

## ELŐTERJESZTÉS

<b>Előterjesztő:</b>	
	Dr. Papp László
<b>Tárgy:</b>	
	Beszámoló Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról, rendelet Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi zárszámadásáról, továbbá Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II. 22.) önkormányzati rendelet módosítása
<b>Iktatószám:</b>	
	PÜGY-52041-3/2018
<b>Ügyintéző:</b>	
	Szűcs László
<b>Feladatot jelent:</b>	Valamennyi Főosztály, Osztály és Iroda vezetője, és valamennyi önkormányzati irányítás alá tartozó költségvetési szerv vezetője részére
<b>Véleményező bizottságok:</b>	
	Pénzügyi Bizottság, Egészségügyi és Szociális Bizottság
<b>Törvényességi véleményezés ideje:</b>	2018.04.19
<b>Törvényességi ellenőrzést végezte:</b>	Dr. Fauszt Zoltán

### Mellékletek:

	<a href="#">Előterjesztés 1. melléklet (több éves kötelezettségek)</a>
	<a href="#">Előterjesztés 2. melléklet (közvetett támogatások)</a>
	<a href="#">Előterjesztés 3. melléklete (előirányzat felhasználás terv teljesítése)</a>
	<a href="#">Előterjesztés 5. melléklet (cégek kötelezettségei).doc</a>
	<a href="#">Hat. jav. 1. melléklet (éves ell. jelentés)</a>
	<a href="#">Hat. jav. 2. melléklet (közbeszerzések)</a>
	<a href="#">Hat. jav. 3. melléklet (nonprofit gt-k szerződésai)</a>
	<a href="#">Hat. jav. 4. melléklet (vagyonkimutatás)</a>
	<a href="#">Hat. jav. 5. melléklet (saját bevételek)</a>
	<a href="#">Hat. jav. 6. melléklet (adósságot keletkeztető)</a>
	<a href="#">Hat. jav. 7. melléklet (intézményi létszám)</a>
	<a href="#">Hat. jav. 8. melléklet (PB döntés)</a>
	<a href="#">Hat. jav. 9. melléklet (DIM módosító)</a>
	<a href="#">Hat. jav. 10. melléklet (DIM egységes)</a>

	<a href="#">Hat. jav. 11. melléklet (adósságot keletkeztető)</a>
	<a href="#">Zárszámadás 1. melléklet (mérleg)</a>
	<a href="#">Zárszámadás 3. melléklet (intézmény bevétel)</a>
	<a href="#">Zárszámadás 4, 4.1, 4.2. melléklet (intézmény kiadás)</a>
	<a href="#">Zárszámadás 6. melléklet (Finanszírozási bevételek)</a>
	<a href="#">Zárszámadás 7. melléklet (Finanszírozási kiadások)</a>
	<a href="#">Zárszámadás 8. melléklet (EU-s pályázatok).</a>
	<a href="#">Zárszámadás 9. melléklet (intézmények maradványa)</a>
	<a href="#">Zárszámadás 10. melléklet (központ maradványa)</a>
	<a href="#">2018. évi R-mód 1. melléklet (mérleg)</a>
	<a href="#">2018. évi R-mód 12. melléklet (intézmények bevétel)</a>
	<a href="#">2018. évi R-mód 13-14. melléklet (intézmények kiadása)</a>
	<a href="#">2018. évi R-mód 15-34. melléklet (központ)</a>
	<a href="#">2018. évi R-mód 35. melléklet (Finanszírozási bevételek)</a>
	<a href="#">2018. évi R-mód 36. melléklet (Finanszírozási kiadások)</a>
	<a href="#">Zárszámadás 5. melléklet (központ)</a>
	<a href="#">Zárszámadás § szövege</a>
	<a href="#">R-mód § szövege (2018. évi)</a>
	<a href="#">2018. évi R-mód 2-11. melléklet (bevételek)</a>
	<a href="#">Előterjesztés 4. melléklet (hitelállomány)</a>
	<a href="#">Zárszámadás 2. (2.1 - 2.9) melléklet (bevételek)</a>

## Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 86.§ (5) bekezdése, és 91.§ (1) bekezdésének megfelelően, az önkormányzat 2017. évi zárszámadásáról szóló rendelet tervezetét (amely tartalmazza a 2017. évi maradvány felosztásáról szóló javaslatot is), valamint az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendelet-módosításának tervezetét az alábbiak szerint terjesztem a tisztelt Közgyűlés elé.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetését a **6/2017. (II. 16.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: Rendelet) fogadta el a Közgyűlés, 74.163.223.330 Ft mérlegfőösszeggel.

A 2017. évi zárszámadást megelőzően a Rendelet módosítására összesen négy alkalommal került sor:

- 2017. április hónapban a 2016. évi költségvetési maradvány felosztásáról, valamint a költségvetési szerveket, és a központi kezelésű feladatokat érintő egyéb előirányzat-átcsoportosításokról döntött a Közgyűlés, amelyet a **15/2017. (IV. 27.) önkormányzati rendelet** tartalmaz. A 2016. évi költségvetési maradvány várható összege már a költségvetés elfogadásakor betervezésre került 24.416.106.525 Ft összegben, így a 2016. évi zárszámadás tényadatai alapján a bevételi és kiadási előirányzatok további 4.625.225.741 Ft összegű költségvetési maradvánnyal kerültek megemelésre. (Az összes 2016. évi költségvetési maradvány 29.041.332.266 Ft volt.). Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének főösszege ezáltal 77.422.292.782 Ft-ra módosult 2017. április 30-i hatállyal.
- 2017. szeptember hónapban került sor a 2017. évi költségvetési rendelet újabb módosítására a **32/2017. (IX. 28.) önkormányzati rendelettel**. A Közgyűlés döntött a Polgármester által saját hatáskörében 2017. június 30-ig végrehajtott előirányzat-módosítások és átcsoportosítások jóváhagyásáról, valamint kifejezetten a Közgyűlés hatáskörébe tartozó előirányzat-módosításokról, így a rendelet-módosítás eredményeként az önkormányzat 2017. évi költségvetésének főösszege 81.322.261.098 Ft-ra módosult 2017. szeptember 30-i hatállyal.
- 2017. november hónapban fogadta el a Közgyűlés a 2017. évi költségvetési rendelet következő módosítását, amelyet a **36/2017. (XI. 23.) önkormányzati rendelet** tartalmaz. A Közgyűlés döntött a Polgármester által saját hatáskörében 2017. július 1. és 2017. szeptember 30. között végrehajtott előirányzat-módosítások és átcsoportosítások jóváhagyásáról, valamint kifejezetten a Közgyűlés hatáskörébe tartozó előirányzat-módosításokról, így a rendelet-módosítás eredményeként az önkormányzat 2017. évi költségvetésének főösszege 82.778.179.670 Ft-ra módosult 2017. november 30-i hatállyal.
- Negyedik alkalommal jelen előterjesztést megelőző napirendi pontként került előterjesztésre a Rendelet módosítása, amely a 2017. december 31-i módosított előirányzatokat, valamint a 2017. IV. negyedévben végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások átvezetését tartalmazza. Az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján, a képviselő-testület negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. E jogszabályi rendelkezés alapján volt szükség a 2017.

évi költségvetési rendelet módosítására, a 2017. évi zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását megelőzően.

Az **előterjesztés zárszámadáshoz kapcsolódó része** tartalmazza a 2017. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzatokat, beszámol az önkormányzat költségvetését érintő 2017. évi előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról, valamint tartalmazza az éves teljesítési adatokat, és a teljesítések szakmai indokolásait, végezetül a 2017. évi maradvány kimutatását. A beszámoló szöveges része nem tartalmaz minden egyes költségvetési sort, értelemszerűen nem esik szó azokról az előirányzatokról, amelyek esetében nem történt teljesítés, vagy előirányzat-felhasználás, illetve az előirányzat 2017. évi kötelezettség-vállalása és teljesítése az előirányzat megnevezése szerint, az eredeti költségvetési tervnek megfelelően megtörtént.

Az előterjesztés részét képezi az **önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II. 22.) önkormányzati rendelet módosítása**, amelyre elsősorban a 2017. évi maradvány felosztása miatt van szükség, de ezen kívül a rendelet-módosítás egyéb, későbbiekben részletezett módosításokat is tartalmaz.

## **I. ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZET (beszámolás DMJV Önkormányzata 2017. évi gazdálkodásáról)**

### **B E V É T E L E K**

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, 2017. negyedik negyedévben polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítással több bevételi előirányzat a teljesítésnek megfelelően módosításra került:

- azokat a bevételi előirányzatokat, amelyek teljesítése elmaradt a módosított előirányzattól a teljesítés összegéig csökkentésre kerültek, ezzel egyidejűleg azonos összegben csökkentésre kerültek kiadási oldalon az önkormányzat központi kezelésű feladatain rendelkezésre álló szabad kiadási előirányzatok;
- 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 – a bevételi előirányzat emelést azonban csak olyan mértékig teljesítettük, amilyen mértékben szükség volt szabad kiadási előirányzat képzésére a nem teljesült bevételi előirányzatok csökkentése érdekében).

Annak érdekében, hogy az Áht. 30. § (3) bekezdése által előírt kötelezettségnek eleget tudjon tenni az önkormányzat, és az általános tartalékon elegendő kiadási előirányzat álljon rendelkezésre, már 2017. negyedik negyedévben polgármesteri hatáskörben átcsoportosításra kerültek az önkormányzat központi kezelésű feladatain rendelkezésre álló, kötelezettség-vállalással nem terhelt szabad kiadási előirányzatok. Bevételi oldalon továbbra is maradtak túlteljesített bevételek, amelyek előirányzat emelésére már azért nem volt szükség, mivel a rendelkezésre álló kiadási előirányzatok fedezetet biztosítottak az Áht. 30. § (3) bekezdésében foglalt törvényi kötelezettség végrehajtásához.

Az eredeti előirányzat 29.863.173.657 Ft-ban került meghatározásra, mely az év során 6.334.965.314 Ft összegben emelkedett, így a költségvetési bevételek módosított előirányzata 36.198.138.971 Ft-ban teljesült. A költségvetési bevételi előirányzatok az eredeti előirányzathoz viszonyítva **6.334.965.314 Ft-tal** nőttek az alábbi jogcímenek (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet)

Ft-ban				
Cím	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat változás	Módosított előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7.244.574.657	2.109.154.539	9.353.729.196
2.	Közhatalmi bevételek	15.248.910.000	516.906.123	15.765.816.123
3.	Működési bevételek	5.034.041.700	1.459.950.007	6.493.991.707
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	38.370.227	38.370.227
5.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	237.047.300	3.169.772.845	3.406.820.145
6.	Felhalmozási bevételek	2.096.600.000	-1.093.948.705	1.002.651.295
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2.000.000	134.760.278	136.760.278
	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>29.863.173.657</b>	<b>6.334.965.314</b>	<b>36.198.138.971</b>
8.	Finanszírozási bevételek	44.300.049.673	5.537.593.317	49.837.642.990
	<b>Bevétel összesen:</b>	<b>74.163.223.330</b>	<b>11.872.558.631</b>	<b>86.035.781.961</b>

## 1.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1. cím):

**1.1. Önkormányzatok működési támogatásai (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.1. alcím)** alcímen előirányzat emelés 2.109.154.539 Ft-tal történt, mely a következő jogcímeket érinti:

- **Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatának támogatása (1.1.2. jogcím)** A 125/2017. (VI. 8.) Korm.rendelet rendelkezik a települési önkormányzatok által fenntartott óvodákban a nevelőmunkát segítő munkakörben foglalkoztatottak 2017. évi illetményéhez kapcsolódó kiegészítő támogatásról. A 2016/2017. nevelési évre vonatkozóan a támogatás 75 %-ának átutalása június 15-ig megtörtént, ezt követően két egyenlő részletben történt a folyósítás. A 2017/2018. nevelési évre vonatkozóan a támogatás folyósítása három egyenlő részletben szeptember hónaptól november hónapig került átutalásra, összesen 126.982.000 Ft összegben (1.1.2.1. feladat). A 2016. december 31-éig minősített pedagógusokhoz kapcsolódó támogatási összegeket a MÁK a nettó finanszírozás keretein belül közölte ki az önkormányzat részére, az előirányzat módosítás megtörtént 22.648.546 Ft-tal (1.1.2.3. feladat).

- **Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (1.1.3. jogcím)** belül az 1.1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 17.010.000 Ft összegben történt előirányzat emelés, mellyel a házi segítségnyújtáson belül a személyi gondozás feladat elvégzéséhez részesültünk többlettámogatásban. További előirányzat változás az 1.1.3.3. A települési önkormányzatok által az idősek átmeneti és tartós, valamint hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása soron történt 45.740.000 Ft összegben. Az 1.1.3.4. Gyermekétkeztetés támogatása feladaton szükségessé vált az előirányzat korrigálása - 237.690 Ft-tal. A Szociális ágazati pótlék 1.1.3.5 feladaton 251.922.024 Ft előirányzat emelés történt. A bölcsődében és mini bölcsődében foglalkoztatott középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők részére bölcsődei pótlékhoz támogatásra jogosult az önkormányzat, mely havi bontásban emelte az előirányzatot összesen 100.269.757 Ft-tal.

- **Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (1.1.4. jogcím):** A települések könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás jogcímen nyújthattak be támogatási igényt a település nyilvános könyvtárának állománygyarapítása céljából (3.213.038 Ft-ot kapott az önkormányzat). A Kulturális ágazatban foglalkoztatott közalkalmazottak illetmény pótléka 163.264.558 Ft-tal emelte az előirányzatot.

- **Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (1.1.5. jogcím)** között 713.497.084 Ft előirányzat-módosítás történt az alábbiak szerint:

	Ft-ban
<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>0</b>
Helyi közösségi közlekedés támogatása	408.932.000
Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása	145.879.000
Bérkompenzáció	81.438.898
Minimálbér és a garantált bérminimum emelés	70.219.145
Rendkívüli önkormányzati támogatás	7.027.141
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>713.497.084</b>

- **Elszámolásból származó bevételek (1.1.6. jogcím)** előirányzaton a Magyar Államkincstár többlettámogatást állapított meg 5.350.705 Ft összegben, mely a fizetési számlára 2017. július 24-én megérkezett.

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

- **Működési célú támogatások központi költségvetési szervektől (1.2.1. jogcím)** Fel nem használt működési célú támogatások visszafizetését tartalmazza a Debreceni Tankerületi Központtól és a Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányságtól. Az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az előirányzatok emelése megtörtént a teljesítéshez igazítva 1.124.254 Ft-tal.

- **Működési célú támogatások központi kezelésű előirányzatoktól (1.2.2. jogcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre, a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak Erzsébet utalvány formájában természetbeni juttatást kaptak 43.960.500 Ft összegben.

- **Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzattól (1.2.3. jogcím)**  
A megkötött támogatási szerződések alapján a 2017. évre eső támogatási rész betervezésre

került az alábbi pályázatok esetében:

- Egészséges és Aktív Időskor
- Hiszek Benned Sport Program I.
- Kábítószer Egyeztető Fórumok támogatása

Az év közben megkötött szerződésekből befolyt bevételekkel folyamatosan történt az előirányzat teljesítéshez történő igazítása, melyek a következő pályázatokat érintették:

- Egységes területalapú támogatás
- Társadalmi együttműködés erősítés Nagymacs városrészen
- STRING projekt
- Honvéd temető sírkertjében Hősök mauzóleuma épületének felújítása
- Honvédtemető emlékhely felújítása
- Szociális foglalkoztatás támogatása
- Nagyváradi Szent László napokon megrendezett programok támogatása

Pályázatok bemutatása az alábbiakban:

**1.2.3.1. feladat:** Az Egységes területalapú támogatást az Önkormányzat mezőgazdasági területei után igényelheti minden év május 15-ig. Érkezett támogatás 676.693 Ft.

**1.2.3.3. feladat:** Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzata mint projektgazda, a Norvég Finanszírozási Mechanizmus 2009-2014-es időszakának keretében meghirdetett Egészséges és Aktív Időskor című projekt keretében 2016. április 06-án kelt döntés értelmében támogatásban részesült. Partnerségi Megállapodás jött létre DMJV Önkormányzatával, mi szerint a Projekt Partner 95 %-os támogatásban részesül. A támogatás első része 2016-ban megérkezett, 2017. évre a fennmaradó rész került betervezésre, mely év közben megérkezett az alszámlára. A projekt befejezése 2017. április 30. volt. Eredeti előirányzatba 29.000.000 Ft került betervezésre az árfolyam változás miatt megérkezett támogatás 28.199.579 Ft-ban realizálódott, ezért az előirányzat csökkentése vált szükségessé az általános tartalék terhére 800.421 Ft-tal.

**1.2.3.4. feladat:** Társadalmi együttműködés erősítése Nagymacs városrészen projektekre a Nemzetgazdasági Minisztérium Regionális Operatív Programok Irányító Hatóságától érkezett támogatás 800.000 Ft összegben az elkülönített alszámlára.

**1.2.3.5. feladat:** Az Interreg Europe programon belül meghirdetésre került a STRING Innovatív Élelmiszer-klaszter Stratégiák tárgyú projekt. A Nemzetgazdasági Minisztériummal megkötött szerződés alapján érkezett támogatás 4.569.718 Ft.

**1.2.3.6. feladat:** Az Emberi Erőforrások Minisztériumával megkötött támogatási szerződés a Hiszek Benned Sport Program keretében megvalósuló rendezvényeket támogatja. Eredeti előirányzatba betervezésre került.

**1.2.3.7. feladat:** Szintén az Emberi Erőforrások Minisztérium által nyújtott támogatásból valósulhat meg a Kábítószer Egyeztető Fórumok működése (eredeti előirányzatba betervezésre került), és a 1.2.3.11. feladaton található drogmegelőzési stratégia megalkotását segítő szakmai ajánlás aktualizálása 4.000.000 Ft összegben.

**1.2.3.8. feladat:** A Honvédelmi Minisztérium Hadtörténeti Intézet és Múzeum támogatást biztosított 251.487.800 Ft összegben.

**1.2.3.10. feladat:** A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság finanszírozási szerződést kötött a fejlesztő foglalkoztatás támogatásra 11.977.085 Ft-tal. A Földművelésügyi Minisztérium a nagyváradi programok támogatásához biztosított előirányzatot 540.000 Ft összegben. Előirányzat emelés történt a teljesítéshez igazítva a mezőőr szolgálat támogatásával 7.582.000 Ft-tal. A fejezeti kezelésű előirányzatoktól beérkezett közkölséges temetések teljesítésével is megemelésre került az előirányzat 456.222 Ft összegben.

- **Működési célú támogatások helyi önkormányzattól (1.2.4. jogcím)** teljesítése a

vidéki önkormányzatoktól közkölséges temetések költségére átutalt bevételeket tartalmazza, továbbá két kissebségi önkormányzat 2015. évi fel nem használt támogatásából eredő visszafizetési kötelezettségét, összesen 4.819.012 Ft-ot.

- **Egyéb működési célú támogatások (1.2.5. jogcím)** teljesítése A 10. számú területi ellátási kötelezettséggel működő házi gyermekorvosi körzet helyettesítési feladatainak ellátásához az Országos Egészségbiztosítási Pénztár támogatást biztosít, mivel a praxisjogra jogosult orvos elhunyt, ezért a praxisjog értékesítéséig az önkormányzat köteles a körzet betegeinek ellátását biztosítani.

Eredeti előirányzat 2.129.400 Ft

Módosítások 3.735.500 Ft

Módosított előirányzat 5.864.900 Ft

- **Működési célú támogatások elkülönített állami pénzalapoktól (1.2.6. jogcím):** A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. támogatást biztosított Debrecen és Salánk kapcsolatépítése, tapasztalatcsere és a jó gyakorlatok átadása az oktatási és nevelési intézmények között 2.050.000 Ft-tal. A Nemzeti Kulturális Alap a Szabó Magda emlékévé kapcsán programokhoz biztosított fedezetet 2.700.000 Ft értékben, továbbá a Weörös Sándor Országos Gyermekszínjátszó találkozó 2016. évi megrendezéséhez érkezett utólagosan támogatás 725.000 Ft összegben.

- **Egyéb működési célú támogatások DMJV Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervektől (1.2.7. jogcím):** A 14/2017. (IV.27.) önk. rendelet 9. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványából az irányító szerv által elvont maradvány beutalását a költségvetési szervek teljesítették. Ennek összege 319.091.154 Ft volt.

## **2.) KÖZHATALMI BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 2. cím):**

**2.1. Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (2.1. alcím)** teljesítése és előirányzata 160.813 Ft. Termőföld haszonbérbeadásának minősül a magánszemély tulajdonos, vagy a haszonélvező által földterület, illetve halastó, írásbeli szerződéssel díj ellenében történő bérbeadása mező-, erdőgazdasági, illetve halászati hasznosításra. Az eredeti előirányzat túlteljesítésre került, így előirányzat emelése vált szükségessé.

**2.2. Gépjárműadó (2.2. alcím):** A gépjárműadóra befolyt bevételt 2013.01.01-től meg kell osztani a jogszabályváltozás következtében. A befizetések 40%-a marad helyben, míg a 60%-át kell utalni a központi költségvetésnek. Az eredetileg betervezett bevétel túlteljesítésre került. Az adóztatott gépjárművek száma 2016-ban 1,2%-kal emelkedett, azonban az adóztatott gépjárművek adótételei minden negyedik évben csökkennek. Az alábbi táblázat az előírt adó és a tényleges bevétel (100%) összegét szemlélteti.

év	Előírás (Ft)	Bevétel (Ft)
2013	1.526.800.965	1.465.443.235
2014	1.523.147.742	1.465.138.050
2015	1.519.211.359	1.501.248.205
2016	1.519.985.474	1.513.597.673
2017	1.597.814.518	1.590.514.525

**2.3. Talajterhelési díj (2.3. alcím):** A talajterhelési díjról első ízben 2014-ben kellett bevallást



benyújtani. A talajterhelési díjfizetési kötelezettség abban az esetben áll fenn, amikor az ingatlan tulajdonosa a műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára nem köt rá és helyi vízgazdálkodási hatósági, illetve vízjogi engedélyezés hatálya alá tartozó szennyvízelhelyezést, vagy egyedi zárt szennyvíztározót alkalmaz. A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény 21/B. § (1) bekezdésének értelmében a helyi vízgazdálkodási hatósági jogkörbe tartozó szennyvízelhelyezéshez kapcsolódó talajterhelési díj a települési önkormányzat környezetvédelmi alapjának a bevételeit képezi. 2017. évben 19.930.305 Ft bevétele származott az Önkormányzatnak ezen az alcímen, a módosított előirányzat megegyezik a teljesítéssel. A befolyt összeget az önkormányzat a környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény alapján a talaj, valamint a felszín alatti víz mennyiségi, minőségi védelmére használhatja fel.

## **2.4. Helyi adók (zárszámadási rendelet-tervezet 2.3. melléklet):**

### **2.4.1. Építményadó:**

A 2017. évi eredeti előirányzat 93,8%-ban teljesült. Szükségesség vált az előirányzat csökkentése 168.256.982 Ft-tal. Az előírás és a bevétel közti különbség nagy részét a Htv. 3. § (2) és (3) bekezdése szerinti feltételes mentesség teszi ki, amely az egyesület, alapítvány, közszolgáltató szervezet, stb. építményei után vehető igénybe abban az évben, amelyet megelőző évben folytatott tevékenységéből származó jövedelme után nem keletkezett adófizetési kötelezettsége. A mentességről - amely tehát évenként változhat - május 31-ig kell nyilatkozni.

**Előírt adó és a tényleges bevétel összege:**

<i>év</i>	<b>Előírás (Ft)</b>	<b>Bevétel (Ft)</b>
<b>2013</b>	<b>2.474.804.158</b>	<b>2.463.960.412</b>
<b>2014</b>	<b>2.560.677.629</b>	<b>2.562.014.131</b>
<b>2015</b>	<b>2.630.992.487</b>	<b>2.615.912.758</b>
<b>2016</b>	<b>2.611.106.363</b>	<b>2.584.814.719</b>
<b>2017</b>	<b>2.631.519.751</b>	<b>2.531.743.018</b>

### **2.4.2. Vállalkozók kommunális adója:**

A vállalkozók kommunális adója 2011.01.01-től megszűnt. A számlán lévő túlfizetéseket folyamatosan figyeljük, és hivatalból elszámoljuk az egyéb számlán fennálló hátralékokra, illetve az adózók visszautalási igényeit teljesítjük.

### **2.4.3. Helyi iparűzési adó:**

Az iparűzési adó a legnehezebben tervezhető adónem. 2017. évben az adófizetők befizetéseinek köszönhetően az eredeti előirányzat túlteljesült 442.037.689 Ft-tal.

Eredeti előirányzat 11.800.000.000 Ft

Előirányzat módosítás 442.037.689 Ft

Módosított előirányzat 12.242.037.689 Ft

A folyó évi előírások az I. félévben a két évvel korábbi adóévről, a II. félévben az előző adóévről benyújtott bevallásban szereplő adatok alapján készülnek, a folyó évi adatokról csak a feltöltési kötelezettség teljesítése kapcsán nyerünk a nagy adózók esetében némi információt. A feltöltési kötelezettség teljesítésére nem kötelezett vállalkozások esetében viszont az előző évben

bekövetkezett változások akár pozitív, akár negatív hatása kétszeresen érvényesül: egyrészt a tényadó és adóelőleg különbözeténél, másrészt az adóelőleg összegénél. A feltöltésre kötelezettek esetében a tényadó és adóelőleg különbözete – helyesen kitöltött bevallás esetén – már az előző év bevételeiben és előírásaiban megmutatkozik. A 2016. évi bevallásokban bevallott tényadó és adóelőleg különbözeteinek összege 615 millió Ft-tal volt *kevesebb* az előző évihez viszonyítva, ezért nem lehetett előre tervezni azt, hogy ilyen nagyságrendű bevétel keletkezik majd. A feltöltésre érkezett befizetések azonban 900 millió Ft-tal haladták meg az előző évi bázis adatot.

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

A helyi adórendelet 2016. január 1-től hatályos módosításának eredményeként érvényesíteni lehet az iparüzési adóban a K+F költségek 1%-ának megfelelő adócsökkentést, legfeljebb a fizetendő adó 70%-áig. Ezt 4 adózó érvényesítette, 585 millió Ft összegben.

A 2016.01.01-től bevezetett, a háziorvos, védőnő vállalkozó számára biztosított 50% adókedvezmény alapján a 2017. évben 15 millió Ft került a bevallások alapján elszámolásra.

2016. évtől az iparüzési adóból már nemcsak az e-útdíj 7,5%-át lehetett levonni, hanem a belföldi és külföldi autópályadíjakat is. Míg a 2015. évről szóló bevallásokban mindössze 52,6 millió Ft volt ez az adócsökkentő tétel, addig a 2016. évi bevallásokban már meghaladta a 115 millió Ft-ot.

A legnagyobb bevételt jelentő iparüzési adónál fontos jelzőszám a városunkra jutó adóalap évenkénti nagysága. A következő táblázat szemlélteti öt évre visszamenőleg a benyújtott bevallások adatai alapján az önkormányzat illetékességi területére osztott adóalapok alakulását, a feltöltési kötelezettség nélkül.

Év	Önkormányzati szintű adóalap (Ft)
2013.	482.737.188.818
2014.	501.476.861.450
2015.	546.744.593.681
2016.	574.911.132.744
2017.	552.334.665.546

Az **előírt adó** és a **tényleges bevétel** (feltöltéssel, végrehajtással, ellenőrzéssel, elengedett tartozás nélkül) összege, amely már tartalmazza a feltöltési kötelezettséget is:

év	Előírás (Ft)	Bevétel (Ft)
2013	11.107.160.450	9.966.766.077
2014	11.341.998.341	10.008.673.201
2015	12.788.857.669	11.686.758.369
2016	12.806.278.245	12.140.798.528
2017	13.333.061.082	12.242.037.689

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 2013-2017.					
Év	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.
<i>Feltöltésre befizetve</i>	1.426.042.674	1.532.340.095	1.513.986.800	1.093.678.152	1.993.708.008
<i>Feltöltésre bevallott</i>	1.383.503.673	1.435.250.351	1.554.911.746	960.816.174	1.873.954.840
<i>Adóbevétel</i>	9.966.766.077	10.008.673.201	11.686.758.369	12.140.798.528	12.242.037.689

### Adóerőképeség alakulása

A várost 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 eredményeként kell megállapítani (a kezdő, a megszűnő vállalkozások adóalapja, az önellenőrzések, stb. jelentősen módosíthatják az összeget).

	2013.06.30.	2014.06.30.	2015.06.30.	2016.06.30.	2017.06.30.
Aktuális évi iparüzési adóelőleget meghatározó településre jutó adóalap	483.927.083.285	513.365.562.587	565.079.651.909	602.721.259.197	577.280.524.562
<b>Az önkormányzat aktuális évi iparüzési adóerőképesége</b>	<b>6.774.979.166</b>	<b>7.187.117.876</b>	<b>7.911.115.127</b>	<b>8.438.097.629</b>	<b>8.081.927.344</b>

### 2.4.4. Idegenforgalmi adó:

A 2017. évi előirányzatot 14.858.177 Ft-tal sikerült túlteljesíteni. Ehhez az idegenforgalom fellendülése mellett, hozzájárultak a szálláshelyekre vonatkozóan lefolytatott ellenőrzések is.

### 2.5. Egyéb közhatalmi bevételek (zárszámadási rendelet-tervezet 2.4. melléklet):

Az első fokú döntést hozó hatóságként történő eljárásokban kiszabott bírságok, a szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, a közlekedési szabályszegések után meghatározott bírság helyi önkormányzatot megillető része és a késedelmi és önellenőrzési pótlékra befolyó bevételek kerülnek itt kimutatásra.

Az Egyéb közhatalmi bevételek alcímen eredeti előirányzat tervezésekor 25.500.000 Ft bevétellel számoltunk, a módosított előirányzat 154.630.309 Ft-ra változott év végére.

A teljesítés és a módosított előirányzat az alábbiak szerint alakult:

• Környezetvédelmi bírság (2.5.1 jogcím)	3.511.812 Ft
• Szabálysértési pénz-és helyszíni bírság (2.5.4. jogcím)	11.156.390 Ft
• Pótlék, bírság (Adóügyi osztály) (2.5.6. jogcím)	125.058.875 Ft
• Mezőőrszolgálati járulék (2.5.6. jogcím)	14.828.232 Ft
• Egyéb bírságok	75.000 Ft
<b>Összesen</b>	<b>154.630.309</b>

**Ft**

**2.5.1. Környezetvédelmi bírság** a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 58. § (2) bekezdés alapján a települési önkormányzat által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege, az illetékes környezetvédelmi hatóság által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok harminc százaléka, valamint a környezetterhelési díjak és az igénybevételi járulékok külön törvényben meghatározott része a települési önkormányzat környezetvédelmi alapjának bevételeit képezik. A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény 21/B. § (1) bekezdésének értelmében a helyi vízgazdálkodási hatósági jogkörbe tartozó szennyvízelhelyezéshez kapcsolódó talajterhelési díj a települési önkormányzat környezetvédelmi alapjának a bevételeit képezi. Az előirányzat módosítás mind a bevételi mind a kiadási oldalon (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet, 17. cím) megtörtént.

**2.5.5. Pótlék, bírság** jogcímen történt előirányzat módosítás az adóügyi dolgozók részére az adóellenőrzések és adóbehajtási feladatok ösztönzése kapcsán kifizetésre kerülő érdekeltségi jutalék fedezetével 125.058.875 Ft-tal. 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.

**2.5.6. Mezőőrszolgálati járulék** jogcímen a mezőőri járulék fizetési kötelezettséget az önkormányzat 2015. július 1. nappal vezette be a 13/2015. (III. 26.) önkormányzati rendelettel. A járulék a város közigazgatási területéhez tartozó termőföldek őrzésére és védelmére létrehozott mezei őrszolgálat megalakítási, fenntartási és működési költségeinek fedezetét képezi. A rendelet a város közigazgatási területén fekvő termőföldek után határozza meg a fizetési kötelezettséget annak a földhasználónak, ennek hiányában a tulajdonosnak, akinek a termőföld január 1. napján a használatában, vagy a tulajdonában van. Az összes járulék előírás a Földhivatal adatainak egyeztetése után 2017. évben 16.925.248 Ft, ebből 14.828.232 Ft folyt be. Az előirányzat teljesítéshez történő igazítása vált szükségesé, 674.768 Ft összeggel került az előirányzat csökkentésre az általános tartalékkal szemben.

**2.6. Költségvetési szervek alaptevékenységének közhatalmi bevétele (zárszámadási rendelet tervezet 2. melléklet 2.6. alcím, valamint 3. melléklet):**

Közhatalmi bevétel a Polgármesteri Hivatal esetében került megtervezésre összesen 3.360.000 Ft értékben, módosított közhatalmi bevétel már a Debreceni Közterület Felügyelettel együtt 46.250.000 Ft, míg a teljesítés a 2 intézmény esetében 47.602.669 Ft.

**3.) MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 3. cím, és a 2.5. melléklet):**

Önkormányzat működése során keletkezett bevételeket tartalmazza, az alábbiak szerint:

- **Szolgáltatások ellenértéke (3.1. alcím)** alatt a személyszállítási szolgáltatásból származó bevételt, az utak használata ellenében beszedett használati díjat és a közterület-, illetve zöldterület foglalási díjat terveztük. További bevételként realizálódott a Bocskai Ökolívó emléktárgy megrendezéséből származó jegybevétel. Jelentős bevétel ezen az alcímen a közterület hasznosításából származott,

melynek eredeti előirányzata túlteljesítésre került. A zöldterület védelmi díj bevétele szintén túlteljesítésre került. A 3.1.5 jogcímhez eredeti előirányzat nem tervezhető, mivel az 1/2013. számú együttes polgármesteri és jegyzői utasítás értelmében az e tevékenységből származó bevétel ÁFA-val csökkentett összegének 50 %-val emelhető az előirányzat év közben, 453.000 Ft összegű előirányzat emelés történt (kiadási oldalon ennek az összegnek a fele a Polgármesteri Hivatal költségvetését, másik fele az Általános tartalék előirányzatát növelte). Az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 26.685.685 Ft-tal növeltük az előirányzatot.

- **Közvetített szolgáltatások ellenértéke (3.2. alcím)** alcím bevételeit képzik a térítésmentesen átadott orvosi rendelők használatából adódó közüzemi költségek továbbszámlázásának bevételei, a továbbszámlázott biztosítási díjak és a képviselői mobilparkolás továbbszámlázott bevételei. Ennek teljesítése 6.511.518 Ft-tal, a Széchenyi terves lakásokból származó bevétel 3.674.680 Ft-tal növelte az előirányzatot.
- **Tulajdonosi bevételek (3.3. alcím)** között szerepel az Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel (**3.3.1. jogcím**). Az előirányzat túlteljesítése a bérleti díjakból 53.140.043 Ft előirányzat emelést jelentett. Ennek az összegnek a részét képezi az állami támogatással megvalósuló bérlakás-állomány bérbeadásából származó bevételek 42.920.723 Ft összegben. 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 kellett könyvelni.
- **A parkoló üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.2. jogcím)** A közszolgáltatási szerződés értelmében a parkolási közfeladatok ellátásáért a közszolgáltatási tevékenységből elért várakozási díj árbevételének 70 %-a, valamint a pótdíjbehajtás bevételének 87 %-a illeti meg a szolgáltatót. A szerződő felek havonta kiszámlázott egymással szemben felmerülő követésüket és kötelezettségüket összevetik és az összevetést követően fennmaradó különbözetet a Közszolgáltató átutalja DMJV Önkormányzat fizetési számlájára. A könyvelésben azonban nem csak a beutalt összeg, hanem kiszámlázott bevétel és kiadás kerül kimutatásra. Az előirányzat emelése havonta megtörtént a kiszámlázott bevétellel.

Eredeti előirányzat	216.586.614 Ft
Módosítás	577.958.619 Ft
Módosított előirányzat	794.545.233 Ft
- **A földterület bérbeadásából származó bevétel (3.3.3. jogcím)** 73.983 Ft-ban realizálódott, ezért szükség volt a betervezett bevétel csökkentésére az általános tartalékkal szemben (1.580.221 Ft-tal)
- **Az Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó egyéb bevételek (3.3.4. jogcím)** között került megtervezésre a közműhasználati díj, a Cívis Ház Zrt.-vel kötött szerződésből származó vagyonkezelői díj, melyek teljesítése 262.314 Ft-tal maradt el a tervezethez képest.
- **A 3.3.6. jogcímen** az OTP Bank Nyrt. és az Alföldi Nyomda Zrt. osztalék kifizetése teljesült, ami 272.916 Ft-tal emelte az előirányzatot.
- **A 3.3.7. jogcím** előirányzata a Bocskai Ökölvívó Emlékverseny megrendezéséből származó bérleti díj bevétellel 550.000 Ft-tal emelte az előirányzatot.
- **Áfa bevételek, visszatérülések (3.5. alcím)** tartalmazzák a termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adót. A parkolási bevétel után 58.478.386 Ft eredeti előirányzat került betervezésre, mely átcsoportosításra került a 3.5.4. Kiszámlázott általános forgalmi adó a fizető várakozóhelyek üzemeltetéséből jogcímre, mely év közben új sorként került a költségvetésbe a parkoló díjbevételek áfa tartalmának elkülönítése érdekében. Az előirányzat év végére túlteljesítésre került, így

8.245.489 Ft-tal emeltük az előirányzatot. Előirányzat emelés a Széchenyi terves lakásokból származó bérleti díj bevétel áfa részével is (989.964 Ft) megtörtént. Időarányos elmaradás az ingatlanpiac stagnálása miatt volt tapasztalható. A nagy értékű ingatlanok értékesítése elmaradt a tervezettől, mely az Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak Áfa-ja (3.5.2. jogcím) lemaradást idézte elő. Év közben a bevételek nem teljesülése miatt az ingatlanértékesítések áfa részével került az előirányzat visszacsökkentésre 244.143.569 Ft-tal 2017. november 30-i értéknappal. Az év utolsó hónapjában beérkezett bevételek az előirányzatot 6.242.185 Ft-tal emelték. A Kiszámlázott általános forgalmi adó a fizető várakozóhelyek üzemeltetéséből (3.5.4 jogcím) teljesítése és előirányzata 181.137.265 Ft-ban realizálódott.

- **Kamatbevételek (3.6. alcím)** Teljesítés a fizetési számla és az alszámlák kamatbevételeiből származott. A beérkezett bevételekkel megtörtént az előirányzat rendezése 49.068.194 Ft-tal.
- **Egyéb pénzügyi műveletek bevételi (3.7. alcím)** az előirányzat megemelésre került a teljesítés összegéig 125.400 Ft.
- **Biztosítók által fizetett kártérítés (3.8. alcím):** Biztosító különböző káresemények biztosítása után 460.511 Ft kártérítési összeget fizetett az elszámolási számlára.
- **Egyéb működési bevételek (3.9. alcím):**
  - **Ajánlati biztosítékok, pályázati díjak (3.9.1. jogcím)** A Debreceni Egyetemmel együttműködési megállapodás került aláírásra, mely szerint a Debreceni Egyetem használatában levő ingatlanon építendő élőfüves pálya kerül megépítésre. A pályázat benyújtásának feltétele a pályázati biztosíték megfizetése, melyet a Debreceni Egyetem átutalt a fizetési számlára. Az előirányzat emelés megtörtént 200.000 Ft-tal.
  - **Kötbér, késedelmi kamat (3.9.2. jogcím)** befizetések között néhány jelentősebb bevételi tétel bemutatása:
    - A 1390/2015. (VI. 03.) PM határozat értelmében az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. a 2014. évi 65.000 E Ft működési támogatásból 48.273 E Ft támogatás visszafizetésére lett kötelezve. A visszafizetés ütemezése oly módon lett meghatározva, hogy a polgármesteri határozat mellékletében felsorolt beruházásokat 12.382 E Ft összegben köteles az önkormányzat tulajdonába átadni a beruházási értéken felüli 35.891 E Ft hátralékot pedig havi egyenlő részletekben köteles megfizetni. Az ebből származó késedelmi kamat bevétel 176.965 Ft volt.
    - A reptéri bontási munkák kötbére miatt 7.122.143 Ft befizetés érkezett a Cívis Ház Zrt-től.
    - A Debreceni Közterület Felügyelet által beszedett késedelmi kamat teljesítése (6.143 Ft) is itt jelenik meg.
    - A korábbi évek fel nem használt támogatásaihoz kapcsolódó késedelmi kamatok bevétele 148.997 Ft.
    - Meghiúsulási kötbér érkezett a Hatvan utcai átjáróba szerelendő kamera nem szerződés szerinti teljesítési miatt 300.000 Ft.
    - Liget Óvoda Babits M. utcai telephely szállítói számla kifizetéséből való visszatartás nem szerződésszerű teljesítés miatt 1.088.084 Ft pénzforgalom nélküli bevételt eredményezett.
    - Az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az 3.9.2 jogcím előirányzatai módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 9.156.729 Ft-tal növeltük az előirányzatot.
- **Kerekítési különbözet (3.9.3. jogcím)** az 1 és 2 Ft-os érmék kivonása miatt keletkezett 44 Ft bevétel.

- **Egyéb bevételek (3.9.4. jogcím):** Itt kerülnek könyvelésre többek között az előző évet érintő energiadíj jóváírások, kártalanítások-, felülvizsgálati eljárási költség megtérítése. A kéményseprő-ipari tevékenységről szóló 2015. évi CCXI. törvény alá tartozó ingatlanok esetében a tevékenység ellátására vonatkozó költségtérítés a települési önkormányzat bevétele. Az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az előirányzat csökkentésre került az általános tartalékkal szemben 2017. szeptember 30-i időponttal a teljesítésekhez igazítva, mivel az eredeti előirányzat jelentős időarányos lemaradást mutatott. Ez alapján összesen 26.470.741 Ft-tal csökkentettük az egyéb bevételek jogcím előirányzatát. Az előirányzatot a Széchenyi terves lakások leírt követeléséből származó bevétel emelte 2017. december 29-én 211.693 Ft-tal, illetve az utolsó negyedévben beérkezett bevételek 1.225.305 Ft-tal.

**Költségvetési szervek alaptevékenységének működési bevétele (zárszámadási rendelet-tervezet 2.5. melléklet 3.10. alcím; és a 3. melléklet):**

A költségvetési szervek alaptevékenységének működési bevételeinek eredeti előirányzata 3.652.032.101 Ft, egyéb bevétel év elején nem volt tervezhető. A módosított bevételi előirányzat 4.473.687.376 Ft, amely a működési bevételeken túl már tartalmazza az egyéb bevételek előirányzatait is, a teljesítés összege pedig 4.482.578.100 Ft. Az Áht. 5. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési bevételek a költségvetési bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők. Az egyéb bevételek között nem kerül kimutatásra az Intézményeknek kiutalandó 2016. évi maradvány, mivel kiutalás nem volt. Az Áht. 30. § (3) bekezdése értelmében a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell, amely a lemaradással érintett intézményeknél jogszabályi határidőn belül megtörtént így az intézmények összes bevételi módosított előirányzata az eredetihez képest a fent részletezettek miatt 22,74 %-kal nőtt, a teljesítés 100,2 %-os.

**4.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 4. cím; és 2.6. melléklet):**

A pályázatokból várható, év közben megérkező támogatások a támogatásnak az önkormányzat számláján történő jóváírásokor emelték az előirányzatot.

- **Működési célú átvett pénzeszközök nonprofit gazdasági társaságok (4.1. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. Itt kerülnek könyvelésre az előző évi fel nem használt, visszafizetett működési támogatások tőke részei.
- **Működési célú átvett pénzeszközök egyéb civil szervezetektől (4.2. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. Itt kerülnek könyvelésre az előző évi fel nem használt, visszafizetett működési támogatások tőke részei.
- **Működési célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (4.3. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. A teljesítés az önkormányzat fizetési számlájára háztartásoktól, közkölséges temetés címen beérkezett befizetésekből áll.
- **Működési célú átvett pénzeszközök vállalkozásoktól (4.4. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. A teljesítés az önkormányzat fizetési számlájára beérkezett alaptevékenység támogatásához való hozzájárulásból, illetve a 2017. évi Nemzeti Vágtán elért helyezés után járó díjazásból áll.

Összeségében az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az alcím előirányzatai módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 38.370.227 Ft-tal növeltük az előirányzatot.

**5.) FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 5. cím):**

**Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (5.1. alcím):** Eredeti előirányzatot nem terveztünk, év közben az alábbi támogatások megérkezése miatt az előirányzat 18.595.000 Ft-ra módosult.

Ft-ban	
Déri Múzeum irodalomtörténeti kiállítások fejlesztése I. ütem	11.700.000
Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	968.000
Járasszékhely múzeumok szakmai támogatása	5.927.000
<b>Összesen:</b>	<b>18.595.000</b>

**Felhalmozási célú támogatások bevételei (EU-s programok) (zárszámadási rendelet-tervezet 2.7. melléklet, 5.2.1. jogcím):** Támogatások a következő beruházási célokra érkeztek:

Projekt megnevezése	Beérkezett támogatás Ft-ban
Ady Endre Gimnázium energetikai felúj.-Norvég Alap támogatás	95.205.096
Hatvani István Általános Iskola energetikai felúj.-Norvég Alap támogatás	95.916.489
<b>Összesen:</b>	<b>191.121.585</b>

Az „Energiahatékonyság javítása és szemléletformálás a Debreceni Hatvani István Általános Iskolában” és Energiahatékonyság javítása és szemléletformálás a Debreceni Ady Endre Gimnáziumban projekthez kapcsolódóan a Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal kötött támogatási szerződések 2016. május 31-én kerültek aláírásra, a projektek befejezése 2017. évben megtörtént. Eredeti előirányzat nem került betervezésre, a támogatások megérkezésekor került a jogcím megemelésre.

**Felhalmozási célú támogatások bevételei (egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok) (zárszámadási rendelet-tervezet 2.7. melléklet, 5.2.2. jogcím):** Támogatások a következő beruházási célokra érkeztek:

Projekt megnevezése	Beérkezett támogatás Ft-ban
Csokonai Színház felújítása	452.800.000
Jedlik Ányos terv elektromos töltőállomás alprogram	25.484.000
Nemzetközi repülőtér technikai fejlesztés	1.200.000.000
Nagyerdő program befejezése	300.000.000
Nemzetközi iskola létrehozása	85.007.874
<b>Összesen:</b>	<b>2.063.291.874</b>

Az eredeti előirányzatot nem terveztünk a beérkezett támogatások emelték az előirányzatot.



**Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (zárszámadási rendelet-tervezet 2.7. melléklet, 5.2.3. jogcím):** Az önkormányzat és a Nemzetgazdasági Minisztérium Regionális Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatósága között megkötött támogatási szerződések alapján 1.133.804.601 Ft támogatási előleg érkezett az alszámlákra, az alábbi beruházási célokra:

<b>Projekt megnevezése</b>	<b>Beérkezett támogatás Ft-ban</b>
Dobozi lakótelep gazdaságélénkítés	28.580.400
Sestakert gazdaságélénkítő körny. megújítása	19.986.900
Szabadtéri piac létesítése a Tócsókertben	188.480.000
Keleti városrész forg.szerv. és kerékpárút kial.	539.969.200
Innovációs iparterület elérhetőségének javítása	356.788.101
<b>Összesen:</b>	<b>1.133.804.601</b>

Az eredeti előirányzatba a 2017. január hónapban már beérkezett támogatások kerültek betervezésre:

- Szabadtéri piac létesítése a Tócsókertben
- Sestakert - és a Dobozi lakótelep, gazdaságélénkítő környezeti megújítása

**Központi költségvetési szervektől származó felhalmozási célú bevételek (zárszámadási rendelet-tervezet 2.7. melléklet, 5.2.4. jogcím)** A Debreceni Tankerületi Központ fel nem használt támogatást fizetett vissza. A Tóth Árpád Gimnázium által 2016. évben megrendezett nemzetközi érettségi vizsga eszközi feltételek megteremtéséhez kapott felhalmozási célú támogatást, melyből visszafizetési kötelezettsége keletkezett 7.085 Ft értékben.

## **6.) FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 6. cím; és 2.8. melléklet):**

**Az Ingatlanok értékesítése (6.1. alcím):**

- **A telekértékesítés bevétele (6.1.1.1. feladat)** jelentősebb ingatlan értékesítések a következő utcákban történtek: Agrár Innovációs Park 0204/31 hrsz., Téglás u., Cegléd u.3., Török Bálint u., Kárókatona u. 11., Péterfia u. 53., Balmazújvárosi út 17191/20 hrsz., Károli Gáspár u. 19399/2 hrsz., Elek u. 88.
- **A Beépített ingatlanok értékesítése (6.1.2.1. feladat)** Az ingatlan értékesítések többek között: Péterfia u. 48., Varga u. 3., Apafi u. 50., Hatvan u. 37., Kút u. 1., Lisznyai u. 6., Bartók Béla u. 29., Szív u. 14., Homok u. 110., Eötvös u. 1.

Az eredeti előirányzat teljesítése elmaradt a tervezettől ezért az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek, mely alapján összesen 1.257.339.630 Ft-tal csökkentettük év közben a felhalmozási bevételek előirányzatait. A bevételi lemaradás rendezése után beérkezett bevétellel az előirányzat megemelésére megtörtént (25.109.000 Ft).

**Lakásalap bevételei (6.1.3. jogcím):** Az Önkormányzati lakások értékesítéséből 138.260.531 Ft folyt be, mely egyrészt a részletvételes lakások értékesítése után a Cívis Ház Zrt. által minden hónapban beutalt összegből, másrészt a Közgyűlés által kijelölt lakások értékesítésének bevételeiből származott. A bevétel ráemelésre került az Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanokkal kapcsolatos kiadások kifizetéseinek folyamatosságát biztosító kiadási sorokra, így a többletbevétel 2017. évi felhasználása biztosított.

**Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (6.2. alcím):** A teljesítés között szerepel a DEHUSZ Debreceni Humán Közhasznú Kft. közreműködésével magánszemélyek részére vegyes fajtájú kályhakész tűzifa faanyag értékesítése 1.148.754 Ft összegben, továbbá billenős pótkocsi,-tehergépjármű és fémhulladék értékesítése.

**Részesedések értékesítése (6.3. alcím):** A Közgyűlés a 280/2016. (X. 13.) határozatában döntött a MSE Magyar Sport- és Életmódfejlesztő Klaszter Szolgáltató Kft.-ben fennálló teljes üzletrész névértéken történő értékesítéséről. A beérkezett vételár 534.600 Ft, az előirányzat megemelése megtörtént.

**Költségvetési szervek alaptevékenységének felhalmozási bevétele (zárszámadási rendelet-tervezet 2.5. melléklet 6.4. alcím és a 3. melléklet):**

A költségvetési szervek közül felhalmozási bevételt csak a Polgármesteri Hivatal tervezett eredeti előirányzatként 4.500.000 Ft összegben, a módosított előirányzat összege év végén összesen 317.907 Ft lett, amely a Polgármesteri Hivatal (64.262 Ft), a Debreceni Közterület Felügyelet (200.000 Ft) és a Debreceni Intézményműködtető Központ (53.645 Ft) esetében jelentkező teljesítés összege.

**7.) A FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 7. cím; és 2.9. melléklet):**

**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök vállalkozásoktól (7.2. alcím)** teljesítése és előirányzata a Cívis Ház Zrt. által visszautalt, 2016. évi madárriasztó eszköz beszerzéséhez nyújtott fel nem használt támogatásból adódott (4.585.750 Ft).

**Helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (7.4. alcím)** és a **Dolgozói lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (7.5. alcím)** korábban az Önkormányzat által lakosságnak és a dolgozóknak nyújtott visszatérítendő kamatmentes kölcsönök visszatérülésének bevétele. Az előirányzatok túlteljesítésre kerültek 5.221.155 Ft-tal.

**Debreceni Víziközmű Társulattal összefüggő bevételek (7.6. alcím)** teljesítése és módosított előirányzata 13.517.977 Ft. A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény és a vízgazdálkodási társulatokról szóló 160/1995. (XII. 26.) Korm. rendelet alapján Debrecen város meghatározott területén víziközmű beruházás, szennyvízcsatorna hálózat kiépítése érdekében víziközmű társulat jött létre. Tekintettel arra, hogy a beruházás megvalósult a Debreceni Víziközmű Társulat megszűnt, vagyonát és az érdekeltségi hozzájárulások kezelését az Önkormányzat átvette, a Víziközmű társulat hitelét átvállalta. Az átvállalt hitelszerződés értelmében a Fundamenta-Lakáskassza Zrt. teljesítésekor beérkező összeget az Erste Bank Zrt. Engedményezési szerződés alapján előtörlesztésre fordít. A teljes hitelösszeg 2016. december hónapban kiegyenlítésre került. Érkezett bevétel 13.517.977 Ft.

**Szennyvízcsatorna Nagymacs + 12 utca bevételéből (7.8. jogcím)** származó bevétel 211.757 Ft. A beruházás kapcsán 995 db szerződés került megkötésre. A beruházás célja Debrecen-Nagymacs településen szennyvíz csatornahálózat kialakítása volt.

**Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (7.9. alcím)** teljesítése az alábbiak szerint

alakult:

- A Magyar Labdarugó Szövetség által visszautalt 380.454 Ft. A futballpálya kialakításának költsége kisebb összeggel valósult meg a Csokonai Gimnáziumban ezért a fel nem használt rész visszafizetése megtörtént.
- Előző évi fel nem használt felhalmozási támogatások visszafizetése 262.168 Ft.
- Ótmető u. 13. építőközösség emelet ráépítést végzett. A 4446/2016. (X. 05.) PM határozat értelmében az önkormányzati tulajdoni hányadára eső rész ellentételezéseként fizetési kötelezettsége keletkezett 1.281.017 Ft összegben.

**Parkolóalap bevételei (7.10. alcím)** Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének 10/2004. (IV. 5.) Kr. rendelete tartalmazza a gépjármű-várakozóhelyek biztosításáról szóló helyi szabályokat, amely szerint a megállapodások alapján megfizetett parkolóhely biztosítási hozzájárulások korábban az önkormányzat letéti számlájára kerültek befizetésre. Az önkormányzat a fizetési számlájához kapcsolódóan 2017. szeptember hónapban „Parkolóalap-gépjármű várakozóhelyek biztosításához” megnevezéssel alszámla került megnyitásra. Az önkormányzat letéti számlájára korábban befizetett parkolóhely biztosítási hozzájárulások átutalásra kerültek a „Parkolóalap-gépjármű várakozóhelyek biztosításához” megnevezésű alszámlára, ezzel egyidőben az előirányzat megemelésre került a Városüzemeltetési kiadások 3.1.24. alcímen. A parkolóalap alszámlán 2017. évben 109.300.000 Ft bevétel került jóváírásra.

## **8.) FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 6. melléklete)**

Eredeti előirányzatot 44.300.049.673 Ft-tal terveztünk, melyben Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (1.1. alcím), a Maradvány igénybevétele (1.2. alcím), és a Központi, irányító szervi támogatás (1.5. alcím) került megtervezésre. A 2016. évi maradvány a költségvetési év lezárását követően 29.041.332.266 Ft-ra változott. Az államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata és teljesítése a Magyar Államkincstár által 2017. december hónapban kiutalt 2018. évi normatív állami támogatás I. részletét, vagyis 269.939.174 Ft-ot és a közfoglalkoztatottak bér és közteher fedezetét 51.893.898 Ft-ot tartalmazza (1.3. alcím).

## **KIADÁSOK**

DMJV Önkormányzata 2017. évi költségvetésének 2017. december 31-i állapot szerinti kiadási főbb összegeit az alábbi táblázat foglalja össze:

Ft-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
A.) Költségvetési szervek kiadása	20.543.835.24 9	23.364.889.22 4	21.551.786.53 7	92,24
B.) Önkormányzat központi kezelésű feladatai	36.735.444.93 3	44.642.099.16 2	11.465.930.10 0	25,68
<b>Összesen</b>	<b>57.279.280.18 2</b>	<b>68.006.988.38 6</b>	<b>33.017.716.63 7</b>	<b>48,55</b>

## **A.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK (INTÉZMÉNYEK) KIADÁSAI (zárszámadási rendelet-tervezet 3., 4., 4.1., 4.2. mellékletek):**

Az intézmények eredeti előirányzata 20.543.835.249 Ft-tal került jóváhagyásra, a módosított előirányzat 23.364.889.224 Ft, ez 13,73 %-os növekedést jelent, mely abszolút összegben 2.821.053.975 Ft. A módosításokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Az intézményi kiadások teljesítése 21.551.702.537 Ft, 92,24%. A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

**A személyi juttatások** esetében az időarányos teljesítés 96,45%, 100%-ot meghaladó teljesítés egyetlen intézmény esetében sem volt.

**A munkaadót terhelő járulékok** felhasználása a személyi juttatás teljesítésének megfelelően alakult, amely összességében 94,79%-os teljesítést jelent, 100%-ot meghaladó teljesítés az intézmények esetében nem volt.

**A dologi kiadások** negyedik negyedévi teljesítése 88,83%, amely az időarányos teljesítés (100%) alatt van, az intézményeket 2017. évben is szigorúan időarányosan finanszíroztuk.

A költségvetési rendelet rögzítette a kötelezően visszatervezendő kiemelt dologi előirányzatokat, amelyek az alábbi módon alakultak: az ellátottak pénzbeli juttatásának negyedik negyedéves teljesítése 93,94 %, az egyéb működési kiadások teljesítése 99,72%, a beruházásoké 60,72 %, a felújításoké pedig 61,31 % volt.

**A felújítások** esetében 2017. év elején a költségvetés elfogadásakor az önkormányzat elsősorban az előre nem látható, azonnali felújítási munkákra biztosított előirányzatot az intézmények költségvetéseiben. A 29/2017. (II. 16.) önkormányzati határozat 1/d. alpontja alapján az intézményeknek lehetőségük volt további felújítási munkákat is elvégezni a polgármester előzetes véleményezése alapján. A rendelet-tervezet 4.2. melléklete tájékoztatásul bemutatja az intézmények elemi költségvetése terhére 2017. évben megvalósult felújításokat, részletezve az egyes felújítási munkákat és azok összegeit.

Az intézmények részére eredeti előirányzatként tervezett **támogatásból** (16.883.943.148 Ft), ténylegesen 17.186.279.811.- Ft lett leutalva. A módosított támogatás előirányzata 17.474.477.652.- Ft, így a finanszírozás 93,28 %-os.

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

A központi kezelésű feladatok 2017. évi **eredeti kiadási előirányzata 36.735.444.933 Ft volt**, 2017. december 31-én a módosított előirányzat 44.642.099.162 Ft, a teljesítés 11.465.930.100 Ft lett. Az év végi jelentős kiadási előirányzat megtakarítás abból adódik, hogy a 2016. és 2017. évben az önkormányzat számláján jóváírt pályázatok, projektek támogatási előlegei 2017. évben még nem kerültek felhasználásra. Több esetben már lefolytatásra került és eredményes is lett a közbeszerzési eljárás, megtörtént a kötelezettség-vállalás is, de a projekt végrehajtása még nem jutott el a pénzügyi kifizetésig, vagy csak az első részszámlák kifizetése történt meg, illetve az előkészítési költségek jelentek meg teljesíti adatként. Az így megmaradt szabad vagy kötelezettséggel terhelt előirányzat jelentős része a költségvetési maradvány szabályai szerint beépült a 2018. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzatába. A kapott támogatásokból így képződött maradványt más célra nem lehet felhasználni, tehát azok felhasználása áthúzódik a következő év(ek)re. Elsősorban emiatt lett a fenti táblázatban az év végi állapot szerint az Önkormányzat központi kezelésű feladatainak teljesítési adata csak 25,68 %-os.

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

Az adósságszolgálat eredeti előirányzata 133.864.793 Ft, mely év végére 56.485.272 Ft-ra változott. A teljesítés 37.888.488 Ft. Az előirányzat együttesen biztosította az OTP Bank Nyrt.-től felvett beruházási hitelekkel, a folyószámla hitellel és a kezességvállalásokkal kapcsolatos kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét. 2017. december 31-én az Önkormányzat hitelállománya 4 mrd Ft volt (ebből 1 mrd Ft 2016. évi; 3 mrd Ft 2017. évi hitelfelvétel), mely az OTP Bank Nyrt.-vel megkötött hitelszerződések összege.

Az adósságszolgálaton kerülnek kimutatásra a Közgyűlés által vállalt készfizető kezességvállalások miatti kifizetések. A kezességvállalások miatt DMJV Önkormányzatának fizetési számláját 2017. december 31-ig 20.647.793 Ft-tal terhelték meg a hitelt nyújtó bankok.

### **2.) KÉPVISELŐ-TESTÜLET MŰKÖDÉSÉVEL, TAGJAINAK DÍJAZÁSÁVAL VALAMINT A POLGÁRMESTER ÉS AZ ALPOLGÁRMESTEREK TISZTELETDÍJÁVAL ÉS KÖLTSÉGTÉRÍTÉSEIVEL KAPCSOLATOS KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 2. cím)**

2017. évben a DMJV Önkormányzat képviselő testület működésével, díjazásával kapcsolatos kiadásainak pénzügyi teljesítése a módosított előirányzathoz képest 92,1 %-ban teljesült, ami azt jelenti, hogy a kiadási eredeti előirányzat 226.424.394 Ft volt, a módosított előirányzat 226.562.769 Ft, a teljesítés 208.673.834 Ft. Képviselők esetében a Személyi kifizetés 198.525.436 Ft lett felhasználva, ami fedezte az önkormányzati polgármester, alpolgármesterek, képviselők, bizottsági tagok tiszteletdíját azok járulékaival együtt. Ide tartoznak még az arcképes kombinált tömegközlekedési bérlet díjai, illetve a külföldi kiküldetésekkel kapcsolatos költségek megosztva a dologi kiadásokkal. A Dologi kiadásra 7.049.701 Ft-ot fizettünk, mely az önkormányzati képviselőket megillető mobilparkolási díjra és az általuk igénybe vett internethasználat forgalmi díjára, egyéb postai költségek lettek felhasználva. Beruházásra 3.098.697 Ft lett felhasználva, ami műszaki termékek vásárlására, fejlesztésére lett fordítva.

### **3.) VÁROSÜZEMELTETÉSI KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 3. cím; és 5.2. melléklet)**

A Városüzemeltetési kiadások eredeti előirányzata 1.450.600.000 Ft, módosított előirányzata 2.713.658.086 Ft, és a pénzügyi teljesítése pedig 2.436.244.415 Ft volt.

Az eredeti előirányzatot az alábbi előirányzat módosítások és átcsoportosítások módosították:

- +122.907.477 Ft a 2016. évi költségvetési maradvány felosztását követően,
- +700.617.498 Ft-tal növelték a parkoló bérleti díjbevételek a parkolási közszolgáltatás ellátásáért fizetendő költségtérítés előirányzatát,
- +109.300.000 Ft növelte a parkoló alap kiadásai előirányzatát a gépjármű-várakozóhelyek létesítése céljából az elmúlt években a letéti számlára beérkezett összegek előirányzat módosítással történő megemelésével,
- +255.906.323 Ft került átcsoportosításra a beruházási kiadások és a kertségi fejlesztési program előirányzatairól útburkolat karbantartás és javítási munkák többlet fedezetének biztosítása céljából,

- +58.310.999 Ft került átcsoportosításra a beruházási kiadások és a kertségi fejlesztési program előirányzatairól a Déli Ipari Park területén történő útfenntartási és útstabilizációs munkák elvégzésének biztosítására,
- +16.015.789 Ft került átcsoportosításra a közvilágítás és a hóeltakarítási munkák fedezetének biztosítására.

A kötelező feladatokon belül az alábbi főbb kiadásokat részletezzük:

A nyílt árokrendszer meder kotrására, a zárt csatornahálózat mosatására, a csapadékvíz-elvezető hálózaton végzett munkákra, a Tóció élővízfolyás karbantartására, a csapadékvíz átemelők üzemeltetésére, a belvízvédekezésre, valamint fedlapok és víznyelőrácsok cseréjére összesen 87.850.385 Ft-ot fordított a város, amely közel azonos szintet képvisel a 2016. évi adattal (85.761.942 Ft).

A Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása feladat keretében 70.253.779 Ft kompenzáció került kifizetésre a közérdekű közszolgáltató részére. A kompenzáció egyrészt 5.700.000 Ft összegben az állami támogatás továbbadását, másrészt 64.553.779 Ft összegben az önkormányzati díjkedvezményt foglalja magába.

Közvilágítás üzemeltetésére 585.042.348 Ft-ot fordított a város, amely közel azonos szintet képvisel a 2016. évi adattal (600.630.876 Ft). A számlák kifizetése folyamatosan zajlott.

Hóeltakarításra 96.627.338 Ft-ot fordított a város, a 2016. évi adat 59.149.416 Ft volt.

Útburkolat karbantartásra, javításra, valamint járdaburkolat javításra 424.314.649 Ft-ot fordított a város, a 2016. évi adat 297.251.672 Ft volt.

Jelzőtáblák pótlására, kihelyezésére, az útburkolati jelek felfestésére, valamint a közúti jelzőlámpák üzemeltetésére és karbantartására 141.938.175 Ft-ot fordított a város, a 2016. évi adat 178.204.267 Ft volt.

A közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény 9/D. §-ban foglaltak alapján 2017. január 01. napjától közszolgáltatási szerződés került aláírása a DV Parking Kft.-vel. A Parkolási közszolgáltatás ellátásért fizetendő költségtérítés összege 704.181.669 Ft volt 2017. évben.

A fent említett legfőbb feladatok együttes kiadása összesen 2.110.208.343 Ft a kötelező feladatok 2.195.513.184 Ft teljesítéséből, és 86,6 %-ot tesz ki az összes városüzemeltetési kiadásból.

Az önkormányzat a Városüzemeltetési kiadások előirányzataiból támogatási megállapodás alapján, működési célú támogatást nem nyújtott 2017-ben.

#### **4.) ZÖLDTERÜLETI KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 4. cím; és 5.3. melléklet)**

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

A Zöldterületi kiadások eredeti előirányzata 850.000.000 Ft, módosított előirányzata 966.984.671 Ft, és a pénzügyi teljesítése pedig 835.910.833 Ft volt.

Az eredeti előirányzatot az alábbi előirányzat átcsoportosítások módosították:

- +91.902.156 Ft a 2016. évi költségvetési maradvány felosztását követően,
- +12.000.000 Ft került átcsoportosításra a Támogatások előirányzatából a DEHUSZ Nonprofit Kft. feladatának támogatására,
- +5.000.000 Ft került átcsoportosításra az Általános tartalékról egynyári és balkonnövény palánták beszerzésének fedezetére,
- -4.000.000 Ft került átcsoportosításra Kertségi fejlesztési program előirányzatára közterületi automata öntözőrendszerek kiépítéséhez és üzemeltetéséhez kapcsolódó költségek fedezetére,
- +5.120.517 Ft került átcsoportosításra a Beruházási kiadásokról zöldterületi munkák fedezetére,
- +8.090.166 Ft került átcsoportosításra a Kertségi fejlesztési program előirányzatáról a Tiszta Virágos Debrecenért Mozgalomhoz kapcsolódó palánták beszerzésének fedezetére,
- -2.000.000 Ft került átcsoportosításra a Támogatások előirányzatára a Debreceni Polgárőr Egyesület felhalmozási kiadásainak támogatására,
- +2.500.000 Ft került átcsoportosításra a Beruházási kiadásokról a „Közterületi növénybeszerzés és telepítési munkák elvégzése” tárgyú közbeszerzési eljárás eredményként megkötésre került szerződés fedezetének biztosítására,
- +1.000.000 Ft került átcsoportosításra a Kertségi fejlesztési program előirányzatáról a DEHUSZ Nonprofit Kft.-vel kötött támogatási szerződés módosításának fedezetére,
- -2.628.168 Ft került átcsoportosításra a Városüzemeltetési kiadások előirányzatára a közvilágítási kiadások fedezetére.

A kötelező feladatokon belül az alábbi főbb kiadásokat részletezzük:

Közhasznú zöldterületek fenntartására 409.190.756 Ft-ot fordított a város, amely összeg a 2016. évi 344.901.287 Ft-ot meghaladja. E kiadási sor terhére történik a városban egyre nagyobb számban megjelenő közterületi gyepfelületek, díszburkolatos zöldterületek, parki-, és sorfák, valamint cserje-, és virágágyások fenntartása.

Játszóterek karbantartására, és játszótér üzemeltetésre 11.375.649 Ft-ot fordított a város, a 2016. évi adat 30.757.247 Ft volt. Ez az előirányzat biztosít fedezetet mintegy 120 db közterületi játszótér karbantartási, javítási, valamint műszaki felügyelti munkáinak elvégzésére. Érintett előirányzat terhére 2.500.000 Ft összegű működési célú támogatást nyújtott az Önkormányzat a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület részére, a Lehel utcai, úgynevezett Máltai Jószótér üzemeltetési költségeire, támogatási megállapodás keretében.

Gépi, kézi úttisztításra és utcai szemétszállításra 246.556.929 Ft-ot fordított a város, a 2016. évi adat 132.366.726 Ft volt. Az 1988. évi I. törvényben (a közúti közlekedésről) meghatározottak szerint az önkormányzat köteles út-, járda- és perontisztítási feladatokat ellátni.

Temetők és emlékművek fenntartására 3.640.455 Ft-ot fordított a város, a 2016. évi adat 1.995.000 Ft volt. Az érintett előirányzat terhére történt az emlékművek, szobrok tisztítása, állagmegóvása, graffitik eltávolítása.

Közkutak üzemeltetésére és közüzemi díjaira 34.812.693 Ft-ot fordított a város, a 2016. évi adat 26.322.834 Ft volt. Erről a kiadási előirányzatról kerül kiegyenlítésre a közterületen található szökőkutak, ivókutak, ejektoros kutak, öntöző rendszerek közüzemi díjainak kiegyenlítése.

Erdőterületek fenntartására, gallyazásra, és növénytelepítésre 33.471.231 Ft-ot fordított a város, a 2016. évi adat 14.151.610 Ft volt. A fás szárú növények védelméről szóló 346/2008. (XII. 30.) Korm. rendelet értelmében el kell végezni a gallyazási munkálatokat, illetve a kivágott fák pótlását.

Fasorrekonstrukcióra 19.264.567 Ft-ot fordított a város, a 2016. évi adat 548.978 Ft volt.

## **5.) BERUHÁZÁSI KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 5. cím; és 5.4. melléklet)**

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 22.672.336.124 Ft, amely 2017.12.31-re 26.078.724.107 Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímeken történt:

- 684.869.738 Ft az előző évi maradvány összege
- 191.121.585 Ft Norvég Alap támogatása (Ady Endre Gimnázium és Hatvani István Általános Iskola)
- 209.400.000 Ft Honvédtemető és Hősök temetője felújítására érkezett támogatás
- 42.087.800 Ft Hősök Mauzóleumának felújítása támogatás
- 200.000 Ft Debreceni Egyetem pályázati biztosíték beutalása
- 85.007.874 Ft Modern Városok Program – Nemzetközi Iskola létrehozása
- 356.788.101 Ft TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00001 Innovációs iparterület elérhetősége – támogatási előleg
- 25.484.000 Ft Jedlik Ányos terv támogatása
- 300.000.000 Ft Modern Városok Program – Debreceni Nagyerdő program befejezése támogatás
- 452.800.000 Ft Modern Városok Program – Csokonai Színház felújítása támogatás
- 1.200.000.000 Ft Modern Városok Program – Nemzetközi repülőtér technikai fejlesztése támogatás
- 27.618.319 Ft átcsoportosítás Gazdaságfejlesztési „Alapról”
- 268.400 Ft átcsoportosítás intézménytől
- (-) 4.056.500 Ft átcsoportosítás intézménynek
- (-) 7.620.517 Ft átcsoportosítás Zöldterületi kiadásokra
- (-) 145.137.322 Ft átcsoportosítás Városüzemeltetési kiadásokra
- (-) 12.443.495 Ft átcsoportosítás Kertségi fejlesztési feladatokra

Magyarország a 2014-2020-as időszakra vonatkozóan elkötelezte magát egy erős gazdaságélénkítő fejlesztési program megvalósítása mellett, így ebben az időszakban rendelkezésre álló európai uniós források és hazai társfinanszírozás 60 %-át gazdaságfejlesztésre fordítja. A területi operatív programok a gazdaságélénkítő csomag részét



képezik, melyek közül kiemelkedik a Területi- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP).

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének beruházási kiadásai között jelentős számban TOP-os pályázatokkal megvalósuló beruházások szerepelnek. A megkötött támogatások alapján 2016. év végén nagy összegű előleg lehívására került sor, melyek felhasználása a 2017-es évben megkezdődött.

**5.2.1 TOP-6.1.1-15-DE1-2016-00001 Debrecen déli gazdasági övezet infrastruktúrájának fejlesztése:** 2017 évi teljesítés összege: 2.307.367.913 Ft. A teljesítés magában foglalja az ivóvízellátás I. ütemének kiépítését, transzformátor állomás létesítésének megkezdését, gázhálózati csatlakozás díj megfizetését, illetve a szükséges hatósági díjak teljesítését

**5.2.2. TOP-6.1.3-15-DE1-2016-00001 Szabadtéri piac létesítése a Tócsókertben:** 2017 évi teljesítés összege: 10.634.122.- Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.3. TOP-6.1.4-15-DE1-2016-00003 Nagyerdei kultúrpark rekonstrukció:** 2017 évi teljesítés összege: 1.417.521.829.-Ft. A tervezett beruházás a közgyűlési döntés értelmében visszavonásra kerül, a megvalósításhoz igényelt előleg visszafizetése megtörtént.

**5.2.5. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00001 A Nagyerdei Óvoda felújítása:** 2017 évi teljesítés összege: 29.714.099.- Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.6. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00002 A Boldogfalva Óvoda Manninger Gusztáv Utcai Telephelyének felújítása:** 2017 évi teljesítés összege: 5.767.202.- Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.7. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00004 A Liget Óvoda Bartók Béla úti székhelyének felújítás:** 2017 évi teljesítés összege: 55.768.285.-Ft. A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében komplex felújítás került elvégzésre eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

**5.2.8. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00005 A Gönczy Pál Utcai Óvoda tornaszobával történő bővítése:** 2017 évi teljesítés összege: 28.736.425.- Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.9. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00006 A Liget Óvoda Babits Mihály Utcai Telephelyének felújítása:** 2017 évi teljesítés összege: 59.406.281.- Ft. A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében komplex felújítás került elvégzésre eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

**5.2.10. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00007 Eszközök beszerzése a Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye Faraktár Utcai Tagintézmény és Görgey Utcai Tagintézmény számára:** 2017 évi teljesítés összege: 40.538.-Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.11. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00008 Az Alsójózsai Kerekerdő Óvoda felújítása:** 2017 évi teljesítés összege: 8.421.203.- Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.12. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00009 Új óvoda építése a Tócsóvölgyben (Tócsókerti Óvoda Napsugár Tagintézménye):** 2017 évi teljesítés összege: 296.815.125.- Ft. A tervezett beruházás a közgyűlési döntés értelmében visszavonásra került, a megvalósításhoz igényelt előleg visszafizetése megtörtént.

**5.2.13. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00010 Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézmény Ősz Utcai Tagintézmény és a Mosolykert Óvoda felújítása:** 2017 évi teljesítés összege: 16.474.522.- Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.14. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00011 Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye Gáborjáni Szabó Kálmán Utcai Tagintézmény felújítása:** 2017 évi teljesítés összege: 12.638.564.- Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.15. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00012 Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye Karácsony György Utcai Tagintézmény felújítása:** 2017. évi teljesítés összege: 14.178.382.- Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.16. TOP-6.3.2.-15-DE1-2016-00001 A Vénkert gazdaságélénkítő környezeti megújítása":** 2017 évi teljesítés összege: 24.112.861.- Ft. A pályázat részeként megvalósuló Borsos villa felújításának tervei elkészültek.

**5.2.17. TOP-6.3.2.-15-DE1-2016-00002. Debrecen Belvárosának innovatív rekonstrukciója:** 2017 évi teljesítés összege: 16.904.468.- Ft. Zöld infrastruktúra hálózat fejlesztési- és fenntartási akciótervének és kataszterének elkészítése, az akcióterületi terv elkészítése és belső menedzsment elszámolása valósult meg.

**5.2.18. TOP-6.3.2.-15-DE1-2016-00003 A Dobozi lakótelep gazdaságélénkítő környezeti megújítása:** 2017 évi teljesítés összege: 189 897 205 Ft. A pályázat részeként megvalósuló Dobozi kispiac komplex felújítása megvalósult.

**5.2.25. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00001 A Régi Városháza épületének energetikai korszerűsítése. 2017 évi teljesítés összege:** 2017 évi teljesítés: 849.021.846 Ft. A tervezett beruházás a közgyűlési döntés értelmében visszavonásra került, a megvalósításhoz igényelt előleg visszafizetése megtörtént.

**5.2.26. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00002 A Debrecen, Jerikó u. 17. szám alatti intézmények épületegyüttesének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 1.240.370.042 Ft. A tervezett beruházás a közgyűlési döntés értelmében visszavonásra került, a megvalósításhoz igényelt előleg visszafizetése megtörtént.

**5.2.27. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00003 A Debreceni Dózsa György Általános Iskola épületének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 221.504.772 Ft. A tervezett beruházás a közgyűlési döntés értelmében visszavonásra került, a megvalósításhoz igényelt előleg visszafizetése megtörtént.

**5.2.28. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00004 A Zenede energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 18.302.648 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.29. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00005 A Lehel Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 5.330.952 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.30. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00006 A Közép Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 5.643.372 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.31. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00007 A Lilla Téri Általános Iskola épületének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 11.641.032 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.32. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00008 A Görgey Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 123.190.812 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.33. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00009 A Gulyás Pál Kollégium épületének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 34.359.323 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.34. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00010 A Debreceni Bocskai István Általános Iskola épületének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 422.176.216 Ft. A tervezett beruházás a közgyűlési döntés értelmében visszavonásra került, a megvalósításhoz igényelt előleg visszafizetése megtörtént.

**5.2.35. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00011 A József Attila-telepi Könyvtár épületének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 1.588.008 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.36. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00012 A Hajó Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 133.017.102 Ft. A tervezett beruházás a közgyűlési döntés értelmében visszavonásra került, a megvalósításhoz igényelt előleg visszafizetése megtörtént.

**5.2.37. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00013 Az egykori megyei könyvtár épületének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 272.034 Ft. A pályázathoz szükséges projektmenedzsmenti feladatok részteljesítésének kifizetése megtörtént.

**5.2.38. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00014 A Boldogfalva Óvoda épületének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 6.136.042 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.39. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00015 A Fazekas Mihály Gimnázium Tóth Árpád utcai épületének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 8.969.758 Ft. A

beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.40. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00016 A Csapókerti Községi Ház épületének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 148.850.770 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.41. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00017 Az Ondódi Községi Ház épületének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 1.890.014 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.42. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00018 A Honvéd utcai bölcsőde épületének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 9.195.562 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.43. TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00019 A Szivárvány Óvoda épületének energetikai korszerűsítése:** 2017 évi teljesítés összege: 5.978.906 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.44. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00001 Debrecen, Füredi út 42. sz. alatti házi orvosi és fogorvosi alapellátás infrastrukturális fejlesztése:** 2017 évi teljesítés összege: 8.198.844 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.45. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00002 Debrecen, Jánosi utca 14. sz. alatti házi orvosi alapellátás infrastrukturális fejlesztése:** 2017 évi teljesítés összege: 1.600.000 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.46. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00003 Debrecen, Böszörményi út 136. sz. alatti házi gyermekorvosi és védőnői ellátás infrastrukturális fejlesztése:** 2017 évi teljesítés összege: 1.200.000 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.47. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00004 Debrecen, Szentgyörgyfalvi utca 7. sz. alatti házi gyermekorvosi és fogorvosi alapellátás infrastrukturális fejlesztése:** 2017 évi teljesítés összege: 18.309.099 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.48. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00005 Debrecen, Híd utca 14. sz. alatti házi gyermekorvosi és védőnői alapellátás infrastrukturális fejlesztése:** 2017 évi teljesítés összege: 58.833.202 Ft. A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében komplex felújítás került elvégzésre eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

**5.2.49. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00006 Debrecen, Szabó Pál utca 61-63. sz. alatti egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése:** 2017 évi teljesítés összege: 5.111.750 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.50. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00007 Debrecen, Víztorony utca 11. sz. alatti gyermekorvosi rendelő és védőnői szolgálat infrastrukturális fejlesztése:** 2017 évi teljesítés összege: 90.130.968 Ft. A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében komplex felújítás került elvégzésre eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

**5.2.51. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00008 Debrecen, Apafi utca 30. sz. alatti házi orvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése:** 2017 évi teljesítés összege: 18.109.166 Ft. A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében komplex felújítás került elvégzésre eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

**5.2.52. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00009 Debrecen, Cegléd utca 6. sz. alatti házi orvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése:** 2017 évi teljesítés összege: 12.558.649 Ft. A tervezett beruházás elkészült, melynek keretében komplex felújítás került elvégzésre eszközbeszerzéssel együtt, valamint a szükséges pályázati tevékenységek kerültek kifizetésre.

**5.2.53. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00010 Debrecen, Nagysándor-telepi egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése:** 2017 évi teljesítés összege: 5.296.967 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.54. TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00011 Debrecen, Bajcsy-Zsilinszky utca 32. sz. alatti házi gyermekorvosi és védőnői alapellátás infrastrukturális fejlesztése:** 2017 évi teljesítés összege: 5.132.832 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.55. TOP 6.6.2-15-DE1-2016-00001 Családsegítő és Gyermekjóléti Központ infrastrukturális fejlesztése Debrecenben:** 2017 évi teljesítés összege: 23.094.172 Ft. A beruházáshoz szükséges tervek és a projektfejlesztés zárásához szükséges dokumentumok elkészültek.

**5.2.58. Modern Városok Program, Debreceni Nemzetközi Repülőtér technikai fejlesztése:** 2017. évben teljesítés nem történt, támogatás érkezett 1.200.000.000 Ft összegben.

**5.2.59. Modern Városok Program, Angol nyelvű alap- és középfokú oktatási intézmény létrehozása:** 2017 évi teljesítés összege: 71.404.000 Ft. A tervpályázat lezárult, a tervek kifizetésre kerültek. A nyertes pályázóval megkötött szerződés alapján az engedélyezési tervdokumentáció ellenértékének 80 %-a kifizetésre került.

**5.2.60. Modern Városok Program, A debreceni Nagyerdő program befejezése, fürdőfejlesztés**

Az engedélyes és kivitelei tervdokumentáció 50 %-os részszámlája került kifizetésre. A bontásra vonatkozóan szerződéskötés történt, kifizetés nem.

**5.2.79. Agráripark infrastrukturális fejlesztése (TOP-6.1.5):** 2017 évi teljesítés összege: 218.739.720 Ft. A 2017. január 31-én megkötött Tervezési Szerződés részteljesítéseként kifizetésre került az Agrár Park megközelíthetőségének javításául szolgáló új út engedélyezési terve után járó 9.525.000 Ft. Az előirányzat terhére kifizetésre került továbbá az E-ON hálózatsatlakozási díj előlegbekerőjeként 188.293.248 Ft, valamint az

Agráripari Park elektromos ellátásához szükséges hálózatsatlakozási díj 20.921.472 Ft összegben.

**5.2.80. TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00001 Innovációs iparterület elérhetőségének javítása.** 2017 évi teljesítés összege: 218.955.620 Ft. Támogatói elvárásnak megfelelően a Gázvezeték utca korszerűsítéséhez 2017. május 08-án megkötött Vállalkozási szerződés keretében közút biztonsági auditjelentés elkészítése történt meg az engedélyezési tervéhez 393.700 Ft összegben, majd a kiviteli tervhez 279.400 Ft összegben. Szintén támogatói elvárás szerint került elkészítésre 2017. június 07-én megkötött Vállalkozási Szerződés keretében az István út – Szoboszlói út csomópontjának kiviteli tervéhez kötődő közút biztonsági auditjelentés 203.200 Ft összegben.

**5.2.87. ISPA eszközök felújítása, pótlása:** 2017 évi teljesítés összege: 51.435.000 Ft. A 2017. évre tervezett beruházás I. és II. üteme megvalósult, a kifizetések megtörténtek.

**5.2.89. Nyugati kiskörút II. ütem:** 2017. évi teljesítés összege: 226.050 Ft. A teljesítés az ideiglenes forgalomba-helyezési engedélyezés eljárási díjait tartalmazza.

**5.2.91. Józsa Sportközpont:** 2017 évi teljesítés összege: 10.594.129 Ft. 4030 Debrecen-Józsa Gönczy Pál u., 0142/142 hrsz. kialakításra került műfüves pálya az DMJV Önkormányzat és a Magyar Labdarúgó Szövetség között 2017. július 14. létrejött együttműködési megállapodás alapján.

**5.2.93. Műfüves pályaépítés:** 2017 évi teljesítés összege: 10.540.741 Ft. Műfüves pályák építése DMJV Önkormányzat és a Magyar Labdarúgó Szövetség között együttműködési megállapodás alapján, a Debrecen-Józsa Gönczy Pál utcán és a Csokonai Gimnázium területén létesült pálya befejezése.

**5.2.94. Latinovits Színház belső kialakítása:** 2017 évi teljesítés összege 51.252.767 Ft. A gépészeti javításokra kifizetésre került 14.640.842 Ft, illetve a tervezési első részszámlája került kiegyenlítésre..

**5.2.95. Salakmotor pálya rekonstrukció II. ütem:** 2017 évi teljesítés összege: 10.518.347 Ft. 2017. február 23. megkötött Kivitelezési szerződés a Debrecen, Gázvezeték u. 35. szám (hrsz.: 14436/6) alatti salakmotor stadion felújításához kapcsolódó szociális és büféépület szerkezet építési kivitelezési munkái.

**5.2.97. Mobil jégpálya kialakítása:** 2017 évi teljesítés összege: 16.019.221 Ft. Mobil jégpálya kialakítása Debrecen, Nagyerdei Stadion É-i kapunál lévő rendezvénytéren (22334 hrsz.)

**5.2.98. Debreceni Nemzetközi Repülőtér fejlesztése (EASA tanúsítvány):** 2017 évi teljesítés összege: 8.063.001 Ft, mely geodéziai felmérést és 1 db automata ajtó javítását foglalja magába.

**5.2.100. IKKK nem támogatott költség:** 2017 évi teljesítés összege: 6.858.000 Ft. 2015. november 13-án létrejött Vállalkozási Szerződés szerint a Debrecen Fenntartható Városi Mobilitási Tervének (SUMP) elkészítéséhez kapcsolódó végszámla került kifizetésre 2017-ben azt követően, hogy a mobilitási tervet a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 2017. június 01-én nyilatkozatban jóváhagyta.

**5.2.101. Reformáció 500. évforduló emlékmű állítás:** 2017. évi teljesítés összege: 40.000.000 Ft. A Tiszántúli Református Egyházkerület 35.000.000,- Ft Támogatási szerződéssel kapott összeggel elszámolt. Az alapozás és térburkolást az önkormányzat végeztette el 5.000.000 Ft összegben.

**5.2.102. Szabó Magda születésének 100. évfordulójára állítandó szobor költsége:** 2017. évi teljesítés összege: 3.465.068 Ft. Az alapozási és burkolási munkák elkészültek.

**5.2.104. Árpád téri templom tető és homlokzat felújítás:** 2017. évi teljesítés összege: 70.000.000 Ft. A beruházás elkészült. A Debrecen-Árpádtéri Református Egyházközség 70.000.000 Ft Támogatási szerződéssel kapott összeggel elszámolt.

**5.2.110. Közlekedési csomópontok és útszakaszok forgalomtechnikai átalakítása:** 2017 évi teljesítés összege: 139.694.603 Ft. A Debrecen, 33. sz. Füzesabony – Debrecen II. rendű főút 109+844 km szelvényében lévő Nyíl - Árpád téri, Nyíl – Nagysándor J. utcai, Nyíl – Damjanich utcai csomópontok útépitése és forgalomtechnikai átalakítása valósult meg a 2017. május 09-én megkötött Vállalkozási Szerződés keretében. A beruházás egésze 2017. évben teljesült.

**5.2.113 Ady Endre Gimnázium energetikai felújítása – Norvég Alap:** 2017. évi teljesítés összege: 5.868.165 Ft. A projekt megvalósult. A teljesítés tartalmazza a projektmenedzsment, a tájékoztatás és nyilvánosság, valamint a szemléletformálás végszámláinak összegét. Továbbá kialakításra került az energiamenedzsment rendszert irányító és monitorozó rendszer.

**5.2.114. Hatvani István Általános Iskola energetikai felújítása – Norvég Alap:** 2017. évi teljesítés összege: 5.878.195 Ft. A projekt megvalósult. A teljesítés tartalmazza a projektmenedzsment, a tájékoztatás és nyilvánosság, valamint a szemléletformálás végszámláinak összegét. Továbbá kialakításra került az energiamenedzsment rendszert irányító és monitorozó rendszer.

**5.2.116. Martonfalva Óvoda felújítása:** 2017. évi teljesítés összege: 10.129.275 Ft, a felújítás elkészült.

**5.2.117. Görgey Utcai Bölcsőde felújítása:** 2017. évi teljesítés összege: 14.936.758 Ft, a felújítás elkészült.

**5.2.118. Boldogfalva Óvoda kerítés felújítás:** 2017. évi teljesítés összege: 3.406.775 Ft, a kerítés felújítása elkészült.

**5.2.120. TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00001 Egyetemi Innovációs Park elérhetőségének javítása:** 2017 évi teljesítés összege: 215.900 Ft. Az előirányzat terhére elkészítésre került a 2017. augusztus 03-án megkötött Vállalkozási Szerződés szerint az Agrár Ipari Park megközelíthetőségének javításául szolgáló új út engedélyezési terveire vonatkozó közút biztonsági auditjelentés.

## **6.) ÖNKORMÁNYZATI TULAJDONÚ LAKÓINGATLANOKKAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 6. cím; és 5.5. melléklet)**

A lakásalap feladat 2017. évi eredeti előirányzata a 2016. december 31-én az alszámlán

rendelkezésre álló egyenleggel egyezett meg. Az év közben teljesülő bevétellel az előirányzat folyamatosan megemelésre került, így év végére a módosított előirányzat 477.295.357 Ft lett. A lakásalap feladatra 138.260.531 Ft bevétel érkezett, mely megegyezik a 2.8. melléklet Lakásalap bevételei (6.1.3. jogcím) módosított előirányzatával és teljesítésével.

A fel nem használt előirányzat 2018. évi felhasználása továbbra is biztosított a lakásalapot szabályozó 1993. évi LXXVIII. törvény alapján.

A lakásalap 2017. évi kiadása az alábbiak szerint alakult:

- „6.1.1. Önkormányzati tulajdonú társasházi lakások után fizetendő társasházi közös költség” alcímről került kifizetésre az Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok utáni közös költség felújítási része, melyet a társasházak számláznak az Önkormányzat felé. A teljesítés 27.558.642 Ft.
- „6.1.2. Panelprogram önkormányzatot terhelő önrésze” alcím tartalmazza a Zöld Beruházási rendszer Klímabarát Otthon Panel Alprogram keretében megvalósuló önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok felújításához szükséges önrész fedezetét. Ezen az alcímen 3.422.496 Ft kifizetés történt.
- „6.1.3. Cívis Ház Zrt. által a lakásértékesítés bevételeiből levonható költség” alcím az 1993. évi LXXVIII. törvény 62.§ (5) bekezdés alapján az önkormányzati ingatlan értékesítések után a Cívis Ház Zrt. által levonható költségeket tartalmazza 14.015.950 Ft-ot.
- „6.1.4. Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok felújítása” alcím teljesítése 2.587.096 Ft. Ezen az alcímen kerültek betervezésre a szolgálati lakásból kihelyezés miatti lakóingatlan felújítások, cserelakások felújítások, életveszélyessé, rossz műszaki állapotúvá vált önkormányzati lakásból bérlő áthelyezés miatt felújítások.
- „6.1.5. Bérlakások gázvezetékek és gázkészülék műszaki biztonsági felülvizsgálata” alcímen szerepel a jogszabály által kötelezően elvégzendő gáz csatlakozó vezetékek és a felhasználó berendezések műszaki-biztonsági felülvizsgálatának költségei, melyek 44.350.259 Ft összegben teljesültek. A gáz csatlakozó vezetékek és felhasználói berendezések műszaki-biztonsági felülvizsgálatáról szóló 19/2012. (VII. 20.) NGM rendelet szerint az ingatlantulajdonos köteles a felhasználói berendezésének felülvizsgálatát 5 évente elvégeztetni. A csatlakozó vezetékek műszaki-biztonsági felülvizsgálatát pedig 10 évente. A műszaki biztonsági előírásokat a 11/2013. (III. 21.) NGM rendelet is szabályozza.

## **7.) VÁROSRENDEZÉSI TERVEK KIADÁSAI (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 7. cím)**

A városrendezési tervek kiadásai eredeti előirányzata 179.104.148 Ft, a módosított előirányzat 190.442.842 Ft, teljesítés 26.109.330 Ft.

### **7.1-es sor (kötelező önkormányzati feladat) kötelezettségvállalásai:**

A Tervtanácsra vonatkozóan: 11.805.315 Ft. Az összeg tartalmazza a 2016. IV., 2017. I., II., III. és IV. negyedévi kifizetéseket, amelyek a tervtanács díjából áll.



### **7.2-es sor (önként vállalt feladat) fontosabb kötelezettségvállalásai:**

- Debrecen teljes közigazgatási területére zöldfelület intenzitás térképi adatbázis (digitális térkép) elkészítése összege 3.606.800 Ft volt.
- Debrecen Honvédtemető-Hősök temetője területére vonatkozó geodéziai felmérés alapján digitális térkép elkészítése. Költsége 355.600 Ft volt.
- Debrecen Régi Városháza (Piac utca 20.) nagy tanácstermének belsőépítészeti átalakítására vonatkozó koncepcionális szintű terv elkészítése. Költsége 1.905.000 Ft volt.
- Bajcsy-Zsilinszky u. északi és déli térfalának vizsgálata 2.000.000 Ft értékben.
- energiaellátási alátámasztó javaslat elkészítése, a településrendezési eszközök módosításához a tervezési terület és környezetének energiaellátási elemeire vonatkozó vizsgálat és értékelés keretében. Költsége 3.111.500 Ft volt.
- A közlekedési alátámasztó javaslat elkészítése a településrendezési eszközök módosításához a tervezési terület és környezetének közlekedési elemeire vonatkozó vizsgálat és értékelés keretében. Felmerülő költség 1.333.500 Ft volt.
- A közlekedési alátámasztó javaslat elkészítése a településrendezési eszközök módosításához a tervezési terület és környezetének közlekedési elemeire vonatkozó vizsgálat és értékelés keretében. Költsége 420.000 Ft volt. (2018-ra áthúzódó 150.000 Ft) Összesen: 570.000 Ft.
- A környezeti, természeti hatásokat és feltételeket alátámasztó javaslat elkészítése a településrendezési eszközök módosításához a tervezési terület és környezetének környezeti elemeire vonatkozó vizsgálat és értékelés keretében. Költsége 1.028.700 Ft volt.
- A zöldfelületi és tájrendezési alátámasztó javaslat elkészítése a településrendezési eszközök módosításához a tervezési terület és környezetének zöldfelületi, táji elemeire vonatkozó vizsgálat és értékelés keretében. Költsége 1.193.800 Ft.

### **8.) KERTSÉGI FEJLESZTÉSI PROGRAM (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 8. cím; és 5.6. melléklet)**

A kertségi fejlesztési program eredeti előirányzata 2.700.555.000 Ft, amely 2017.12.31-re 3.359.083.980 Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímeneken történt:

- 234.429.901 Ft a 2016. évi maradvány összege
- 21.000.000 Ft átcsoportosítás a Vagyongazdálkodási kiadásokról
- 4.000.000 Ft átcsoportosítás a Zöldterületi kiadásokról
- 539.969.200 Ft TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00006 Keleti városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása támogatási előleg
- 38.000.000 Ft átcsoportosítás céltartalékról
- 12.443.495 Ft átcsoportosítás Beruházási kiadásokról
- - 179.103.450 Ft átcsoportosítás Városüzemeltetési kiadásokra
- - 9.090.166 Ft átcsoportosítás Zöldterületi kiadásokra
- -3.120.000 Ft átcsoportosítás intézmények részére vissza nem térítendő támogatásokra

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a TOP-6.1.4-15 pályázati konstrukció keretében turisztikai célú kerékpárutak építésére, a TOP-6.3.3 pályázati konstrukció keretében infrastrukturális fejlesztések, a TOP-6.4.1 pályázati konstrukció keretében fenntartható városi közlekedésfejlesztés megvalósítására pályázott és nyert el támogatást.

- a TOP-6.1.4-15-DE1-2016-00001 (8.2.20 alcím) Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése

Biczó István kert és a Panoráma út között projektre 2016. évben 227.501.250 Ft támogatási előleg érkezett, melyből megkötöttük a projekt keretén belül megvalósuló beruházáshoz szükséges szerződéseket: kötelező nyilvánosság biztosítása, pénzügyi fenntarthatósági elemzés elkészítése, projektmenedzsment, marketingstratégia tevékenység megvalósítása.

- a **TOP-6.1.4-15-DE1-2016-00002** (8.2.21 alcím) Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Debrecen-Kismacs és a Látóképi tó között projektre 2016. évben 432.748.750 Ft támogatási előleg érkezett, melyből megkötöttük a beruházáshoz szükséges szerződéseket: kötelező nyilvánosság biztosítása, pénzügyi fenntarthatósági elemzés elkészítése, projektmenedzsment, marketingstratégia tevékenység megvalósítása.
- a **TOP-6.3.3-15-DE1-2016-00001** (8.2.9 alcím) Debrecen, keleti városrész csapadékvíz elvezetésének rendezése projekthez 2016. évben beérkezett 443.650.000 Ft támogatási előlegből kifizetésre kerültek hatósági díjak, az engedélyezési és kiviteli tervdokumentáció, a projektmenedzsment tevékenység megvalósítása során elvégzendő feladat ellátásáról szóló első részszámla. Megkötöttük a projekt keretén belül megvalósuló beruházáshoz szükséges szerződéseket: csapadékvíz elvezetésének kivitelezése, műszaki ellenőri tevékenység ellátása, kötelező nyilvánosság biztosítása, pénzügyi fenntarthatósági elemzés elkészítése.
- a **TOP-6.3.3-15-DE1-2016-00002** (8.2.10 alcím) Nagysándor telep - Vulkántelep és Fészek lakópark (Téglagyár városrész) csapadékvíz elvezetése projekthez 2016. évben megérkezett 427.500.000 Ft támogatási előlegből kifizetésre került az engedélyezési és kiviteli tervdokumentáció, a projektmenedzsment tevékenység megvalósítása során elvégzendő feladat ellátásáról szóló első részszámla. Megkötésre került a projekthez kapcsolódóan a kötelező nyilvánosság biztosítása, pénzügyi fenntarthatósági elemzés elkészítéséről szóló szerződés.
- a **TOP-6.4.1-15-DE-2016-00005** (8.2.22 alcím) Kismacsra vezető kerékpárút kialakítása projektre 2016. évben 338.200.000 Ft előleg érkezett, melyből ebben az évben megkötöttük a szükséges szerződéseket: kötelező nyilvánosság biztosítása, projektmenedzsment, szemléletformálási, közúti biztonsági audit tevékenység ellátása.
- a **TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00006** (8.2.23 alcím) Keleti városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása projektre 2017. évben 539.969.200 Ft támogatási előleg érkezett, melyből megkötöttük a beruházáshoz szükséges szerződéseket: kötelező nyilvánosság biztosítása, projektmenedzsment, szemléletformálási, közúti biztonsági audit tevékenység ellátása.
- A **Modern Városok** program keretében az Önkormányzat 2 Mrd Ft támogatást kapott 2016. évben. Ezen összeg felhasználása megtörtént, részben a 8.2.25.1 jogcím terhére megvalósuló nagyfelületű út- és járdaburkolatok cseréjével, részben a 8.2.25.2 jogcím alatt megtervezett új utcák építésével.

A Kertségi fejlesztési program keretén belül egyéb, saját forrásból finanszírozott fejlesztések is megvalósultak:

- **8.2.1 alcím Öntözés fejlesztések, meglévő zöldfelületekhez:** Megkötöttük a vállalkozóval Debrecen közigazgatási területén belül elhelyezkedő közterületi automata öntözőrendszerek építéséről és üzemeltetéséről szóló szerződést. Az öntözőrendszer kiépítésének költsége a Parkerdő és Stadion környékén 1.976.100 Ft, a Belváros és egyéb városrészek 1.923.600 Ft. Az üzemeltetésükre ebben az évben összesen 2.400.300 Ft került kifizetésre.
- **8.2.2 alcím Bevezető útprogram:** Évelő növényeket, díszcserjéket rendeltünk 528.066 Ft értékben, melynek kifizetése a következő évben történik meg.

- **8.2.3 alcím Közlekedési csomópontok akadálymentesítése:** ez a sor nyújtott fedezetet Debrecen közigazgatási területén útfenntartási munkálatok elvégzésére: Hun utca, Szávay Gyula-Baskír utca kereszteződése mellett, Tözsér utcai óvoda előtt, Faraktár utcai bölcsőde előtt, Doberdó utca, Domb utca-Malomköz utca mellett. A kivitelezés költsége 9.976.550 Ft.
- **8.2.5 alcím Útstabilizáció:** ezen a soron került kifizetésre Debrecen Megyei Jogú Város közigazgatási területén útfenntartási munkálatok ellátása érdekében megkötött vállalkozási keretszerződés alapján elvégzett földút karbantartási feladatok költsége.
- **8.2.6 alcím Közlekedési csomópontok visszaszámláló berendezésének cseréje:** ez a sor nyújtott fedezetet 2.997.200 Ft összegben Debrecen területén található jelzőlámpás csomópontokban nem megfelelően működő visszaszámláló berendezések cseréjének elvégzésére.
- **8.2.7 alcím Közvilágítási hálózat bővítése:** Debrecen közigazgatási területén négy helyszínen történt közvilágítási hálózat bővítés: Szamos-Kárász-Bodrog-Tisza utcák, Tünde utca, Hajó-Görbe utca által határolt terület, Hadházi utca. A kivitelezés költsége 9.985.000 Ft.
- **8.2.11 alcím Haláp – Nagycsere ivóvízellátása:** Debrecen Megyei Jogú Város megbízásából, a Debreceni Vízmű Zrt. készítette el Debrecen közigazgatási területéhez tartozó Haláp és Nagycsere településrész közüzemi ivóvízhálózatának valamint Haláp településrészen teljeskörű vízműtelepre vonatkozóan tervezendő vízjogi létesítési engedélyes és kiviteli tervdokumentációját, melyre ebben az évben 9.994.900 Ft került kifizetésre.
- **8.2.13 alcím Debrecen-Mikepércs kerékpárút építése:** ezen a soron került kifizetésre a Debrecen, Vértesi út 14985 hrsz-ú ingatlanon elhelyezett Debrecen-Mikepércs közötti kerékpárút építése során keletkezett építési hulladék elszállítása, kezelése.
- **8.2.16 alcím Környezetvédelmi hatósági kötelezések:** Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata szeretné megvalósítani Debrecenhez kapcsolódó Nagycsere és Haláp településrészek közműves ivóvíz ellátásának kiépítését. Ez a sor fedezte a projektjavaslat éves fejlesztési keretben történő nevesítéséhez szükséges Országos Közegészségügyi Központ támogató szakvéleményének díját.
- **8.2.17 alcím Városüzemeltetéshez kapcsolódó beruházási előirányzat:** ez a sor nyújtott fedezetet többek között játszótér fenntartása, sportpálya létesítéséhez eszközvásárlási támogatásra. Intézményeink által szervezett programok, képesség - mozgás fejlesztő játékok beszerzése támogatásra. A Kandia-Klaipeda utca tömbbelsőben mini kondipark kialakítására.
- **8.2.18 alcím VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Külterületi helyi közutak fejlesztése és munkagép beszerzése pályázat:** ezen a soron került kifizetésre 3.810.000 Ft a Felsőpércsi út útszakaszának út- és csapadékvíz elvezetési építési engedélyes és kiviteli terv díja, valamint vízjogi, útügyi, környezetvédelmi hatósági díjak 452.960 Ft összegben.
- **8.2.19 alcím Szeged u. útépítéshez kapcsolódó csapadécsatorna építés:** ez a sor nyújtott fedezetet a Hajdú Inert Kft.-vel kötött Szeged utca útépítéséhez kapcsolódó csapadékvíz-elvezetés kiviteli munkálatainak elvégzésére.
- **8.2.25.3 jogcím Önkormányzati forrásból megvalósuló út-, közmű-, járdaépítés:** ez a sor nyújtott fedezetet a szükségessé vált út-, és csapadékvíz elvezetés kiépítése, útfenntartási munkálatainak elvégzésére.

## 9.) KÖZNEVELÉSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 9. cím)

A köznevelési feladatok eredeti előirányzata 10.460.000 Ft, amely év közben nem változott, teljesítése 9.236.195 Ft volt. Ahogy az előző években, a sorról finanszírozásra kerültek az óvodai beiratkozással kapcsolatos plakátok költségei, az Arany János Tehetséggondozó program, valamint a nemzetközi érettségi támogatása a Tóth Árpád gimnáziumban.

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

Az „Egészségügyi feladatok” címen az eredeti előirányzat 78.051.136 Ft volt, míg a módosított előirányzat 88.132.580 Ft, a teljesítés 83.082.579 Ft volt.

**Bíróági végzés alapján kártérítési-baleseti járadék fizetése (10.1.1. alcím):** Egy fő magánszemély korábbi bíróság ítélet alapján 2017. évben is baleseti járadékra jogosult. 2017. évben a baleseti járadék összege 1,6 %-kal emelkedett a nyugellátások és egyes más ellátások 2017. január havi emeléséről szóló 416/2016. (XII. 14.) Korm. rendelet értelmében, mely alapján az Önkormányzat havonta 53.896 Ft-ot folyósított a károsult számára. Ezen kívül volt még egy fő baleseti járadékra jogosult, azonban az Önkormányzat mindössze egy hónap időtartamra fizetett kártérítési járadékot 2017. évben 70.928 Ft összegben, mivel a Kúria ítélete a további fizetési kötelezettséget megszüntette.

**Foglalkozás-egészségügyi alapszolgáltatás (10.1.2. alcím):** DMJV Önkormányzata által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatottak, valamint DMJV Polgármesteri Hivatalával közszolgálati jogviszonyban, munkaviszonyban állók foglalkozás-egészségügyi ellátását biztosította az előirányzat. A feladatot határozatlan időtartamú Megbízási szerződés értelmében a Debreceni Egyetem Kenézy Gyula Egyetemi Kórház (jogelőd: Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet) végezte. 2017. január 1-jei adatok szerint a köztisztviselői, közalkalmazotti létszám összesen 3436,6 fő volt. 2017. évben összesen 4187 vizsgálat történt.

**Egészségügyi alapellátás biztosítása (10.1.3. alcím):** A háziiorvosi, házi gyermekorvosi, fogorvosi ellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátás, a védőnői ellátás és az iskola-egészségügyi ellátás biztosítása önkormányzati feladat, melyet a Debreceni Egyetem Kenézy Gyula Egyetemi Kórház (jogelőd: Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet) végezte. DMJV Önkormányzata Közgyűlésének az egészségügyi alapellátásra vonatkozó közhasznúsági megállapodás módosításáról szóló 257/2013. (XII. 19.) határozattal elfogadott megállapodásban foglaltak teljesítésére 45 millió Ft összegű támogatásban részesült. A támogatási összeg második részletének felhasználásáról szóló elszámolási határidő szervezeti átalakulásból adódó változásokra való tekintettel, 1 hónappal módosult, 2018. március 15. napjára.

**Egészségügyi szolgáltatás nyújtása (10.1.4. alcím):** A Debreceni Egyetem Kenézy Gyula Egyetemi Kórház (jogelőd: Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet) által fenntartott Anyatejgyűjtő Állomás működési kiadásaira és az Anyatejgyűjtő Állomás által szervezeten begyűjtött anyatej kiegészítő önkormányzati támogatására fordította az egészségügyi szolgáltató az összeget. Az anyatej mennyisége összesen 3825 liter volt, melyből 1539 litert az intézmény, 2286 litert a donorok szállítottak be. Az összesen 70 donortól származó anyatejből 117 gyermek részesült. A Debreceni Egyetem Klinikai Központ Szülészeti és Nőgyógyászati Klinika Koraszülött Osztálya napi 2,6 liter anyatejet igényelt.

**Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) finanszírozása háziiorvosi alapellátásra (10.1.5. alcím):** Az egyéni vállalkozóként működő egészségügyi alapellátási szolgáltató

halálózása miatt a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 4. pontjában és a 2015. évi CXXX. törvény 5. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott kötelező feladatellátás szerint az Önkormányzatunknak kellett biztosítani a folyamatos betegellátást a praxisjog értékesítéséig. Az ellátás nyújtására Önkormányzatunk finanszírozási szerződéssel rendelkezett, a 2017. május 31. napjáig helyettesítés keretében nyújtott ellátást a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő finanszírozta.

**Gyógyhely adatok aktualizálása (10.1.6. alcím):** A „Debrecen Város Nagyerdő gyógyhely” engedélyében szereplő adattartalom felülvizsgálatának előkészülete eljárási díj költséget nem jelentett a beszámolási időszakban.

**Háziorvosok támogatása ( 10.2.1. alcím):** Az Önkormányzat a több telephellyel rendelkező egy házi gyermekorvosi és egy háziorvosi szolgáltató működésének támogatására összesen 1.000.000.-Ft összeget fordított, amely felhasználása teljes körűen megvalósult 2 orvos részére megosztva.

**DEKOM támogatása (10.2.2. alcím):** A Debreceni Egyetem Különleges Orvos- és Mentőcsoport a tanyai szűrőprogramja kiterjesztéséhez, védőfelszereléseik pótlásához, beszerzéséhez, működési költségeihez kapott 500.000.- Ft összegű támogatást, melyet 100 %-ban felhasznált.

## 11.) NÉPJÓLÉTI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 11. cím; és 5.8. melléklet):

A Népjóléti feladatok címen az eredeti előirányzat 64.200.000 Ft volt, míg a módosított előirányzat 64.070.000 Ft, a teljesítés 60.038.570 Ft volt.

**Ellátási szerződések az önkormányzat által kötelezően ellátandó szociális és gyermekjóléti feladatokra (11.1.1. alcím):** 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 gyermekjóléti feladatokat. Az Szt. 120. §-a, valamint a Gyvt. 97. §-a alapján a személyes gondoskodást nyújtó ellátást a helyi önkormányzat nem állami szervvel kötött ellátási szerződés útján is biztosíthatja. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata négy szervezettel kötött ellátási szerződést, mely értelmében a támogatást 1/12 összegben, havonta utalta a támogatottak részére.

Szervezet neve	Szociális és gyermekjóléti feladat	Támogatási összege
ReFoMix Nonprofit Közhasznú Kft.	hajléktalan személyek ellátása (éjjeli menedékhely, nappali melegedő, utcai szociális munka, hajléktalan személyek átmeneti szállása), családok átmeneti otthonának működtetése	7.500.000.- Ft
Forrás Lelki Segítők Egyesülete	család- és gyermekjóléti szolgálat feladatainak ellátása, szenvedélybetegek nappali, közösségi, alacsonyküszöbű ellátása, pszichiátriai betegek közösségi ellátása, szenvedélybetegek rehabilitációs intézményben történő ellátása, szenvedélybetegek részére támogatott lakhatás	18.500.000.- Ft
Héra Egyesület	család- és gyermekjóléti szolgálat feladatainak ellátása	10.000.000.- Ft
Debrecen-Nagytemplomi Református Egyházközség	fogyatékos személyek nappali intézményének működtetése	5.000.000.- Ft

**Hátrányos helyzetű gyermekek hétféi étkeztetésének megvalósítása a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Debreceni Csoportja által (11.1.2. alcím):** A szervezet alkalmanként átlagosan 100 gyermek számára biztosított meleg ételt az év 10 hónapján keresztül szombaton és vasárnap. Az esetek döntő többségében egyedülálló szülők, vagy több gyermekes családok gyermekeit étkeztette a Szeretetszolgálat, akik szociális helyzetük miatt nem képesek gyermekük ellátásáról más módon gondoskodni. A gyermekek felügyeletét az étkezés ideje alatt a szolgálat önkéntesei látták el. A tavalyi évben a hétféi étkeztetést a 2017. január 7. – december 17. közötti hétféiken biztosította a szervezet. A program megvalósításához kapott 4.500.000 Ft összeggel határidőben elszámoltak.

**A szociális és gyermekjóléti intézmények szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzéséhez, az adatok módosításához, hatósági eljárásokhoz kapcsolódó kiadások (11.1.3. alcím):** A gyermekjóléti és szociális ellátást nyújtó intézmények szakmai programjának véleményezéséért

– a szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzés, illetve a bejegyzett adatok módosítása esetén  
– a fenntartónak szakértői díjat kell fizetnie. 2017-ben kezdeményeztük a Debrecen Megyei Jogú Város Városi Szociális Szolgálat Újkerti Gondozó Szolgálat Fogyméyek Ifjúság Utcai Nappali Intézménye és a Mester Utcai Nappali Intézménye szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett adatainak módosítását. Az eljárás során a működést engedélyező hatóság végzésében 24.000 Ft szakértői díj megfizetését írta elő, melynek átutalása megtörtént. Később a hatóság végzésében 8.000 Ft visszautalásáról döntött az Önkormányzat számára, mivel a módszertani intézmény a szakmai program véleményezéséért 16.000 Ft szakértői díjról állított ki számlát.

**Hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetése (11.1.4.):** Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a Helyi Esélyegyenlőségi Programja keretében ebben az évben is megszervezte a hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetését, amely 2017. június 20. és július 15. között valósult meg. Összesen 6 turnusban (5 nap/4 éjszaka) 120 fő hátrányos helyzetű gyermek nyaralhatott 5 helyszínen. A résztvevőket az üdülés helyszínére történő utazás költségei terhelték, mivel a szállás és az étkezés mellett - az üdülőhelyek adottságai által nyújtott - előre egyeztetett programok költségét Önkormányzatunk biztosította. A program megvalósításának költsége 2.932.570 Ft volt.

**Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat (11.2.1. alcím):** A hátrányos szociális helyzetű felsőoktatási hallgatók, illetve középiskolai tanulók évente nyújthatják be pályázatukat az ösztöndíjra. 2017. évben „A” és „B” típusú ösztöndíjban részesülők számára összesen 7.082.500 Ft-ot folyósított az Önkormányzat, amelyből visszautalt, fel nem használt összeg összesen: 1.070.000 Ft volt. Az Önkormányzat tárgyévi költségvetéséből összesen 6.090.000 Ft-ot fordított a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázatra.

**Debreceni Egyetem Klinikai Központ Gyermekgyógyászati Klinikáján tartós gyógykezelés alatt álló gyermekek tankötelezettségének támogatása (11.2.2. alcím):** 1 fő kórházpedagógus foglalkoztatásának bér- és járulékköltségeihez való hozzájárulás 500.000 Ft összegben megvalósult.

**Szent Anna Főplébánia Caritas Szervezetének támogatása (11.2.3. alcím):** 2017. évben a Szent Anna Főplébánia 5.000.000 Ft támogatásban részesült a Szent Anna Főplébánia Caritas Szervezetének Nappali Melegedőjében ellátott hajléktalan személyek ellátásának támogatása

érdekében (étkeztetés, meleg ruha, takarók). A támogatás keretében négy hónapon keresztül meleg ebédet és vacsora csomagot biztosítottak a hajléktalan személyek számára, valamint meleg ruhákkal és takarókkal segítettek a téli időszak átvészelését. A támogatási összeggel a szervezet határidőre elszámolt.

## **12.) SPORTFELADATOK ÉS KIEMELT SPORTRENDEZVÉNYEK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 12. cím; és 5.9. melléklet):**

2017. évben a „Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények” címen az eredeti előirányzat 29.663.500 Ft, a módosított előirányzat 54.962.221 Ft, a teljesítése 42.717.339 Ft volt.

### Az előirányzatot növelte:

- 8.726.385 Ft a 2016. évi költségvetési maradványból
- 1.722.336 Ft Egyéb kiadásról átcsoportosítás a Békessy Béla Sportosztályra
- 5.000.000 Ft a 2016. évi költségvetési maradványból (intézményi)
- 10.000.000 Ft Általános tartalékról Kiemelt sportrendezvények támogatására, a Jubileumi Országos Diákolimpia döntő előkészítésére, lebonyolítására

### Az előirányzatot csökkentette:

- -150.000 Ft, átcsoportosítás a Közművelődési feladatokra, az alapítványok támogatására

**12.1.1. alcím „Diáksport versenyek támogatása”:** Az előirányzat fedezetül szolgált a Magyar Diáksport Szövetség versenykiírása alapján meghirdetésre került városi, illetve városi-megyei közös rendezésű diákolimpiai versenyek lebonyolítására.(versenyek díjazásához szükséges érmek, serlegek beszerzése, bérleti díj, versenybírói díj, szakág-felelősi díj, orvosi költség, illetve rendezvényszervezés)

**12.1.2 alcím „Szakszövetségi versenyek támogatása”:** Az előirányzat fedezetül szolgált az asztalitenisz városi sportági szakszövetség versenyének lebonyolítására, a rendezvények díjazásához szükséges serlegek megvásárlására.

**12.1.3 alcím „Kiemelt sportrendezvények szervezése, támogatása”:** Az előirányzat fedezetül szolgált városi kiemelt rendezvények támogatására (Református Iskolák Tornaversenye, Kihívás Napja, Harcművészeti szeminárium). Az alcímről biztosítottuk előirányzatot a Magyar Diáksport Szövetség 30 éves jubileumi Országos Diákolimpiai döntőjének támogatására, valamint a Debreceni Asztalitenisz Klub működését segítő támogatásra.

**12.1.4. alcím „Szabadidősport”:** Az előirányzat fedezetül szolgált Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által 2017.évben meghirdetett sportcélú pályázatra. Szabadidősport pályázati kategóriában 50 kérelem érkezett, 28 működési támogatási szerződés került megkötésre.

**12.1.5. alcím „Nemzetközi és utánpótlásversenyek, olimpikonok felkészülése”:** Az előirányzat fedezetül szolgált Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által 2017. évben meghirdetett sportcélú pályázatra, valamint egyedi kérelmek (Te Se add Fel Egyesület, Kenguru Tánc Sportegyesület) támogatására. Nemzetközi és utánpótlásversenyek, olimpikonok támogatása pályázati kategóriában 14 kérelem érkezett, 11 működési támogatási szerződés került megkötésre.

**12.2.1. alcím „Sportuszoda használat támogatása”:** Az előirányzat fedezetet biztosított a Debreceni Hunyadi János Általános Iskola úszóosztályainak, kötelező úszásoktatásának sportuszodai bérleti díjaira. A működési támogatási szerződés a Debreceni Sportcentrum Kft.-vel került megkötésre.

**12.2.2. alcím „Békessy Béla Sport ösztöndíj”:** Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 146/2016. (V. 26.) határozatával megalapította a Békessy Béla sportösztöndíjat. 2017-ben 7 sportoló nyerte el a díjat, a szerződések 2017. július - 2018. június közötti időintervallumra szólnak havi bruttó 120.000 Ft összegben.

**12.2.3. alcím „Debreceni Sportcentrum Kft. FőnixFitt2017 támogatása”:** Emberi Erőforrások Minisztériuma Sportért Felelős Államtitkársága a Hiszek Benned Sport Program keretében 3.492.500 Ft támogatást biztosított a FőnixFitt2017. rendezvény lebonyolításához (önrész: 0 Ft). A rendezvény sikeres volt, a támogatási szerződés megkötésre került, az elszámolást az Államtitkárság elfogadta.

**12.2.4. alcím „Friss Oxigén Alapítvány Oxigén Kupa támogatása”:** Emberi Erőforrások Minisztériuma Sportért Felelős Államtitkársága a Hiszek Benned Sport Program keretében 1.571.000 Ft támogatást biztosított az Oxigén Kupa lebonyolítására (önrész: 0 Ft). A rendezvény sikeres volt, a támogatási szerződés megkötésre került, az elszámolást az Államtitkárság elfogadta.

### **13.) ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 13. cím; és 5.10. melléklet):**

Az önkormányzat által folyósított ellátások címen az eredeti előirányzat 437.000.000 Ft volt, míg a módosított előirányzat 427.335.319 Ft, a teljesített előirányzat 276.414.090 Ft volt.

#### **Települési támogatás:**

**Lakásfenntartási támogatás (13.1.1.1. jogcím):** A támogatás 1624 főnek került megállapításra, és került kifizetésre elősorban a szolgáltatók felé. 2016. január 1-től lehetőség van a támogatás természetbeni formában történő biztosítására (tűzifa), amellyel 115 kérelmező esetében került sor.

**Adósságkezelési támogatás (13.1.1.2. jogcím):** Támogatásban 340 fő részesült, amelyet közvetlenül a követelés jogosultjának utaltunk át.

**Eseti, időszaki, nevelési támogatás (13.1.1.3. jogcím):** Támogatásban 1964 fő részesült, a támogatásra jogosultak magas száma miatt előirányzat átcsoportosítás került sor az év során a 13.2.1. „70 éven felüliek hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjtámogatása” sorról. Nagy számban fordult elő az év során rendkívüli élethelyzet (lakhatást biztosító épület megsemmisülése, stb), amely esetében a rendelet által biztosított maximális összeget állapítottuk meg a jogosultaknak. A rendelkezésre álló forrás időarányos felhasználása kisebb volt, amelyet az okozott, hogy a rendeletben szabályozott ellátásokra jogosultak száma előre nem tervezhető.

**Temetési támogatás (13.1.1.4. jogcím):** Az év során 220 fő részesült támogatásban.



## **Települési támogatás(természetbeni)**

**Iskolakezdési támogatás (13.1.2.1. jogcím):** 490 fő részesült támogatásban Gyermekvédelmi Erzsébet utalvány formájában, amely nem került teljes felhasználásra

**Gyógyszertámogatás (13.1.2.2. jogcím):** Havonta átlagban 51 fő, míg éves szinten összesen 609 fő részesült támogatásban, amelyet közvetlenül a megállapodással rendelkező gyógyszerértékesítő utaltak át

**Kelengye támogatás (13.1.2.3. jogcím):** Éves szinten 89 fő részesült egyszeri egyösszegű vásárlási utalványban. De a megvásárolt utalványok ezen felüli része nem került teljes felhasználásra.

**Rászorultsági térítési díj (13.1.2.4. jogcím):** 2017. évben eredeti előirányzat 2.000.000 Ft volt, módosított előirányzat 1.644.682 Ft, a teljesítése 0 Ft.

**Köztemetés (13.1.3 alcím):** Az évben 183 esetben született döntés a temetés ilyen formában történő lebonyolításáról.

**Szünidei gyermekétkeztetés (13.1.4. alcím):** Összesen 1147 gyermeknek biztosítottuk a Hungast Vital Kft. közreműködésével az életkorának megfelelő összetételű és mennyiségű napi egyszeri meleg ételt az alábbi bontásban:

- tavaszi szünetben: 113 fő
- nyári szünetben: 598 fő
- őszi szünetben: 188 fő
- téli szünetben: 248 fő

A feladat ellátásához biztosított normatív támogatás csak egy tál étel biztosítására elegendő, azonban a feladatra elkülönített összeg lehetőséget biztosított teljes értékű (három fogásból álló) ebéd biztosítására. A feladat lebonyolítását az Osztállyal együttműködve a Debreceni Intézményműködtető Központ látta el.

**70 éven felüliek hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjtámogatása (13.2.1 alcím):** Átlagban 10.330 fő részesült havonta a támogatásban, ami a szolgáltató irányában történt kifizetesként. 2017 évben 1150 fő részére került újonnan megállapításra a támogatás, 1097 esetben megszüntettük a támogatás folyósítását, míg 152 kérelem elutasításra került. A rendelet módosítása következtében csökkent jelentősen a felhasználás. A szolgáltatót érintő átalakulási eljárás miatt a szolgáltató csak az utolsó negyedévben kezdte meg a számlázást több havi késéssel, emiatt lett ezen a soron kötelezettség-vállalással terhelt maradvány magas összegű.

**Gyógyfürdő támogatás (13.2.2. alcím):** 11.499 fő részére került megállapításra az évi 5 alkalommal történő szolgáltatás térítésmentes igénybevételének lehetősége

**Tehetséges tanulók támogatása (13.2.3. alcím):** 27 gyerek részére került megállapításra a támogatás 10 hónapon (szeptember-június) keresztül havi 10.000 Ft összegben

## **14.) KÖZFOGLALKOZTATÁS (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 14. cím):**

Az önkormányzat 2017. évi költségvetésében 64.000.000 Ft állt rendelkezésre a közfoglalkoztatás során felmerülő önrész és dologi költségek fedezetére. 2017. évben a közfoglalkoztatás időtartama 2017.03.03 - 2018.02.28. között volt. (2016. évről áthúzódó programokat is tartalmaznak az adatok)

A Dehusz Nonprofit Kft.-nél 1.266 fő foglalkoztatására volt lehetőség, amelyhez a megkötött támogatási szerződések alapján 10.680.918 Ft támogatást biztosított az önkormányzat. Fenti támogatásból dologi költségek támogatása valósult meg, tekintettel arra, hogy a közfoglalkoztatási programok a Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztálya által 100%-os mértékben kerültek támogatásra a bér és járulék költségek.

Továbbá 2017. évben támogatási szerződés megkötésére került sor az Eu-Roma Egyesülettel, a 37 fő foglalkoztatásához szükséges dologi költségek és tárgyi eszközök finanszírozására, összesen 3.500.000 Ft összegben.

Összesen tehát 1.303 fő foglalkoztatására került sor. A közfoglalkoztatásra elkülönített éves szintű felhasználása az időarányosnál kevesebb volt, melynek oka, hogy a Foglalkoztatási Osztály igen jelentős dologi költséget biztosított a Dehusz Nonprofit Kft.-nek, így további jelentős mértékű támogatásra nem volt szükség az önkormányzat részéről.

2017. év teljesítési adata a Közfoglalkoztatás tekintetében: 14.508.467 Ft volt.

## **15.) KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 15. cím; és 5.11. melléklet)**

Közművelődési feladatok összesen sor eredeti előirányzata 100.908.400 Ft, a módosított előirányzat 131.717.950 Ft teljesítése 107.553.040 Ft volt a 2017. évben.

**15.1.1 alcím „Városi szintű rendezvény, kulturális közösségi programok, városrészi rendezvények”:** Az előirányzatról különböző városi rendezvények, ünnepek, megemlékezések kiadásai, kiemelt városi rendezvények támogatásai kerültek kifizetésre. Az előirányzat fedezetül szolgált az Önkormányzat kulturális, valamint szerződésekben meghatározott feladatainak teljesítésére. Az 1956-os megemlékezéssel kapcsolatos megrendelők és szerződések jelentős hányadát adták a soron keletkező kötelezettségvállalásoknak. Ezek mellett több szervezet működési támogatására is fedezetet biztosított a sor.

**15.1.2 alcím „Szakértők, művészek eseti megbízási díja”:** Az előirányzat fedezetül szolgált az Önkormányzatunk által alapított alapítványokkal, közalapítványokkal kapcsolatos jogi képviselő díjára, valamint erről az előirányzatról történt kötelezettségvállalás a képzőművészeti alkotások, emléktáblák szakértői zsűrizésére, szakértők közreműködésére.

**15.1.3 alcím „Kiadványok és debreceni programjánló támogatása”:** Az előirányzat fedezetül szolgált debreceni kiadványok megjelentetéséhez, valamint olyan ritkaságok vásárlására, amelyek kulturális szempontból kiemelt jelentőségűek és a magyar kultúra értékeinek megőrzését szolgálják.

**15.1.4 alcím „Gyermek, Ifjúsági és KEF pályázatok önrész”:** Az Emberi Erőforrások Minisztériuma vissza nem térítendő támogatást biztosított a KEF működési feltételeinek biztosítása céljából. Minden esetben egy helyi KEF tagszervezettel kötött együttműködési megállapodás keretében történt a feladatellátás.

**15.1.5 alcím „Kiemelt gyermek- és ifjúsági kulturális rendezvényekre”:** Az előirányzat a Weöres Sándor Országos Gyermekszínházi Találkozó fedezetére szolgált.

**15.1.6 alcím „Antal-Lusztig gyűjteménnyel kapcsolatos költségek”:** Az előirányzat biztosított fedezetet az Antal-Lusztig gyűjteménnyel kapcsolatos kölcsönszerződés fedezetére. E mellett, év közben 6.828.800 Ft került átcsoportosításra a Déri Múzeum részére, szintén a gyűjteménnyel kapcsolatos kiadásokra.

**15.1.7 alcím „Debreceni Nyári Egyetem támogatása”:** Az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés is 1.000.000 Ft. A támogatási megállapodásban szereplő összeg teljes egészében felhasználásra került.

**15.1.8 alcím „Közművelődési támogatás az ellátatlan városrészek közösségei színtereinek működtetésére”:** Eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés egyaránt 2.500.000 Ft. Közművelődési megállapodás keretében olyan civil szervezetek támogatása valósult meg, amelyek ágazati jogszabályi keretek között, önkormányzati feladatellátást valósítanak meg. Közművelődési megállapodásokon keresztül biztosíthatott az Önkormányzat további lehetőségeket a lakosság önszerveződő közösségei számára, hogy közösségi színtereket bérelhessenek, ahol megfelelő rendszerességgel és időtartamban vehettek részt az általuk szervezett programokon, valamint igénybe vehettek új szolgáltatásokat.

**15.1.9 alcím „Kölcsey Ferenc ösztöndíj”:** A Közgyűlés döntése alapján a díjat a Debreceni Fotóklub nyerte el.

**15.1.10 alcím „Debreceni Értéktár Bizottság működésével kapcsolatos kiadások”:** Az előirányzat többek közt a Debreceni Polgármesteri hivatal történetét bemutató kiállításra, Cívis Értéktár Magazinműsor költségeire, valamint a Debreceni Páros Kolbász kapcsán elkészített ismeretterjesztő kiadványra került felhasználásra.

**15.1.11. alcím „Reformáció Emlékév”:** Az előirányzat fedezetül szolgált a reformáció emlékévvvel kapcsolatos programok támogatására (történeti konferencia), a reformáció helyi emlékeinek tájékoztató táblákkal történő megjelölésére. Felkérések történtek helyi művészeknek a rendezvényeken történő közreműködésére, valamint szakmai anyagok elkészítésére. Az előirányzat fedezetül szolgált még egyéb kiemelt programok támogatására (Adventi Dallamok, Szenzoros Karácsony rendezvény, I. világháborúval összefüggésben megszervezésre kerülő kiállítás).

**15.1.12. alcím „Irodalmi Emlékév”:** Az előirányzat fedezetet biztosított a Szabó Magda Emlékévvvel kapcsolatos költségekre (vándorkiállítás, emléktábla avatás, szobor zsűrizése). Innen került támogatásra a Tompa Mihály emléktábla elkészítése, valamint a Csokonai Vitéz Mihály síremlékénél zajlott megemlékezés.

**15.1.13. alcím „Helyi Esélyegyenlőségi Program 2017. évi felülvizsgálata”:** Az előirányzat nem került felhasználásra.

**15.1.14 alcím „Szent József Általános Iskola, Gimnázium, Szakgimnázium és Kollégium támogatása”:** A felhalmozási célú támogatási szerződés megkötésére került. Az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés is 10.000.000 Ft.

**15.1.15 alcím „Kezdeményezések támogatás a drogpolitika területén”** program önrész DMJV Önkormányzata Közgyűlése döntését követően Debrecen részt vett egy határokon átnyúló pályázaton (JUST-2016-AG-DRUG), amelynek az önrésze került ebben a formában meghatározásra. A pályázaton Debrecen nem nyert, így az előirányzat nem került felhasználásra. az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat 5.756.000 Ft.

**15.1.16 alcím „Európa Kulturális Fővárosa Pályázat adminisztrációs költségei”:** Az előirányzatról került finanszírozásra a Debreceni Kulturális Audit elkészítése, valamint az EKF pályázatban közreműködő tanácsadók díjazása (Dr. Kovács Béla Lóránt, Gulyás Gábor). A módosított előirányzat 18.260.072 Ft, a teljesítés 17.352.194 Ft.

**15.1.17. alcím „Alapítványok önkormányzati támogatása”:** A közművelődési feladatok fontos részét képezik az egyes alapítványok önkormányzati támogatásai. A 2011. évi CLXXXIX. számú Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 42. § 4. értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a gazdasági program, a hitelfelvétel, a kötvénykibocsátás, a kölcsönfelvétel vagy más adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás, *alapítványi forrás átvétele és átadása*. Az előirányzaton szereplő alapítványok a 2017. évi költségvetés tervezésekor, illetve év közben kerültek meghatározásra és támogatásra egyedi kérelmek, vagy pályázati eljárás keretében. A 24 alapítvány működési támogatási szerződése minden esetben megkötésre került. A sor eredeti előirányzata 13.850.000 Ft, módosított előirányzata 21.718.000 Ft, teljesítés 19.918.000 Ft.

## **16.) TÁMOGATÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 16. cím; és 5.12. melléklet):**

**16.1.1. alcím „Önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások támogatása összesen” alcím** eredeti előirányzata 1.883.850.000 Ft, mely 2017. december 31-re 1.877.779 Ft-ra módosult.

Az előirányzat-átcsoportosítások a következők voltak:

- + 2.000.000 Ft a 2016. évi maradvány felosztása
- + 3.629.000 Ft a Városmarketing feladatok címről átcsoportosított összeg
- + 300.000 Ft Az Egyéb kiadások címről átcsoportosított összeg
- 12.000.000 Ft a Zöldterületi kiadások címre átcsoportosított összeg

A társaságokkal a költségvetés elfogadását követően a támogatási szerződések megkötésére kerültek. Előre nem látható gazdasági események okán azonban az előirányzatok közötti átcsoportosításokra volt szükség. Ennek megfelelően az DEHUSZ Nonprofit Kft. 2.000.000 Ft, a Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. 3.629.000 Ft, míg a Modem Modern Debreceni Nonprofit Kft. 300.000 Ft többlet-támogatást kapott.

A DEHUSZ Nonprofit Kft. támogatása jogcím felhalmozási célú támogatásának eredeti előirányzata 25.500.000 Ft volt, mely összeg a Zöldterületi kiadások címre átcsoportosított 12.000.000 Ft-al csökkent. Az átcsoportosítás oka, egy kosaras emelődarus autó beszerzése, melyre fedezetet nyújtott a fenti előirányzat. A Kft. a 146.000.000 Ft-os működési célú támogatásának összegéből pedig 12.200.000 Ft támogatásra nem tartott igényt a működéséhez, így az utolsó, december havi részlet visszatartásra került.

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. a 121.500.000 Ft működési támogatási összeget nem vette teljes mértékben igénybe az éves működéséhez, ezért a 2017. december havi támogatás nem került részére teljes összegben kiutalásra.

A Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. esetében 2017. december 31-el megtakarítás mutatkozott, így az utolsó havi támogatási összegből 540.000 Ft nem került kiutalásra.

EKF Debrecen 2023 Nonprofit Kft. a már kiutalásra került 28.103.000 Ft működési és felhalmozási célú támogatást nem vette igénybe, így ezen összeg 2017. december 31. napig visszautalásra került az önkormányzat fizetési számlájára.

A Modern Modern Debreceni Nonprofit Kft. 2017. évi éves működése során 2.000.000 Ft megtakarítás jelentkezett, így ezen összeg szabad előirányzatként került elkülönítésre.

**16.2.1. alcím „Sportszervezetek támogatásai összesen”:** Az alcím eredeti előirányzata 165.769.231 Ft, módosított előirányzat 2017. december 31-én 210.769.231 Ft. A módosított előirányzat 45.000.000 Ft összeggel nőtt, mely pótfedezet biztosítás a Debreceni Hoki Klub részére, az egyesület utánpótláshoz kapcsolódó működési költségeire.

A sportszervezetek esetében a támogatás folyósítása a Támogatottal megkötött támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelően történt.

**16.2.2. alcím Egyéb támogatások:** Az alcím eredeti előirányzata 278.712.651 Ft, módosított előirányzata 170.183.651 Ft.

Az előirányzat-átcsoportosítások a következők voltak:

- + 2.000.000 Ft a Zöldterületi kiadások címről átcsoportosított összeg
- + 19.471.000 Ft a Városmarketing feladatok címről átcsoportosított összeg
- + 14.828.500 Ft Az Egyéb kiadások címről átcsoportosított összeg
- + 5.171.500 Ft az Általános tartalékról átcsoportosított összeg
- 150.000.000 Ft a Városmarketing feladatokra átcsoportosított összeg

Az előirányzat-átcsoportosításokkal pótfedezet került biztosításra a Polgárőr Szövetségek részére 2.000.000 Ft összegben, illetve a Debrecen-Hortobágy Turizmusáért Egyesület részére 11.471.000 Ft összegben működési célú támogatás fedezeteként.

2017. évben további vissza nem térítendő működési támogatást nyújtottunk a Nagyerdei Stadion Rekonstrukció Kft. részére 8.000.000 Ft összegben, és a Debreceni Nagyerdei Stadion-üzemeltető Kft részére 20.000.000 Ft összeg erejéig.

**16.2.3. alcím Tagdíjak összesen:** Ezen alcímen belül 6 szervezet - Megyei Jogú Városok Szövetsége, Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás, Városok-Falvak Szövetsége, Bihari Szilárd Hulladéklerakó és Hasznosító Társulás, a Dél-Nyírség, Erdőspuszták Leader Egyesület, továbbá a Vásárszövetség - részesül társulási, illetve tagdíj hozzájárulásban. Eredeti előirányzat 15.847.650 Ft, mely 21.851.770 Ft összegre módosult. A 2016. évi maradvány felosztása során a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás működési célú támogatása 5.000.000 Ft összeggel nőtt, és előirányzat-átcsoportosítással 1.004.120 Ft fedezetet biztosítottunk a Megyei Jogú Városok Szövetsége részére fizetendő tagdíj összegére.

## **17.) KÖRNYEZETVÉDELMI ALAP (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 17. cím)**

Az eredeti előirányzat 18.942.211 Ft volt, amely év közben folyamatosan megemelésre került a talajterhelési díjból és környezetvédelmi bírságból származó bevételek összegeivel, így a módosított előirányzat év végén 43.616.228 Ft-ra növekedett. A teljesítés 1.318.700 Ft volt, amely az alábbi feladatok elvégzését szolgálta:

- tényfeltáró vizsgálat készítése 1.231.900 Ft,
- kötelező adatszolgáltatás készítése 50.800 Ft,
- 5 kg higany elszállítása 25.400 Ft,
- igazgatási szolgáltatási díj fizetése 10.600 Ft.

A környezetvédelmi alap kiadási előirányzatán megmaradt szabad előirányzat az alapszerű kezelés miatt 2018. évben is felhasználható, ezért más célra nem került átcsoportosításra. A 2017. december 31-én megmaradt 42.297.528 Ft szabad kiadási előirányzat (szabad maradvány) betervezésre került a 2018. évi költségvetés eredeti kiadási előirányzatába.

## **18.) CIVIL, KULTURÁLIS ÉS IFJÚSÁGI „ALAP” (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 18. cím)**

Az eredeti előirányzat 20.400.000 Ft, a módosított előirányzat 18.845.000 Ft, a teljesítés 14.153.000 Ft volt a soron. Az előirányzat 2017-ben is fedezetül szolgált Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Kulturális, Civil és Ifjúsági Alap pályázatára. A felhívásra 155 pályázat érkezett, melyből 79 részesült támogatásban, azaz a pályázók 51%-ával önkormányzatunk támogatási szerződést kötött. Az előirányzat fedezetül szolgál egyedi kérelme támogatására is (pl.: Debreceni Egyetem, Első Debreceni Balett Egyesület, Hajdú-Bihar Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság, Rákóczi Szövetség).

## **19.) TURISZTIKAI „ALAP” (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 19. cím)**

A turisztikai alap eredeti és módosított előirányzata is 10.000.000 Ft. A turisztikai „alap”-ról kifizetés 2017. évben nem történt.

## **20.) GAZDASÁGFEJLESZTÉSI „ALAP” (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 20. cím)**

DMJV Önkormányzata Közgyűlése elfogadta 37/2016. (X. 13.) önkormányzati rendeletet, a vállalkozások beruházásösztönzési és munkahelyteremtési támogatásáról a helyi gazdaság fejlesztése, a városban lakók életminősége javítása, a település ipari kultúrájának fejlődése és a foglalkoztatás elősegítése érdekében. A rendelet végrehajtásához szükséges költségvetési fedezet biztosítása érdekében a DMJV Önkormányzata Közgyűlésének 283/2016. (X. 13.) határozata alapján 2017-2020. évekre évi 500.000.000 Ft költségvetési fedezetet kíván a Közgyűlés biztosítani a beruházásösztönzési és munkahelyteremtési támogatások folyósítása céljából.

Gazdaságfejlesztési célokra, vállalkozások Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata közigazgatási területén való letelepedésének, továbbá a közigazgatási területén székhellyel, telephellyel vagy fiókteleppel rendelkező vállalkozások fejlődésének elősegítése érdekében a Gazdaságfejlesztési Alap létrehozásával 2017. évben 500.000.000 Ft eredeti előirányzat, illetve 467.589.098 Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre.

2017. évben ebből a forrásból biztosított vissza nem térítendő pénzbeli támogatást az önkormányzat az alábbi vállalkozások részére, amelyek az alábbi összegekben lettek pénzügyileg teljesítve 2017-ben:

- 60.000.000 Ft: Debrecen Airport Repülőtér-üzemeltető Kft.
- 60.000.000 Ft: Alföldi Tej Értékesítő és Beszerző Kft.

A fentiek mellett 2017. évben beruházás ösztönzési és munkahelyteremtési támogatási szerződést kötöttünk a Thyssenkrupp Presta Hungary Kft.-vel, illetve kötelezettséget vállaltunk a 2017. évi költségvetés terhére 109.333.333 Ft összegben. Ezen összeg kifizetése azonban 2017. évben nem valósult meg, áthúzódott 2018. évre. A Kft. részére 2018. és 2019. évi költségvetés terhére is lesz támogatási részlet tervezve.

2017. évben négy szervezettel kötöttünk támogatási szerződést, amely szervezetek közül három Kft. az, akikkel a szerződés létrejött az Ávr. 46. §-a szerinti éven túli kötelezettség-vállalást jelent az önkormányzat számára. Ezen támogatottak a következők, évenkénti megbontásban:

<b>2017. évben megkötött támogatási szerződések támogatottainak megnevezése</b>	<b>2018. évi költségvetést terhelő kötelezettség-vállalás</b>	<b>2019. évi költségvetést terhelő kötelezettség-vállalás</b>	<b>2020. évi költségvetést terhelő kötelezettség-vállalás</b>
Thyssenkrupp Presta Hungary Kft.	109 333 333 Ft	109 333 334 Ft	-
Alföldi Tej Értékesítő és Beszerző Kft.	60 000 000 Ft	-	-
Krones Hungary Kft.	47 360 000 Ft	99 928 000 Ft	52 712 000 Ft
<b>Mindösszesen:</b>	<b>216 693 333 Ft</b>	<b>209 261 334 Ft</b>	<b>52 712 000 Ft</b>

A fenti táblázatban szereplő támogatási összegek az adott évi költségvetésben szereplő gazdaságfejlesztési alap terhére kerülnek az adott évben kifizetésre.

## **21.) EGYÉB KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 21. cím; és 5.13. melléklet):**

Az egyéb kiadások eredeti előirányzata 1.321.342.580 Ft, mely 2017.12.31-re 2.036.809 471 Ft-ra módosult. A teljesítés 1.480.677.777 Ft.

A módosítás az alábbi jogcímeken történt:

- + 119.477.040 Ft: a 2016. évi maradvány felosztása
- + 3.044.388 Ft: Debreceni Tankerületi Központhoz került dolgozók járandóságának pénzügyi rendezése
- + 16.571.344 Ft: év közben felmerülő kiadások fedezete kamatbevételi többletből
- + 294.739.847 Ft: Intézményeket érintő átcsoportosítások
- + 408.932.000 Ft: helyi közösségi közlekedés 2017. évi normatív állami támogatása
- + 145.879.900 Ft: Lakossági víz-csatornaszolgáltatás támogatása
- + 342.200 Ft: Erzsébet utalvány elszámolásból adódó fizetési kötelezettség

- + 47.797.060 Ft: Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások
- + 130.000 Ft: Népjóléti feladatokról átcsoportosított előirányzat
- (-) 3.364.171 Ft: Városüzemeltetési kiadások címre átcsoportosított összeg
- (-) 1.722.336 Ft: Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények címre átcsoportosított fedezet
- (-) 15.128.500 Ft: Támogatások címre átcsoportosított összeg
- (-) 1.231.881 Ft: Intézmények részére került átcsoportosításra
- (-) 300.000.000 Ft: bevételi teljesítés elmaradása miatt a kiadási előirányzat csökkentése

**A 21.1.1 – 21.1.3. alcímek** felhasználása a tervezettnél megfelelően történt.

**21.1.4 alcím „Egyéb kiadások”:** Ez sor biztosított fedezetet az esetenként felmerülő kiadásokra, mint például ügyvédi munkadíj és perköltség, aláírási címpéldány hitelesítésének díja, a tervtanács működéséhez szükséges reprezentációs költségek.

**21.1.5. alcím „Megbízási díjak”:** Erről az alcímről került kifizetésre az önkormányzat által megbízott adó-és számviteli tanácsadó megbízási díja, az önkormányzattal megbízási jogviszonyban lévő egyéb személyek rendszeres vagy eseti megbízási díjai, illetve a Vagyonkezelési Osztály szakmai munkáját segítő ügyvéd megbízási havi díja.

**21.1.6. alcím „Helyi közösségi közlekedés 2017. évi állami támogatása”:** A módosított előirányzat 408.932.000 Ft, a teljesítés 100%-os. Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 3. sz. mellékletének I.5. pontjában megjelentek alapján, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata támogatást igényelt a helyi közösségi közlekedés támogatására. A pályázati döntés alapján az Önkormányzat 408.932.000 Ft állami támogatást kapott, mely 4 egyenlő részletben érkezett az önkormányzat fizetési számlájára. A beérkezett támogatás teljes összege 2017. évben átutalásra került a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. részére.

**21.1.7. alcím „Helyi közösségi közlekedés 2017. évi állami támogatásához kapcsolódó önkormányzati önrész és egyéb támogatás”:** Eredeti előirányzata 150.000.000 Ft. Az eredeti előirányzat Debrecen MJV Önkormányzata által saját költségvetése terhére betervezett közösségi közlekedés támogatásának összegét tartalmazza. Az alcímen betervezett összeg a 21.1.6 alcímen megigényelt normatív támogatás önkormányzati önrésze, amely szintén átutalásra került a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. részére.

**21.1.8 alcím „DKV Zrt. 2015. évi veszteség kompenzációja”:** A soron 2017. évben eredeti előirányzatot nem terveztünk, és teljesítés sem történt.

**21.1.9. alcím, „Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása”** sor eredeti előirányzata 0 Ft, a módosított előirányzata 145.879.900 Ft. Magyarország 2017. évi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 3. sz. melléklete „*A helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai I. 1. Lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatása*” című pont tartalmazza a 2017. évre igényelhető támogatás előirányzatának összegét, feltételét és az igényelt támogatás rendeltetését. Az Önkormányzat 2017. évre igénybejelentéssel élt a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására. A pályázati döntés alapján az Önkormányzat 2017. évre 145.879.900 Ft támogatásra jogosult, mely 2017. augusztus 22-én jóváírásra került az önkormányzat fizetési számláján és egyösszegben tovább utalásra került a Debreceni Vízmű Zrt. részére.



**21.1.10. alcím „Elismerő címek, díjak és kitüntetések”** sor fedezetet nyújt a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése által alapított elismerő címekre, díjakra és kitüntetésekre, az 53/1997. (XII. 20.) Kr. rendelet által biztosított lehetőségeknek megfelelően. Az alcím eredeti előirányzata 16.267.500 Ft, mely 17.834.625 Ft-ra módosult a költségvetési maradvány összegével, illetve csökkent 2.954.217 Ft-tal, az alábbiak szerint:

- 800.000 Ft csökkenés: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a 117/2017. (V. 25.) önkormányzati határozattal „Debrecen Város Közoktatásáért” díjat adományoz a Boldogfalva Óvoda Nevelőtestülete részére, amely nettó 800.000 Ft pénzjutalommal jár. A pénzjutalom összege előirányzat átcsoportosításával kerül biztosításra az intézmények részére. A díjjal együtt járó pénzjutalom összegét és megállapításának szabályait DMJV Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II. 16) önkormányzati rendelet 25. §-a, és az 53/1997. (XII. 20.) Kr. számú rendelet 8. §-a, 12. § (3) bekezdése és a 13. §-a tartalmazza. A díj előirányzat-átcsoportosítással került biztosításra az intézmény részére.
- 1.722.336 Ft Békéssy Béla Sportosztály díj fedezetére Sportfeladatokra átcsoportosításra került.
- 120.000 Ft átcsoportosításra került ezen sor terhére a Debreceni Kodály Filharmónia számára, mely összeget a társulati ülésen átadásra kerülő díjak és járulékokra használhatott fel.
- 311.881 Ft átcsoportosításra került sor a Csokonai Színház részére, mely összeget az évadzáró társulati ülésen átadandó díjakra használhatott fel (Thália nyakkendő díj, Csanak József díj és Nívódíj).

**21.1.11. alcím „Normatív állami támogatások elszámolása”** elnevezésű előirányzatot 0 Ft-tal terveztük, a módosított előirányzat 395.082.047 Ft, a teljesítés 8.149.524 Ft. A 2015. és 2016. évi beszámolóval kapcsolatosan az Önkormányzatnak 7.807.324 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett. Az alcím terhére került rendezésre az Erzsébet utalványok elszámolásával keletkezett visszafizetési kötelezettség is 342.200 Ft összegben.

**21.1.12 alcím „Közbeszerzési eljárások közzétételi díja”** soron az eredeti előirányzat 12.000.000 Ft, a módosított előirányzat 18.000.000 Ft. Az előirányzat terhére kizárólag a közbeszerzési eljárások hirdetményeinek közzétételi díja kerül kifizetésre. A hirdetmények közzétételi díjairól a közbeszerzési és tervezési hirdetmények feladásának, ellenőrzésének és közzétételének szabályairól, a hirdetmények mintáiról és egyes tartalmi elemeiről, valamint az éves statisztikai összegzésről szóló 44/2015. (XI. 2.) MvM rendelet rendelkezik. A közzétételi díjak fizetési kötelezettsége a költségvetési évben nem időarányosan jelentkezett, mértéke a közbeszerzési eljárások számának, az alkalmazott eljárási rend és a hirdetmények típusának függvényében alakult. A jogszabályi rendelkezések értelmében 2017. évben a megjelentetésre kerülő felhívások esetében 200.000 Ft/db, módosító hirdetmények esetén 80.000 Ft/darab, míg a tájékoztató hirdetmények esetében 100.000 Ft/darab közzétételi díjat kellett fizetni.

**21.1.13 alcím „Kisgyermekes bérlet kedvezmény bevételekiesésének fedezete”.** Az Országgyűlés a 2011. évi CCI. törvény 37.§ (2) bekezdésével hatályon kívül helyezte az árak megállapításáról szóló 1990. évi LXXXVII. törvény mellékletében a helyi önkormányzat menetrend szerinti személyszállítás tekintetében fennálló legmagasabb ár megállapító jogát. 2012. április 1-jétől megszűnt a helyi önkormányzat rendeletalkotási felhatalmazása. A kisgyermekes bérlet kedvezményes igénybevételek szabályait Debrecen MJV Önkormányzata és a Cívisbusz Konzorcium, valamint a Debrecen MJV Önkormányzata és a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. között jelenleg is hatályban lévő közszolgáltatási szerződések

szabályozzák. A DKV Debreceni Közlekedési Zrt. által 2016. évben értékesített 6.791 db kedvezményes kisgyermekes bérletek miatti – a teljes árú bérlet és a kedvezményes bérlet árkülönbözeteként keletkezett – bevételkiesés kompenzálására 19.761.810 Ft került kifizetésre 2017 évben. A bevételkiesés kompenzálását Debrecen MJV Önkormányzata a 198/2008. (VI. 26.) önkormányzati határozat alapján teljesítette.

**21.1.14. alcím „Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések”** 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 erre a célra kiadási oldalon szükség volt egy elkülönített kiadási előirányzatra. Az alcímen az eredeti előirányzat 0 Ft volt, a módosított előirányzat 439.776 Ft.

**21.1.15. alcím „Intézmények részére átadott maradvány”** sorról teljesítés nem történt. A sorra a Magyar Államkincstár felé teljesítendő adatszolgáltatások (PMINFO) űrlapjainak adattartalmával történő egyezőség biztosítása érdekében, számviteli elszámolások miatt van szükség.

**21.1.16. alcím „Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások (pénzforgalom nélkül)”**: Az állami támogatással megvalósuló Széchenyi terves bérlakásokkal szemben támasztott követelmények értelmében az Önkormányzat köteles kimutatni a bérlakás-állomány működtetésének, fenntartásának, felújításának tényleges költségeit, továbbá az épületek bérbeadásából származó bevételeket. Pénzforgalomban sem bevételként, sem pedig kiadásként nem jelentkeztek a fent említett tételek, azonban pénzforgalom nélküli bevételként és kiadásként az előirányzatot és a teljesítést is le kell könyvelni. A fentiekből adódóan a módosított előirányzat és a teljesítés is 47.797.060 Ft volt.

**21.1.17. alcím „Debreceni Víziközmű Társulat kiadásai”** Az önkormányzat által átvett Víziközmű Társulat kiadásainak fedezetére került betervezésre ez az alcím. A soron kifizetés nem történt

**21.1.18. alcím „Olajfa Lakópark Víziközmű Társulat kiadásai”** Az önkormányzat által átvenni tervezett Olajfa Lakóparkhoz kapcsolódó Víziközmű Társulat kiadásainak fedezetére került betervezésre ez az alcím 2.000.000 Ft összegben. Teljesítés a soron nem történt.

**21.1.19. alcím „Helyi adóval összefüggő igazgatási és végrehajtási díjak, költségek”** elnevezésű sor eredeti előirányzata 1.000.000 Ft, a pénzügyi teljesítés 999.600 Ft. Erről a sorról teljesített kifizetések azon igazgatási-szolgáltatási díjak, melyeket a jelzálogjog bejegyzése iránti megkeresések alapján a Kormányhivatal Járási Hivatalait (a volt földhivatalok jogutódjait) illeti meg az Adóügyi Osztály megkeresése alapján.

**21.1.20. alcím „Önkormányzati társasági tulajdonrészekkel kapcsolatos költségek”** alcím eredeti előirányzata 10.000.000 Ft, mely 2017. december 31-re 1.380.000 Ft-ra módosult. A jogcímről 2017. évben a DENOK Kh. Nonprofit Kft. és a Debreceni Képző Központ Kh. Nonprofit Kft. üzletrész vásárlásával kapcsolatos költségek kerültek finanszírozásra, az átcsoportosítások oka pedig a Debreceni Nagyerdei Stadion-üzemeltető Kft. és a MODEM Modern Debreceni Nonprofit Kft. többlettámogatásának biztosítása volt.

**21.1.21. alcím „Jogi oltalmakhoz kapcsolódó megbízási díjak, és jogi, végrehajtási eljárásokban felmerülő költségek”** soron a teljesítés 977.900 Ft, mely összeg az FAG Magyarország Ipari Kft. beruházásának előkészítésével kapcsolatban felmerülő jogi tanácsadás fedezete volt.

**21.1.22. alcím „Helyi önkormányzatok szolidaritási hozzájárulása”** soron az eredeti előirányzat és a módosított előirányzat is 161.731.379 Ft volt. 2017-ben új kiadási előirányzatként jelent meg a „Helyi önkormányzatok szolidaritási hozzájárulása”, amely a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 2. melléklet V. Beszámítás, kiegészítés fejezete alapján a 32.000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzattól a támogatáscsökkentés beszámítás alapját meghaladó része (a továbbiakban: szolidaritási hozzájárulás alapja) a nettó finanszírozás keretében elvonásra kerül szolidaritási hozzájárulás jogcímen az alábbi differenciálás szerint. A hozzájárulás mértéke Debrecen esetében az egy lakosra jutó adóerő-képesség alapján a szolidaritási hozzájárulás alapjának a 45%-a, mely 2017. évben 161.731.379 Ft volt.

**21.1.23. „2017. évi állami támogatás megelőlegezése (finanszírozási kiadások (K9) 7. sz. melléklet)”** sor eredeti előirányzata 0 Ft volt. A Magyar Államkincstár 2016. december hónapban megelőlegezte a 2017. januárban esedékes 2017. évi állami támogatás fedezetét 232.482.851 Ft összegben, illetve a havonta elszámolt közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó előirányzatok rendezése is (51.893.898 Ft) ezen a soron történt. Az alcímre a támogatási előleg számviteli elszámolhatósága miatt van szükség, hiszen ezen összegek, teljes egészében átcsoportosításra kerültek az „Önkormányzat finanszírozási kiadásai” közé, így év végén a módosított előirányzat és a teljesítés 0 Ft maradt.

**21.1.24. alcím „Műsoridő vásárlás”** előirányzata szolgált a Médiacentrum Debrecen Kft. által a 2017. évi városi események rögzítésének és műsoridő biztosításának kiadásaira, 92.385.435 Ft összegben.

**21.1.25. alcím „Nemzetközi Iskola megvalósítása”** sor fedezetet biztosított a Debrecen MJV Önkormányzata és a DENOK Kh. Np. Kft. között létrejött vállalkozási szerződésnek, melyben a Vállalkozó a Debreceni Nemzetközi Iskola szervezeti és szakmai hátterének kidolgozásával, valamint projektmenedzsment feladatok ellátásával lett megbízva. Ezen a soron a teljesítés 69.477.890 Ft.

**21.3.1. alcím „Honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem”** sor az önkormányzat által ellátandó állami (államigazgatási ) feladatok között került betervezésre. Az alcímről kifizetés nem történt.

## **22.) VÁROSMARKETING FELADATOK (zárszámadási rendelet 5. melléklet 22. cím; és 5.14. melléklet):**

A városmarketing eredeti előirányzata 396.552.000 Ft, amely 2017.12.31-re 575.712.820 Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímenek történt:

- 42.982.240 Ft a 2016. évi maradvány összege
- 150.000.000 Ft átcsoportosítás a Támogatásokról
- 550.000 Ft módosítás a Működési bevételekről
- 7.500.000 Ft módosítás Egyéb működési célú támogatásokról

- 12.792.583 Ft átcsoportosítás a Gazdaságfejlesztési „Alap”-ról
- 600.000 Ft módosítás a Működési célú átvett pénzeszközökről
- -144.003 Ft átcsoportosítás Megyei Jogú Városok Szövetsége sorra
- -15.100.000 Ft átcsoportosítás Támogatásokra
- -12.020.000 Ft átcsoportosítás Nemzetközi és hazai támogatású pályázatokra
- -8.000.000 Ft átcsoportosítás a Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft. támogatása sorra

**Média-megjelenések és kiadványok (22.2.1 alcím):** 2017. év végéig többek között az alábbi célokra történt kötelezettség-vállalás: fotóarchívum, portálszerkesztés, válogatott sajtófigyelés, komplex médiaelemzés, 10 perces film készítése Debrecen városáról, 11 db 2-3 perces kisfilm 2017.10.23-i ünnepség díjazottjairól, 8 db 2-3 perces kisfilm készítés a Város Napja díjazottjairól, „Waze alkalmazás használatáról” című film elkészítése. Új Főnix Terv ismertetéséről video brossúra, „A”, „B”, „C” típusú hirdetőtábla, lakossági tájékoztató szórólapok, plakátok készítése. Debrecen a civisváros című díszalbum szerkesztése, nyomdai munkálatai, terjesztése. Világító Debrecen Logó elkészítése. Best Fm rádiócsatornán 2017.11.06 – 2017.11.26. között 15 mp rádióspot elkészítése és sugárzása. Szabó Magda író nő születésének 100. évfordulója alkalmából 500 db DVD készítés.

**Kiemelkedő tevékenységek és kiemelt városi rendezvények támogatása (22.2.2 alcím):** Ez a sor nyújtott fedezetet a kiemelt városi nagyrendezvények támogatására, pl. város napja, város bálja, sajtó napja alkalmából rendezett ünnepi közgyűlést követő állófogadásra, protokoll rendezvényekre, mint pl. államtitkári, nagyköveti látogatásokhoz, befektetői tárgyalásokhoz, magas szintű vendégek, miniszterelnöki és minisztériumi delegációk fogadásához. Ezen alcímről kerültek kifizetésre az augusztus 20-i városi virágkocsi kivitelezési munkálatai, a Gourmet Fesztivál, a VIII. Márton napi Libalakoma Egri Borcsillagokkal rendezvények szervezési költségei. Testvérvárosi delegációkat fogadtunk, akiknek változatos turisztikai és gazdasági programok kerültek megszervezésre. Az óévi koccintás alkalmából megrendezett fogadáshoz, protokoll ajándéktárgyak megrendeléséhez.

**Idegenforgalmi feladatok (22.2.3 alcím):** Ez a sor nyújtott fedezetet marketingkampány, weboldal megújítására, Debrecen bemutató imázs kiadvány magyar és angol nyelven, Debrecen népszerűsítő you tube videók megrendelésére. Részt vettünk a Brno-i turisztikai kiállításon, beneveztünk „Az Év honlapja” pályázatra. Támogattuk a 2017. évi Campus Fesztivál megszervezését, lebonyolítását.

**Díszkivilágítás (22.2.4 alcím):** Ez a sor nyújtott fedezetet Debrecen díszkivilágításával kapcsolatos szerelési és beüzemelési munkálataival, vagyonvédelmi feladatok ellátásával kapcsolatos költségekre. Pótoltuk a karácsonyi díszkivilágítás meghibásodott izzóit, több harang motívumot átalakítottunk LED-re. Szereztünk be új fénytömlőt, egy 5x5 méteres Debrecen feliratú aranyszínű karácsonyfagömböt.

**Állampolgársági eskütétellel kapcsolatos feladatok (22.2.5 alcím):** Ez a sor fedezte az eskütétel ünnepélyessé tétele érdekében szervezett népdalműsort, illetve az átadásra került díszokleveleket.

**A Gazdaság-szervezési, gazdaságfejlesztési feladatok (22.2.6 alcím):** A soron befektetői tárgyalásokhoz kapcsolódó szolgáltatások megrendelésére, szakértői feladatok ellátására került sor. Ez a sor nyújtott fedezetet a Debreceni Repülőtér járatfejlesztésének, De-tector T robbanóanyag és kábítószerek detektor beszerzésének támogatására, a Hbm-i Prima Primiissima Díj átadása alkalmából megrendezésre kerülő gálához. A városfejlesztési célokat szolgáló alap

államigazgatási előkészítésével kapcsolatos feladat ellátásával kapcsolatos döntéselőkészítő dokumentum, szakmai egyeztetés, szakértői támogatáshoz.

**Informatikai feladatok** (22.2.7 alcím): Ez a sor nyújtott fedezetet szimmetrikus, korlátlan adatforgalmú 100mbit/sec garantált sáv szélességű internet szolgáltatás biztosítására. Határon átnyúló Wifi internet kommunikáció és internet elérhetőség fejlesztése a Nagyváradi Metropolisz Övezet és Debrecen Város Szintjén. Óvodai étkeztetés elszámolását támogató informatikai rendszer beszerzésére. A Pályázati- és Projektmenedzsment Rendszer (PPR) szoftver üzemeltetésével kapcsolatos költségekre.

**Science on stage 2017 fesztivál** (22.2.8 alcím): Támogattuk a Science on Stage Fesztivál 2017 nemzeti válogatójának megszervezését.

**A Nemzetközi kapcsolatok** (22.2.9 alcím): Ez a sor fedezte a nagyköveti látogatásokon igénybe vett fordítói szolgáltatásokat, testvérvárosokból érkező delegációk részére programok szervezését, valamint a „*Románia-Magyarország Határon Átnyúló Együttműködési Program 2014-2020*” keretében indított stratégiai projekttel kapcsolatos önkormányzati feladatokért felelős tanácsnok munkáját segítő asszisztensi munka bérköltségét.

**Hortobágyi lovasnapok** (22.2.10 alcím): Ez a sor nyújtott fedezetet az 51. Hortobágyi Lovasnapok megszervezésével, lebonyolításával kapcsolatos költségekre.

**A Bocskai István Ökölvívó Emlékverseny** (22.2.11 alcím): Erről a sorról került kifizetésre a Bocskai István Ökölvívó Emlékverseny rendezésével kapcsolatban felmerült kiadások: sportolók, bírók, VIP személyek szállása, étkezése, érmek vésése, terem bérlet, orvosi ügyelet, VIP büfé, szórólapok készítése.

## **23.) NEMZETKÖZI PÁLYÁZATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 23. cím; és 5.15. melléklet):**

**2017. évben a „Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok” eredeti előirányzata 303.163.520 Ft, módosított előirányzata 528.465.747 Ft, teljesítés 220.708.410 Ft volt.**

Előirányzatot az alábbi tételek növelték:

- 2016. évi Maradvány 205.862.509 Ft
- 800.000 Ft „Társadalmi együttműködés erősítés Nagymacs városrészén” támogatási összeg jóváírása, bevételi előirányzat emeléssel egyidejűleg.
- 5.000.000 Ft Városmarketing alcímről, átcsoportosítás ” String Projekt” alcímre kötelezettségvállaláshoz fedezet biztosítás.
- 4.569.718 Ft „String Projekt” hazai társfinanszírozási támogatási összeg jóváírása, bevételi előirányzat emeléssel egyidejűleg.
- 7.020.000 Ft Városmarketing alcímről, átcsoportosítás „Év közben induló pályázatok” alcímre: 6 db Helyi közösségfejlesztés és identitás témakörű pályázatok kötelezettségvállalásaihoz fedezet biztosítás
- 2.050.000 Ft, „Bethlen Gábor Alap-Debrecen és Salánk kapcsolatépítése” támogatási összeg jóváírása, bevételi előirányzat emeléssel egyidejűleg.

Előirányzat csökkenés: nem volt

**23.1.1 alcím „TÁMOP 3.1.3-11/2-2012-0043 A természettudományos oktatás megújítása Debrecenben, Öveges program a TÁG-ban”** projekt lezárult 2015. január 31-én. 2017. évben teljesítés nem történt.

**23.1.2 alcím „TOP-6.8.2-15 Foglalkoztatási paktum kialakítása”** projekt 2016. szeptember 1-jén indult, befejezésének tervezett időpontja 2021.08.31. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Hajdú-Bihar megyei Kormányhivatal konzorciumi együttműködési megállapodás keretében sikeresen pályázott, konzorciumvezető DMJV Önkormányzata. 2017. évben megkötésre kerültek a szerződések, a pályázati program ütemezéseinek megfelelően, a kifizetések a szerződéseknek megfelelőek. 2017. évi teljesítés 183.357.138 Ft volt.

- A projekt teljes címe: **Munkaerő-piaci együttműködés kialakítása és megvalósítása Debrecenben.**
- A konzorciumi megállapodás keretein belül a DMJV Önkormányzata részére megítélt támogatás: **506.000.000 Ft**, támogatás intenzitása 100 %, önrészt nem igényel, igényelhető támogatási előleg mértéke: 100 %. Lehívott előleg 95 %.
- A Projekt célja: Lehetőséget biztosítani a munkaerő-piaci szereplők hatékony együttműködésére, elősegítve a munkanélküliség csökkentését, a foglalkoztatási színvonal emelkedését, elősegíteni a megfelelő humán erőforrás biztosítását, figyelembe véve a helyi vállalkozások gazdaságfejlesztési céljait, szakmunkaerő igényeit Debrecen és vonzáskörzetére kiterjedően.
- A foglalkoztatási paktum működésének alappillére a helyi foglalkoztatási helyzet átfogó vizsgálata, helyzetfeltáró tanulmány elkészítése, mely alapot szolgálhat a paktum tagok által elfogadásra kerülő foglalkoztatási stratégia és akcióterv összeállítására.

**23.1.3 alcím „TOP-6.9.1-15 Társadalmi együttműködés erősítés Nagymacs városrészen”**  
A program 100 %-os támogatottságú, DMJV Önkormányzatát érintő támogatási összeg 1.800.000 Ft. 2017. évi teljesítés 800.000 Ft.

**23.1.4 alcím „HU11-0002-A1-2013 Egészséges és Aktív idősor”,** a program megvalósult, 2017. április 30-án lezárult, elszámolás megtörtént. Projekt általános célja volt: az egészséges idősor és az idősorúak tevékeny otthoni életvitelének feltételeinek javítása kiegészítő szociális szolgáltatások nyújtásával. 2017. évi teljesítés 23.912.889 Ft.

**23.1.5 alcím „STRING Projekt”:** A projekt célja: az egyes élelmiszer-klaszterek szereplőinek fejlesztésével innovatív körülményeket biztosítani a térség egyre fejlődő élelmiszeriparának. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 306/2016. (XII. 15.) határozatával döntött a STRING Innovatív Élelmiszer-klaszter Stratégiák elnevezésű INTERREG Europe projektben partnerként történő részvételhez szükséges 5 %-os önerő biztosításáról. A projekt 2017. január 1-től 2021. június 30-ig tart, az önkormányzat által elnyert támogatás 146.470 EUR összegű, 85 % Európai Unió, 10 % hazai társ-finanszírozású.

**23.1.6 alcím „Év közben induló pályázatok kiadásai”** eredeti előirányzat nem volt, az év közben induló 6 db „Helyi identitás és kohézió erősítés elősegítése” programra benyújtott pályázathoz szükséges tanulmányok elkészítése érdekében került átcsoportosításra 7.020.000 Ft, mely előirányzathoz 7.016.750 Ft átcsoportosításra került az időközben megnyitott, pályázatonként nevesített 23.1.9 - 23.1.14 alcímekre.

**23.1.7 alcím, „TTP-KP-1-2017/1-000371 Bethlen Gábor Alap-Debrecen és Salánk kapcsolatépítése”** projekt. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 39/2017. (III. 30.) határozata döntött együttműködési megállapodás megkötéséről és pályázat

benyújtásáról Salánk Község Önkormányzatával a Bethlen Gábor Alapkezelő által kiírt Testvértelepülési Programok és Együttműködések tárgyú pályázati felhívásra. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2.050.000 Ft összegű támogatást nyert el. 2017. évben 136.025 Ft kifizetés valósult meg.

**23.1.8 alcím, „Közösségfejlesztő, képzési és felzárkóztató programok megvalósítása a Nagysándortelep-Vulkántelegen”** projekt, a 2017. novemberben benyújtott pályázathoz kapcsolódó kifizetések elszámolását teszi lehetővé. A projekt célja a leszakadó és leszakadással veszélyeztetett városi területeken élők közösségi és egyéni szintű társadalmi integrációja. 2017. évben kifizetés nem történt.

**23.1.7-23.1.14 alcímek**, a Terület és Településfejlesztési Operatív Program keretében megjelent TOP-6.9.2-16 ”A helyi identitás és kohézió erősítése” tárgyú felhívásra 6 városrészre benyújtott pályázatokhoz biztosítanak elszámolási lehetőséget. A 2017. év novemberben benyújtott pályázatok: Debrecen-Józsa, Debrecen-Ondód, Debrecen-Bánk, Debrecen1, Debrecen2 valamint Debrecen3 településrészek közösségfejlesztési programjainak támogatását célozzák meg. 2017. évben a 23.1.6 Év közben induló pályázatok alcímről átcsoportosításra került 7.016.750 Ft, a pályázatokat előkészítő tanulmányokra, összesen kifizetés 7.016.750 Ft volt. Az Önkormányzat a Debreceni Művelődési Központtal és a Méliusz Juhász Péter Könyvtárral konzorciumban pályázott, az igényelt támogatás összege 55.115.626 Ft.

## **24.) VAGYONGAZDÁLKODÁSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 24. cím; és 5.16. melléklet)**

A vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 2.260.393.135 Ft, a módosított előirányzat 3.186.426.836 Ft volt, amelyből 2.134.242.941 Ft került teljesítésre. Az előirányzatot az alábbi tételek növelték, illetve csökkentették:

- + 1.457.901.578 Ft a 2016. évi költségvetési maradvány felosztását követően,
- - 12.200.483 Ft átcsoportosításra került; a 31/2017. (II. 16.) önkormányzati határozat alapján a Debreceni Intézményműködtető Központ (DIM) átkerültek az orvosi rendelők, a védőnői szolgálatok és anyatejgyűjtő állomás ingatlanjainak üzemeltetése; ezzel az átcsoportosítással a szabad előirányzat átadásra került a DIM részére.
- - 21.000.000 Ft; a Szepességi utca kockaköves szakaszának felújításának fedezete átcsoportosításra került a Kertségi fejlesztési programra.
- - 60.000.000 Ft átcsoportosítása a Gazdaságfejlesztési „Alap” cím előirányzatára, további gazdaságfejlesztési feladatok megvalósítása érdekében, munkahelyteremtő beruházási célra.
- - 45.000.000 Ft átcsoportosítása a Támogatások cím előirányzatára, a Debreceni Hoki Klub részére további felhalmozási támogatás biztosítása céljából.
- - 3.000.000 Ft átcsoportosítása a Civil, Kulturális és Ifjúsági "Alap" cím előirányzatára, a Debreceni Egyetem támogatása céljából, kulturális programok megvalósítása érdekében
- + 1.104.900 Ft átcsoportosítás a Polgármesteri Hivatal költségvetéséből, a Balatonföldvári üdülő beüzemelésének költségeire.
- + 7.700.000 Ft átcsoportosítás a Polgármesteri Hivatal költségvetéséből mobiltelefon készülékek beszerzésének fedezetére.

- + 527.706 Ft Egységes területalapú támogatás jóváírása bevételi előirányzat emelésével egyidejűleg.
- -400.000.000 Ft szabad kiadási előirányzat csökkentés, a nem teljesülő bevételi előirányzatok csökkentésével egyidejűleg.

A főbb kiadási előirányzatok az alábbiak szerint kerülnek részletezésre:

A vagyongazdálkodási feladatokon belül 2017. évben a **24.1.8 alcím, "Szabályozási tervi korlátozás, kisajátítás, adásvétel"** elnevezésű előirányzat terhére megvalósított, pályázatokhoz és egyéb fejlesztési projektekhez kapcsolódó területszerzésekhez szükséges kifizetések teljesítése volt a legnagyobb összegű, összesen 1.716.981.129 Ft. A beruházásokhoz megvalósításához előkészítői, szakértői, adásvételi, kártalanítási ügyletek jelentős része már 2016. évben kötelezettségvállalásként megjelent, pénzügyi teljesítése 2017-ben valósult meg. További kötelezettségvállalások valósultak meg 2017. évben is, melyek pénzügyi teljesítése 2018. évre is áthúzódik a kisajátítási eljárások elhúzódása miatt. (Néhány jelentősebb projekt: Déli Ipari Park, Nyugati kiskörút III. ütem, Kerékpárutak, Júlia-telep.)

További jelentős kifizetés történt még a **24.1.1 alcím, „Üzemeltetési költség” előirányzaton:** 119.235.781 Ft. Ez az alcím az önkormányzati tulajdonú, de értékesítésre nem tervezett ingatlanokhoz kapcsolódó üzemeltetési, karbantartási feladatok megvalósítására biztosított fedezetet.

**24.1.5 Egyéb vagyonnevelési költség alcím** biztosított fedezetet többek között az önkormányzati vagyonnevelésre, valamint a Cívis Ház Zrt. által végzett vagyonnevelési feladatok megvalósítására. 2017. évi teljesítés 62.064.111 Ft volt.

Minden más kiadási előirányzat felhasználása a tervezettnél megfelelően történt.

## **24.) NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSA (zárszámadási rendelet 5. melléklet 25. cím; és 5.17. melléklet):**

2017. évben 11.000.000 Ft eredeti előirányzat állt rendelkezésre a hét települési nemzetiségi önkormányzat támogatására. A támogatások összegei az előző évi támogatási összegekkel megegyezően kerültek meghatározásra.

## **25.) ÁLTALÁNOS TARTALÉK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 26. cím):**

Az általános tartalék eredeti előirányzata 40.000.000 Ft, mely 2017.12.31-re **377.246.798 Ft-ra** módosult. 2017. évben a következő előirányzat-átcsoportosításokra került sor:

### **Az általános tartalékot növelő tételek:**

	Ft
Településtervezési tevékenységből származó bevétel	226.500
Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján végrehajtott bevételi-kiadási előirányzatok növelése	776.772.444
2016. évi maradványból az intézményeket terhelő befizetési kötelezettség	15.000.000
<b>Összesen (előirányzat emelés):</b>	<b>791.998.944</b>



**Az általános tartalékot csökkentő tételek:**

Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján végrehajtott bevételi-kiadási előirányzatok csökkentése	-399.525.646
NEAK finanszírozás háziiorvosi ellátásra	-1.345.944
DMJV Idősek Háza intézményi átcsoportosítás	-20.000.000
Görgey utcai Óvoda részére intézményi átcsoportosítás utófinanszírozás miatt a kötelezettség-vállalásokhoz szükséges fedezet biztosítása (megelőlegezése)	-1.736.439
EKF pályázat előkészítésére fedezet biztosítás	-11.112.500
Egynyári és balkonnövény palánták beszerzése, lakossági szétosztás céljából	-5.000.000
Megyei Jogú Városok Szövetsége tagdíjemelés	-860.117
Jubileumi Országos Diákolimpiai Döntő előkészítésére és lebonyolítására	-10.000.000
Debreceni Nagyerdei Stadion-üzemeltető Kft. többlet-támogatása	-5.171.500
<b>Összesen (előirányzat csökkenés):</b>	<b>454.752.146</b>

**26.) CÉLTARTALÉK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 27. cím; és 5.18. melléklet)**

A céltartalék eredeti előirányzata 173.269.634 Ft. A rendelkezésre álló előirányzatok 2017. évben felosztásra kerültek, a fennmaradó szabad előirányzat egy része a tervezett bevételi előirányzatok nem teljesülése miatt, a bevételi előirányzattal szemben csökkentésre került az Áht. 30.§ (3) bekezdésében foglaltak értelmében. A módosított előirányzat év végére 212.280.899 Ft-ra változott. A céltartalék előirányzata az alábbiak szerint módosult 2017. évben:

	Ft-ban
Eredeti előirányzat	173.269.634
Maradvány	0
Előirányzat növelés	1.026.456.919
Előirányzat csökkentés	467.842.829
Az Áht. 30.§ (3) bekezdése miatti előirányzat csökkentés összesen	519.602.825
<b>Módosított előirányzat 2017.12.31-én</b>	<b>212.280.899</b>

**A céltartalék előirányzatát növelő tételek:**

	Ft-ban
Bérkompenzáció 2017. évi különbözete	6.827.380
Költségvetési intézményeket érintő évközi feladatok	1.019.435.939
Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	193.600
<b>Összesen (előirányzat emelés):</b>	<b>1.026.456.919</b>

**A céltartalék előirányzatát csökkentő tételek:**

Ft-ban

Bérkompenzáció 2016. december havi fedezete	12.663.080
Bérkompenzáció 2017. évi különbözete	6.827.380
Megyei Könyvtár kistépülési könyvtári célú kiegészítő támogatása	39.795.420
Óvodapedagógusok bértámogatása	646.600
Költségvetési intézményeket érintő évközi feladatok	403.565.749
Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	2.693.600
Irodalomtörténeti kiállítások fejlesztése	1.651.000
<b>Összesen (előirányzat csökkentés):</b>	<b>467.842.829</b>

### III. A 2017. évi KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY MEGÁLLAPÍTÁSA ÉS FELOSZTÁSI JAVASLATA

Az Áht. 1. § 17. pontja alapján maradványnak minősül a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány. Az Áhsz. 8. § (3) bekezdése és 3. melléklete alapján, a maradvány kimutatás az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeit és kiadásait tartalmazza, továbbá bemutatja a kötelezettség-vállalással terhelt maradványt, a szabad maradványt, és a vállalkozási maradványt terhelő befizetési kötelezettséget. A költségvetési maradvány az Áht. 6. § (7) bekezdés ac) pontja értelmében finanszírozási bevételnek minősül.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja alapján **DMJV Önkormányzata a 2018. évi költségvetésének tervezése során a 2017. évi költségvetési maradványból 23.130.456.169 Ft-ot** – mint a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványa – **2018. évi eredeti bevételi előirányzatként betervezett** [lásd: 4/2018. (II. 22.) önkormányzati rendelet 1. § (4) bekezdése]. Az eredeti előirányzatként betervezett 23.130.456.169 Ft csökkentti a zárszámadási rendelet elfogadásával egyidejűleg felosztható 2017. évi költségvetési maradvány összegét.

Az önkormányzat 2018. évi költségvetésébe eredeti előirányzatként előző évi maradvány jogcímén betervezett 23.130.456.169 Ft-ból 20.757.606.677 Ft kötelezettséggel terhelt maradványként került betervezésre bevételi és kiadási oldalon. A 23.130.456.169 Ft előző évi maradványból fennmaradó 2.372.849.492 Ft feladathoz nem kötött, szabad maradványként került betervezésre a 2018. évi költségvetésbe, a működési költségvetés hiányának csökkentésére. Ennek részletes kimutatását a „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása, és a végrehajtásához szükséges döntések elfogadása*” tárgyú közgyűlési előterjesztés 5. mellékletében 2018. február hónapban bemutattuk a Közgyűlésnek.

Az Ávr. 149. §-a szerint a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor kell megállapítani. Ennek megfelelően jelen előterjesztés tartalmazza a 2017. 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.

Vállalkozási maradványa az önkormányzatnak nem volt 2017. évben.

**DMJV Önkormányzata alaptevékenységének 2017. évi maradványa összesen 24.118.732.530 Ft, amelyből már 23.130.456.169 Ft-ot eredeti előirányzatként betervezett az önkormányzat a 2018. évi költségvetési rendeletébe. A 2017. évi maradvány az alábbiak szerint kerül részletezésre:**

- Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2017. évi költségvetési maradványa 1.535.232.239 Ft, amelynek részletezését a **zárszámadási rendelet-tervezet 9. melléklete** tartalmazza. A zárszámadási rendelet-tervezet 9. mellékletében kimutatott irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványának összegével (vagyis összesen 1.050.561.826 Ft-tal) a költségvetési szervek 2018. április hónapban saját hatáskörben emelik meg a bevételi és kiadási előirányzataikat, így teljes városi szinten a 2017. évi maradvány az önkormányzat 2018. április havi időközi költségvetési jelentésében fog kimutatásra kerülni. A zárszámadási rendelet-tervezet normaszövege tartalmazza továbbá, hogy a közgyűlés a költségvetési szervektől összesen 484.670.413 Ft-ot elvon a 2017. évi maradványukból. Mindezek végrehajtásával kapcsolatos kötelezettségeket és határidőket a határozati javaslat tartalmazza.
- A **zárszámadási rendelet-tervezet 10. melléklete** összefoglalóan bemutatja a 2018. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzataiba már betervezett 2017. évi maradvány összegét, és a zárszámadási rendelettel jóváhagyásra kerülő maradványok összegeit. A központi kezelésű feladatok összes kötelezettséggel terhelt maradványa 20.702.411.397 Ft volt, ebből a 2018. évi eredeti előirányzatba 19.797.448.901 Ft került betervezésre, a fennmaradó **904.962.496 Ft kötelezettséggel terhelt maradvánnyal a zárszámadási rendelethez kapcsolódó 2018. évi költségvetési rendelet-módosítás emeli meg az előirányzatokat 2018. április 30-i hatállyal.**
- A 2018. évi költségvetés eredeti előirányzataiba ezen túlmenően betervezésre került 960.157.776 Ft kötelezettséggel nem terhelt (szabad) maradvány is, amely a zárszámadási rendelet-tervezet 10. mellékletében felsorolt kiadási előirányzatok között került felosztásra. További 1.902.910.318 Ft kötelezettséggel nem terhelt (szabad) maradvány is betervezésre került a 2018. évi költségvetés eredeti előirányzatába, amely azonban konkrét kiadásokhoz nem lett rendelve, hanem a költségvetés hiányát fedezte, mint belső finanszírozás. **Összesen tehát 2.863.068.094 Ft kötelezettséggel nem terhelt (szabad) maradvány került betervezésre a 2018. évi költségvetés eredeti előirányzataiba.**
- **A finanszírozáson 2017. évben összesen 558.137.015 Ft kötelezettséggel nem terhelt (szabad) maradvány képződött, kötelezettséggel terhelt maradvány nem volt.** Ebből a 2018. évi költségvetés eredeti előirányzatába betervezésre került 200.000.000 Ft, mint le nem utalt intézményfinanszírozás, és további 269.939.174 Ft finanszírozási maradvány, amely az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése során képződött. Összesen tehát a 2018. évi költségvetés eredeti előirányzatai már tartalmazznak 469.939.174 Ft finanszírozási maradványt. Az így fennmaradó 88.197.841 Ft finanszírozási maradvány a központi kezelésű feladatok kiadási előirányzatai közötti felosztással kerül jóváhagyásra, ezt szintén tartalmazza a zárszámadási rendelet-tervezet 10. melléklete. A finanszírozás 88.197.841 Ft maradványából 4.883.976 Ft már a 2018. évi költségvetés eredeti előirányzatainak elfogadásakor igénybe lett véve a központi kezelésű feladatokon, **ezért jelen előterjesztés keretében 83.313.865 Ft kötelezettséggel**

nem terhelt (szabad) finanszírozási maradvány kerül felosztásra a központi kezelésű feladatok kiadásai előirányzatai között.

A zárszámadási rendelet-tervezettel elfogadásra kerülő 2017. évi maradványból a zárszámadási rendelet-tervezet 10. mellékletében részletezett maradvány összegével (vagyis összesen 988.276.361 Ft-tal) módosításra kerül az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének bevételi és kiadási előirányzatai (a 2018. évi költségvetési rendelet módosításának tervezetét jelen előterjesztés tartalmazza).

#### **IV. SZÖVEGES MAGYARÁZAT AZ ELŐTERJESZTÉS, A HATÁROZATI JAVASLAT ÉS A ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZET TOVÁBBI MELLÉKLETEIHEZ, VALAMINT A ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZET ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATA ÉS INDOKOLÁSA**

##### **1.) Az előterjesztés, a határozati javaslat és a zárszámadási rendelet további mellékletei:**

###### **a.) Előterjesztés mellékletei:**

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

Az **előterjesztés 2. melléklete** tartalmazza a 2017. 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. 24. § (4) bekezdés a) pontja és 91. § (2) bekezdés a) pontja alapján.

Az **előterjesztés 4. melléklete** tartalmazza az önkormányzat adósságának állományát az Áht. 91. § (2) bekezdés b) pontja alapján.

Az **előterjesztés 5. melléklete** tartalmazza DMJV Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettség és részesedések kimutatását az Áht. 91. § (2) bekezdés d) pontja alapján.

###### **b.) Határozati javaslat egyes pontjai és mellékletei:**

A **határozati javaslat 1. pontja és 1. melléklete** tartalmazza az „Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentést” a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése alapján.

A **határozati javaslat 2. pontja és 2. melléklete** tartalmazza a 2017. évi közbeszerzésekről készített összefoglaló tájékoztató kimutatást.

A **határozati javaslat 3. pontja és 3. melléklete** tartalmazza DMJV Önkormányzata által az önkormányzat 100%-os tulajdonban lévő gazdasági társaságokkal (nonprofit gazdasági

társaságokkal) 2017. évben kötött szerződésekről készített kimutatást, a Ptk. 3:188. § (2) bekezdés alapján.

A **határozati javaslat 4. pontja és 4. melléklete** tartalmazza a 2017. december 31-i fordulónappal készült vagyonskimutatásról szóló tájékoztatót a Mötv. 110. § (2) bekezdés, az Áht. 87. §-a, 91. § (2) bekezdés c) pontja, és az Áhsz. 30. §-a alapján.

A **határozati javaslat 5. pontja és 5. melléklete** tartalmazza az Áht. 91. § (2) bekezdés a) pontja, valamint az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja és az Áht. 29/A. §-a szerint a saját bevételek 2017. évi teljesítési adatait. A határozati javaslat 5. melléklete a 2018-2019-2020. évek tényszámai tekintetében már a 2018. évi költségvetési rendelet által elfogadott tervszámokat mutatja be.

A **határozati javaslat 6. pontja és 6. melléklete** tartalmazza az Áht. 91.§ (2) bekezdés a) pontja, valamint az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja és az Áht. 29/A. §-a szerint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2017. évet követő három év (azaz 2018-2019-2020) aktualizált várható előirányzatait.

A **határozati javaslat 7. pontja és 7. melléklete** módosítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 17/2018. (II. 22.) határozat 8./ pontjával elfogadott „*Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 17. mellékletét. A zárszámadás előterjesztéséig a Közgyűlés által már elfogadott álláshelyeket érintő döntések átvezetése történik meg. Az alábbi intézmények esetében történt változás:

- A Közgyűlés 304/2017. (XII. 14.) határozatával döntött, hogy 2018. március 15. napjával **Debrecen Megyei Jogú Város Gyermekvédelmi Intézménye** részére további egy álláshely költségeit Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésében biztosítja, valamint Debrecen Megyei Jogú Város Gyermekvédelmi Intézménye szakmai tevékenységhez kapcsolódó létszámát 23,5 főben, az intézményüzemeltetési tevékenységhez kapcsolódó létszámát 3 főben, létszámkeretét összesen 26,5 főben állapítja meg.
- A **Méliusz Juhász Péter Könyvtár** szakmai tevékenységét ellátó létszáma szintén emelkedik 8 fővel, határozott időtartamra TOP-6.9.2-16 pályázatokhoz előírt új munkaviszony létesítése miatt 2018. július 1-jétől 2021. október 31-ig, így szakmai létszámuk 91,25 fő lesz, intézményüzemeltetési tevékenységhez kapcsolódó létszámuk továbbra is 16 fő, összesen 107,25 fő 2018. július 1-jétől határozott időtartamra.
- A **Debreceni Művelődési Központba** további 2 fő szakmai létszám szükséges az elnyert EFOP-3.3.4-17-2017-00002) DMK Józsi Házba tervezett NépmesePont kialakításával kapcsolatos feladatok ellátása érdekében 2018. május 1-jétől 2021. március 31-ig; valamint további 8 fő szakmai létszám kell a TOP-6.9.2-16 projektek infopontokon végzett feladatok ellátásához 2018. szeptember 1. – 2021. június 30-ig határozott időre.

A **határozati javaslat 8-9. pontja** a 2017. évi zárszámadási rendelet-tervezet 3. §-ában foglalt irányító szervi döntés végrehajtása tekintetében ad utasítást a költségvetési szervek vezetőinek, az Áht. 86. § (5) bekezdése és az Ávr. 155. §-a alapján. Az irányító szervnek joga van a költségvetési szervek maradványát elvonni, ezzel kapcsolatosan a számítási szabályokat meghatározni.

**A határozati javaslat 10. pontja és 8. melléklete:** 2017-ben egy magánszemély követelésről való lemondási kérelemmel fordult DMJV Önkormányzatához. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II. 16.) önkormányzati rendelet 28. §-a alapján a Közgyűlés a Pénzügyi Bizottságra ruházta át a követelésről való lemondás hatáskörét azzal, hogy a Pénzügyi Bizottság döntéseiről a zárszámadási rendeletben tájékoztatni kell a Közgyűlést. A Pénzügyi Bizottság a 92/2017. (IX. 26.) PB határozatával döntött a követelésről való lemondásról, a 2017. évi költségvetési rendelet 28. § (4) bekezdésében előírt tájékoztatási kötelezettségnek a határozati javaslat 10. pontja és 8. melléklete tesz eleget.

**A határozati javaslat 11-14. pontjai és 9-10. mellékletei** tartalmazzák a Debreceni Intézményműködtető Központ (DIM) alapító okiratának módosítását. A módosítás arra irányul, hogy a Kodály Filharmónia Debrecen, a Méliusz Juhász Péter Könyvtár és a Debreceni Művelődési Központ esetében az azonnali felújítási munkát és karbantartást igénylő feladatokat a DIM látja el, ennek megfelelően módosítja a DIM alapító okiratát.

**A határozati javaslat 15. pontja** tartalmazza a Csokonai Színház, a Vojtina Bábszínház, a Déri Múzeum és a Közterület Felügyelet esetében azt az irányító szervi előírást, hogy a nevezett intézmények esetében a bruttó 2.000.000 Ft-ot elérő vagy azt meghaladó összegű felújítási munkákat előzetesen engedélyeztetni kell az irányító szerv vezetőjével.

**A határozati javaslat 16. pontja és 11. melléklete** módosítja a 2018. évi költségvetés elfogadásakor a 17/2018. (II. 22.) határozat 16. pontja tartalmazta az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 évre várható összegeinek bemutatását. A határozati javaslat 11. melléklete módosítja a 17/2018. (II. 22.) önkormányzati határozat 16. mellékletét. A módosítás arra irányul, hogy a 2018. évi költségvetési rendelettel elfogadott 2,5 Mrd Ft hitelfelvétel várható törlesztéseinek kimutatása megjelenik a táblázatban.

**A határozati javaslat 17. pontja** hatályon kívül helyezi a 27/2015. (II. 26.) önkormányzati határozat és a 17/2016. (II. 25.) önkormányzati határozat intézményi álláshelyeket megállapító pontjait és mellékleteit, amelyek a 2015. és 2016. évi költségvetési rendelet végrehajtásához kapcsolódó döntéseket tartalmazta. A zárszámadási rendelet-tervezet 5. §-a hatályon kívül helyezi a 2016. évi költségvetési rendeletet és a 2016. évi zárszámadási rendeletet (tekintettel arra, hogy végrehajtottá váltak, és további hatályban tartásukra nincs szükség), ezzel összhangban a szükségessé vált a 2015. és 2016. évi költségvetési rendelet végrehajtásához kapcsolódó döntéseket tartalmazó önkormányzati határozatok intézményi álláshelyeket tartalmazó pontjainak és mellékleteinek hatályon kívül helyezése is.

#### d.) Egyéb megjegyzések:

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján, a zárszámadási rendelet-tervezettel együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a **Magyar Államkincstár Áht. 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében** a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan **elkészített jelentést**. DMJV Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya megkereste a Magyar Államkincstárt, amely 2018. március 26-án kelt válaszában közölte, hogy az Áht. 91. § (1) bekezdésében előírt ellenőrzési jelentést csak azoknak az önkormányzatoknak kell a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére benyújtani, amely önkormányzatok esetében a Magyar Államkincstár az adott évre vonatkozó kockázatelemzés alapján ellenőrzésre kiválasztott és le is folytatta az ellenőrzést. DMJV Önkormányzata nem került ellenőrzés céljából kiválasztásra 2017. évben, így ellenőrzési jelentés sem készült, amelyet be kellene nyújtani a képviselő-testület részére.

## **2.) 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 vizsgálandók.

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

**aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:** A 2017. 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 államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 36. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a saját és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek éves költségvetési beszámolóját a költségvetési évet követő év április 30-áig terjeszti a képviselő-testület (Községi ülés) elé. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdés szerint, a zárszámadási rendelet-tervezetet a jegyző készíti elő, és a polgármester terjeszti a képviselő-testület (Községi ülés) elé úgy, hogy a zárszámadási rendeletnek legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napáig (azaz május 31-ig) hatályba kell lépnie. A zárszámadási rendeletben dönteni kell a 2017. évben képződött költségvetési maradvány megállapításáról és felosztásáról is.

**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 2017. évi zárszámadási rendeletét megalkotni és elfogadni.

## **3.) Indokolás a zárszámadási rendelet-tervezethez:**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-a 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 2017. évi költségvetéssel, részletes számszaki és szakmai indokolással alátámasztva tekinthesse át.

Mivel a 2017. 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 2017. évi

költségvetési rendelet utolsó módosítása, amely a 2017. december 31-i állapot szerint módosította a 2017. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.

A 2017. évi zárszámadási rendelet tervezete tartalmazza az önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletének és az önkormányzat 2016. évi zárszámadási rendeletének hatályon kívül helyezését is, tekintettel arra, hogy ezek a jogszabályok végrehajtottá váltak, további hatályban tartásuk ezért nem indokolt.

## **V. RENDELET MÓDOSÍTÁSA**

### **1.) Előzetes hatásvizsgálat:**

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 2018. 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 2017. évi zárszámadással elfogadott 2017. évi költségvetési maradvánnyal módosítani szükséges az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének bevételi és kiadási előirányzatait. A 2017. évi költségvetési maradvány egy része már betervezésre került a 2018. évi költségvetés eredeti bevételi előirányzataként. Amennyiben nem történik meg a költségvetési maradvánnyal történő költségvetési rendelet-módosítás, úgy a 2017. évi költségvetési maradvány – eredeti előirányzatként be nem tervezett részét – nem lehet 2018. 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 költségvetésnek már 2015. évtől nem része a költségvetési szervek létszám adatai. Szervezeti kérdéseket a költségvetési rendelet szintén nem szabályoz. 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 2018. évi költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

### **2.) Indokolás:**



**a.) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének módosítására az alábbi okok miatt van szükség:**

- A Közgyűlés által a zárszámadási rendelettel elfogadásra kerülő 2017. évi költségvetési maradvánnyal módosítani kell a 2018. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.
- Mindezekon túl, további rendelet-módosításra is szükség van, amelyről csak a Közgyűlés jogosult dönteni (a módosítások esetén a 2018. évi költségvetési rendelet eredeti melléklet-számozásaira hivatkozunk). Ezek az alábbiak:

**b.) 2018. évi költségvetési rendelet normaszövegének módosítása:**

- A 2018. évi költségvetési rendelet normaszövege a 2017. évi maradvány felosztása miatt módosul. A maradvány felosztását követően számított módosított előirányzatok összegei átvezetésre kerülnek a rendelet normaszövegén is.

**c.) Költségvetési bevételeket érintő rendelet-módosítások:**

- A 349/2017. (XI. 23.) Korm.rendelet alapján, a szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak részére 2018. évben kifizetésre kerülő egészségügyi kiegészítő pótlékhoz nyújtott támogatásban részesül DMJV Önkormányzata. Ezen a jogcímen érkező bevétel elkülönített nyilvántartása érdekében a **Rendelet-tervezet 2. melléklete** kiegészül egy új feladattal „*1.1.3.8. A szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak egészségügyi kiegészítő pótléka*” megnevezéssel, 0 Ft módosított előirányzattal.
- Az Önkormányzat költségvetésének bevételei (rendelet-tervezet 2.7. melléklet) kiegészül egy új feladattal. Az Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 5.2. alcím új jogcímmel egészül ki „**5.2.5. Felhalmozási célú támogatás helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől**” elnevezéssel, 0 Ft módosított előirányzattal. Az új előirányzatra azért van szükség, mert az önkormányzat által 2017. évben nyújtott pénzbeli támogatások esetében két önkormányzati fenntartású költségvetési szerv felhalmozási célú támogatásban részesült, és az elszámolások ellenőrzése alapján visszafizetési kötelezettsége keletkezett. A Mesekert Óvoda 2017. évben 550.000 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült az önkormányzattól, melyből 11.800 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett (a visszafizetés 2018.02.23-án megtörtént). A Méliusz Juhász Péter Könyvtár 2017. évben 300.000 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült az önkormányzattól, melyből 30 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett (a visszafizetés 2018.02.08-án megtörtént). Bevételi előirányzatot azonban egyelőre nem emelünk, csak a bevételi teljesítés nyilvántartása érdekében egészül ki a rendelet az új jogcímmel.
- A **Felhalmozási bevételek (2.8. melléklet)** kiegészül egy új alcímmel. A 2.8. mellékletben új sorként kerül a költségvetésbe a „*6.5. Immateriális javak értékesítése*” alcím 0 Ft módosított előirányzattal. Az új sorra azért van szükség, mert a VisitDebrecen megalakulását megelőzően az önkormányzat regisztrálta a visitdebrecen.com domain nevet. A domain név értéke meghatározásra került, melyet a Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. 2017. április 03-án átutalt a fizetési számlára.

**d.) Költségvetési kiadásokat (központi kezelésű feladatokat) érintő rendelet-módosítások:**

- A **beruházási kiadások (5.4. melléklet)** kiegészült 2 új előirányzattal: „5.2.125 TOP-6.1.4-16-DE1-2017-00001 *Turisztikai attrakciófejlesztés a Debreceni Zsidó Hitközség székházában*” és „5.2.126 TOP-6.1.4-16-DE1-2017-00002 *„Hit és Kultúra” Attila téri görögkatolikus turisztikai látogatóközpont létrehozása*” elnevezéssel, 0 Ft módosított előirányzattal. Ezen kívül pontosításra kerül a projektazonosító megnevezése és száma az 5.2.2, 5.2.23, 5.2.82. 5.2.94. alcímeknél.
- A **Közművelődési feladatokon (5.12. melléklet)** megtervezett alapítványok önkormányzati támogatása alcím kiegészül egy új jogcímmel „15.1.16.7. *Magyar Református Szeretetszolgálat Közhazsnú Alapítvány támogatása*” elnevezéssel, és ezzel egyidejűleg a Civil, Kulturális és Ifjúsági „Alap” (5. melléklet 18. cím) előirányzatáról 500.000 Ft átcsoportosításra kerül a 15.1.16.7. jogcímre.

**e.) A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátásokról, azok igénybevételéről és a fizetendő térítési díjakról szóló 13/2013. (III. 28.) önkormányzati rendelet, valamint a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokról, azok igénybevételéről és a fizetendő térítési díjakról szóló 15/2013. (III. 28.) önkormányzati rendelet módosításáról:**

A rendelet-tervezet 4-5. §-a tartalmaz két további rendelet módosítását. A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátásokról, azok igénybevételéről és a fizetendő térítési díjakról szóló 13/2013. (III. 28.) önkormányzati rendelet, valamint a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokról, azok igénybevételéről és a fizetendő térítési díjakról szóló 15/2013. (III. 28.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: helyi rendeletek) 11. §-a alapján a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő szociális és gyermekjóléti intézményekben keletkezett térítési díjhátralékok behajtásáról az intézményvezető kezdeményezésére a polgármester dönt. Amennyiben a hátralékos a térítési díjhátralék megfizetésére kötelező polgármesteri határozatban foglaltak ellenére fizetési kötelezettségének nem tett eleget, úgy a jegyző hatáskörébe tartozó közigazgatási hatósági eljárásokban kiszabott eljárási bírságok, valamint egyéb, nem adók módjára behajtható követelések behajtása során követendő eljárásról szóló 4/2015. számú jegyzői utasításban foglaltak szerint a végrehajtást az Adóügyi Osztály foganatosította.

2018. január 1. napjától az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény (a továbbiakban: Avt.), valamint az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) jelentősen leszűkítette az önkormányzati adóhatóság végrehajtói hatáskörét és az Ákr. alapján hozott, nem adók módjára behajtható tartozások esetében az állami adóhatóságot jelölte ki általános végrehajtó hatóságként. Az Ákr. 134. § (1) bekezdése szerint a végrehajtást – ha törvény, kormányrendelet vagy önkormányzati hatósági ügyben helyi önkormányzat rendelete másként nem rendelkezik – az állami adóhatóság foganatosítja.

Az intézményekben keletkezett hátralékok összege alapján, tekintettel arra, hogy az állami adóhatóság valószínűleg nem ezen tartozások végrehajtását fogja prioritásként kezelni, viszont az intézmények ezen követelésekről nem mondhatnak le, javasolom, hogy a helyi rendeletekben szabályozva az önkormányzati adóhatóság hatáskörébe kerüljön vissza ezen hátralékok végrehajtása.

\* \* \*

**Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az önkormányzat 2017. évi gazdálkodásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet (ennek keretében a 2017. évi költségvetési maradvány felosztásáról szóló javaslatot), valamint az alábbi határozati javaslatot, és az előterjesztés tárgyát képező további rendelet-módosításokat.**

## Határozati javaslat

A Közgyűlés  
a polgármester előterjesztésére

a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 9. pontja, a 107. §-a és 110. § (2) bekezdése, a 2011. évi CXCV. törvény 8/A. § (2) bekezdése, a 86. § (5) bekezdése, 87. §-a, a 91. § (1)-(2) bekezdése, a 2013. évi V. törvény 3:188. § (2) bekezdése, a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 5. §-a, a 155. §-a, a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése, valamint a 6/2017. (II. 16.) önkormányzati rendelet 28. § (4) bekezdése alapján

- 1./ jóváhagyja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi „Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentést” az **1. melléklet** szerint.
- 2./ Tudomásul veszi a 2017. évben lefolytatott közbeszerzési eljárásokról szóló tájékoztatót a **2. melléklet** szerint.
- 3./ Tudomásul veszi a 2017. évi zárszámadás adatai alapján a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által az önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő nonprofit gazdasági társaságokkal 2017. évben kötött szerződésekről készült kimutatást a **3. melléklet** szerint.
- 4./ Tudomásul veszi az önkormányzat 2017. december 31-i fordulónappal készült vagyonkimutatásáról szóló tájékoztatót a **4. melléklet** szerint.
- 5./ Elfogadja a saját bevételek 2017. évi teljesítési adatait az **5. melléklet** szerint.
- 6./ Megállapítja az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2017. évet követő három év várható aktualizált összegeit a **6. melléklet** szerint.
- 7./ Módosítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 17/2018. (II. 22.) határozat 8./ pontjával elfogadott „Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei” elnevezésű 17. mellékletét a **7. melléklet** szerint.
- 8./ Utasítja az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek (a továbbiakban: költségvetési szervek) vezetőit, hogy a 2017. évi zárszámadási rendelet 9. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványának összegével 2018. április hónapban saját hatáskörükben módosítsák a költségvetési szervek előirányzatait.
- 9./ Utasítja a költségvetési szervek vezetőit, hogy a 2017. évi zárszámadási rendelet 9. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványából az irányító szerv által elvont (beutalási kötelezettséggel terhelt) maradványt legkésőbb 2018. június 15-ig teljesítsék Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata fizetési számlájára történő átutalással. A költségvetési szervektől az irányító szerv által elvont maradványok összegével a pénzügyi teljesítését követően az önkormányzat központi kezelésű feladatai között megtervezett általános tartalék és céltartalék kiadási előirányzatát kell növelni.
- 10./ Tudomásul veszi a Pénzügyi Bizottság követelésről való lemondásról szóló 92/2017. (IX. 26.) PB határozatát a **8. mellékletben** foglalt jegyzőkönyvi kivonat alapján.

11./ Elfogadja Debreceni Intézményműködtető Központ (4026 Debrecen Kálvin tér 2/A.; a továbbiakban: DIM) 238/2017. (X. 19.) határozattal elfogadott, OKT-13041-27/2017. okiratszámom nyilvántartott alapító okiratát módosító okiratot a **9. melléklet**, valamint egységes szerkezetű alapító okiratát a **10. melléklet** szerint.

12./ Felkéri a Humán Főosztály vezetőjét az alapító okirat módosításával kapcsolatos intézkedések megtételére és felhatalmazza a polgármestert az alapító okiratot módosító okirat aláírására.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** az intézkedések megtételéért: a Humán Főosztály vezetője  
az aláírásért: a polgármester

13./ Felkéri a DIM igazgatóját, hogy az 11./ pontban foglalt döntésre tekintettel gondoskodjon az általa vezetett intézmény működésére vonatkozó dokumentumok – különösen a szervezeti és működési szabályzat – módosításáról.

**Határidő:** 2018. június 30.

**Felelős:** a DIM igazgatója

14./ Felkéri a Kodály Filharmónia Debrecen, a Méliusz Juhász Péter Könyvtár és a Debreceni Művelődési Központ vezetőit, hogy a 11./ pont szerint készítsék el a munkamegosztási megállapodások módosításait, valamint felkéri a polgármestert, hogy a Kodály Filharmónia Debrecen, a Méliusz Juhász Péter Könyvtár és a Debreceni Művelődési Központ 2018. évi elemi költségvetésében megtervezett felújítás kiemelt kiadási előirányzat kötelezettség-vállalással nem terhelt részét csoportosítsa át a Debreceni Intézményműködtető Központ elemi költségvetésébe.

**Felelős:**

- a munkamegosztási megállapodások módosításáért: az érintett költségvetési szervek vezetői
- a felújítási kiemelt kiadási előirányzatok átcsoportosításának előkészítéséért: a Gazdálkodási Főosztály vezetője
- az aláírásért: a polgármester

**Határidő:** 2018. május 31.

15./ Utasítja a Csokonai Színház, a Vojtina Bábszínház, a Déri Múzeum és a Közterület Felügyelet vezetőit, hogy a bruttó 2.000.000 Ft-ot elérő vagy azt meghaladó összegű felújítási munkákat előzetesen engedélyeztessék az irányító szerv vezetőjével.

16./ Módosítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 17/2018. (II. 22.) határozat 7./ pontjával elfogadott az „Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2019-2021” elnevezésű 16. mellékletét a **11. melléklet** szerint.

17./ Hatályon kívül helyezi a „Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról” szóló 27/2015. (II. 26.) önkormányzati határozat 6./ pontját és 15. mellékletét, valamint a „Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról” szóló 17/2016. (II. 25.) önkormányzati határozat 7./ pontját és 15. mellékletét.

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

Debrecen, 2018. április 19.

**Dr. Papp László**  
polgármester