely a pénzmaradvány felosztását (+227 E Ft) követően, valamint a szabad előirányzatok általános tartalékra történő átcsoportosítását (-92 E Ft) követően 635 E Ft-ra módosult. A versenyek lebonyolítása az ütemezésnek megfelelően történt. A pénzügyi teljesítés 576 E Ft, mely 90 %-os felhasználást jelent.

11.1.3. Diákolimpiák támogatása: Az eredeti előirányzat 500 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását (+413 E Ft) követően, valamint a szabad előirányzatok általános tartalékra történő átcsoportosítását (-25 E Ft) követően 888 E Ft-ra módosult. Ezen az alcímen a pénzügyi teljesítés 265 E Ft, azaz a felhasználás 30 %-os.

11.1.4. 2013. évi kiemelt rendezvények: Az eredeti előirányzat 1.500 E Ft, mely az általános tartalékra történő szabad előirányzatok átcsoportosítását követően 1.123 E Ft-ra módosult. A pénzügyi teljesítés 2013.12.31-én 884 E Ft, azaz közel 79 %-os felhasználást mutat.

11.1.5. Szabadidősport: Az eredeti előirányzat 10.000 E Ft, mely az évközi általános tartalékra történő szabad előirányzatok átcsoportosítását követően 7.422 E Ft-ra módosult. A Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság pályázatot írt ki. A felhívásra 90 db pályázat érkezett. A támogatási szerződések aláírásra és ellenjegyzésre kerültek. A kifizetések decemberben valósultak meg a pénzügyi teljesítés 2013.12.31-én 7.422 E Ft, mely 100 %-os felhasználás jelent.

11.2.1. Bocskai Ökölvívó Emlékverseny: Az eredeti előirányzat 11.857 E Ft, mely év közben az általános tartalék javára történő szabad előirányzatok átcsoportosítását követően 9.699 E Ft-ra módosult. A rendezvény 2013 I. félévében lebonyolításra került. A pénzügyi teljesítés 9.699 E Ft, tehát 100 %-os a felhasználás.

11.2.2. Sportuszoda használat támogatása: Az eredeti előirányzat 1.500 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 2.000 E Ft-ra módosult. Az előirányzat a Hunyadi János Általános Iskola kötelező úszás oktatása és úszó osztályaira került felhasználásra, oly módon, hogy a támogatási megállapodás a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.-vel került megkötésre. A teljesítés 2.000 E Ft, azaz 100 %-os a felhasználás.

11.2.3. Vízilabda OB I: Az eredeti előirányzat 30.000 E Ft. A támogatási összeg I. részletének egy része engedményezési szerződés alapján közvetlenül a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. részére került átutalásra., a pénzügyi teljesítés 30.000 E Ft, azaz 100 %-os felhasználást mutat.

11.2.4. Factum Sport Kft. támogatása: Eredeti előirányzat 0 E Ft volt, mivel a pénzmaradvány felosztásakor új sorként került beállításra. A módosított előirányzat 647 E Ft. Az előirányzat a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.-vel szemben felhalmozott tartozásainak kiegyenlítése céljából került betervezésre. A támogatás összege engedményezési szerződés alapján közvetlenül a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. részére került átutalásra. A teljesítés 100 %-os.

12.) ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 12. cím; és 5.9. melléklet):

Az öregségi nyugdíjminimum mindenkor legkisebb összege az alapja valamennyi támogatásnak. 2008-2012. évben 28.500 Ft volt a nyugdíjminimum, 2013. évben a szociális ellátást illetően ez nem változott. Az Önkormányzat által folyósított ellátások 2013. évben eredeti előirányzata 268.700 E Ft, amely a 2012. évi pénzmaradvány felosztását követően 277.700 E Ft-ra módosult, módosított előirányzata 325.886 E Ft (kapott állami támogatás: adósságcsökkentési támogatás 28.802 E Ft, szociális nyári gyermekétkeztetés 24.118 E Ft, intézményeknek lebontott rászorultsági térítési díj 4.734 E Ft), a teljesítés 292.586 E Ft. Az Önkormányzat által folyósított ellátásokat a szociális igazgatásról és ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.), valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény alapján fizetjük.

a.) Rászorultságtól függő pénzbeli szociális, gyermekvédelmi ellátások (12.1.1. alcím):

Adósságcsökkentési támogatás (12.1.1.1. jogcím): 2013. évben eredeti előirányzat 5.000 E Ft, módosított előirányzat 32.001 E Ft, teljesítés 32.001 E Ft, 28.802 E Ft állami támogatást igényeltünk és kaptunk meg. 726 fő részesült támogatásban. 90 %-ban központi költségvetést, 10 %-ban önkormányzati költségvetést terhel.

Átmeneti segély (pénzbeli) (12.1.1.2. jogcím): Az átmeneti segély kifizetése teljes mértékben az önkormányzatot terheli, a hatályos önkormányzati rendelet szerint jogcímek: átmeneti segély; 100 évesek köszöntése; időszaki támogatás; nevelési támogatás. Innen lett kifizetve a magánszemélytől 2011. évben kapott adományból 2.370 E Ft. A 2013. évben 3.432 fő részesült támogatásban. Tartalmaz 281 E Ft kifizetést, a Magyar Élelmiszer Bank Egyesület élelmiszer adományt biztosított az Önkormányzat részére, a szállítási költség, valamint a targonca bérlete ebből a sorból lett biztosítva.

Temetési segély (12.1.1.3. jogcím): 2013. évben 279 fő részesült temetési segélyben, 100 %-ban önkormányzati finanszírozás.

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (12.1.1.4. jogcím): 2013. évben 132 fő részesült támogatásban, 100 %-ban az önkormányzatot terheli a kifizetés.

Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (12.1.1.5. jogcím): A rászoruló gyerekek étkezési térítési díj kedvezménye az intézmények elszámolása szerint előirányzat-átcsoportosítással került lebontásra 2013. évben összesen 4.734 E Ft, a teljesítés 370 E Ft, átlagosan havonta 157 fő kapott támogatást. Tartalmazza továbbá a tehetséges tanulók támogatását, 2013. évben a teljesítés 1.491 E Ft. Átlagosan 31 fő részesült havonta támogatásban.

Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása (12.1.1.6. jogcím): 2013. június 17-től 2013. augusztus 30-ig terjedő időszakban biztosítja a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő rászoruló kiskorú gyermekek étkeztetését napi

egyszeri meleg étel formájában. Az önkormányzat hét intézményt bízott meg az étkeztetés lebonyolításával. 40.083 E Ft állami támogatást igényeltünk és 24.118 E Ft-ot kaptunk meg az étkeztetés lebonyolítására. Ezen időszak alatt 42.768 adag ebéd került szétosztásra. 2013. évben 24.118 E Ft lett kifizetve.

b.) Természetben nyújtott szociális ellátások (12.1.2. alcím):

Átmeneti segély (természetbeni) (12.1.2.2. jogcím): Rászoruló idős emberek közétkeztetése átlagosan havonta 5 főnek, gyógyszer-támogatás 167 főnek, kelengye-támogatás 238 főnek 2.875 E Ft utalvány lett kiadva 2013.évben. A természetben nyújtott átmeneti segélyek 100 %-ban önkormányzat költségvetéséből finanszírozzuk.

Köztemetés (12.1.2.3. jogcím): 2013. évben az önkormányzat 192 fő eltemettetéséről gondoskodott. 100 %-ban önkormányzat finanszírozza. Míg 2012. évben 115 fő köztemetés iránti igény került benyújtásra az önkormányzathoz, addig 2013. évben már 192 esetben hozott döntést a polgármester köztemetés elrendelését érintően. Az igények számának emelkedésén túl a köztemetés költségei, különösen az egészségügyi intézmények által megállapított díjak, mint például a halott hűtési díjának emelkedése okozta a költségek növekedését.

c.) Önkormányzat által saját hatáskörben adott természetbeni ellátás (12.2.1. alcím):

A 70. éven felüliek részére háztartási hulladék szállításához nyújtott támogatást az AKSD Városgazdálkodási Kft-nek fizeti az önkormányzat. Átlagosan havonta 10.828 fő részesül támogatásban. AKSD Városgazdálkodási Kft. névváltozása miatt 2013. augusztus hóig van kifizetve a szemétszállítási díj, így négy hónap kifizetése 2014. évben lesz. Erről az előirányzatról kerültek kifizetésre a gyógyfürdő belépők is: 2013. évben 9.802 fő részesült támogatásban. Mind a kettő ellátást 100 %-ban önkormányzat finanszírozza, önként vállalt feladatnak minősül, állami támogatás nem jár hozzá.

13.) KÖZFOGLALKOZTATÁS (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 13. cím):

A közfoglalkoztatás szervezése és lebonyolítása a Munkaügyi Központ koordinálásával kerül megvalósításra, a foglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatások kérelemre nyújthatók, a támogatásról, annak összegéről és mértékéről a foglalkoztatás helye szerint illetékes munkaügyi központ dönt. 2013. évben az eredeti előirányzat 85.500 E Ft, a módosított előirányzat 53.631 E Ft, a teljesítés 47.623 E Ft.

2013. január 1-jétől 2013. december 31-ig terjedő időszakban az alábbi foglalkoztatások kerültek megvalósításra:

A DEHUSZ Nonprofit Kft.-vel létrejött hatósági szerződések alapján megvalósult foglalkoztatás a szerződésben feltüntetett támogatási időszak és támogatási összeg figyelembevételével:

Foglalkoztató	foglalkoztatotti létszám/fő	foglalkoztatás időtartama	Munkaügyi Központ támogatása	Önkormányzatot terhelő költség szerződés alapján
DEHUSZ Nonprofit Kft.	100	2012.12.10-2013.02.22.	14.678.980.-Ft (személyi) 1.562.012.-Ft (dologi)	1.631.000.-Ft
DEHUSZ Nonprofit Kft.	1163	2013.03.11-2013.11.29.	190.614.825.-Ft (személyi) 10.533.125.-Ft (dologi)	33.639.400.-Ft 17.500.000.-Ft (dologi) 2 000.000.-Ft (dologi)
DEHUSZ Nonprofit Kft.	1535	2013.11.22-2014.04.30.	693.729.960.-Ft (személyi) 48.000.000.-Ft (dologi)	0.-Ft (100%-ban támogatott)

Támogatás/önkormányzati önrész összesen ütem:	959.118.902.-Ft	54.770.400.-Ft
-----------------------------------------------	-----------------	----------------

A 2013. évi költségvetés 2013. január 1-től 2013. december 31-ig terjedő időszakát terhelte továbbá a Debreceni Egyetem Orvos és Egészségtudományi Centrum Gyermekgyógyászati Intézet számára - 1 fő pedagógus bérének és járulékainak megfizetéséhez - biztosított támogatás 71.046.-Ft összegben.

14.) KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 14. cím; és 5.10. melléklet)

A közművelődési feladatok eredeti előirányzata 31.100 E Ft, mely 2013.12.31-re 24.259 E Ft-ra módosult. A Közművelődési feladatok pénzügyi teljesítése összességében 22.725 E Ft, ami 93,68%-ot jelent. Előirányzat változtatások a következők:

- (+) 41 E Ft pénzmaradvány
- (+) 500 E Ft Debreceni Kábítószerügyi Egyeztető Fórum működtetése, pályázati támogatás
- (+) 2.500 E Ft az általános tartalékon rendelkezésre álló fedezet átcsoportosítása
- (-) 1.600 E Ft Debreceni Művelődési Központ gyermeknapi rendezvényére
- (-) 100 E Ft Debreceni Művelődési Központ szüreti napok rendezvényeire
- (-) 150 E Ft Déri Múzeum pünkösdi városrészi rendezvényére
- (-) 100 E Ft Méliusz Juhász Péter Könyvtár városrészi rendezvényére
- (-) 7.932 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg.

14.1.1. alcím „Városi szintű rendezvény, kulturális közösségi programok, városrészi rendezvények” Az eredeti előirányzat 10.000 E Ft volt, ami 3.340 E Ft-ra módosult. 2013. évben az intézmények részére 1.950 E Ft előirányzat lebontás történt a gyermeknapi rendezvények, városrészi rendezvények lebonyolítására. 2013. decemberében az Általános tartalék javára 4.710 E Ft szabad előirányzat került átcsoportosításra. A sor teljesítése 2.527 E Ft, ami a módosított előirányzat 75,66%-a. Ezen a soron belül 2013. évet tekintve a következő programok kerültek finanszírozásra:

1. Március 15-i ünnepségen való közreműködések, fellépések, táncprodukciók
2. Gyermeknapi programok, városrészi rendezvények lebonyolítása
3. Magyar Sajtó Napja, Város Napja zenei előadás biztosítása
4. Virágkarneváli táncműsor biztosítása
5. Nemzeti Emlékhely avatás
6. Képzőművészeti tárlat ünnepélyes megnyitója
7. Magyar Nyelv Napja műsorának lebonyolítása
8. Újévi koncert megrendezése

14.1.2. alcím „Szakértők, művészek eseti megbízási díja” soron az eredeti előirányzat a pénzmaradvány összegével (+) 41 E Ft, illetve általános tartalékra átcsoportosított összeggel (-) 147 E Ft módosult. A pénzügyi teljesítés 2013. évben 448 E Ft volt. A soron belül finanszírozásra kerültek szakértői közreműködések, zsűrizések, kézműves bemutatók, illetve kiállítások előkészítése, énekes és prózai előadás megrendelése.

14.1.4. alcím „Kiadványok támogatása” sorról kerülnek megvásárlásra olyan különleges könyvritkaságok melyek megvásárlása a magyar kultúra értékeinek megőrzése érdekében fontos. 2013 évben ezen a soron a kötelezettség-vállalás 675 E Ft, pénzügyi teljesítés azonban nem történt.

14.1.5. alcím „Gyermek, Ifjúsági és KEF pályázatok” soron az eredeti előirányzat 500 E Ft, amely 1.000 E Ft-ra módosult. A Nemzeti Erőforrás Minisztérium vissza nem térítendő támogatást biztosított 500 E Ft összegben a Debrecen KEF továbbfejlesztése céljából. A teljesítés a módosított előirányzat 100 %-a.

14.1.7. alcím „Kiemelt gyermek-és ifjúsági kulturális rendezvények”. Támogatási megállapodást kötöttünk a Magyar Drámapedagógiai Társasággal a Weöres Sándor Országos Gyermekszínház szó Találkozó megrendezésére. A pénzügyi teljesítés a módosított előirányzat 100%-a.

14.1.8. alcím „Közművelődési támogatás”: Eredeti előirányzat 2.500 E Ft, a módosított előirányzat 2.250 E Ft. A különbözet összege az általános tartalék sorra lett átcsoportosítva. A sor pénzügyi teljesítése 100%.

14.1.9. alcím „Antal-Lusztig gyűjtemény katalogizálása” A támogatási megállapodás a MODEM Modern Debreceni Nonprofit Kft.-vel megkötésre került. Ennek alapján a támogatás teljes összegének kiutalása 2013. évben megtörtént.

14.1.10. alcím „Alföld Alapítvány támogatása”: Eredeti előirányzat 4.000 E Ft. A tényleges pénzügyi teljesítés is 4.000 E Ft.

14.1.11. alcím „Debreceni Nyári Egyetem Nonprofit Közhasznú Kft. támogatása”: Az eredeti előirányzat 500 E Ft, és ennek 100%-a teljesült.

14.1.12. alcím „Debreceni Egyetem támogatása”: 2.000 E Ft az előirányzat, és ennek is a 100%-a teljesült.

A 14.1.3. és a 14.1.6. alcímeken előirányzatot nem terveztünk, így teljesítés sem történt.

15.) TÁMOGATÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 15. cím; és 5.11. melléklet):

A támogatások eredeti előirányzata 1.902.050 E Ft, mely az évközi előirányzat-átcsoportosításokat követően 1.856.039 E Ft-ra módosult. A teljesítés 2013.12.31-én 1.725.367 E Ft, mely 93 %-os felhasználást jelent.

15.1.1. alcím: Önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások támogatásának eredeti előirányzata 1.782.500 E Ft, mely év közben 1.715.649 E Ft-ra módosult. Az előirányzat csökkenésének oka, hogy DMJV Önkormányzata a 100%-ban önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások kiadásait érintően 10 %-os költségcsökkentést rendelt el, így ezen összeggel megegyezően került csökkentésre illetve módosításra a társaságokkal az év elején megkötött támogatási megállapodások összegei is. A gazdasági társaságok támogatásainak utalása a szervezetekkel megkötött támogatási megállapodásban foglaltak alapján történt. Az éves teljesítés 1.584.977 E Ft, mely a módosított előirányzathoz képest 92 %-os felhasználást jelent. A társaságok az éves működési támogatásukat havi részletekben kapják.

15.2.2. alcím: Sportszervezetek támogatásának eredeti előirányzata 55.000 E Ft, mely év közben nem módosult. A sportszervezetek esetében a támogatás folyósítása a Támogatottal megkötött támogatási megállapodásban foglaltaknak megfelelően történt. A teljesítés 55.000 E Ft, így a felhasználás 100 %-os.

15.2.3. alcím: Egyéb támogatások alcím eredeti előirányzata 51.150 E Ft, mely az évközi előirányzat-átcsoportosításokat követően 72.000 E Ft-ra módosult. Az átcsoportosítások az alábbiak szerint alakultak: A 15.2.3.2. Polgárőr szövetségek támogatása jogcím 1.000 E Ft-al lett megemelve az év során, melynek fedezetét a céltartalék biztosította. Továbbá erről a jogcímről 150 E Ft szabad előirányzat került átcsoportosításra az általános tartalékra. A féléves rendelet-módosítás alkalmával

került ide áthelyezésre, új sorként beállítva az Airport Debrecen Holding Kft. beruházási támogatása, melynek terhére 20.000 E Ft került betervezésre. A teljesítés 72.000 E Ft, mely 100 %-os felhasználást jelent.

15.2.4. alcím: Tagdíjak összesen alcím eredeti előirányzata 13.400 E Ft, mely év közben - az általános tartalékra történő átcsoportosítást követően - 13.390 E Ft-ra módosult. Ezen jogcím terhére három szervezet (Megyei Jogú Városok Szövetsége, Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás, Városok-Falvak Szövetsége) részesül társulási, illetve tagdíj hozzájárulásban. A teljesítés 13.390 E Ft.

16.) KÖRNYEZETVÉDELMI ALAP (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 16. cím)

Az eredeti előirányzat 5.590 E Ft volt. 2013. IV. negyedévben elfogadott 36/2013. (X. 3.) önkormányzati rendelet értelmében „A helyi adó bevételek” kiegészült egy új jogcímmel „Talajterhelési díj” elnevezéssel. Az új jogcímmel történő kiegészítésre azért volt szükség, mert jogszabály módosítás miatt a 2003. évi LXXXIX. törvény 21/B. § (1) bekezdése alapján a talajterhelési díj a települési önkormányzat környezetvédelmi alapjának bevételeit képezi. Ezek alapján a talajterhelési díj jogcímen befolyt 174 E Ft összeggel módosításra kerültek a bevételi és kiadási előirányzatok. 2013. december hónapban 3 E Ft összegű szabad előirányzat került átcsoportosításra az Általános tartalékba. A teljesítés 5.587 E Ft, a felhasznált pénzből jogszabályok által is előírt környezetvédelmi feladatok kerültek elvégzésre, mint például: a környezeti állapotértékelés, helyi védettséget jelző táblák kihelyezése, védett területek kezelési tervének elkészíttetése. A környezetvédelmi alapnak külön részletező táblázata nem volt 2013. évben

17.) CIVIL, KULTURÁLIS ÉS IFJÚSÁGI „ALAP” (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 17. cím)

Az eredeti előirányzat 13.000 E Ft volt, a módosított előirányzat 2013. december 31-én 8.730 E Ft. Az év folyamán 204 E Ft-tal került emelésre az előirányzat, amely az Egyéb kiadásokról került átcsoportosításra. Az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek részére az alábbi részletezés szerint került átcsoportosításra előirányzat (működési célú támogatásként):

- Debreceni Művelődési Központ 626 E Ft
- Déri Múzeum 300 E Ft
- DMJV Városi Szociális Szolgálat 50 E Ft
- Méliusz Juhász Péter Könyvtár 50 E Ft

Év közben folyamatosan – a nem teljesült bevételek ellensúlyozása céljából – került a szabad előirányzatok átcsoportosítása az Általános tartalékba, összesen 3.448 E Ft összegben. Külön részletező táblázata nem volt 2013. évben.

18.) EGYÉB KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 18. cím; és 5.12. melléklet):

Az egyéb kiadások eredeti előirányzata 1.111.381 E Ft, mely 2013.12.31-re 2.603.338 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímenek történt:

- + 76.316 E Ft a 2012. évi pénzmaradvány felosztása
- + 117.409 E Ft az államnak átadott intézmények 2012. évi pénzmaradványának elszámolása
- + 692.649 E Ft a fordított adózásból keletkezett és a megnövekedett ÁFA-befizetési kötelezettség fedezetére átcsoportosított összeg,
- + 2.500 E Ft az általános tartalékról a közbeszerzési eljárások közzétételi díja sorra lett átcso-

portosítva

- + 640 E Ft DMJV Polgármesteri Hivataltól a normatív állami támogatások elszámolása sorra átcsoportosított összeg
- + 174.825 E Ft a lakossági ivóvíz szolgáltatás állami támogatása
- + 39.425 E Ft az általános tartalékról az egyéb kiadásokra átcsoportosított összeg
- + 15.000 E Ft DMJV Önkormányzata 36/2013 (X.3.) Ör. rendeletével átcsoportosított összeg
- + 350.921 E Ft helyi közösségi közlekedés normatív támogatásának összege,
- + 38.761 E Ft Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások
- + 172.511 E Ft a lakásalap 2013. évi záróállománya
- + 15.119 E Ft szerkezetátalakítási tartalékból átcsoportosított összeg
- + 1.678 E Ft ÁROP-1.A.5-2013-2013-0085. sz projekt pályázati előleg
- (-) 13.510 E Ft a Városmarketing feladatok címre került átcsoportosításra
- (-) 76.409 E Ft átcsoportosításra került az Áfa befizetés sorról
- (-) 5.600 E Ft a céltartalékra került átcsoportosításra
- (-) 25.000 E Ft átcsoportosításra került a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kft. részére
- (-) 82.576 E Ft az intézmények részére került átcsoportosításra
- (-) 2.498 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg
- (-) 204 E Ft az egyéb kiadásokról a civil, kulturális és ifjúsági „alap”-ra lett átcsoportosítva

Az egyéb kiadások között megtervezett **18.1.3. alcím „Áfa befizetés”** elnevezésű sor eredeti előirányzata nőtt 692.649 E Ft-tal a fordított adózásból keletkezett összeg átcsoportosításával, és 4.221 E Ft fedezet biztosításával, illetve csökkent 76.409 E Ft-tal, ami az ÁFA befizetés sorról a Vagyongazdálkodási feladatok címre, és a Felújítási kiadások alcímre került átcsoportosításra. Az ÁFA befizetés sor teljesítése 2013. december 31-ig a módosított előirányzat 100,00%-a.

A **18.1.4 alcím „Egyéb kiadások”** soron az eredeti előirányzat a következők miatt módosult:

- + 4.600 E Ft a 2012. évi pénzmaradvány felosztása,
- + 39.424 E Ft az általános tartalék sorról került átcsoportosításra
- (-) 13.510 E Ft a Városmarketing feladatok címre került átcsoportosításra,
- (-) 3.910 E Ft az Egyéb kiadások: Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések sorra történt átcsoportosítás,
- (-) 400 E Ft került átcsoportosításra a 18.1.22 ÁROP-1.A.5-2013-2013-0085 pályázat elnevezésű sorra
- (-) 3.493 E Ft átcsoportosításra került az Egyéb kiadások: Megbízási díjak sorra,
- (-) 31 E Ft át lett csoportosítva az Egyéb kiadások: Postaköltség sorra,
- (-) 463 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg.
- (-) 204 E Ft az egyéb kiadásokról a civil, kulturális és ifjúsági „alap”-ra lett átcsoportosítva

Az egyéb kiadások sor teljesítése 2013. december 31-ig a módosított előirányzathoz képest 95,04%. Ezen soron kifizetésre került az árvízkárosultak támogatására fordított összeg, az intézmények riasztóhálózat karbantartására, a riasztórendszerek távfelügyeletére, a könyvvizsgálói díj kiegyenlítésére elkülönített összegek, bírósági végrehajtó munkadíja, megbízási díjak, háziorvosi rendelők üzemeltetési költségeinek támogatása.

A **18.1.5 alcím „Megbízási díjak”** A sor teljesítése a módosított előirányzat 82,54%-a. A százalékos eltérés oka, hogy a megbízási díjak kifizetése ugyan havonta történik, azonban a központosított elszámolási rendszer miatt, a Magyar Államkincstár bérfeladása alapján, a bérköltség és annak járuléka egy hónappal később jelennek meg a számviteli nyilvántartásban.

A **18.1.6 alcím az „Új városháza és Iparkamara u. irodák bérleti díja”** sor felhasználása 100,00%-os. Az előirányzat a Kálvin tér 11. szám alatti ingatlan, és az Iparkamara u. 2. szám alatt lévő bérelt helyiségének bérleti díja, és működési költségeinek fedezetéül szolgál, ami kizárólag

csak a 2012. évi áthúzó kiadásokat tartalmazza. 2013. évtől ezen kiadások a DMJV Polgármesteri Hivatal költségvetésébe kerültek betervezésre.

A 18.1.7 alcím „Helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatása” sor felhasználása a módosított előirányzat 100,00%-a. Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 4. sz. mellékletének 2. pontja szerinti szerkezetátalakítási tartalék vissza nem térítendő támogatást biztosított a helyi közösségi közlekedés támogatására. A szerkezetátalakítási tartalék felhasználásának részletes szabályairól szóló 22/2013. (VI. 11.) BM rendelet 6. sz. melléklete tartalmazza, hogy mely települési önkormányzatokat, és milyen összegben illet meg a helyi közösségi közlekedés támogatása. Ennek értelmében Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a helyi közösségi közlekedés támogatására 350.921 E Ft támogatásra jogosult. A támogatás összegének 50%-a 2013.08.05-én az önkormányzat számlájára megérkezett. A fennmaradó 50% folyósítása pedig két egyenlő részletben történt meg 2013.08.23-án és 2013.11.21-én. A beérkezett támogatás teljes összege 2013. évben átutalásra került a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. részére. A sor betervezett eredeti előirányzata a 2012. évben megkötött megállapodásban foglalt áthúzó fizetési kötelezettséget tartalmazza, ami 360.000 E Ft. Ezen összeg is átutalásra került a Zrt. fizetési számlájára.

A 18.1.8. alcím a „Lakossági szennyvízszippantás kiegyenlítése” elnevezésű sor eredeti előirányzata 114.000 E Ft-ról 105.378 E Ft-ra módosult.

A módosítás okai a következők:

- + 1.378 E Ft a 2012. évi pénzmaradvány felosztása,
- + 15.000 E Ft DMJV Önkormányzata 36/2013 (X. 3.) Ör. rendeletével a Városmarketing feladatok alcímről átcsoportosított összeg
- (-) 25.000 E Ft átcsoportosításra került a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kft. részére,

DMJV Önkormányzata a 66/2012. (XII. 13.) Ör. rendeletével szabályozza a közüzemi csatornahálózatba nem kötött ingatlan tulajdonosánál keletkező, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanításának igénybevételeért fizetendő közszolgáltatási díjat, illetve a díjkedvezmény mértékét azon fogyasztóknál, akiknél a közműves csatornahálózatra való rácsatlakozás csatornakiépítés hiányában nem lehetséges. A települési hulladékkezelési közszolgáltatási díj megállapításának részletes szakmai szabályairól szóló 64/2008. (III. 28.) Korm. rendelet 3.§ (5) bekezdése pedig előírja, hogy ha az önkormányzat díjkedvezményt állapít meg, a felmerülő költségeket köteles a közszolgáltatónak megtéríteni. Így a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 75,89%-os, ami abból adódik, hogy a szolgáltató részére a 2013. évi IV. negyedéves háztartási szennyvíz ártalmatlanításának önkormányzati díjkedvezménye még nem került kiegyenlítésre.

A 18.1.9. alcím a „Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása” sor. Az Önkormányzat 2013. évre támogatás igénybejelentéssel élt a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására. A Vidékfejlesztési Minisztérium 90/2013. (X. 7.) rendelete szabályozza a 2013. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás igénylésének és elbírálásának részletes feltételeit. A Vidékfejlesztési Minisztérium által 2013. évre biztosított támogatás összege 174.825 E Ft, mely 2013.12.16-án fizetési számlánkra megérkezett.

A 18.1.11. alcím „Elismerő címek, díjak és kitüntetések” elnevezésű sor eredeti előirányzata 8.644 E Ft, mely nőtt 257 E Ft-tal a pénzmaradvány összegével, illetve csökkent 1.072 E Ft-tal, az alábbiak szerint:

1. DMJV Közgyűlése a 123/2013. (V.30.) Ö.h-val „Debrecen Város Közoktatásáért” díjat adományozott a Gönczy Pál Utcai Óvoda részére, amely 250 E Ft pénzjutalommal jár. A díj előirányzat-átcsoportosítással került biztosításra az intézmény részére.
2. 120 E Ft átcsoportosításra is sor került ugyanezen sor terhére a Debreceni Kodály Filharmónia számára, mely összeget a Komlóssy Lajos díj és Nívódíj átadására használta fel
3. 177 E Ft átcsoportosításra került sor a Csokonai Színház részére, mely összeget a Thália

- nyakkendő díj, Csanak József díj és Nívódíj átadására fordított
4. 525 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg

A **18.1.12. alcímen** megtervezett „**Normatív állami támogatások elszámolása**” elnevezésű előirányzatot 0 E Ft-tal terveztük, a 2012. évi pénzmaradvány felosztásakor 42.369 E Ft-ra módosult. Majd DMJV Polgármesteri Hivataltól 640 E Ft került átcsoportosításra ezen sorra. 2013. december hónapban 569 E Ft átcsoportosítása történt meg az általános tartalék sorra. A sor teljesítése 2013. december 31-ig a módosított előirányzat 100,00 %-a.

A **18.1.13 alcím „Közbeszerzési eljárások közzétételi díja”** soron a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 100,00%. Az általános tartalék sorról 2.500 E Ft került átcsoportosításra fedezet biztosítása céljából, illetve 714 E Ft az általános tartalék sorra lett 2013. december hónapban átcsoportosítva. Az előirányzat terhére kizárólag a közbeszerzési eljárások hirdetményeinek hirdetményellenőrzési díja, továbbá adott esetben, jogorvoslati eljárások esetlegesen igazgatási szolgáltatási díja kerül kifizetésre. A közzétételi díjak fizetési kötelezettsége nem időarányosan jelentkezik, mértéke a közbeszerzési hirdetményellenőrzés igénybevételétől, az alkalmazott eljárási rendtől és a hirdetmények karakterszámának függvényében alakul.

A **18.1.14 alcím** tartalmazza a „**Kisgyermekes bérlet kedvezmény bevételkiesésének fedezetét**”. A kisgyermekes bérlet kedvezményes igénybevételének szabályait Debrecen MJV Önkormányzata 57/2007. (XII. 22.) Ö.r. rendelete tartalmazza. A DKV Zrt. által 2012. évben értékesített kedvezményes kisgyermekes bérletek miatti – a teljes árú bérlet és a kedvezményes bérlet árkülönbözeteként keletkezett – bevételkiesés kompenzálására 21.479 E Ft került kifizetésre. A bevételkiesés kompenzálását Debrecen MJV Önkormányzata a 198/2008. (VI. 26.) Ö.h. alapján teljesítette.

A 2010. évi XC. törvény 24.§-a rendelkezik a vállalkozók kommunális adójának 2011. január 1-jétől történő megszüntetéséről. Azonban a korábbi évekre vonatkozóan még mindig érkeznek jogszerű és megalapozott adó visszaigénylések az adózók részéről. Mivel a költségvetési gazdálkodás szabályai szerint a korábbi évek terhére már nem lehet a visszafizetést teljesíteni, így kiadási oldalon szükség volt egy elkülönített kiadási előirányzatra, ami a **18.1.15. „Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések” alcím.** Az alcímen a teljesítés és a módosított előirányzat is 4.270 E Ft.

A **18.1.18. alcím „Államnak átadott intézmények pályázati kiadásai”** a 2012. december 31. napig megszűnt intézmények alszámláinak pályázati pénzeit tartalmazza, mely összeg az Önkormányzat fizetési számlájára átutalásra került. A sor pénzmaradvány felosztásából származó módosított előirányzata 5.600 E Ft-tal csökkent, mely összeg a „Céltartalék: Óvodapedagógusok 2012. évi ki nem fizetett minőségi kereset-kiegészítése” sorra lett átcsoportosítva, illetve csökkent 2.526 E Ft-tal, mely összeg az intézmények finanszírozásába került át. A sor pénzügyi teljesítése a módosított előirányzat 100,00%-a.

18.1.19. alcím „DEOEC Gyermekgyógyászati Intézménynél tartós gyógykezelés alatt álló gyermekek tankötelezettségének támogatása”. A támogatási megállapodást megkötöttük 1 fő pedagógus foglalkoztatásának bér és járulékainak költségeire. A tényleges pénzügyi teljesítés 500 E Ft.

A **18.1.21. „Államnak átadott intézmények 2012. évi pénzmaradványának elszámolása”** elnevezésű sor pénzmaradvány összege az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél képződött azon pénzmaradvány összegét tartalmazza, amelyet az Önkormányzatnak át kell utalnia az állami fenntartók részére. A sor pénzmaradvány felosztásából származó módosított előirányzata 77.503 E Ft-tal csökkent, mely összeg az intézmények részére került átcsoportosításra, illetve nőtt 15.119 E Ft-tal a szerkezetátalakítási tartalékból kapott központi támogatás összegével. A pénzügyi teljesítés 100,00%-os.

A **18.1.22. „ÁROP-1.A.5-2013-2013-0085 pályázat”** megnevezésű sor módosított előirányzata 400 E Ft összegben a 44/2013 (XI. 28.) Ör. rendelettel került betervezésre. A sor módosított előirányzata 1.678 E Ft-tal a pályázati előleg összegével módosult 2.078 E Ft-ra.

A **18.1.23. „Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások”**: Az állami támogatással megvalósuló bérlakásokkal szemben támasztott követelmények értelmében az Önkormányzat köteles kimutatni a bérlakás-állomány működtetésének, fenntartásának, felújításának tényleges költségeit, továbbá az épületek béreltetéséből származó bevételeket. Pénzforgalomban sem bevételként, sem pedig kiadásként nem jelentkeznek a fent említett tételek, azonban pénzforgalom nélküli bevételként és kiadásként az előirányzatot és a teljesítést is le kell könyvelni. A fentiekből adódóan a felhasználás a módosított előirányzat 100,00%-a.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a 9/2013. (III. 4.) Ör. rendeletben megtervezett egyéb kiadások (5. melléklet, 18. cím) alcímeit, kiegészült egy új alcímmel a **18.1.24. „Lakásalap kiadása”** megnevezésű sorral. Ez azért volt szükséges, mert 2014. január 1-jétől a lakásalap számláját – mint idegen számlát – meg kellett szüntetni, így költségvetési és számviteli értelemben, bevételi és kiadási oldalon is 2014. évtől a lakásalap beépül az önkormányzat költségvetésébe. A fentiek miatt a lakásalap alszámla 2013. december 31. záróegyenlege 172.511 E Ft átvezetésre került az egyéb kiadások alcímére.

19.) VÁROSMARKETING FELADATOK (zárszámadási rendelet 5. melléklet 19. cím; és 5.13. melléklet):

A Városmarketing feladatok eredeti előirányzata 199.500 E Ft, a módosított előirányzat 221.339 E Ft. Az előirányzat átcsoportosítások levezetése:

- a 2012. évi pénzmaradvány felosztása + 46.631 E Ft
- Egyéb kiadások sorról a Városmarketing feladatok alcímre történt átcsoportosítás + 13.510 E Ft
- Általános tartalékról az Idegenforgalmi feladatok alcímre történt átcsoportosítás + 5.000 E Ft
- Gasztronómiai rendezvények támogatása + 1.010 E Ft
- „Itthon vagy- Magyarország szeretlek” program-sorozat egyéb központi támogatása + 1.500 E Ft
- Általános tartalékra átcsoportosított összeg - 10.812 E Ft
- DMJV Önkormányzata 36/2013 (X.3.) Ör. rendeletével átcsoportosított összeg - 35.000 E Ft

Média-megjelenések (19.2.1 alcím): A sor eredeti előirányzata a pénzmaradvány összegével (29.998 E Ft) nőtt, ami a 2012. évi légi marketing tevékenységre vonatkozó szerződés teljes összege, illetve csökkent az általános tartalékra átcsoportosított összeggel (314 E Ft). 2013 áprilisában szerződést kötöttünk a menetrend szerinti repülőjáratokhoz kapcsolódó, turisztikai célterületet népszerűsítő marketing tevékenység tárgyú feladatok ellátására is. Emellett kötelezettséget vállaltunk a Hajdú-Bihari Napló Polgármesteri Évkönyvében való megjelenésre, a londoni WTM turisztikai kiállításon való részvételre. A fennmaradó repülőjárat-népszerűsítésre fordított közel 24 millió Ft pénzügyi teljesítése 2014-ben realizálódik.

Kiemelkedő tevékenységek és kiemelt városi rendezvények támogatása (19.2.2 alcím): soron a következő előirányzat átcsoportosítások történtek:

- + 3.469 E Ft a 2012. évi pénzmaradvány felosztása
- + 13.510 E Ft fedezet biztosítása az egyéb kiadások sorról
- + 1.010 E Ft Gasztronómiai rendezvények támogatása
- + 1.500 E Ft Itthon vagy Magyarország szeretlek” programsorozat egyéb központi támogatása
- 316 E Ft az általános tartalékra átcsoportosított összeg

A soron a módosított előirányzat 65,01%-a teljesült. Erről a sorról kerültek kifizetésre a Főnix Ren-

dezyényszervező Kft. szervezésében megvalósított kulturális- és gasztronómiai eseményekre, illetve az „Itthon vagy – Magyarország szeretlek” rendezvényre, a polgármesteri vezetés kiemelt protokolláris eseményeire (pl. Város Napja, Nemzeti Tanévnyitó, Pedagógus Nap, Ünnepi Könyvhét megnyitója, augusztus 20., október 23.), díszpolgári temetésekre, városi virágkarneváli kocsi dekorációs kivitelezésére, az augusztus 20-i salakmotor verseny helyezettjeinek díjazására.

Idegenforgalmi feladatok (19.2.3 alcím) sor eredeti előirányzata nőtt 5.000 E Ft-tal, mely összeg az eindhoveni és a londoni médiakampány lebonyolítására átcsoportosított összeg, illetve csökkent 19.370 E Ft-tal, amely összegből 15.000 E Ft a 18.1.8. Lakossági szennyvízszippantás kiegyenlítése alcímre, a fennmaradó 4.370 E Ft pedig az általános tartalékra lett átcsoportosítva. Erről a sorról rendeltünk meg 400 db angol és 300 db magyar nyelvű városismertető kiadvány utánnyomását, valamint a 15 éves jubileumi polgármesteri beszámolóhoz filmkészítést és meghívókat. A fennmaradó összegre a Magyar Turizmus Zrt.-vel kötöttünk szerződést, amelynek pénzügyi teljesítésére 2014-ben kerül sor.

Gazdaságszervezési, gazdaságfejlesztési feladatok (19.2.4 alcím) sorról a 23.000 E Ft eredeti előirányzat módosult a féléves rendeletmódosítás miatt, mert 20.000 E Ft átcsoportosításra került a 15.2.3.7. „Airport Debrecen Holding Kft. beruházási támogatás” megnevezésű sorra, illetve 912 E Ft az általános tartalékra lett átcsoportosítva. A módosított előirányzatból 100 db - Debrecen város 2014-2020-as kiemelt projektjeit bemutató - kiadvány készítésére, DMJV Önkormányzata és egy kínai külföldi delegáció tárgyalásán, valamint a virágkarneválra érkező külföldi delegációk részére tolmácsolási feladatok ellátására, fotókészítésre vállaltunk kötelezettséget.

Díszkivilágítás (19.2.5 alcím) sor eredeti előirányzata az általános tartalékra átcsoportosított összeggel (3.981 E Ft) módosult. Az összeg a karácsonyi díszkivilágítás szettjeinek javítási munkálatait, új motívumok vásárlását, a karácsonyi dekoráció fel- és leszerelését fedezte. Mivel a 2013. évi díszkivilágítás előkészületi munkáira november – decemberben került sor, így a pénzügyi teljesítések is csak 2014. év elején realizálódnak.

Állampolgársági eskütétellel kapcsolatos feladatok (19.2.6 alcím) sorról a módosított előirányzat 100,00%-ának pénzügyi teljesítésére került sor. 2.400 db, az állampolgársági eskütételeken protokoll ajándéktárgyként kiosztásra kerülő „650 év 650 másodperc” című DVD film legyártását rendeltük meg.

Debreceni Városi Televízió Kft. (19.2.7 alcím): a soron a módosított előirányzat 78,09%-a teljesült. A 2013. évi városi események rögzítésére, közszolgálati műsorok készítésére és sugárzására, valamint a 10 alkalommal 30.000 db/alkalom példányszámban megjelenő információs kiadvány megjelentetésére kötöttünk szerződést. A fennmaradó összeg a december végi szerződés szerinti teljesítést követően, 2014. év elején kerül kifizetésre.

20.) NEMZETKÖZI PÁLYÁZATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 20. cím; és 5.14. melléklet):

2013. évben új önálló címként és új részletező mellékletként jelent meg az önkormányzat költségvetésében a nemzetközi pályázatok önkormányzati költségvetésbe épülő előirányzatai (korábbi években a Városmarketing és más előirányzatok között voltak kimutatva). A nemzetközi pályázatok eredeti előirányzata 145.047 E Ft, mely 2013.12.31-re 504.133 E Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímeiken történt:

- + 19.170 E Ft a 2012. évi pénzmaradvány felosztása
- + 248.726 E Ft SEE Science pályázati elszámolás
- + 77.462 E Ft Interreg Egészségipar pályázati elszámolás

- + 2.272 E Ft HURO DigiConnect pályázati elszámolás
- + 3.449 E Ft HURO Crosstrans pályázati elszámolás
- + 9.895 E Ft a Central Europe Program – HELPS pályázati elszámolás
- + 1.219 E Ft DMJV Önkormányzata 44/2013 (XI.28.) Ör. rendeletével a WIFI hálózat üzemeltetésére átcsoportosított összeg
- + 7.000 E Ft DMJV Önkormányzata 44/2013 (XI.28.) Ör. rendeletével a Central Europe Program – HELPS pályázat részére pótelőirányzat biztosítása
- 10.107 E Ft általános tartalékra átcsoportosított összeg

20.1.1. HURO (Nagyszalonta): A projekt 2012. évben zárult, azonban 2013. I. félévben fel nem használt támogatás címen visszafizetési kötelezettségünk keletkezett. A soron további felhasználás nem történt.

20.1.2. INTERREG SEE Science: A SEE Science projekt megvalósítása során, mint Vezető Partner egyeztető tárgyalásokat (PCT meetinget, SC ülést, Small Scale Pilot megbeszélést) szerveztünk, márciusban megrendezésre került a MODEM – Modern és Kortárs Művészeti Központban a 2. Tudományos Fesztivál, valamint a kapcsolódó SEE Science munkacsoport munkaértekezlete. Projekt-találkozókon vettünk részt, Burgasban, Trentóban, Bukarestben, projektmenedzsment feladatok ellátására, valamint magyar és angol nyelven a projekt féléves teljesítményének és eredményeinek független külső szakértő által történő értékelésére kötöttünk szerződést. A soron az előirányzat a III.- VI. elszámolás után beérkező ERFA támogatás összegével módosult, ami 248.726 E Ft volt.

20.1.3. URBACT, ESIMeC: A projekt 2013. január 19-én zárult. A záró jelentést követően 2013. februárjában kifizetésre került a projektmenedzsment feladatok ellátását végző külső szakértő részére a fennmaradó 15% összeg. Az utolsó pályázati elszámolás összege 2013. július 23-án a fizetési számlán jóváírásra került.

20.1.4. Interreg Egészségipar: A Health4Growth (Interreg Egészségipar) projekt Vezető Partnereként projekttalálkozókon vettünk részt Hollandiában, Portugáliában, Olaszországban. Debrecenben 2013. április 24-25-én a Kölcsény Központban Tematikus Konferenciát szerveztünk angol-magyar nyelvű szinkrontolmácsolással. Kommunikációs- és PR feladatok ellátására, illetve a projekt végrehajtása során megszervezett hazai és nemzetközi találkozókra szükséges szakmai szakértői feladatok támogatására szerződünk szakértő cégekkel. A soron az eredeti előirányzat a pénzmaradvány összegével, és a beérkező pályázati elszámolás összegével (77.462 E Ft) módosult 106.877 E Ft-ra.

20.1.5. HURO DigiConnect: A DigiConnect projekt 2013. június 28-án befejeződött. A megvalósítás során a szakértőkkel workshopokat tartottunk, a Vezető Partner Nagyváradal projekttalálkozókat szerveztünk, Debrecenben és Nagyváradon. 2013. június 27-én Debrecenben záró konferenciát szerveztünk közösen a nagyváradal partnerrel. Marketing tevékenység ellátása céljából promóciós anyagokat készítettünk. A Debrecen város közterületein kialakítandó, szabad hozzáférésű vezeték nélküli internet (WiFi) elérést biztosító hálózathoz kapcsolódó eszközbeszerzés és kiépítés tárgyú közbeszerzési eljárás nyertes pályázójával a szerződés (bruttó 54.998.874 Ft vállalkozói díjjal) megkötésre került, melynek pénzügyi teljesítésére a feladat elvégzését követően 2013. júliusában került sor. Az eredeti előirányzat a következő átcsoportosítások miatt módosult:

- + 7.069 E Ft a 2012. évi pénzmaradvány felosztása
- + 2.272 E Ft a HURO DigiConnect pályázati elszámolásból beérkező bevétel
- + 1.219 E Ft a III. negyedéves rendeletmódosítással a WIFI hálózat üzemeltetésére átcsoportosított összeg
- 6.347 E Ft az általános tartalék sorra átcsoportosított összeg

20.1.6. HURO Crosstrans: A 2013. május 31-én lezárult CROSSTRANS projekt keretében lakossági fórumokat szerveztünk, a lakosság tájékoztatása céljából marketing anyagot készítettünk.

Nagyváradon, illetve Debrecenben projekttalálkozókon vettünk részt. Nagyváradon záró konferencia keretében bemutatásra került Debrecen város közlekedésfejlesztési terve és programja. Az eredeti előirányzat a pénzmaradvánnyal, a beérkező pályázati elszámolás összegével (3.449 E Ft) nőtt, és csökkent 2.135 E Ft-tal, mely összeg az általános tartalék sorra került átcsoportosításra az Önkormányzat által tervezett bevételi előirányzatainak nem teljesülése miatt.

20.1.7. Central Europe Program-HELPS: A HELPS projekt megvalósítás időtartamára vonatkozóan szociális szakértői feladatok elvégzésére, projekt menedzsment és kommunikációs feladatok ellátására, a projekt 36 hónapja alatt keletkező dokumentumok fordítására kötöttünk szerződéseket. A projekt keretében sor került két nemzetközi partnertalálkozóra Ljubljanában és Budapesten. Emellett a Helyi Támogató Csoport is kétszer szervezett találkozót Debrecenben. A projekt keretében DMJV Önkormányzata egy 48 órás ápoló-gondozó képzés megvalósítását vállalta laikus segítők részére, mely idén áprilisban lezajlott. Az eredeti előirányzat a beérkező pályázati elszámolás összegével, illetve a pótelőirányzat biztosításával módosult 25.862 E Ft-ra.

21.) VAGYONGAZDÁLKODÁSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 21. cím; és 5.15. melléklet)

A vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 925.967 E Ft, a módosított előirányzat 1.263.915 E Ft, melyből 1.215.077 E Ft került felhasználásra, ez 96,13 %-os teljesítést jelent. Az előirányzat 100 %-a kötelezettséggel terhelt.

Előirányzat módosítás levezetése:

- 2012. évi pénzmaradvány: + 132.369 E Ft
- Takarnet program díjának megtérítése a Polgármesteri Hivatal részére: - 300 E Ft
- Egységes területalapú támogatás: + 1.026 E Ft
- Felújítási kiadásokról átcsoportosítva (orvosi rendelők felújítási-karbantartási költségeire, Új Vigadó épületének bontási költségeire, Bartók Terem tetőjavítási munkáira): + 25.654 E Ft
- Egyéb kiadások Áfa soráról átcsoportosítás (SODEXO Kft. által végzett beruházások és ingóságok térítésmentes átvételéből adódó, és a Keleti Magma Kft. által végzett Veres P. u. Óvoda melletti körforgalom építéséhez kapcsolódó ÁFA fizetési kötelezettség teljesítésére): + 73.359 E Ft
- Általános tartalékról átcsoportosítva Agóra Kft. törzstőke befizetése miatt. + 500 E Ft
- Kisajátításhoz kapcsolódó kártalanítási összeg megtérítése Divinus Kft. részéről: + 2.626 E Ft
- Ingatlancserékhez kapcsolódó előirányzat módosítások (Topa Kft., Zsidó Hitközség, Keleti Magma Kft, magánszemélyek) + 114.557 E Ft
- féléves rendeletmódosítás (új sor): + 160.750 E Ft
- év végi zárolás: - 172.593 E Ft

Üzemeltetési költség (21.1.1. alcím): A vagyongazdálkodási feladatok ezen során elsősorban közüzemi díjak, társasházi számlák, önkormányzati tulajdonú ingatlanok őrzési díjai, valamint az önkormányzati tulajdonú, de értékesítésre nem szánt ingatlanok bontási és az ehhez kapcsolódó tereprendezési munkálatainak kiadásai merülnek fel. Új feladatként jelent meg ebben az évben a VESZ Vagyongazdálkodó Kft.-től átvett orvosi rendelők karbantartása, felújítása.

Ingatlanértékesítés előkészítése (21.1.2. alcím): A kötelezettségvállalások főként az önkormányzati tulajdonban lévő, értékesítésre szánt ingatlanok ingatlan forgalmi értékbecsléséből, változási vázrajzának elkészítéséből, hirdetéséből, valamint az esetleges bontási munkálataiból, tereprendezéséből tevődik össze. A teljesítés folyamatos, az elvégzett munkálatok és a beérkező számlák függvénye.

Önkormányzattal szembeni követelés (21.1.3. alcím): Egyelőre a követelésekkel kapcsolatos tárgyalások folyamatban vannak, más ügyekben peres eljárás folyik. Ezért az Önkormányzatnak akkor áll be a fizetési kötelezettsége, ha ezek a tárgyalások lezárulnak.

Vagyongatászer karbantartás (21.1.4. alcím): A vagyongatászer karbantartása, állományok frissítése folyamatosan történik, a teljesítés időarányos.

Értékpapír őrzési költség (21.1.5. alcím): Az értékpapír számlánk vezetését az OTP Bank Nyrt. végzi, az értékpapír őrzési költségek negyedévenként kerülnek megfizetésre.

Egyéb vagyongatászeri költség (21.1.6. alcím): A teljesítés 93,37 %. A kötelezettségvállalás nagyrészt a Cívis Ház Zrt.-vel kötött vagyongatászeri szerződés alapján fizetendő vagyongatászeri bonyolítási díjból, ügyvédi díjakból és egyedi ügyvédi díjakból, perkből és az önkormányzati vagyongatászeri biztosításának díjából tevődik össze. Ezen szerződések hosszú távúak, mely miatt az év elején nagy összegű kötelezettségvállalás jelentkezett, de a kifizetése folyamatos.

Térítési díjak (21.1.7. alcím): A kifizetések ütemezése nem időarányos, ez annak függvénye, hogy a Cívis Ház Zrt. hogyan állapodik meg a bérlőkkel. 2013-ban nem került megállapodás aláírásra.

Stratégiai vagyongatás (21.1.8. alcím): Ezen a soron a teljesítés 98,42 %. A kifizetések a tervezett ütemben történnek. A jelentősebb összegű kifizetések az alábbi szerződésekkel adódtak:

- Debreceni Reptér Eszközkezelő Kft.: a reptér területén végzett bontási munkák előfinanszírozásának és a kamatainak megtérítése
- MÁV Zrt.: Barna u. Bölcsőde megvásárlása
- Debreceni Gyógyfürdő Kft.: Csónakázó tó megvásárlásakor felmerült áfa fizetési kötelezettség
- SODEXO Kft. a térítésmentesen átvett beruházások és felújítások után fizetendő áfa.

Szabályozási tervi korlátozás, kisajátítás, adásvétel (21.1.9. alcím):

A teljesítés 87,45 %. Az Önkormányzat érdeke, hogy a teljesítés minél inkább időarányos legyen, mivel hatóság kötelezi az Önkormányzatot kisajátítási eljárás lefolytatására.

Ingtalan forgalmi értékének csökkenéséből adódó kártalanítás (21.1.10. alcím): Ez a kifizetési kötelezettség abban az esetben keletkezik, ha a hatóság jogerősen megállapítja. Jelenleg csak az Önkormányzattal szembeni igények fogalmazódtak meg, jogerős döntés még nem született.

Bontási költségek (21.1.11. alcím): Kisajátításra kerülő ingatlanok bontására tervezett sor, a kisajátítás folyamatban, az ingatlanok birtokbaadását követően kezdhető meg a munka. A bontási pályázatok kiértékelése és a tervek elkészítése folyamatban van. A teljesítés 97,52 %, a betervezett kiadások közül a legjelentősebb a Nagymester Kft. részére, a reptéren végzett bontási munkák évi részlete az első félévben került kifizetésre.

Színház funkció befogadására létesített ingatlan állagmegóvásával és vagyongatászeri kapcsolatos kiadások (21.1.12. alcím): Ezen szerződések hosszú távúak, mely miatt az év elején nagy összegű kötelezettségvállalás jelentkezett, de a kifizetés folyamatos.

Bérleti díj beszámítással végzett beruházások, felújítások elszámolása (21.1.13. alcím): A teljesítés folyamatos, a beérkezett számlák és a beszámításra kerülő felújítási költséges elszámolása havonta történik.

Ingtalancserék (21.1.14. alcím): A sor eredeti előirányzata 0 Ft volt, módosított előirányzata

117.848 E Ft mely megegyezik a teljesítéssel. Az előirányzat módosítása a cserék megvalósulásával egyidejűleg történik meg.

22.) NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSA (zárszámadási rendelet 5. melléklet 22. cím; és 5.16. melléklet):

A nemzetiségi önkormányzatok részére Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. évi költségvetése terhére működési támogatás nyújtásáról döntött összesen 9.000 E Ft összegben. Az előző évek gyakorlata alapján, az aláírt támogatási megállapodások szerint, az a támogatások utalására részletekben kerül sor. A 2013-ban kiutalt támogatási részletek összegeit az 5.16. melléklet tartalmazza. Előirányzat módosítás vagy átcsoportosítás nem történt.

23.) ÁLTALÁNOS TARTALÉK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 23. cím):

Az általános tartalék eredeti előirányzata 400.000 E Ft, mely 2013.12.31-re **0 E Ft-ra** módosult. 2013. évben a következő előirányzat-átcsoportosításokra került sor:

Az általános tartalékot növelő tételek:

	E Ft-ban
Településtervezési tevékenységből származó bevétel	250
Prémiumévek program és különleges foglalkoztatási állományáról szóló 2004. évi CXXII. törvény szerinti kifizetés	4.364
Lezárult pályázatok beérkezett pályázati támogatása	1.040
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	19.770
36/2013 (X.3.) Ö.r. rendelettel elfogadott költségvetési rendelet-módosítás során az Inter-modális Községi Közlekedési Központ bevételi előirányzat átcsoportosítása	1.706
36/2013 (X.3.) Ö.r. rendelettel elfogadott költségvetési rendelet-módosítás során a nemzetközi pályázatok bevételeinek könyveléséhez új sor létrehozása	79.199
36/2013 (X.3.) Ö.r. rendelettel elfogadott költségvetési rendelet-módosítás során a nemzetközi pályázatok bevételeinek könyveléséhez új sor létrehozása	139.449
Szennyvízhálózat fejlesztési program fel nem használt bankgarancia	6.753
44/2013 (XI.28.) Ö.r. rendelettel elfogadott költségvetési rendelet-módosítás során a szabad előirányzatok zárolása	205.903
Üdülöhelyi feladatok támogatása, idegenforgalmi adó beszedés	50.565
Önkormányzati feladatok biztonságos ellátásához egyéb központi támogatás	1.000.000
Folyószámlahitel állomány átalakítása működési hitellé, külső forrás igénybevétele	948.375
Többcélú kistérségi társulások megszűnése miatt az Önkormányzat fizetési számlájára érkező támogatás	9.282
IV. negyedéves rendelet-módosítással a Debrecen-Mikepércs Kistérségi Társulás megszűnése miatti támogatás átkönyvelése	9.282
IV. negyedéves rendelet-módosítással a Debreceni Zsidó Hitközség telekértékesítésének bevételi előirányzat átcsoportosítása	45.275
IV. negyedéves rendelet-módosítással a helyi közösségi közlekedés bevételi előirányzatának átcsoportosítása	350.921
IV. negyedéves rendelet-módosítással a Megyei Intézményfenntartó Központ által fenntartott Postakert Utcai Kollégium működtetéséhez kapott támogatás bevételi előirányzat átcsoportosítása	40.512
URBACT, ESIMEC megnevezésű nemzetközi pályázat beérkezett pályázati támogatása (2012. év 07-12. havi elszámolás)	2.262
Összesen (előirányzat emelés):	2.914 908

A 2013. évet terhelő jelentős bevételkiesés miatt a központi kezelésű feladatok szabad előirányzatai

november és december hónapban – polgármesteri hatáskörben - zárolásra kerültek. A bevételkieséssel kapcsolatos átcsoportosítások a következők:

E Ft-ban

Alapok és „alap”-szerűen kezelt kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok összege	421
Adósságszolgálat jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	334.672
Céltartalék feladatain képződött szabad előirányzatok összege	235.570
Közművelődési feladatok alcímein képződött szabad előirányzatok összege	7.931
Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	4.692
Támogatások címen képződött szabad előirányzatok összege	1.519
Önkormányzat által folyósított ellátások és a közfoglalkoztatás jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	20.569
Városüzemeltetési kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok összege	14.084
Városmarketing feladatok alcímein képződött szabad előirányzatok összege	10.812
Egyéb kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok	2.498
Nemzetközi pályázatok alcímein képződött szabad előirányzatok	10.108
Vagyongazdálkodási feladatok alcímein képződött szabad előirányzatok összege	172.593
Képviselő testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok összege	5.821
Felújítási kiadások jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	68.310
Kertségi fejlesztési program jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	185.285
Köznevelési feladatok kötelezettség-vállalással nem terhelt szabad előirányzat átcsoportosítása	2.317
Városrendezési tervek alcímein képződött szabad előirányzatok összege	4.824
Népjólét alcímein képződött szabad előirányzatok összege	150.575
Beruházási kiadások jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	548.937
Összesen (előirányzat emelés):	1.781.538

Az általános tartalékot csökkentő tételek:

E Ft-ban

Városmarketing feladatokra: beutazó turizmus erősítésének marketing kiadásainak fedezetére	-5.000
Közbeszerzési eljárások közzétételi díjának fedezetére	-2.500
Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. részére, E.ON szolgáltató és a DISZ Np. Kft. közötti per költségeinek és bírság megfizetésének fedezete	-1.526
Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. részére, a Hármashegyfaljai üdülőtáborba ki látogató önkormányzati iskolások étkeztetési költsége	-1.000
36/2013. (X.3.) Ö.r. rendelettel elfogadott költségvetési rendelet-módosítás során az Intermodális Községi Közlekedési Központ bevételi előirányzat átcsoportosítása	-1.706
36/2013. (X.3.) Ö.r. rendelettel elfogadott költségvetési rendelet-módosítás során a nemzetközi pályázatok bevételeinek könyveléséhez új sor létrehozása	-79.199
36/2013. (X.3.) Ö.r. rendelettel elfogadott költségvetési rendelet-módosítás során a nemzetközi pályázatok bevételeinek könyveléséhez új sor létrehozása	-139.449
A 36/2013. (X.3.) Ö.r. rendelet-módosítás során az általános tartalékból a Céltartalék: Agóra Pólus – Tudományok Palotája sorra átcsoportosított összeg	-4.500
A 36/2013. (X.3.) Ö.r. rendelet-módosítás során az „ingatlancsere bevétele” jogcím előirányzatának csökkentése	-1.391
A 36/2013. (X.3.) Ö.r. rendelet-módosítás során az Ifjúság Utcai óvoda, Boldogfalva Óvoda, Ősz Utcai Óvoda személyi juttatásainak, munkaadókat terhelő járulékainak fedezetére	-1.533
A 36/2013. (X.3.) Ö.r. rendelet-módosítás során a Liget Óvoda személyi juttatásainak, munkaadókat terhelő járulékainak, és a közüzemi költségeinek fedezetére	-7.372
A 36/2013. (X.3.) Ö.r. rendelet-módosítás során a szociális szakosított ellátási feladatok utáni visszafizetési kötelezettség	-66.239

IV. negyedéves rendelet-módosítással a Debrecen-Mikepércs Kistérségi Társulás megszűnése miatti támogatás átkönyvelése	-9.282
IV. negyedéves rendelet-módosítással a Debreceni Zsidó Hitközség telekértékesítésének bevételi előirányzat átcsoportosítása	-45.275
IV. negyedéves rendelet-módosítással a helyi közösségi közlekedés bevételi előirányzatának átcsoportosítása	-350.921
IV. negyedéves rendelet-módosítással a Megyei Intézményfenntartó Központ által fenntartott Postakert Utcai Kollégium működtetéséhez kapott támogatás bevételi előirányzat átcsoportosítása	-40.512
Útburkolat karbantartásának, javításának fedezete	-40.000
Kertségi fejlesztési program közbeszerzési eljárásnak lefolytatásához szükséges fedezet biztosítása	-9.000
Intermodális Községi Közlekedés kiépítéséhez készített pályaművek elbírálásához kapcsolódó megbízási díjak fedezetére	-4.826
Nagymacsi Községi Ház üzemeltetésének fedezetére	-4.084
Városüzemeltetési kiadások: Közvilágítás üzemeltetése alcímre fedezet biztosítása	-98.066
Déri Múzeum számára a 29 plusz létszám személyi juttatásainak, és a munkaadókat terhelő járulékaiknak fedezetére	-18.864
Kereset-kiegészítés biztosításának fedezete az intézmények részére	-16.944
Működési támogatások biztosításának fedezete	-15.883
Az Új Vigadó épületének bontási munkálataira biztosított összeg fedezete	-29.120
Óvodapedagógusok átlagbérének és járulékaiknak pótlólagos fedezet	-17.980
A Déri Múzeum felmerülő költségeinek fedezete	-39.424
Aht. 30.§ (3) bekezdése alapján végrehajtott bevételi-kiadási előirányzatok módosításának egyenlege	-4.044.850
Összesen (előirányzat csökkenés):	-5.096.446

24.) CÉLTARTALÉK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 24. cím; és 5.17. melléklet)

A céltartalék eredeti előirányzata 273.145 E Ft, mely a pénzmaradvány felosztását követően 312.578 E Ft-ra módosult.

A céltartalék előirányzatát növelő tételek: (pénzmaradvány nélkül)

	E Ft-ban
Bérkompenzáció átmeneti lebontása (2013. január- május)	15.769
Bérkompenzáció átmeneti lebontása (2013. június- július)	6.586
Bérkompenzáció átmeneti lebontása (2013. augusztus)	3.184
Bérkompenzáció átmeneti lebontása (2013. szeptember)	1
Bérkompenzáció átmeneti lebontása (2013. október)	3.291
Bérkompenzáció átmeneti lebontása (2013. november)	7.840
Bérkompenzáció átmeneti lebontása (2012. decemberre járó hóközi kifizetés)	274
Az Ifjúság utcai Óvoda gazdasági egységéhez került óvodák óvodapedagógusainak 2012. évi ki nem fizetett minőségi kereset-kiegészítésének állami támogatása	5.600
A 36/2013. (X.3.) Ö.r. rendelet-módosítás során az általános tartalékból a Céltartalék: Agóra Pólus – Tudományok Palotája sorra átcsoportosított összeg	4.500
Összesen (előirányzat emelés):	47.045

A céltartalék előirányzatát csökkentő tételek:

Debreceni Polgárőr Egyesület a Cívus Városért szervezet támogatásának fedezetére átcsoportosítva	-1.000
Ifjúság utcai Óvoda óvodapedagógusainak 2012. évi ki nem fizetett minőségi kereset kiegészítésének fedezetére átcsoportosítva	-39.433
Az Ifjúság utcai Óvoda gazdasági egységéhez került óvodák óvodapedagógusainak 2012.	-5.587

évi ki nem fizetett minőségi kereset kiegészítésének fedezetére átcsoportosítva	
Intézmények napelemes rendszerrel történő bővítésének, előzetes költségeinek fedezetére átcsoportosítva a beruházási kiadásokra	-254
Június, július havi bérkompenzáció átcsoportosítása a Polgármesteri Hivatalhoz	-7.030
Augusztus havi bérkompenzáció átcsoportosítása a Polgármesteri Hivatalhoz	-3.488
Október havi bérkompenzáció átcsoportosítása a Polgármesteri Hivatalhoz	3.342
November havi bérkompenzáció átcsoportosítása az intézmények részére	-23.071
Agóra Nonprofit Kft. alapításához szükséges törzstőke biztosítása	-500
Intézmények napelemes rendszerrel történő bővítésének fedezete	-40.348
Céltartalékon képződő, fel nem használt előirányzatok általános tartalékra történő átcsoportosítása összesen	-235.543
Céltartalékon 2013. december 31-ével képződött előirányzat-maradvány átcsoportosítása az általános tartalékra	-27
Összesen (előirányzat csökkenés):	-359.623

A céltartalék 2013. december 31-ei módosított előirányzata **0 Ft**, mert a céltartalék előirányzatán megmaradt **27 E Ft** az általános tartalék előirányzatát növeli, DMJV Önkormányzata 2013. évi költségvetéséről szóló 9/2013. (III.4.) önkormányzati rendelet 9.§ (2) bekezdése értelmében.

III. 2013. évi PÉNZMARADVÁNY MEGÁLLAPÍTÁSA ÉS FELOSZTÁSI JAVASLATA

Az Áht. 2.§ (1) bekezdés m) pontja alapján maradványnak minősül a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány. A költségvetési maradvány az Áht. 73.§ (1) bekezdés ad) pontja értelmében finanszírozási bevételnek minősül.

Az Áht. 23.§ (2) bekezdés d) pontja alapján **DMJV Önkormányzata a 2014. évi költségvetésének tervezése során a 2013. évi költségvetési maradványból 100.000 E Ft-ot** – mint a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványa – **2014. évi eredeti bevételi előirányzatként betervezett** [lásd: 6/2014. (II. 27.) önkormányzati rendelet 1.§ (5) bekezdése és 1-2. mellékletei]. Az eredeti előirányzatként betervezett 100.000 E Ft csökkenti a zárszámadási rendelet elfogadásával egyidejűleg felosztható költségvetési maradvány összegét.

Az Ávr. 149.§-a szerint a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor kell megállapítani. Ennek megfelelően jelen előterjesztés tartalmazza a 2013. évi költségvetési maradvány összegének megállapítását, és felosztási javaslatát.

Az Áht. 86.§ (5) bekezdése alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről. Az Ávr. 155.§ (1)-(2) bekezdése szerint, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét.

Számviteli szempontból azonban 2013. évre vonatkozóan még az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeiről szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm.rendelet volt hatályban, vagyis e kormányrendelet alapján kellett összeállítani az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2013. évi számviteli beszámolóját. E kormányrendelet azonban még a „*pénzmaradvány*” fogalmat használja, ezért jelen előterjesztésben is még ezt a fogalmat

használjuk a 2013. évi maradvány megállapítása tekintetében.

DMJV Önkormányzata 2013. évi pénzmaradványának (költségvetési maradványának), valamint a képződött pénzmaradvány (költségvetési maradvány) felosztásának javaslata az alábbi:

Ezer Ft

Költségvetési szervek 2013. évi kiadási megtakarítása:	1.657.050
Központi kezelésű feladatok 2013. évi kiadási megtakarítása:	2.054.153
2013. évi pénzmaradvány (költségvetési maradvány) mindösszesen:	3.711.203
2014. évre eredeti bevételi előirányzatként betervezett pénzmaradvány:	-100.000
Költségvetési szervek 2013. évi maradványából kötelezettséggel terhelt összeg:	-1.239.228
Központi kezelési feladatok 2013. évi maradványából kötelezettséggel terhelt összeg:	-2.054.151
Normatív állami támogatás visszafizetésére fordítandó összeg:	-180.000
Államnak átadott intézmények 2013. évi pénzmaradványának elszámolására fordítandó összeg:	-22.624
2-es villamoshálózat fejlesztés pályaépítés és 18 db jármű beszerzés támogatott költsége:	-110.259
Intézményi átminősítések fedezete (céltartalékba helyezve):	-4.941
További felosztható maradvány összege:	0

A költségvetési szervek 2013. évi pénzmaradványát a **zárszámadási rendelet-tervezet 12. melléklete**, a költségvetési szervek 2013. évi jóváhagyott pénzmaradványának kimutatását pedig a **zárszámadási rendelet-tervezet 13. melléklete** tartalmazza.

A központi kezelésű feladatok 2013. évi pénzmaradványának felosztását tartalmazó kimutatást a **zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklete** foglalja össze.

IV. ÖSSZEGZÉS

A fentiek alapján a város 2013. évi gazdálkodása összességében kiegyensúlyozott volt. Ugyanakkor a számok tükrében elmondhatjuk, hogy igen feszített volt a költségvetés, mely a végrehajtásban rendkívüli fegyelmet igényelt egész évben. Ez annak a visszatérő problémának tudható be, hogy az ingatlanpiac gyengélkedése miatt immár évek óta nem teljesülnek azok a bevételek, melyeket a város beépített és beépítetlen ingatlanjainak eladásából tervez beszedni.

A beszámolóból látható, hogy ezt a problémát év közben folyamatában kezeltük, a kötelezettségvállalást, a kiadások teljesítését visszafogtuk, és szerencsére az így kieső bevételek nagy részét sikerült más forrásból pótolni. Ebben a folyamatban nagy szerepe volt az Államtól érkező támogatásoknak és a két körben lezajlott adósságkonszolidációnak is. További pozitívum, hogy az önkormányzat közhatalmi bevételei jól teljesültek a tervhez és a megelőző évhez képest egyaránt.

Látható, hogy a közeljövőben nagy hangsúlyt kell fordítani ezen bevételek növelésének érdekében, mely elsősorban a helyi iparüzési adóra értendő, és a nagy hozzáadott értékű vállalkozások betelepülésével és megtartásával érhető el. Ezt a célt a város már többször deklarálta, és ez az az eszköz, mely középtávon tovább stabilizálhatja a költségvetést.

V. SZÖVEGES MAGYARÁZAT AZ ELŐTERJESZTÉS, A HATÁROZATI JAVASLAT ÉS A ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZET TOVÁBBI MELLÉKLETEIHEZ, VALAMINT A ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-

TERVEZET ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATA ÉS INDOKOLÁSA

1.) Önkormányzat vagyonmérlege, vagyonejtára:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 110.§ (2) bekezdése, az Áht. 88.§ (1) bekezdése és 91.§ (2) bekezdése c) pontja alapján, valamint az önkormányzat vagyonáról szóló 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 6.§-a alapján, az önkormányzati vagyont az éves zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatásban kell kimutatni. Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 44/A. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat és intézményei saját vagyonának adatait az éves zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatásban kell kimutatni. Az előírt kötelezettségnek jelen előterjesztés és a **Határozati javaslat 5. melléklete** tesz eleget.

Az önkormányzati vagyon az éves zárszámadáshoz csatolt vagyonmérlegben kerül kimutatásra. A vagyonmérleg sorait alátámasztó tételes leltárak az Önkormányzat költségvetési intézményeinél, a Pénzügyi Osztályon, az Ellátási Osztályon, a Hivatalgazdálkodási Osztályon, valamint a Vagyonkezelési Osztályon találhatók meg (azt teljes terjedelmében fizikailag nem lehet mellékletként rögzíteni). Tekintettel a tételes leltár terjedelmére, a vagyonrendelet fent említett szabályozásának – az előző évhez hasonlóan –, a következő formában teszek eleget.

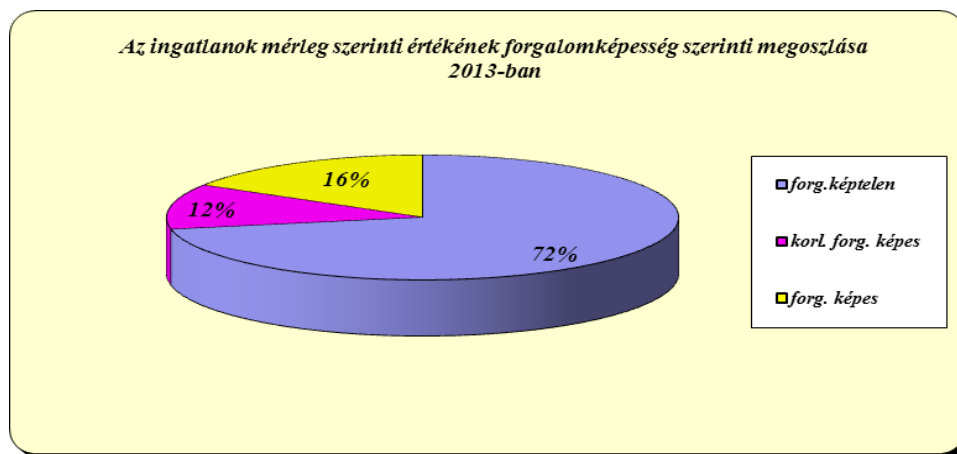
Az **önkormányzat vagyona** 2013. december 31-én az önkormányzati vagyonmérleg alapján 329.099.732 eFt (**22. sz. melléklet**). Az előző évihez viszonyítva a vagyon 23.723.202 eFt-tal nőtt.

A **befektetett eszközök és forgóeszközök aránya** az eszközökön belül 98 %, illetve 2 %, összes értéke 322.200.426 eFt, illetve 6.899.306 eFt.

A **tárgyi eszközök** a befektetett eszközök 72 %-át teszik ki 232.731.718 eFt-tal. A tárgyi eszközökön belül a legjelentősebb tételt az **ingatlanok** képezik, melynek értéke a tárgyi eszközök 96,2 %-a, 223.825.777 eFt.

eFt

Forgalomképesség	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések és felszerelések	Járművek
Forgalomképtelen	161 018 539	138 230	0
Korlátozottan forgalomképes	26 234 875	322 188	69 883
Törzsvagyon összesen	187 253 414	460 418	69 883
Forgalomképes	36 572 363	136 985	0
Összesen	223 825 777	597 403	69 883



A **befektetett pénzügyi eszközök** a befektetett eszközök alig 5,3 %-át alkotják 16.958.628 eFt-tal, mely az Önkormányzat gazdasági társaságokban meglévő vagyont (részese-
sedések), az értékpapírok és az adott kölcsönök értékét foglalja magában. A befektetett pénzügyi eszközök 98,8 %-át a **része-
sedések** teszik ki 16.752.587 eFt-tal. A részese-
sedések teljes állománya forgalomképes üzleti vagyon.

A gazdasági társaságokban meglévő részvények és üzletrészek, valamint értékpapírok értékének részletezését a **23. sz. melléklet** tartalmazza.

Az ingatlanok üzemeltetők szerinti bontását és ingatlan jelleg szerinti összesítését a 147/1992. (XI.6.) Korm. rendeletben előírt önkormányzati Ingatlanvagyon-kataszter alapján a **24-27. számú mellékletek** tartalmazzák.

Vagyonmérleg értékelése:

Az **eszközök** városszintű növekedése a 2012. évihez viszonyítva 7,8 %-os, mértéke 23.723.202 eFt. Ezen belül a **befektetett eszközök** értéke 22.910.567 eFt-tal, a **forgóeszközök** értéke 812.635 eFt-tal nőtt.

A jelentős növekedés a mintegy 22 milliárd Ft értékű víziközmű vagyon térítésmentes átvételéből fakad.

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

A **tárgyi eszközök** az Önkormányzat vagyonának meghatározó eszközcsoportja. Mérleg szerinti csökkenése 2.020.579 eFt, 0,86 %.

Az **ingatlanok** vagyonmérlegben kimutatott értéke az értékcsökkenések elszámolása után 4.738.857 eFt-tal, 2 %-kal csökkent.

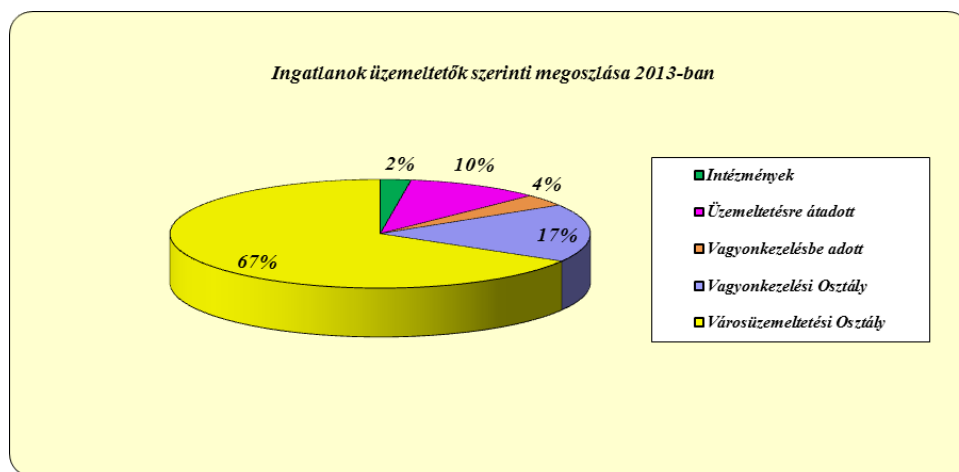
A **beruházások** városszintű értéke 8.238.630 eFt, az előző évihez képest a növekedés 3.057.062 eFt, 59 %-os.

A **befektetett pénzügyi eszközök** értéke a záró mérlegben 16.958.628 eFt, melynek 98,8 %-át a részese-
sedések adják.

A **részese-
sedések** értéke az értékvesztések elszámolása után az előző évihez képest 2.275 eFt-tal csökkent.

Az **üzemeltetésre átadott eszközök** mérlegben kimutatott értéke 45.110.893 eFt, az előző év adatához viszonyítva 2.338.204 eFt-tal csökkent.

A **vagyongazdálkodásba adott eszközök** mérlegben kimutatott értéke 27.303.849 eFt, mely a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ és a Debreceni Vízmű Zrt. vagyongazdálkodásában lévő eszközök együttes értéke.



2.) Az előterjesztés és a határozati javaslat további mellékletei:

Az **előterjesztés 1. melléklete** tartalmazza a Közgyűlés által vállalt, többéves kihatással járó döntések bemutatását évenkénti bontásban, az Áht. 91.§ (2) bekezdés a) pontja, valamint az Áht 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján.

Az **előterjesztés 2. melléklete** tartalmazza a 2013. évi tervezett közvetett támogatások teljesüléséről készített tájékoztatót, az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és 91.§ (2) bekezdés a) pontja, valamint az Ávr. 28.§ és 162.§-a alapján.

Az **előterjesztés 3. melléklete** tartalmazza az előirányzat felhasználási terv teljesítését tartalmazó adatokat, az Áht. 91.§ (2) bekezdés a) pontja, valamint az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján.

Az **előterjesztés 4. melléklete** tartalmazza az önkormányzat hitelállományának alakulásáról készített tájékoztató táblázatot, az Áht. 91.§ (2) bekezdés b) pontja alapján.

Az **előterjesztés 5. melléklete** tartalmazza a központi kezelésű feladatok 2014-ben a jelen előterjesztésig szükségessé vált kiemelt előirányzatok és előirányzat csoportok közötti átcsoportosításait, az Áht. 35.§-a és az Ávr. 43/A.§ (2) bekezdése alapján.

Az **előterjesztés 6. melléklete** tartalmazza DMJV Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettség kimutatását az Áht. 91.§ (2) bekezdés d) pontja alapján.

A **határozati javaslat 1. melléklete** tartalmazza az „Éves, éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentést”.

A **határozati javaslat 2. melléklete** tartalmazza a 2013. évi közbeszerzésekről készített összefoglaló tájékoztató kimutatást.

A **határozati javaslat 3. melléklete** tartalmazza DMJV Önkormányzata által az önkormányzat 100%-os tulajdonban lévő gazdasági társaságokkal (nonprofit gazdasági társaságokkal) 2013. évben kötött szerződésekről készített kimutatást, a Ptk. 3:188.§ (2) bekezdés alapján.

A **határozati javaslat 4. melléklete** tartalmazza a lakásalap 2013. évi felhasználásáról készített beszámolót, amelyet a 2013. évben hatályban volt 7/2012. (II. 23.) Kr. rendelet 6.§ (3) bekezdése írt elő.

3.) Előzetes hatásvizsgálat a zárszámadási rendelet-tervezethez:

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

a.) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatásai, különösen:

aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A 2013. évi zárszámadási rendelet-tervezet gazdasági és költségvetési hatás szempontjából érinti az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait. Társadalmi hatása nem értelmezhető.

ab.) környezeti és egészségi következményei: nem értelmezhető;

ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nem értelmezhető.

b.) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91.§ (1) bekezdésének megfelelően a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig kell a polgármesternek a Közgyűlés elé terjeszteni az előző költségvetési évről készített zárszámadást. A zárszámadási rendeletben dönteni kell a 2013. évben képződött pénzmaradvány megállapításáról és felosztásáról is. Az Áht. 86.§ (5) bekezdése alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

c.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A zárszámadási rendelet elfogadása esetében ezek a feltételek nem értelmezhetőek.

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

4.) Indokolás a zárszámadási rendelet-tervezethez:

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

A zárszámadási rendelet megalkotásának legfontosabb célja, hogy az előző év költségvetési gazdálkodásának eredményeit a közgyűlés összefoglalóan, összehasonlítható módon a 2013. évi költségvetéssel, részletes számszaki és szakmai indokolással alátámasztva tekinthesse át. A közgyűlés az évközi beszámoló alkalmával már értesült a féléves és a háromnegyed éves gazdálkodás eredményeiről. Jelen előterjesztés már a teljes 2013. évi költségvetési gazdálkodásról számol be.

Mivel a 2013. évi gazdálkodásról szóló zárszámadási rendelet már nem tartalmazhat előirányzat módosítást (az már a teljesítésről, vagyis a költségvetés végrehajtásáról számol be), ezért a zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását megelőzően került előterjesztésre a 2013. évi költségvetési rendelet utolsó módosítása.

A 2013. évi zárszámadási rendelet tartalmazza az önkormányzat 2012. évi költségvetési rendeletének (annak valamennyi módosításának) és az önkormányzat 2012. évi zárszámadási rendeletének hatályon kívül helyezését is, tekintettel arra, hogy ezek a jogszabályok végrehajtottá váltak, további hatályban tartásuk ezért nem indokolt.

VI. A 2014. évi KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET MÓDOSÍTÁSA

1.) Előzetes hatásvizsgálat a költségvetési rendelet-módosításhoz:

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

a.) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatásai, különösen:

aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A 2014. évi költségvetési rendelet-módosítása gazdasági és költségvetési hatás szempontjából érinti az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait. Társadalmi hatása nem értelmezhető.

ab.) környezeti és egészségi következményei: nem értelmezhető;

ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nem értelmezhető.

b.) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A zárszámadással elfogadott 2013. évi pénzmaradvánnyal módosítani szükséges a 2014. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait. A 2013. évi pénzmaradvány egy része már betervezésre került (mint nyitó pénzmaradvány) a 2014. évi költségvetés eredeti bevételi előirányzataként. Amennyiben nem történik meg a pénzmaradvánnyal történő költségvetési rendelet-módosítás, úgy a 2013. évi pénzmaradvány – eredeti előirányzatként be nem tervezett részét – nem lehet 2014. évben felhasználni. Ez kiadási oldalon nem csak az önkormányzat központi kezelésű feladatait, hanem a költségvetési szerveket is hátrányosan érintené.

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

Mindezen okok miatt szükséges és kötelező az önkormányzatnak a 2014. évi költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

2.) Indokolás a költségvetési rendelet-módosításhoz:

2014. január-április hónapban saját hatáskörű előirányzat módosítás és átcsoportosítás nem történt. A 2013. évi pénzmaradvány felosztásán túlmenően azonban az alábbi rendelet-módosítások váltak szükségessé:

2014. évi költségvetési rendeket normaszövegének módosítása

- DMJV Önkormányzata Közgyűlésének 22/2014. (II. 27.) határozat 12. pontja döntött arról, hogy az önkormányzat 2014. évi folyószámla-hitelkeretét 2.500.000 E Ft-ról 3.500.000 E Ft-ra kívánja megemelni. Határidő 2014. április 30-a volt. A hitelintézettel folytatott tárgyalások eredményeként az önkormányzat fizetési számláját vezető hitelintézet (OTP Bank Nyrt.) elfogadta az önkormányzat kérelmét a keretösszeg megemeléséről, így a szerződés aláírásától számítva (amely jelen előterjesztéssel egyidejűleg történik) 2014. szeptember 30-ig az önkormányzat folyószámla-hitelkerete 3.500.000 E Ft-ra emelkedik, 2014. október 1-jétől 2014. december 31-ig tartó időszakra azonban újra 2.500.000 E Ft-ra csökken vissza. Ennek megfelelően módosítani szükséges a 2014. évi költségvetési rendelet 5.§ (1) bekezdését.
- Az Ávr. 46.§-a tartalmazza a költségvetési szervek éven túl vállalható, több év előirányzatait terhelő kötelezettség-vállalások szabályait. Az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletének 10.§-a kiegészül egy új (4) bekezdéssel, amelynek értelmében a költségvetési szerv által saját hatáskörében vállalt több év előirányzatait terhelő kötelezettségek esetében, a költségvetési szerv vezetője köteles úgy megkötni a szerződést, hogy a szerződés alapján – a költségvetési szerve nézve hátrányos anyagai következmények nélkül – legyen lehetőség módosítani a szerződést, ha az önkormányzat a következő évekre nem tudja biztosítani a szükséges kiadási előirányzatot.

Intézményeket érintő rendelet-módosítások:

- A Kemény Zsigmond utcai Óvodában a felvételi eljárást követően láthatóvá vált, hogy a sajátos nevelési igényük miatt speciális ellátást igénylő gyerekek száma jelentősen megnövekedett. Emiatt a 2014/2015. nevelési évben mindenképp indokolt lenne az egyik meglévő csoportot gyógypedagógiai csoporttá alakítani. A feladat ellátásához azonban szükség van egy fő gyógypedagógiai asszisztensre, emiatt az intézmény létszámát meg szükséges növelni 1 nevelő oktató munkát segítő álláshellyel. A módosítás következtében az intézmény engedélyezett álláshelye 33 álláshelyre növekszik. A többlet létszám bérének fedezete a központi kezelésű feladatok között a Céltartalékban az Intézményi átminősítések fedezete soron van, ahonnan a tényleges bér ismeretében kerül átcsoportosításra az intézménynek.
- A Méliusz Juhász Péter Könyvtárban jelenleg a ruhatárosi feladatok nincsenek megoldva, azt a biztonsági őr látja el, emiatt azonban a hátsó portán napközben nincs folyamatos felügyelet, ezért az intézmény álláshelyeinek számát mindenképp indokolt megemelni 1 intézményüzemeltetési álláshellyel. A módosítás következtében az intézmény engedélyezett álláshelye 107,25 álláshelyre növekszik. A többlet létszám bérének fedezete a központi kezelésű feladatok között a Céltartalékban az Intézményi átminősítések fedezete soron van, ahonnan a tényleges bér ismeretében kerül átcsoportosításra az intézménynek.
- A Százszorszép Óvoda esetében az intézményüzemeltetési álláshelyek között 2014. március 31. üressé vált egy intézményüzemeltetéshez kapcsolódó státusz, amelyet szeretnének átminősíteni nevelő-oktató munkát segítő álláshellyé, tekintettel arra, hogy az intézményben 8 csoport van, és jelenleg nincs pedagógiai asszisztensük, a nagy gyereklétszám miatt azonban

ez mindenképp szükséges lenne. Az átminősítés hatására a nevelő oktató munkát segítő álláshelye 10, az intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszáma pedig 5 álláshely lesz.

Központi kezelésű feladatokat érintő rendelet-módosítások:

- **Adósságszolgálat** (kötségvetési rendelet 5.1. melléklet) között megtervezett „1.3.2. Készfizető kezességvállalás (Db. Jégcsarnok Kft.)” jogcím előirányzata csökken 3.213 E Ft-tal, és egyidejűleg a „1.3.1. Készfizető kezesség vállalása (Sportcentrum Kft. Sporthotel)” jogcím előirányzata nő 3.213 E Ft-tal. A kiadási előirányzat átcsoportosításra azért van szükség, mivel a Sporthotel törlesztő részletével az OTP Bank Nyrt. 2014. március 3-án megterhelte az Önkormányzat számláját. Az árfolyam kedvezőtlen alakulása miatt a tervezett előirányzatnál magasabb összeg került betérhelésre, így szükségessé vált az előirányzat átcsoportosítása. Az átcsoportosítás kiemelt előirányzatokat nem érinti, egyéb felhalmozási célú kiadásokon belül marad.
- A **Kertségi fejlesztési program** (kötségvetési rendelet 5.5. melléklet) „7.2.6. *Városüzemeltetéshez kapcsolódó beruházási előirányzat*” elnevezésű alcím beruházások kiemelt előirányzatáról 4.000 E Ft átcsoportosításra kerül a **Városüzemeltetési kiadások** (kötségvetési rendelet 5.2. melléklet) „3.2.8. *Tiszta Virágos Debrecenért*” elnevezésű alcím dologi kiemelt előirányzatára. Az átcsoportosítást a Városüzemeltetési Osztály vezetője kérelmezte, mivel a virágpalánták beszerzésének költségeire több kiadási előirányzat szükséges.
- A **Gazdaságfejlesztési alap** (kötségvetési rendelet 5. melléklet 18. cím) egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatáról 36.190 E Ft, valamint a **Turisztikai alap (járatfejlesztés)** (kötségvetési rendelet 5. melléklet 19. cím) egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatáról 13.810 E Ft átcsoportosításra kerül a **Beruházási kiadások** (kötségvetési rendelet 5. melléklet 5.3. melléklet) között megtervezett „4.2.1.13. *Komplex gyógyhelyfejlesztés a debreceni Nagyerdő parkerdejében nem támogatott rész*” beruházások kiemelt előirányzatára (összesen tehát 50.000 E Ft-tal kerül megemelésre). A beruházással kapcsolatban további kiadások merültek fel, ezért a beruházási célokmany fedezetének biztosítása érdekében szükség van az átcsoportosításra.
- A **Turisztikai alap (járatfejlesztés)** (kötségvetési rendelet 5. melléklet 19. cím) egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatáról 30.000 E Ft átcsoportosításra kerül a **Támogatások** (kötségvetési rendelet 5.12. melléklet) között megtervezett „15.2.3.8. *Airport Debrecen Holding Kft. támogatása*” elnevezésű jogcím előirányzatára a következő megbontás szerint: 20.000 E Ft-ot egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatára, 10.000 E Ft-ot pedig az egyéb felhalmozási célú kiadások kiemelt előirányzatára.
- A **Támogatások** (kötségvetési rendelet 5.12. melléklet) 15.2.1. alcíme kiegészül egy új jogcímmel „15.2.1.4 *Vízisport Üzemeltető Kft.*” elnevezéssel. Ezzel egyidejűleg a **Turisztikai alap (járatfejlesztés)** (kötségvetési rendelet 5. melléklet 19. cím) egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatáról 1.190 E Ft, valamint a **Városmarketing feladatok** (kötségvetési rendelet 5.14. melléklet) „21.2.3. *Idegenforgalmi feladatok*” alcím dologi kiemelt előirányzatáról 8.810 E Ft átcsoportosításra kerül a **Támogatások** 15.2.1.4. jogcím egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatára. A Kft. támogatása eredetileg nem volt betervezve a 2014. évi költségvetésbe, ezért a támogatás fedezetének biztosítása érdekében más kiadási előirányzatokról kell a fedezetet biztosítani.
- A **Közfoglalkoztatás** (kötségvetési rendelet 5. melléklet 13. cím) egyéb működési célú

kiadások kiemelt előirányzatáról 7.000 E Ft átcsoportosításra kerül a **Támogatások** (kötségvetési rendelet 5.12. melléklet) között megtervezett „15.1.1.1. DEHUSZ Nonprofit Kft. támogatása” elnevezésű jogcím egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatára. Az átcsoportosításra azért van szükség, mivel a DEHUSZ Np. Kft. ügyvezetője jelezte, hogy az illegális szemét-elszállítás költségeire nem elegendő fedezete. Az átcsoportosított összeget működési támogatásként fogja a Kft. megkapni az önkormányzattól.

- A **Városmarketing feladatok** (kötségvetési rendelet 5.14. melléklet) „21.2.12. Korzó újság” alcím dologi kiadások kiemelt előirányzatáról 7.430 E Ft átcsoportosításra kerül a „21.2.6. Debrecen Városi Televízió Kft.” alcím dologi kiemelt előirányzatára. A 2014. évi költségvetés tervezésénél a műsoridő percdíjnál a tavalyi szerződés tarifája volt a számítás alapja, amely ebben az évben már nem fedezi a szolgáltatás költségeit, a fedezet biztosítása érdekében ezért szükségessé vált átcsoportosítást.
- A **Vagyongazdálkodási feladatok** (kötségvetési rendelet 5.16. melléklete) a 2013. évi pénzmaradvány felosztásakor kiegészült egy új alcímmel „Nem lakás célú önkormányzati tulajdonú helyiségek közös költségei” elnevezéssel (a 2013. évi kötelezettséggel terhelt maradványa 1.136 E Ft volt). Ennek a feladatnak a 2014. évi eredeti előirányzata a Vagyongazdálkodási feladatok 23.1. alcímén került megtervezésre, azonban az Ellenőrzési Osztály 2014. március 13-án kelt, BELL-88/2013. iktatószámú (12. ellenőrzési számú) ellenőrzési jelentésében foglalt javaslat alapján célszerű, ha a nem lakás célú önkormányzati tulajdonú helyiségek közös költségeinek fedezetét az Önkormányzat külön kiadási előirányzaton mutatja ki. Ennek megfelelően a Vagyongazdálkodási feladatok „23.1. Üzemeltetési költség” elnevezésű alcím dologi kiemelt előirányzatáról 20.050 E Ft átcsoportosításra kerül a „Nem lakás célú önkormányzati tulajdonú helyiségek közös költségei” alcím dologi kiemelt előirányzatára (az átcsoportosításnak megfelelően, ezzel egyidejűleg a 2014. évben vállalt kötelezettségek és teljesítési adatok is megbontásra kerülnek a két alcím előirányzata között).
- Az **Általános tartalékról** (kötségvetési rendelet 5. melléklet 25. cím) 50.200 E Ft átcsoportosításra kerül a **Támogatások** (kötségvetési rendelet 5.12. melléklet) között megtervezett „15.1.1.3. Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása” elnevezésű jogcím egyéb felhalmozási célú kiadások kiemelt előirányzatára. Az átcsoportosításra kivételesen azért van szükség, mivel a jégcsarnok bővítésének fedezetét már most biztosítani kell a Kft. számára, az átcsoportosítást csak költségvetési rendelet-módosítással lehet végrehajtani, tekintettel a költségvetési rendelet 7.§ (1) bekezdésére, valamint az Áht. 35.§ és az Ávr. 43/A.§ (2) bekezdésére, miszerint az előirányzat csoportok közötti átcsoportosításra csak a közgyűlés jogosult.
- Az Áht. 35.§-a és az Ávr. 43/A.§ (2) bekezdése alapján, a közgyűlés csak a kiadási előirányzat-csoporton belüli kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát tudja átruházni a polgármesterre a költségvetési rendeletben. Abban az esetben, ha a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás egyidejűleg előirányzat-csoportok közötti átcsoportosítást is jelent, akkor az előirányzat átcsoportosítás jogát csak a közgyűlés gyakorolhatja. Emiatt a jelen rendelet-módosítás tervezetének előterjesztéséig felmerült tényleges előirányzat-felhasználási adatok alapján, **az előterjesztés 5. mellékletében** felsorolt kiemelt előirányzatok és előirányzat-csoportok közötti átcsoportosításról szükséges dönteni.

* * *

Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az önkormányzat 2013. éves gazdálkodásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet (ennek

keretében a 2013. évi pénzmaradvány felosztásáról szóló javaslatot), valamint az alábbi határozati javaslatot, és a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről szóló 6/2014. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosítását.

Határozati javaslat

A Közgyűlés

a polgármester előterjesztésére a 2011. évi CLXXXIX. törvény 110.§ (2) bekezdése, a 2011. évi CXCV. törvény 86.§ (5) bekezdése, 88.§ (1) bekezdése, a 91.§ (2) bekezdése, 2013. évi V. törvény 3:188.§ (2) bekezdése, továbbá a 370/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján

1. felkéri a polgármestert, hogy az Önkormányzat 2013. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépésével egyidejűleg értesítse a költségvetési szerveket, és a Polgármesteri Hivatal érintett szervezeti egységeit a jóváhagyott pénzmaradvány összegéről.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

2. Jóváhagyja DMJV Önkormányzata 2013. évi „Éves, éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentést” az 1. melléklet szerint.
3. Tudomásul veszi a 2013. évben lefolytatott közbeszerzési eljárásokról szóló tájékoztatót a 2. melléklet szerint.
4. Jóváhagyja a 2013. évi zárszámadás adatai alapján a 100 %-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal kötött szerződéseket (támogatásokat) a 3. mellékletben foglalt kimutatás szerint.
5. Elfogadja a lakásalap 2013. évi felhasználásáról készített beszámolót a 4. melléklet szerint.
6. Tudomásul veszi az önkormányzat 2013. december 31-i fordulónappal készült vagyonkimutatásáról és vagyonértékelésről szóló tájékoztatót az 5. melléklet szerint.

Debrecen, 2014. április 16.

Kósa Lajos
polgármester

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!