E L Ő T E R J E S Z T É S	
Előterjesztő:	
	Dr. Papp László
Tárgy:	
	Beszámoló Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról, rendelet Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi zárszámadásáról, továbbá Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II. 16.) önkormányzati rendelet módosítása
Iktatószám:	
	PÜGY-45154/2017
Ügyintéző:	
	Szűcs László
Feladatot jelent:	Valamennyi Főosztály, Osztály és Iroda vezetője, és valamennyi önkormányzati irányítás alá tartozó költségvetési szerv vezetője részére
Véleményező bizottságok:	
	Közgyűlés, Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2017.04.20
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Fauszt Zoltán

Mellékletek:	
	Előterjesztés 1. melléklet (több éves köt.váll.)
	Előterjesztés 2. melléklet (közvetett támogatások)
	Előterjesztés 3. melléklet (előirányzat felhasználási terv)
	Előterjesztés 4. melléklet (hitelállomány)
	Előterjesztés 5. melléklet (gt.-k kötelezettségei és részesedései)
	Előterjesztés 6. melléklet (TOP előlegek)
	Hat.jav. 1. melléklet (belső ellenőrzési jelentés)
	Hat.jav. 2. melléklet (közbeszerzés)
	Hat.jav. 3. melléklet (önk.-i gt.-k szerződései)
	Hat.jav. 5. melléklet (saját bevételek)
	Hat.jav. 6. melléklet (adósságot keletkezető 2017-2019)
	Hat.jav. 7. melléklet (álláshelyek)
	Zárszámadás 1. melléklet (mérleg)
	Zárszámadás 3. melléklet (intézmény bevétel)
	Zárszámadás 4. és 4.1 melléklet (intézmény kiadás)
	Zárszámadás 5. melléklet (központ)

	Zárszámadás 6. melléklet (Finanszírozási bevételek)
	Zárszámadás 7. melléklet (Finanszírozási kiadások)
	Zárszámadás 8. melléklet (EU-s pályázatok)
	Zárszámadás 9. melléklet (intézmények maradványa)
	Zárszámadás 10. melléklet (központ maradványa)
	Zárszámadás 11. melléklet (finanszírozás maradványa)
	2017. évi R-mód 1. melléklet (mérleg)
	2017. évi R-mód 12. melléklet (intézmények bevétel)
	2017. évi R-mód 13-14. melléklet (intézmények kiadás)
	2017. évi R-mód 15-33. melléklet (központ)
	2017. évi R-mód 34. melléklet (finanszírozási bevételek)
	2017. évi R-mód 35. melléklet (finanszírozási kiadások)
	Hat.jav. 4. melléklet (vagyonkimutatás)
	Zárszámadás § szövege
	2017. évi R-mód § szövege
	Zarszamadas_2__melleklet_(bevetelek)
	2017__evi_R_mod_2_11__melleklet_(bevetelek)

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 86.§ (5) bekezdése, és 91.§ (1) bekezdésének megfelelően, az önkormányzat 2016. évi zárszámadásáról szóló rendelet tervezetet (amely tartalmazza a 2016. évi maradvány felosztásáról szóló javaslatot is), valamint az önkormányzat 2017. évi költségvetési rendelet-módosításának tervezetét az alábbiak szerint terjesztem a tisztelt Közgyűlés elé.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi költségvetését a **6/2016. (II. 25.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: Rendelet) fogadta el a Közgyűlés, 56.021.433.735 Ft mérlegfőösszeggel.

A 2016. évi zárszámadást megelőzően a Rendelet módosítására összesen négy alkalommal került sor:

- 2016. április hónapban a 2015. évi költségvetési maradvány felosztásáról, valamint a költségvetési szerveket, és a központi kezelésű feladatokat érintő egyéb előirányzat-átcsoportosításokról döntött a Közgyűlés, amelyet a **14/2016. (IV. 28.) önkormányzati rendelet** tartalmaz. A 2015. évi költségvetési maradvány várható összege már a költségvetés elfogadásakor betervezésre került 2.582.170.000 Ft összegben, így a 2015. évi zárszámadás tényadatai alapján a bevételi és kiadási előirányzatok további 3.904.253.000 Ft összegű költségvetési maradvánnyal kerültek megemelésre. (Az összes 2015. évi költségvetési maradvány 6.486.423.000 Ft volt.). Az önkormányzat 2016. évi költségvetésének főösszege ezáltal 59.872.041.735 Ft-ra módosult 2016. április 30-i hatállyal.

- 2016. szeptember hónapban került sor a 2016. évi költségvetési rendelet újabb módosítására a **34/2016. (IX. 15.) önkormányzati rendelettel**. A Közgyűlés döntött a Polgármester által saját hatáskörében 2016. június 30-ig végrehajtott előirányzat-módosítások és átcsoportosítások jóváhagyásáról, valamint kifejezetten a Közgyűlés hatáskörébe tartozó előirányzat-módosításokról, így a rendelet-módosítás eredményeként az önkormányzat 2016. évi költségvetésének főösszege 61.537.785.766 Ft-ra módosult 2016. szeptember 23-i hatállyal.

- Harmadik alkalommal az önkormányzat által nyújtandó csekély összegű támogatásokról szóló **38/2016. (XI. 24.) önkormányzati rendelet** módosította a 2016. évi költségvetési rendeletet, de ez a módosítás a költségvetés számszaki részét nem érintette, csak a csekély összegű támogatásokkal való összhangot biztosította azzal, hogy kiegészítette 2016. évi költségvetési rendelet normaszövegét a 26/A.§-sal.

- Negyedik alkalommal jelen előterjesztést megelőző napirendi pontként került előterjesztésre a Rendelet módosítása, amely a 2016. december 31-i módosított előirányzatokat, valamint a 2016. második félévben 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 2016. évi költségvetési rendelet módosítására, a 2016. évi zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását megelőzően.

Az **előterjesztés zárszámadáshoz kapcsolódó része** tartalmazza a 2016. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzatokat, beszámol az önkormányzat költségvetését érintő 2016. évi előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról, valamint tartalmazza az éves teljesítési adatokat, és a teljesítések szakmai indokolásait, végezetül a 2016. 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 2016. évi kötelezettség-vállalása és teljesítése az előirányzat megnevezése szerint, az eredeti költségvetési tervnek megfelelően megtörtént.

Az előterjesztés részét képezi az **önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II. 16.) önkormányzati rendelet módosítása**, amelyre elsősorban a 2016. 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 2016. 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, 2016. 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 (összesen 3.091.003.871 Ft összegben, ebből közvetlenül az általános tartalék 989.688.034 Ft összegben került csökkentésre);
- 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 2016. negyedik negyedévben polgármesteri hatáskörben átcsoportosításra kerültek az önkormányzat központi kezelésű feladatain rendelkezésre álló, kötelezettség-vállalással nem terhelt szabad kiadási előirányzatok (összesen 1.085.169.823 Ft összegben). 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 34.978.802.735 Ft-ban került meghatározásra, mely az év során 22.157.779.097 Ft összegben emelkedett, így a költségvetési bevételek módosított előirányzata 57.136.581.832 Ft-ban realizálódott.

A költségvetési bevételi előirányzat az eredeti előirányzathoz viszonyítva **22.157.779.097 Ft**-tal nőtt az alábbi jogcímeken **(zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet)**

Ft-ban

Cím	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat változás	Módosított előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7.244.871.773	1.873.589.533	9.118.461.306
2.	Közhatalmi bevételek	15.150.990.000	546.258.720	15.697.248.720
3.	Működési bevételek	7.624.135.362	-90.449.092	7.533.686.270
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	12.112.986	12.112.986
5.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2.000.000.000	21.508.909.872	23.508.909.872
6.	Felhalmozási bevételek	2.880.305.600	-1.763.874.719	1.116.430.881
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	78.500.000	71.231.797	149.731.797
	Költségvetési bevételek összesen	**34.978.802.735**	**22.157.779.097**	**57.136.581.832**
8.	Finanszírozási bevételek	21.042.631.000	4.862.657.931	25.905.288.931

	Bevétel összesen:	**56.021.433.735**	**27.020.437.028**	**83.041.870.763**

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 1.018.076.940 Ft-tal történt, mely a következő jogcímeket érinti:

- **Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatinak támogatása (1.1.2. jogcím)** A 2016. májusi állami támogatás módosítását követően a Kincstár felülvizsgálta az állami támogatásokhoz leadott mutatószámokat és korrigálást írt elő az óvodai nevelésben résztvevő gyermeklétszám esetében. Így 24.044.266 Ft-tal nőtt az Óvodapedagógusok bértámogatása és az Óvodaműködtetési támogatás.

- **Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (1.1.3. jogcím)** belül az 1.1.3.1. Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése feladaton 2.753.290 Ft összegben történt előirányzat emelés. További előirányzat változás az 1.1.3.3. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása és a 1.1.3.4. Gyermekétkeztetés támogatása feladatokon történt, mivel a Magyar Államkincstár a megítélt támogatási összeget csökkentette 10.617.612 Ft összegben. A Szociális ágazati pótlék 1.1.3.5 feladaton 267.236.187 Ft előirányzat emelés történt negyedévenkénti bontásban, amely tartalmazza a szociális kiegészítő ágazati pótlék támogatás összegét is.

- **Települési önkormányzatok kulturális feladatinak támogatása (1.1.4. jogcím):** A települések könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás jogcímen nyújthattak be támogatási igényt a település nyilvános könyvtárának állománygyarapítása céljából (3.139.300 Ft-ot kapott az önkormányzat).

- **Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (1.1.5. jogcím)** között 731.521.509 Ft előirányzat emelés történt az alábbiak szerint:

Ft-ban

Eredeti előirányzat	**0**
Helyi közösségi közlekedés támogatása	410.251.000
Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása	168.269.000
Bérkompenzáció	153.001.509
Módosított előirányzat	**731.521.509**

1.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 1.2. alcím és 2.2. melléklet) az eredeti előirányzat csak a költségvetés elfogadásáig már megérkező Egységes területalapú támogatást tartalmazta 2.732.873 Ft összegben.

- **Működési célú támogatások szociális feladatokra (1.2.2. jogcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre, a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak Erzsébet utalvány formájában természetbeni juttatást kaptak 50.454.200 Ft összegben.

- **Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzattól (1.2.3. jogcím)** az alábbi pályázatok esetében érkezett bevétel:

- Egységes területalapú támogatást az Önkormányzat mezőgazdasági területei után igényelheti minden év május 15-ig. Az előirányzat emelés megtörtént bevételi és kiadási oldalon is (4.382.644 Ft).

- TÁMOP ,,Tudás-Park" 100 %-os támogatottságú, utófinanszírozott pályázat. A pályázat megvalósításának időtartama 2015.02.01-2015.10.31. Az utolsó pályázati elszámolás 55.100.222 Ft megérkezett az alszámlára.

- A Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivataltól érkező szociális foglalkoztatás támogatása 7.915.416 Ft-tal emelte az előirányzatot, melyet időarányosan negyedévenként folyósítottak. Nem történt előirányzat emelés a Debreceni Törvényszék, a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. és a Nyugdíjfolyósító Igazgatóság által beutalt közköltséges temetések bevételeivel, mivel a szociális feladatok között ezek kiadási fedezete rendelkezésre állt. A Debreceni Közterület Felügyelet költségvetésében szerepel a mezőőrszolgálat fenntartásának költsége, a negyedévenként beérkező - mezőőrök alkalmazásának költségei után járó - támogatás 10.996.000 Ft az önkormányzat bevételét képezi, így előirányzat emelés nem történt.

- 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, miszerint a Projekt Partner 95 %-os támogatásban részesül. A támogatás első része 12.478.278 Ft 2016-ban megérkezett. A projekt várható befejezése 2017. április 30.

- Társadalmi együttműködés erősítése Nagymacs városrészen projektre a Nemzetgazdasági Minisztérium Regionális Operatív Programok Irányító Hatóságától érkezett 900.000 Ft az elkülönített alszámlára.

- Foglalkoztatási paktum kialakítása projekt esetében Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal konzorciumi együttműködési megállapodás keretében benyújtott pályázattal lehetőséget biztosít a munkaerőpiaci szereplők hatékony együttműködésére, elősegítve a munkanélküliség csökkentését, a foglalkoztatási színvonal emelkedését, támogatja a megfelelő humán erőforrás biztosítását, figyelembe véve a helyi vállalkozások gazdaságfejlesztési céljait, szakmunkaerő igényeit. A pályázatban 2016. évben megtörtént az előleg lehívása és az 1. számú elszámolás.

- **Működési célú támogatások helyi önkormányzattól (1.2.4. jogcím)** teljesítése a közköltséges temetések költségére átutalt bevételeket tartalmazza.

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

2.1. Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (2.1. alcím) teljesítése 35.299 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 előirányzat csökkentése vált szükségessé a teljesítés elmaradása miatt 114.701 Ft-tal.

2.2 Jövedéki adó (2.2. alcím): A magánfőzőknek 2016. évben be kellett jelenteni a párlat-előállítás céljára kialakított desztillálóberendezésüket, amely után 2016-ban kell megfizetni az 1.000 Ft adót. Az előző évben 130 bejelentés érkezett, ami alapján 130.000 Ft bevételt lehet tervezni, ezzel szemben 53.000 Ft teljesítés történt, így az előirányzat teljesítéshez történő igazítása vált szükségessé (77.000 Ft-tal).

2.3. Gépjárműadó (2.3. 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 át kell utalni a központi költségvetésnek. Az eredetileg betervezett bevétel túlteljesítésre került.

2.4. Talajterhelési díj (2.4. 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 bevételét képezi. 2016. évben 19.809.368 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. Sok magánszemély nem tudta megfizetni egy összegben a rendelet szerinti maximálisan fizetendő 50.000 Ft-ot sem, ők részletekben fizetik a hátralékot. Összesen 4.499.432 Ft megfizetésére kértek részletet a kötelezettek.

2.5. Helyi adók (zárszámadási rendelet-tervezet 2.3. melléklet):

a.) <u>Építményadó:</u>

A 2016. évi előirányzat nem teljesült teljes mértékben, 115.185.281 Ft-tal került az előirányzat csökkentésre az általános tartalékkal szemben.

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

év	Előírás (Ft)	Bevétel (Ft)
2012	**2.171.402.711**	**2.122.559.914**
2013	**2.474.804.158**	**2.463.960.412**
2014	**2.560.677.629**	**2.562.014.131**
2015	**2.630.992.487**	**2.615.912.758**
2016	**2.611.106.363**	**2.584.814.719**

b.) <u>Vállalkozók kommunális adója:</u>

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.

c.) <u>Helyi iparűzési adó:</u>

Az eredeti előirányzat túlteljesítésre került, a bevételi többlet, azaz 440.798.528 Ft az általános tartalék előirányzatát növelte, így a módosított előirányzat és a teljesítés 12.140.798.528 Ft-ban realizálódott. Az iparűzési adó a legnehezebben tervezhető adónem, mivel a folyó évi előírások az I. félévben a két évvel korábbi adóévről, a II. félévben az előző adóévről benyújtott bevallásban szereplő adatok alapján készülnek, a folyó évi adatokról csak a feltöltési kötelezettség teljesítése kapcsán nyerünk a nagy adózók esetében némi információt. A feltöltési kötelezettség teljesítésére nem kötelezett vállalkozások esetében viszont az előző évben bekövetkezett változások akár pozitív, akár negatív hatása kétszeresen érvényesül: egyrészt a tényadó és adóelőleg különbözeténél, másrészt az adóelőleg összegénél. A feltöltésre kötelezettek esetében a tényadó és adóelőleg különbözete – helyesen kitöltött bevallás esetén – már az előző év bevételeiben és előírásaiban megmutatkozik. A 2015. évi bevallásokban bevallott tényadó és adóelőleg különbözetek összege 120 millió Ft-tal több volt az előző évihez viszonyítva, ez tehát 240 millió Ft bevétel növekedést eredményezett.

Az iparűzési adóból 2013.07.01-től **levonható a** megfizetett e-útdíj 7,5%-a, 2016.01.01-től már a belföldi és külföldi autópályadíj is elszámolható csökkentésként. A csökkentéseket a 2016.05.31-ig benyújtott bevallásban érvényesítették a vállalkozások 52.612.129 Ft összegben, azonban a módosítás miatt 2017. évben nagyobb bevétel kiesés várható, ennek nagyságáról adattal nem rendelkezünk.

A helyi adórendelet 2016. január 1-től hatályos módosításának eredményeként 2016. évre ismét lehet érvényesíteni az iparűzési adóban a K+F költségek 1%-ának megfelelő adócsökkentést, legfeljebb a fizetendő adó 70%-áig. Az ilyen költséggel rendelkező vállalkozások a 2015. évi bevallásukban az *önkormányzati szintű adóalapot* összesen 40.020.501.704 Ft-tal

csökkentették a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) 39. § (1) bekezdés d) pontja szerint. Nem szabad azonban figyelmen kívül hagyni azt a tényt, hogy a *vállalkozási szinten felmerülő K+F költség 1%-át* lehet levonni az önkormányzati szinten keletkezett adóból, ezért néhány nagy, más önkormányzatnál is telephellyel rendelkező vállalkozásnál, amely sok K+F költséggel rendelkezik, valószínűnek látszik az adó 30%-ig terjedő adócsökkentés.

A 2016.01.01-től bevezetett másik új önkormányzati adókedvezmény hatásaként a tervezésnél a háziorvos, védőnő vállalkozó számára biztosított 50% adókedvezmény 2016. évi hatása elhanyagolható volt, mindössze két előlegmódosítási kérelem érkezett. A bázis adatok alapján becsült 20-21 millió Ft adókedvezmény érvényesítése várhatóan 2017-ben fog realizálódni, az adóévről szóló, 2017. május 31-ig benyújtandó bevallásokban elszámolt tényadó és adóelőleg különbözeténél.

A legnagyobb bevételt jelentő iparűzési adónál fontos jelzőszám a városunkra jutó adóalap évenkénti nagysága. A következő táblázat szemlélteti öt évre visszamenőleg az önkormányzat illetékességi területére osztott adóalapok alakulását. (A 2016. évi a 2015. évi bevallások alapján a tervezés időpontjában készített, a 2012-2015. évi összegek a féléves záráskor készített lajstrom adatai.)

Év	**Önkormányzati szintű adóalap (Ft)**
2012.	**463.005.428.016**
2013.	**482.737.188.818**
2014.	**501.476.861.450**
2015.	**546.744.593.681**
2016.	**574.911.132.744**

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

év	**Előírás (Ft)**	**Bevétel (Ft)**
2012	**10.131.914.654**	**9.212.711.740**
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**

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

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

Iparűzési adó feltöltési kötelezettség (december 20-i) teljesítése 2012-2016. között Ft-ban					
Év	**2012.**	**2013.**	**2014.**	**2015.**	**2016.**
Feltöltésre befizetve	**899.063.586**	**1.426.042.674**	**1.532.340.095**	**1.513.986.800**	**1.093.678.152**
Feltöltésre bevallott	**891.437.683**	**1.383.503.673**	**1.435.250.351**	**1.554.911.746**	**960.816.174**
Adóbevétel	**9.212.711.740**	**9.966.766.077**	**10.008.673.201**	**11.686.758.369**	**12.140.798.528**

Adóerőképesség alakulása

A várost megillető állami támogatást részben meghatározó iparűzési adóerőképesség alakulását az alábbi táblázat mutatja. Látható, hogy nincs egyenes összefüggés a vállalkozások adóalapja és az adóerőképesség között, mert azt több tényező együttes eredőjeként kell megállapítani (a kezdő, a megszűnő vállalkozások adóalapja, az önellenőrzések, stb. jelentősen módosíthatják az összeget).

Ft-ban

	2012.06.30.	*2013.06.30.*	*2014.06.30.*	*2015.06.30.*	*2016.06.30.*
Aktuális évi iparűzési adóelőleget meghatározó településre jutó adóalap	498.538.964.118	483.927.083.285	513.365.562.587	565.079.651.909	602.721.259.197
Az önkormányzat aktuális évi iparűzési adóerőképessége	**6.979.545.498**	**6.774.979.166**	**7.187.117.876**	**7.911.115.127**	**8.438.097.629**

d.) <u>Idegenforgalmi adó:</u>

A 2016. évi előirányzat teljesült. Ehhez az idegenforgalom fellendülése mellett, hozzájárultak a szálláshelyekre vonatkozóan lefolytatott ellenőrzések is.

2.6. 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 26.500.000 Ft bevétellel számoltunk, a módosított előirányzat 162.435.806 Ft-ra változott év végére.

A teljesítés az alábbiak szerint alakult:

- Környezetvédelmi bírság (2.6.1 jogcím) 375.343 Ft
- Szabálysértési pénz-és helyszíni bírság (2.6.4. jogcím) 12.195.522 Ft
- Pótlék, bírság (Adóügyi osztály) (2.6.6. jogcím) 136.865.506 Ft
- Mezőőrszolgálati járulék (2.6.6. jogcím) 15.194.957 Ft

Összesen 164.631.328 Ft

2.6.1. 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 bevételét 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 bevételét képezi. Az előirányzat módosítás mind a bevételi mind a kiadási oldalon (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet, 16. cím) megtörtént 375.343 Ft összegben.

2.6.5. Pótlék, bírság jogcímen történt előirányzat módosítás az adóügyi dolgozók részére az adóellenőrzések és adóbehajtási feladatok ösztönzése kapcsán kifizetésre kerülő érdekeltségi jutalék fedezetével 136.865.506 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.

2.6.6. 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 földhivatali nyilvántartások adatainak egyeztetése után 2016. évben 17.218.520 Ft, ebből 15.194.957 Ft folyt be, ezért az előirányzat teljesítéshez történő igazítása vált szükségesé, 1.305.043 Ft összeggel került 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 4.210.000 Ft értékben, módosított közhatalmi bevétel már a Debreceni Közterület Felügyelettel együtt 69.302.000 Ft, míg a teljesítés a 2 intézmény esetében 70.279.523 Ft.

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

Önkormányzat működése során keletkezett bevételeket tartalmazza, az alábbi részletezettségben:

- **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 Ökölvívó emlékverseny 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, 5.828.921 Ft összegű előirányzat emelés történt (kiadási oldalon ennek az összegnek a fele a Polgármesteri Hivatal költségvetését, másik fele az általános tartalék előirányzatát növelte).
- **Közvetített szolgáltatások ellenértéke (3.2. alcím)** alcím bevételét képzik a térítésmentesen átadott orvosi rendelők használatából adódó közüzemi költségek tovább számlázásnak bevételei, a továbbszámlázott biztosítási díjak és a képviselői mobilparkolás továbbszámlázott bevételei. A Széchenyi terves lakásokból származó bevétel 3.678.544 Ft-tal emelte az előirányzatot.
- **Tulajdonosi bevételek (3.3. alcím)** között szerepel az Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel **(3.3.1. jogcím)**. Előirányzat emelés az állami támogatással megvalósuló bérlakás-állomány bérbeadásából származó bevételek miatt történt 42.630.458 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)** 181.901.416 Ft volt. Az Önkormányzat tulajdonában levő fizető várakozóhelyek kizárólagos üzemeltetésbe adásáról 2007. július 20-án jött létre üzemeltetési szerződés. Ez alapján a térítési díj mértéke 2016. évben a havonta beszedett parkolási díjból befolyt összeg 30 %-a továbbá, a pótdíjbehajtás 13 %-a.
- **A földterület bérbeadásából származó bevétel (3.3.3. jogcím)** 205.179 Ft volt.
- **Az Önkormányzati vagyon üzemeltetésből származó egyéb bevételek (3.3.4. jogcím)** között került megtervezésre a közműhasználati díj, a Cívis Ház Zrt.-vel kötött vagyonkezelői díj és az Airport Debrecen Kft. által fizetett használati díj.
- A **3.3.5. jogcímhez** a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. **osztalék** kifizetése került tervezésre. A 114/2013. (V. 30.) önkormányzati határozatban és a 144/2016. (V. 26.) önkormányzati határozatban előírtak teljesítése történt meg 2016. évben.
- A **3.3.7. jogcím** előirányzata a Bocskai Ökölvívó Emlékverseny megrendezéséből származó

bérleti díj bevétellel 1.050.000 Ft-tal emelte az előirányzatot.

- **Ellátási díjak (3.4. alcím)** előirányzat nem került tervezésre, itt kerül kimutatásra a 229/2012. (VIII. 28.) Korm. rendelet 8. melléklete alapján a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ fenntartásában és a DMJV Önkormányzata működtetésében levő alapfokú művészeti iskolai képzésben való részvétel után befizetett térítési és tandíjakból származó Önkormányzatot megillető rész, melynek teljesítése 4.253.281 Ft.
- **Áfa bevételek, visszatérülések (3.5. alcím)** tartalmazzák a termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adót. Időarányos elmaradás az ingatlanpiac stagnálása miatt volt tapasztalható. A nagy értékű ingatlanok értékesítése elmaradt a tervezettől, mely az Értékesített tárgyi eszközök Áfája (3.5.2. jogcím) lemaradást idézi elő. Év közben a bevételek nem teljesülése miatt az ingatlanértékesítések áfa részével került az előirányzat visszacsökkentésre az általános tartalék terhére. Előirányzat emelés a Széchenyi terves lakásokból származó bérleti díj bevétel áfa részével (991.715 Ft) történt.
- **Kamatbevételek (3.6. alcím)** Teljesítés a fizetési számla és az alszámlák kamatbevételéből származott.
- **Biztosítók által fizetett kártérítés (3.8. alcím)**
  Biztosító különböző káresemények biztosítása után 617.680 Ft kártérítési összeget fizetett az elszámolási számlára.

- **Egyéb működési bevételek (3.9. alcím)**
  Kötbér, késedelmi kamat (3.9.2. jogcím) befizetések között az alábbi bevételek mutathatók ki:

  - A 1390/2015. (06. 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 és egy 2015. évi visszafizetési kötelezettségből származó késedelmi kamat bevétel 460.837 Ft volt.
  - Az ISPA szennyvízelvezetés miatt felmerülő peres eljárás bírsági díjára 2.556.084 Ft befizetés érkezett.
  - A Debreceni Közterület Felügyelet által beszedett késedelmi kamat teljesítése (17.096 Ft) is itt jelenik meg, továbbá a korábbi évek fel nem használt támogatásaihoz kapcsolódó késedelmi kamatok bevétele.

- **Egyéb bevételek (3.9.4. jogcím):** Itt kerülnek könyvelésre többek között az előző évet érintő energiadíj jóváírások, fakivágás költségére befizetett összegek, közúti jelzőtáblák megrongálása után befizetett kártalanítások. Nagyobb összegű bevétel a 2-es villamoshálózat építéséhez kapcsolódóan érkezett a támogató szervtől, mivel a DKV-nak 2015. évben átadott önrész megtérülése 2016. januárban realizálódott (2.550.000 Ft). Az előirányzatot a Széchenyi terves lakások leírt követeléséből származó bevétel emelte 41.175 Ft-tal.

A 2011. évi CXCV. törvény 30. § (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján összesen 639.127.718 Ft-tal csökkentettük a működési bevételek előirányzatait.

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

A költségvetési szervek alaptevékenységének működési bevételének eredeti előirányzata 3.920.462.000 Ft, egyéb bevétel év elején nem volt tervezhető. A módosított bevételi előirányzat 4.414.919.813 Ft, amely a működési bevételeken túl már tartalmazza az egyéb bevételek előirányzatait is, a teljesítés összege pedig 4.658.533.239 Ft. Az Áht. 5. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési bevételek a költségvetési bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők. Az egyéb bevételek között kerül kimutatásra az Intézményeknek kiutalandó 2015. évi maradvány 243.107.000 Ft összegben. Az Intézményeknek kiutalandó 2015. évi maradvány összegének figyelembevételével a módosított bevételi előirányzat 4.658.026.813 Ft, a teljesítés összege pedig 4.901.640.239 Ft lett. 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 11,88 %-kal nőtt, a teljesítés 105,22 %-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 támogatás megérkezésekor emelték az előirányzatot.

- **Működési célú átvett pénzeszközök nonprofit gazdasági társaságok (4.1. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. Itt kerülnek könyvelésre többek között az előző évi fel nem használt, visszafizetett működési támogatások tőke részei.
- **Működési célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (4.2. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. A módosított előirányzatot egy magánszemélytől érkezett adomány emelte 300.000 Ft-tal, Gulyás György születésének 100. évfordulója alkalmából emléktábla kiállításának támogatására. A teljesítés továbbá az önkormányzat fizetési számlájára háztartásoktól, közköltséges temetés címen beérkezett befizetésekből áll.
- **Működési célú átvett pénzeszközök külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (4.4. alcím)** Central Europe program (HELPS) végső pályázati elszámolása megérkezett a pályázat alszámlájára 11.812.986 Ft összegben. A projekt 2011. október 1-jén indult, 8 ország részvételével. A projekt célja, hogy az idős és fogyatékkal élő emberek szociális intézményi ellátása helyett olyan megoldásokat kínáljunk részükre, amelyek segítségével minél tovább saját otthonaikban tudnak önálló, aktív életet élni. A projekt fő tevékenysége új (pilot) megoldások tesztelése volt, melyek hosszú távon a gyakorlatba is átültethetőek lesznek. Emellett tanulmányok, elemzések készültek, de nagyon fontos eleme a projektnek a partnerországok közötti tapasztalatcsere. DMJV Önkormányzata mint projekt partner a Debrecen Egyetem Szociológia és Szociálpolitika Tanszékével együttműködésben laikus ápolók (idős emberek hozzátartozói, önkéntesek) részére dolgozott ki és bonyolított le egy 48 órás képzést. A program lezárult. A beérkezett támogatás összegével az előirányzat emelés megtörtént.
- **Működési célú átvett pénzeszközök egyéb civil szervezetektől (4.5. alcím)** Itt kerülnek

könyvelésre a szövetségek, egyesületek által visszafizetett az előző évi fel nem használt, visszafizetett támogatások tőke részei.

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 10.983.219 Ft-ra módosult.

Ft-ban

Lakossági közműfejlesztési támogatás	29.219
Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	954.000
Muzeális intézmények szakmai támogatása	10.000.000
Összesen:	**10.983.219**

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei (EU támogatás) (zárszámadási rendelet-tervezet 2.7. melléklet, 5.2.1. jogcím): Támogatások a következő beruházási célokra érkeztek:

Projekt megnevezése	**Beérkezett támogatás Ft-ban**
Debrecen és Mikepércs közötti kerékpárút építése	20.957.269
Funkcióbővítő városrehabilitáció II. ütem	19.945.007
2-es villamosvonal építése	1.899.388
Ady Endre Gimnázium energetikai felúj.-Norvég Alap támogatás	40.802.184
Hatvani István Általános Iskola energetikai felúj.-Norvég Alap támogatás	41.107.066
Összesen:	**124.710.914**

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 aláírásra kerültek. Az előirányzat 273.030.835 Ft-tal került megemelésre, azonban a támogatás teljes

összege nem érkezett meg 2016. évben, ezért szükségessé vált az előirányzat csökkentése az általános tartalékkal szemben. Az eredeti előirányzatot 124.710.914 Ft támogatás növelte.

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei (fejezeti támogatás) (zárszámadási rendelet-tervezet 2.7. melléklet, 5.2.2. jogcím): Támogatások a következő beruházási célokra érkeztek:

Projekt megnevezése	Beérkezett támogatás Ft-ban
Debrecen és Mikepércs közötti kerékpárút építése	3.698.341
Ady Endre szobor felállításának támogatása	490.000
2-es villamosvonal építése	10.296.370
1956-os emlékév keretében bronzszobor készítéséhez támogatás	10.795.000
Nagyerdő program befejezése	200.000.000
Nemzetközi iskola létrehozása	80.000.000
Összesen:	**305.279.711**

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

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (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 szerződésekre ***támogatási előlegek 2016. IV. negyedévben megérkeztek a projektek alszámláira, 21.067.636.028 Ft összegben az előirányzat is megemelésre került.*** Az előirányzatot emelte még a Szovjetunióba hurcolt politikai foglyok emlékévének támogatása 300.000 Ft-tal. További támogatás érkezett az alábbiak szerint:

- DMJV Önkormányzata együttműködési megállapodást kötött 2002. december 5-én Debrecen város és térsége szennyvízelvezetése és - tisztítása című ISPA pályázat benyújtására 4 db szomszédos Önkormányzattal. A megállapodás értelmében a felek vállalták, hogy a pályázathoz kapcsolódó munkarészek fedezetéül pénzbeli hozzájárulást biztosítanak. Mikepércs Község Önkormányzata az általa vállalt részt beutalta, melynek teljesítése 1.524.000 Ft,
- Huszár Gál Gimnázium MLSZ műfüves pályaépítési programhoz önerő megtérítése 9.867.494 Ft

Fejezeti célú támogatás a 1003/2016. (I. 13.) Korm. határozat alapján (zárszámadási rendelet-tervezet 2.7. melléklet, 5.2.4. jogcím) az eredeti előirányzatba betervezésre került 2.000.000.000 Ft 2016. január 31-én megérkezett. A Kormány határozat értelmében egyes megyei jogú városok fejlesztési célú támogatásban részesültek, a beruházások megvalósításának határideje 2017. december 31.

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)** Ingatlan értékesítések a következő utcákban történtek: Boldogfalva u., Török Bálint u., Szilágyság u., Mikepércsi út, Homok u., Kürtös u., Salétrom u., Kárász u., Károkatona u., Ökörítő u., Iskola u., Hársfavirág u., Határ út, Mikszáth Kálmán u., Hangyás u., Török u.

Ingatlancsere jogcímen történt telekértékesítés bevétele 4.787.300 Ft, mely a Hatvan u. 62-64. szám alatti ingatlan csere útján történő értékesítéséből származott.

- A **Beépített ingatlanok értékesítése (6.1.2.1. feladat)** Az ingatlan értékesítések az alábbiak: Vértesi u., Boldogfalva u., Török Bálint u., Varga u., Mester u., Rákóczi u., Csapó u. 44., Bajcsy Zs.u., Péterfia u.,

Ingatlancsere jogcímen történt beépített ingatlanértékesítés bevétele 10.485.000 Ft volt, mely a Derék u. 72. szám alatti két egyenértékű lakás cseréjéből adódott.

Az eredeti előirányzat teljesítése elmaradt a tervezettől ezért a 2011. évi CXCV. törvény 30. § (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek, mely alapján összesen 2.114.786.364 Ft-tal csökkentettük a felhalmozási bevételek előirányzatait.

Lakásalap bevételei az Önkormányzat költségvetésének részét képezi **(6.1.3. jogcím)** Az Önkormányzati lakások értékesítéséből 340.982.631 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 bevételéből származott. A bevétel ráemelésre került az Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanokkal kapcsolatos kiadások kifizetéseinek folyamatosságát biztosító kiadási sorokra, így a többletbevétel 2017. évi felhasználása biztosított.

Termőföld értékesítés bevétele (6.1.4. jogcím) eredeti előirányzat nem került tervezésre, a teljesítés az 52834 hrsz. „kert” és a 02487/3 hrsz „gyümölcsös” értékesítéséből áll.

Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (6.2. alcím): A teljesítés között nagyobb összeggel a DEHUSZ Debreceni Humán Közhasznú Kft. közreműködésével magánszemélyek részére vegyes fajtájú kályhakész tűzifa faanyag értékesítése 3.859.221 Ft, a Vértesi u. található ingatlan értékesítéséhez kapcsolódóan ingó vagyontárgyak értékesítésének bevétele 145.830.000 Ft szerepel. További kisebb értékű értékesítések történtek, mint notebook, diagnosztikai berendezés értékesítése.

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

A költésvetési szervek közül felhalmozási bevételt csak a Polgármesteri Hivatal tervezett eredeti előirányzatként 3.000.000 Ft összegben, a módosított előirányzat összege év végén összesen 2.444.014 Ft lett. A teljesítés összege összesen 2.473.542 Ft, amely a Polgármesteri Hivatal (2.444.014 Ft) és a Debreceni Intézményműködtető Központ (29.528 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) teljesítését és előirányzatát a következő módosították:

- Déli Ipari Park fejlesztési területének közművesítéséhez, a terület villamos energia vételezéshez szükséges kiviteli tervek elkészítéséhez érkezett pénzeszköz átvétel 96.928.000 Ft,
- a nagyerdei Békás-tó szabadtéri játszóterének fejlesztéséhez hozzájárulás 1.000.000 Ft,
- támogatási megállapodás értelmében „Sportból a legtöbbet" című pályázati program nyertese a Hunyadi János Általános Iskola sportszereinek bővítéséhez vissza nem térítendő támogatást biztosított a támogató 2.589.976 Ft

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (7.3. alcím) teljesítése a Thomas Mann utcai nyugdíjasház 2015. évi térítési díjbevételéből, az útépítés alszámlára érkezett lakossági befizetésekből, továbbá Józsa, Vashámor u. szennyvízcsatorna gerincvezeték 23 ingatlantulajdonostól beszedett építési hozzájárulásból áll.

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.

Debreceni Viziközmű Társulattal összefüggő bevételek (7.6. alcím) teljesítése és módosított előirányzata 36.656.833 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.

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

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök nonprofit gazdasági társaságoktól (7.9. alcím) teljesítése az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. évi felhalmozási támogatás egy részének visszafizetéséből áll mely 115.044 Ft.

A 2011. évi CXCV. törvény 30. § (3) bekezdés értelmében a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatai csökkentésre kerültek bevételi lemaradás miatt összesen 29.286.179 Ft-tal.

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

Eredeti előirányzatot 21.042.631.000 Ft-tal terveztünk, melyben Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (1.1. alcím), a Maradvány igénybevétele (1.2. alcím), és a Központi, irányító szervi támogatás bevétele (1.5. alcím) került megtervezésre. A 2015. évi maradvány a költségvetési év lezárását követően 6.486.423.000 Ft-ra változott. Az államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata és teljesítése a Magyar Államkincstár által 2016. december hónapban kiutalt 2017. évi normatív állami támogatás I. részletét, vagyis 232.482.851 Ft-ot tartalmaz (1.3. alcím). A finanszírozási bevételek között kell kimutatni a lekötött betétek megszüntetését, mely egy halmozott egyenleget mutat. Ugyanez az összeg szerepel az Önkormányzat finanszírozási kiadásai között (Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése)

K I A D Á S O K

DMJV Önkormányzata 2016. évi költségvetésének 2016. 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	21.388.133.000	24.203.768.907	21.856.125.095	90,30
B.) Önkormányzat központi kezelésű feladatai	16.966.606.244	39.977.791.297	14.120.135.182	35,32

Összesen	**38.354.739.244**	**64.181.560.204**	**35.976.260.277**	**56,05**

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

Az intézmények eredeti előirányzata 21.388.133.000 Ft-tal került jóváhagyásra, a módosított előirányzat 24.203.768.907 Ft, ez 13,16 %-os növekedést jelent, mely abszolút összegben 2.815.635.907 Ft. A módosításokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Ft-ban

Megnevezés	Összesen
1. Saját hatáskörű előirányzat-módosítások	717 712 744
2. 2015. évi maradvány	1 530 720 000
3. Központi (állami) többlettámogatások	479 581 507
Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése	*774 270*
Szociális Ágazati pótlék	*105 016 776*
Szociális Kiegészítő Ágazati Pótlék	*162 219 411*
Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	*954 000*
Bérkompenzáció	*155 651 643*
Muzeális intézmények szakmai támogatása (Kubinyi Ágoston Program)	*6 666 666*
Szociális foglalkoztatás	*7 915 416*
Erzsébet utalvány	*49 769 800*
Szünidei étkeztetés	*-9 386 475*
4. Központi kezelésű feladatokból átcsoportosított előirányzatok	160 205 607
5. Áht. 30. § (3) bekezdés szerinti bevételcsökkentés	-158 718 917
6. Egyéb bevételből történő előirányzat-módosítás	139 779 966
7. Rendelet-módosítások hatásai	-53 645 000
Összesen:	**2 815 635 907**

Az intézményi kiadások teljesítése 90,30 %. A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

Forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	9 326 791 000	10 174 343 299	9 718 623 357	95,52

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 670 506 000	2 899 645 126	2 737 635 720	94,41
Dologi kiadás	8 684 668 000	9 825 825 630	8 372 475 241	85,21
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 098 000	56 022 895	52 250 525	93,27
Egyéb működési célú kiadások (támogatás)	1 000 000	5 729 054	5 630 042	98,27
Beruházás	327 453 000	664 497 714	549 699 165	82,72
Felújítások	373 617 000	577 705 189	419 811 045	72,67
Összesen	21 388 133 000	24 203 768 907	21 856 125 095	90,30

A személyi juttatások esetében az időarányos teljesítés 95,52%, 100%-ot meghaladó teljesítés egyetlen intézmény esetében sem volt.

A munkaadót terhelő járulékok felhasználása a személyi juttatás teljesítésének megfelelően alakult, amely összességében 94,41%-os teljesítést jelent, 100%-ot meghaladó teljesítés az intézmények esetében nem volt.

A dologi kiadások negyedik negyedévi teljesítése 85,21%, amely az időarányos teljesítés (100%) alatt van, az intézményeket 2016. évben is szigorúan időarányosan finanszíroztuk.

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

Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Gyógyszer, vegyszer	17 072 000	18 724 695	16 660 431	88,98
Élelmiszer beszerzés	233 086 000	177 038 048	173 590 623	98,05
Vásárolt élelmiszer	2 299 404 000	2332570808	2294601839	98,37
Gáz	238 208 000	245 268 124	214 131 063	87,30
Villany	248 067 000	254 201 024	232 275 876	91,37
Távhő	575 667 000	561 121 700	537 512 461	95,79
Víz	103 774 000	94 713 221	87 167 576	92,03

Az ellátottak pénzbeli juttatásának negyedik negyedéves teljesítése 93,27 %, az egyéb működési kiadások teljesítése 98,27 %, a beruházásoké 82,72 %, a felújításoké pedig 72,67 % volt.

Az intézmények részére eredeti előirányzatként tervezett **támogatásból** (17.460.461.000 Ft), ténylegesen 16.964.275.080 Ft lett leutalva. A módosított támogatás előirányzata 18.186.383.080 Ft, így a finanszírozás 93,28 %-os.

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

A központi kezelésű feladatok 2016. évi **eredeti kiadási előirányzata 16.966.606.244 Ft volt**, 2016. december 31-én a módosított előirányzat 39.977.791.297 Ft, a teljesítés 14.120.135.182 Ft lett. A módosított előirányzat év végi jelentős emelkedését a 2016. december hónapban támogatási előlegként az önkormányzat számláin, alszámláin jóváírt több mint 21 milliárd Ft képezi (lásd: zárszámadási rendelet-tervezet 2.7. melléklet 5.2.3. jogcím bevételi előirányzatát). Az év végi jelentős többlet a költségvetési maradvány szabályai szerint beépült a 2017. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzatába, mivel már 2016. év végén az önkormányzat nem tudott kötelezettséget vállalni ezekre a támogatási előlegekre, így költségvetési-számviteli értelemben szabad kiadási előirányzat maradványként került kimutatásra. Elsősorban emiatt lett a fenti táblázatban az év végi állapot szerint az Önkormányzat központi kezelésű feladatainak teljesítési adata 35,32%-os.

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

Az adósságszolgálat eredeti előirányzata 186.905.000 Ft, mely év végére 93.180.643 Ft-ra változott. A teljesítés 93.180.643 Ft, mely 100 %-os felhasználást jelent. Az előirányzat együttesen biztosította az átvállalt víziközmű hitellel, az OTP Bank Nyrt.-től felvett beruházási hitellel, a folyószámla hitellel és a kezességvállalásokkal kapcsolatos kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét. 2016. december 31-én az Önkormányzat hitelállománya 1 mrd Ft volt, mely az OTP Bank Nyrt.-vel megkötött hitelszerződés összege.

Az adósságszolgálaton kerülnek kimutatásra a Közgyűlés által vállalt készfizető kezességvállalások miatti kifizetések. A kezességvállalások miatt DMJV Önkormányzatának fizetési számláját 2016. december 31-ig 80.880.674 Ft-tal terhelték meg a hitelt nyújtó bankok. Ebből a kamat összege 187.988 Ft, melyet a Debreceni Sportcentrum Nonprofit Kft. (a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kft. jogutódja) az Önkormányzat 245/2007. (XI. 22.) Ö.h. határozatának 7. pontja alapján vissza nem térítendő támogatásként kapott. Az Önkormányzat által átvállalt víziközmű hitelszerződés alapján az Erste Bank Zrt. felé fennálló hiteltartozás 2016. december 21-én megfizetésre került. (lásd: az önkormányzat finanszírozási kiadásait bemutató **zárszámadási rendelet-tervezet 6. számú mellékletét**).

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

2016. évben a képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások eredeti előirányzata 127.985.000 Ft, a módosított előirányzat 166.827.357 Ft, a teljesítés 166.688.982 Ft, maradvány értéke 138.375 Ft. 2016. évben 163.986.221 Ft lett kifizetve az önkormányzati képviselők tiszteletdíjára (járulékkal együtt) és arcképes kombinált tömegközlekedési bérletre. A dologi kiadásra 2.702.761 Ft-ot fizettünk, mely az önkormányzati képviselőket megillető mobilparkolási díjra, és az általuk igénybevett internethasználat forgalmi díjra, képviselői igazolvány díjra, egyéb postai költségre lett felhasználva,

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

A Városüzemeltetési kiadások eredeti előirányzata 2.093.850.000 Ft, módosított előirányzata 2.548.527.075 Ft és pénzügyi teljesítése 2.333.717.442 Ft volt. A módosított előirányzat az alábbiak szerint alakult:

- +413.039.286 Ft a 2015. évi költségvetési maradvány felosztását követően,
- +3.066.330 Ft játszótér fenntartással kapcsolatos feladatokra,
- -2.212.000 Ft átcsoportosítása más előirányzatokra, játszótér fenntartással kapcsolatos feladatokra,
- +80.050.000 Ft útfenntartási feladatokra,
- -2.680.010 Ft átcsoportosítása a kertségi fejlesztési programba támogatás nyújtása céljából,
- +95.009.464 Ft átcsoportosítása a kertségi fejlesztési programból forrásnövelés céljából meglévő városüzemeltetési feladatokhoz,
- -131.595.995 Ft átcsoportosítása az általános tartalékba.

A kötelező feladatokon belül az alábbi főbb kiadásokat részletezzük:

Közvilágítás üzemeltetésére 600.630.876 Ft-ot fordított a város, amely közel azonos szintet képvisel a 2015. évi adattal (624.170.624 Ft). A teljesítés a 2014. november – 2015. október teljesítési időszak pénzügyi rendezését foglalja magába. A számlák kifizetése akadálytalanul zajlott.

Közhasználatú zöldterületek fenntartására, gallyazási feladatokra 367.937.249 Ft-ot fordított a város, amely közel azonos szintet képvisel a 2015. évi adattal (386.335.141 Ft). E kiadási sor terhére történik a városban egyre nagyobb számban megjelenő közterületi gyepfelületek, díszburkolatos zöldterületek, parki-, és sorfák, valamint cserje-, és virágágyások fenntartása.

A közúthálózat üzemeltetésére (ideértve annak karbantartását, tisztítását is), járdaburkolat javításra összesen 670.007.181 Ft-ot fordított a város 2016-ban, ami szintén közel azonos szintet képvisel a 2015. évi adattal (715.090.744 Ft).

A fent említett legfőbb feladatok együttes kiadása összesen 1.638.575.306 Ft a kötelező feladatok 1.963.312.974 Ft teljesítéséből, és 70 %-ot tesz ki az összes városüzemeltetési kiadásból. A 2015. évi adatokkal való összevetés azt mutatja, hogy csökkentek a ráfordítások, amelynek hátterében költségmegtakarítási megfontolás áll.

A Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.-nek a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásának keretében költségei közszolgáltatási díjjal nem fedezett részének megtérítésére 114.431.686 Ft kompenzáció került kifizetésre, amely az első negyedéves időszakra vonatkozik. Az év hátralévő részében az önkormányzat már nem fizetett kompenzációt, mert a cég állami támogatás lehívására vált jogosulttá, amelyet a működéshez használhatott fel. Ennek eredményeként 121.829.864 Ft előirányzat szabadult fel és került átcsoportosításra az általános tartalék előirányzatára.

A Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása feladat keretében 64.941.587 Ft kompenzáció került kifizetésre a közérdekű közszolgáltató részére. A kompenzáció egyrészt 5.000.000 Ft összegben az állami támogatás továbbadását, másrészt 59.941.587 Ft összegben az önkormányzati díjkedvezményt foglalja magába.

Az önkormányzat a városüzemeltetési kiadások előirányzataiból támogatási megállapodás alapján, játszóterek üzemeltetése céljából a Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft.-nek 5.000.000 Ft, a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesületnek 2.500.000 Ft, míg az AKSD Kft.-nek 1.400.000 Ft működési célú támogatást nyújtott 2016-ban.

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

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 1.831.323.000 Ft, amely 2016.12.31-re 21.484.716.088 Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímeken történt:

- 221.820.082 Ft a 2016. évi maradvány összege
- 19.945.007 Ft ÉAOP Funkcióbővítő városrehabilitáció II. ütem utófinanszírozott támogatás
- 29.219 Ft a lakossági hozzájárulással megvalósuló közműépítés 25%-os állami támogatása
- 120.000.000 Ft céltartalékból átcsoportosítás
- 1.000.000 Ft Szerencsjáték Service Kft. adománya Békás tó játszóeszközökre
- 12.195.758 Ft KÖZOP - 2-es villamosvonal fejlesztése utófinanszírozott támogatás
- 96.928.000 Ft Debreceni Vagyonkezelő Zrt. DIP közművesítésére átadott pénzeszköz
- 273.030.835 Ft Norvég Alap (Ady Endre Gimnázium, Hatvani István Általános Iskola)
- 60.691.804 Ft átcsoportosítás általános tartalékból
- 2.000.000 Ft átcsoportosítás városüzemeltetési kiadásokról

- 490.000 Ft Nemzeti Kulturális Alap támogatása Ady szobor felállításához
- 2.589.976 Ft Tízpróba Magyarország Kft. támogatása tornaszoba kialakításához
- 200.000.000 Ft Modern Városok Program – Debreceni Nagyerdő program befejezése
- 80.000.000 Ft Modern Városok Program – Nemzetközi Iskola létrehozása
- 19.536.236.028 Ft TOP-os projektek támogatási előlegei (részletezése az előterjesztés 6. mellékletében található)
- 10.795.000 Ft támogatás az 1956-os programsorozat költségeire
- 10.916.184 Ft átcsoportosítás a Kertségi fejlesztési feladatokról
- (-) 18.197.989 Ft Kertségi fejlesztési feladatokra átcsoportosítás
- (-) 25.000.000 Ft átcsoportosítás Városüzemeltetési kiadásokra
- (-) 290.630 Ft átcsoportosítás Támogatásokra
- (-) 107.862.312 Ft átcsoportosítás Általános tartalékra
- (-) 843.923.874 Ft előirányzat csökkentés az Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján

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 2016. 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. A TOP-os projektek esetében 2016-ban az előkészítési szakasz megvalósítása kezdődött meg, az ehhez kapcsolódó szerződések kerültek megkötésre.

TOP-6.1.1.-15 Ipari parkok, iparterületek fejlesztése:

4.2.27 - Debrecen déli gazdasági övezet infrastruktúrájának fejlesztése:

A pályázat keretében a Debreceni Repülőtértől délre elhelyezkedő iparterület közművesítése, infrastrukturális fejlesztése valósul meg. 2016-ban a teljesítést tervezési szerződésekből és hatósági engedélyezési díjakból adódó kifizetések adják.

TOP-6.2.1-15 Családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztése: bölcsődei és óvoda ellátás feltételeinek javítása, eszközök beszerzése a meglévő intézményekbe

A TOP-6.2.1 pályázati konstrukció esetében 10 óvoda és bölcsőde felújítása, bővítése, illetve egy új óvoda építésére vonatkozóan került támogatási szerződés aláírásra. Ezen projektek esetén megkötésre kerültek a megalapozó dokumentumok elkészítésének, a projektmenedzsmentnek és a tervezéseknek a szerződései. Kifizetésre csak néhány esetben került sor:

4.2.35 - Bölcsőde Ősz utcai tagintézmény felújítása: A tervezési szerződés alapján a felmérési terv elkészült és 990.600 Ft összegben kifizetésre került.

4.2.37 - Bölcsődei eszközök beszerzése: a projekt megalapozó dokumentuma elkészült 200.000 Ft összegben kifizetésre került.

4.2.43 - Kerekerdő óvoda felújítása: a tervezési szerződés megkötésre, valamint teljesítésre került 7.112.000 Ft összegben.

4.2.46 - Óvodafejlesztés új óvoda kialakításával Debrecenben: a tervezési szerződés alapján a telepítési tanulmányterv elkészült és kifizetésre került.

TOP-6.3.2-15 Zöld város kialakítása:

A konstrukció keretében támogatási szerződés került megkötésre az Újkert, Vénkert, Libakert, Sestakert gazdaságélénkítő környezeti megújítása és a belváros innovatív rekonstrukciója tárgyban. teljesítés csak 1 projekt esetén történt.

4.2.30 - Piaccsarnok építése a Dobozikertben: a Fényesudvari Kirakodóvásár tervei elkészültek, melynek kifizetése 2016-ban megtörtént 3.143.250 Ft összegben.

TOP-6.5.1-15 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése: oktatási, nevelési intézmények energetikai korszerűsítése

A konstrukció keretében 19 támogatási szerződés került aláírásra, önkormányzati intézmények energetikai korszerűsítése tárgyban.

4.2.55 - A Régi Városháza főépület rekonstrukciójának 2. üteme: 2016. évi teljesítés összege: 1.365.250 Ft a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.56 - Az egykori megyei könyvtár épületének felújítása: 2016 évi teljesítés összege: 850.900 Ft, a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.58 - Dózsa György Általános Iskola energetikai felújítása: 2016 évi teljesítés összege 863.600 Ft, mely a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége

4.2.59 - Lilla Téri Általános Iskola energetikai felújítása, 2016 évi teljesítés összege 889.000 Ft mely a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.60 - Bocskai Általános Iskola energetikai felújítása, 2016 évi teljesítés összege 1.136.650 Ft, a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.61 - A Zenede energetikai felújítása : 2016 évi teljesítés összege 1.185.750 Ft, a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.62 - Gulyás Pál Kollégium energetikai felújítása: 2016 évi teljesítés összege 1.270.000 Ft, a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.116 - Hajó Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: 2016. évi teljesítés összege: 730.250 Ft, a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.117 - József Attila - telepi Könyvtár épületének energetikai korszerűsítése: 2016. évi teljesítés összege: 349.250 Ft, a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.118 - Csapókerti Közösségi Ház épületének energetikai korszerűsítése: 2016. évi teljesítés összege: 781.050 Ft, a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.119 - Ondódi Közösségi Ház épületének energetikai korszerűsítése: 349.250 Ft, a TOP-os forrásból megvalósuló projekt, pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítése.

4.2.120 - Debrecen, Jerikó u. 17. szám alatti intézmények épületegyüttesének energetikai korszerűsítése: 1.708.150 Ft, a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.121 - Szivárvány Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: 2016. évi teljesítés összege: 666.750 Ft, a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.122 - Fazekas Mihály Gimnázium Tóth Árpád utcai épületének energetikai korszerűsítése: 2016. évi teljesítés összege: 876.300 Ft, a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.123 - Honvéd utcai Bölcsőde épületének energetikai korszerűsítése: 2016. évi teljesítés összege: 876.300 Ft, a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.124 - Lehel Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: 2016. évi teljesítés összege: 730.250 Ft, a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.125 - Közép Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: 2016. évi teljesítés összege: 730.250 Ft, a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.126 - Görgey Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: 2016. évi teljesítés összege: 730.250 Ft, a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.127 - Boldogfalva Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: 2016. évi teljesítés összege: 730.250 Ft, a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

TOP-6.6.1-15 Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése

A konstrukció keretében 11 támogatási szerződés került megkötésre, mely alapján háziorvosi, házi gyermekorvosi és védőnői szolgálatok felújítása, bővítése valósul meg.

4.2.66 - Jánosi u. 14. szám alatti orvosi rendelő felújítása és eszközök beszerzése: 2016. évi teljesítés összege: 333.350 Ft mely a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.67 - Szabó Pál utcai orvosi rendelő felújítása és eszközök beszerzése: 2016. évi teljesítés összege 488.036 Ft, mely a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.68 - Füredi út 42. szám alatti orvosi rendelő felújítása és eszközök beszerzése: 2016. évi teljesítés összege 473.101 Ft, ami a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.69 - Víztorony utca 11. szám alatti orvosi rendelő felújítása és eszközök beszerzése: 2016. évi teljesítés összege 420.828 Ft, ami a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.70 - Szentgyörgyfalvi u. 7. szám alatti orvosi rendelő felújítása és eszközök beszerzése: 2016 évi teljesítés összege 319.482 Ft a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítési költsége.

4.2.72 - Apafi utcai orvosi rendelő felújítása és eszközök beszerzése: 2016. évi teljesítés összege 1.337.310 Ft a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítési költsége.

4.2.73 - Cegléd utcai orvosi rendelő felújítása és eszközök beszerzése: 2016. évi teljesítés összege 1.216.610 Ft a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.74 - Híd utcai orvosi rendelő felújítása és eszközök beszerzése: 2016. évi teljesítés összege 2.798.420 Ft a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

4.2.75 - Böszörményi úti orvosi rendelő felújítása és eszközök beszerzése: 2016. évi teljesítés összege 309.880 Ft a pályázat beadásához és előkészítéséhez szükséges dokumentumok elkészítésének költsége.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium között **TSZ-HU02-0004-A1-2013** és **TSZ-HU02-0007-A1-2013** azonosító számokon 2016. május 31-én támogatási szerződések kerültek aláírásra. A szerződések értelmében az önkormányzat vissza nem térítendő támogatásban részesült „Energiahatékonyság javítása és szemléletformálás a debreceni Hatvani István Általános Iskolában" és „Energiahatékonyság javítása és szemléletformálás a Debreceni Ady Endre Gimnáziumban " című projektekhez kapcsolódóan.

4.2.57 - Ady Endre Gimnázium energetikai felújítása (Norvég Alap): A projekt fizikai megvalósítása megtörtént. A teljesítés a következő 11 szerződéssel létrejött feladatok költségeit tartalmazza: e-napló rendszerhasználat, kiviteli tervdokumentáció elkészítése, energetikai korszerűsítés kiviteli munkái,

műszaki ellenőri feladatok, projektmenedzsment, nyilvánosság biztosítása, szemléletformálás során felmerülő feladatok.

4.2.98 - Hatvani István Iskola energetikai felújítása (Norvég Alap): A projekt fizikai megvalósítása határidőre befejeződött. A teljesítés az alábbi 12 szerződésben meghatározott feladatok költségeit tartalmazza: e-napló rendszerhasználat, térképmásolat kérése, kiviteli tervdokumentáció elkészítése, energetikai korszerűsítés kiviteli munkái, műszaki ellenőri feladatok, projektmenedzsment, nyilvánosság biztosítása, szemléletformálás során felmerülő feladatok.

4.2.15 - 1956-os emlékmű állítása: A Közép- és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatásáért Közalapítvány az 1956-os emlékév keretében az 1956-os emlékbizottság megbízásából pályázatot hirdetett. Az 1956-os Emlékbizottság pályázati bíráló bizottságának döntése alapján Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata „**Az 1956-os forradalom és szabadságharc debreceni hőseinek és áldozatainak emlékműve és az avatás kísérőrendezvényei"** című program költségeire 10.795.000 Ft támogatásban részesült, melyhez az önkormányzat további 10.795.000 Ft önerőt biztosított. A szobrot Győrfi Lajos szobrászművész készítette. A felállításhoz szükséges egyéb előkészítő és kiegészítő munkák saját forrásból kerültek finanszírozásra.

<u>Pályázati forrásokon kívül, saját forrásból megvalósult beruházások:</u>

4.2.1 - Pavilonok beszerzése: A pavilonok elkészítésére 2016. október 10-én vállalkozási szerződés került megkötésre, mely alapján teljesítés is megtörtént.

4.2.5 - ISPA eszközök felújítása, pótlása: 2016. évi teljesítés összege: 42.100.494 Ft, melyből megvalósult a szennyvízhálózathoz kapcsolódóan szennyvízszivattyúk felújítása 1 db BIOX-300, 1 db Grundfos SV.07.2. 1 db Grundfos S1.80.,2 db Grundfos S1.100, 1db JWC Muffin MonsterTM aprító berendezés telepítése. A konzervgyári átemelő előtti JWC CMD 4010-AD Chanel Monster típusú aprítóberendezés felújítása. A szennyvíztelephez kapcsolódóan megtörtént 3 db iszapcentrifuga felújítása, 3 db szennyvíz szivattyú felújítása, 2 db Grundfos típusú) 2 db BN70-12V Seepex típusú rothasztó toronyra feladó szivattyú felújítása.

4.2.6 - MODEM épület földszinti raktárhelyiség kialakítása: 2016. évi teljesítés összege: 16.066.199 Ft, mely a kivitelezési munkákat és a műszaki ellenőrzés költségét foglalja magába.

4.2.24 - Műfüves pályaépítés VI-VIII. Ütem: 2016. évi teljesítés összege: 38.768.656 Ft. Együttműködési Megállapodások kerültek megkötésre az a Magyar Labdarúgó Szövetséggel a Csokonai Vitéz Mihály Gimnázium esetében bruttó 8.667.776 Ft, a Debrecen-Józsa, Gönczy Pál utcai 0142/161 hrsz-ú ingatlanra vonatkozóan, bruttó 8.241.450 Ft összegben, a pályaépítés 30 %- önerőként. A Huszár Gál Gimnázium saját maga vállalta az önerő megfizetését, bruttó 9.867.494 Ft összegben.

4.2.26 - IKKK (Intermodális Közösségi Közlekedési Központ) támogatott költség, 2016 évi teljesítés összege: 50.735.230 Ft. Intermodális Közösségi Közlekedési Központ támogatott költség előirányzat terhére tervezési szerződés került megkötésre, mely szerződés 2016. július 04-én került aláírásra. A Tervezési szerződés tárgya a Debrecen, Közlekedési csomópontok és útszakaszok forgalomtechnikai átalakítása volt. Ez az egy összegű kötelezettség-vállalás a 2016-os évben teljes egészében teljesült.

4.2.83 - Kerekestelepi fürdő felújítása I. ütem: 2016. évi teljesítés összege: 49.956.120 Ft, mely magába foglalja a kivitelezés és a kapcsolódó hatósági díjak költségét.

4.2.101 - Mobil jégpálya kialakítása: 2016 évi teljesítés összege: 1.553.210 Ft, mely a 2015. évben felállított jégpálya elbontásának költsége. A sor terhére került megkötésre a 2016.. decemberében felállított jégpálya költsége, melyhez kapcsolódóan pénzügyi teljesítés 2016. évben nem történt.

5.) ÖNKORMÁNYZATI TULAJDONÚ LAKÓINGATLANOKKAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 5. cím; és 5.4. melléklet)

2013. december 31-ig a lakásalap bevételei és kiadásai nem képezték az önkormányzati költségvetés részét. 2014. január 1-jétől a lakásalap számláját – mint idegen számlát – meg kellett szüntetni, így költségvetési és számviteli értelemben, bevételi és kiadási oldalon is 2014-től a lakásalap beépült az önkormányzat költségvetésébe. A lakásalap, mint feladat azonban továbbra is megmaradt. A lakásalap kezelésével kapcsolatos eljárási szabályok, és a polgármesterre átruházott hatáskörök beépültek a költségvetési rendeletbe.

A lakásalap feladatra előirányzatot nem terveztünk. A költségvetési maradvány felosztásnál a 2015. évi szabad előirányzat ráemelésre került a lakásalap 2016. évi kiadási soraira, 112.096.796 Ft összegben. Az év közben teljesülő bevétellel az előirányzat folyamatosan megemelésre került, így év végére a módosított előirányzat 453.079.427 Ft lett. A lakásalap feladatra 340.982.631 Ft bevétel érkezett, mely megegyezik a 2.8. melléklet Lakásalap bevételei (6.1.3. jogcím) módosított elirányzatával és teljesítésével.

A fel nem használt előirányzat 2017. évi felhasználása továbbra is biztosított a lakásalapot szabályozó 1993. évi LXXVIII. törvény alapján.

A lakásalap 2016. évi kiadása az alábbiak szerint alakult:

- *„5.1.1. 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 18.897.293 Ft.
- *„5.1.2. 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 4.236.400 Ft kifizetés történt.
- *„5.1.3. Cívis Ház Zrt. által a lakásértékesítés bevételéből 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 15.484.534 Ft-ot.
- *„5.1.4. Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok felújítása”* alcím teljesítése 28.637.424 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.

- *„5.1.5. Bérlakások gázvezeték és gázkészülék műszaki biztonsági felülvizsgálata”* alcímen szerepel a jogszabály által kötelezően elvégzendő gáz csatlakozó vezetékek és a felhasználó berendezések műszaki-biztonsági felülvizsgálatának költségei, melyek 22.834.864 Ft összegben teljesültek. A 19/2012. (VII. 20.) NGM rendelet 2/A. § (2)-(3) bekezdése szerint a helyszíni vizsgálatot az ingatlantulajdonos általi bejelentés és megrendelés alapján a földgázelosztói engedélyes gázszerelő volt köteles 2015. december 31-ig elvégezni. A vizsgálat szerint feltárt hibák kijavítását az ingatlantulajdonos 2016. december 31-ig volt köteles elvégezni.
- *„5.1.6. Városrehabilitáció”* alcímen teljesítése 23.954.086 Ft. A 1993. évi LXXVIII. törvény 62. § (3) bekezdése meghatározza a bevételekből megvalósítható infrastrukturális beruházásokat melyek között szerepel a városrehabilitáció.

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

Az eredeti előirányzat 124.601.646 Ft volt, a módosított előirányzat 56.578.097 Ft volt, amelyből pénzügyileg 41.739.403 Ft teljesült. A módosított előirányzat az alábbiak szerint alakult:

- +13.398.168 Ft a 2015. évi költségvetési maradvány felosztását követően,
- -81.421.717 Ft átcsoportosítása az általános tartalékba.

A pénzügyi teljesítés az alábbi feladatok elvégzését szolgálta:

- Dósa nádor tér rendezésével, Csapó utcai tömb átépítésével és a gyalogos övezet kiterjesztésével kapcsolatos tervpályázat lebonyolítása 19.672.465 Ft,
- önkormányzati tervtanács tagjainak juttatásai 10.749.688 Ft,
- földhivatali díjak 39.600 Ft,
- kötelező alátámasztó munkarészek megrendelése 11.257.650 Ft,
- Dóczy lakópark tervdokumentációjának vonatkozásában bírálói feladat megrendelése 20.000 Ft.

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

A kertségi fejlesztési program eredeti előirányzata 2.450.112.437 Ft, amely 2016. december 31-re 4.026.519.853 Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímeken történt:

- 141.663.675 Ft a 2015. évi maradvány összege
- 18.197.989 Ft átcsoportosítás a Beruházási kiadásokról
- 2.892.010 Ft átcsoportosítás Városüzemeltetési kiadásokról
- 67.216.413 Ft átcsoportosítás Vagyongazdálkodási kiadásokról
- 24.655.610 Ft Mikepércsi kerékpárút építése utófinanszírozott támogatás
- 227.501.250 Ft TOP-6.1.4-15-DE12016-00001 Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Biczó István kert és a Panoráma út között támogatási előleg
- 432.748.750 Ft TOP-6.1.4-15-DE1-2016-00002 Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Debrecen-Kismacs és a Látóképi tó között támogatási előleg
- 443.650.000 Ft TOP-6.3.3-15-DE1-2016-00001 Debrecen, keleti városrész csapadékvíz elvezetésének rendezése támogatási előleg
- 427.500.000 Ft TOP-6.3.3-15-DE1-2016-00002 Nagysándor telep- vulkántelep csapadékvíz elvezetése támogatási előleg
- - 6.832.022 Ft átcsoportosítás intézmények részére

- - 103.125.794 Ft átcsoportosítás Városüzemeltetési kiadásokra
- - 10.916.184 Ft átcsoportosítás Beruházási kiadásokra
- - 88.744.281 Ft előirányzat átcsoportosítás Általános tartalékra

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 megvalósítására pályázott és nyert el támogatást:

- a TOP-6.1.4-15-DE12016-00001 Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Biczó István kert és a Panoráma út között és a TOP-6.1.4-15-DE1-2016-00002 Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Debrecen-Kismacs és a Látóképi tó között projektekre támogatási előleg megérkezett, ezek felhasználása 2016. évben még nem kezdődött el. (7.2.9 alcím)
- a TOP-6.3.3-15-DE1-2016-00001 Debrecen, keleti városrész csapadékvíz elvezetésének rendezése projekthez támogatási előleg érkezett 443.650.000 Ft összegben. A projekthez kapcsolódóan engedélyes és kiviteli tervdokumentációk készítésére szerződés megkötésre került, kifizetés 2016. évben nem történt
- a TOP-6.3.3-15-DE1-2016-00002 Nagysándor telep- vulkántelep csapadékvíz elvezetése projekt esetében szintén megérkezett a támogatási előleg 427.500.000 Ft összegben. A projekthez kapcsolódóan engedélyes és kiviteli tervdokumentációk készítésére szerződés megkötésre került, kifizetés 2016. évben nem történt
- A Modern Városok program keretében az Önkormányzat 2 mrd Ft támogatást kapott 2016. évben. Ezen összeg 87,7 %-ának felhasználása megtörtént, részben a 7.2.18.1 alcím terhére megvalósuló nagyfelületű út- és járdaburkolatok cseréjével, részben a 7.2.18.2 alcím alatt megtervezett 11 új utca építésével.

A Kertségi fejlesztési program keretén belül <u>egyéb, saját forrásból finanszírozott fejlesztések</u> is megvalósultak:

- 7.2.7. „Debrecen-Józsa Vashámor utcai csatorna építése" sor terhére megvalósultak a Debrecen-Józsa Vashámor utcai új szennyvízcsatorna gerincvezeték (0+000 m szelvény és 0+206 m szelvény közötti szakasz), valamint a Debrecen-Józsa, Északi sor új szennyvízcsatorna gerincvezeték (0+000 m szelvény és 0+64 m szelvény közötti szakasz), 23 db bekötővezetékkel, összesen 208,5m hosszban a telekhatáron belül elhelyezett tisztítóidomokkal, ill. tisztító aknákkal a Debreceni Vízmű Zrt. kivitelezésében. A vállalkozási szerződés alapján kifizetett összeg, a lakossági hozzájárulás és a befizetett ÁFA összege együttesen 10.808.804 Ft, a műszaki ellenőrzés megbízási díja 355.600 Ft.
- 7.2.8. „Debrecen-Józsa Érsek utcai csatorna" sor terhére teljesült a - a Debreceni Vízmű Zrt. által saját beruházásban megvalósított - Debrecen-Józsa Érsek utcai új szennyvízcsatorna gerincvezeték (0+000 m szelvény és 0+236 m szelvény közötti szakasz), a Debrecen-Józsa, Északi sor (0+000 m szelvény és 0+68 m szelvény közötti szakasz) új szennyvízcsatorna gerincvezeték és 28 db bekötővezeték, valamint az Érsek utca 0,00 szelvényétől a 112,00 szelvényig stabilizált földút teljes szélességben zúzottkővel történő helyreállítása kivitelezési munkáinak fedezetére 8.132.437 Ft átadása a Debreceni Vízmű Zrt. részére. A beruházás által létrehozott eszköz értéket külön megállapodás keretében a Debreceni Vízmű Zrt. térítésmentesen DMJV Önkormányzata részére tulajdonba adta.
- 7.2.14. alcím Haláp – Nagycsere ivóvízellátás tervezése: Debrecen Megyei Jogú Város megbízásából, a Debreceni Vízmű Zrt. készítette el Debrecen közigazgatási területéhez tartozó Haláp és Nagycsere településrész közüzemi ivóvízhálózatának vízjogi létesítési engedélyes és kiviteli tervdokumentációját, kifizetés még nem történt.
- 7.2.15. sor Kondoros csatorna áthelyezése: A Debreceni Déli Gazdasági Övezet Infrastruktúra

fejlesztés beruházási projekt részelemét képezi az övezet un. „100 ha-os” egybefüggő ipari terület kialakítása. Ezt keresztezte a területi belvízgyűjtő Kondoros befogadó csatorna, melynek kiváltása, új nyomvonalú meder kialakítása vált szükségessé. A sor terhére került kifizetésre a kiviteli tervdokumentáció, a kivitelezés költsége és a kapcsolódó hatósági díjak megfizetése.

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

A köznevelési feladatok eredeti előirányzata 10.100.000 Ft volt, mely év végére 8.933.909 Ft-ra módosult, a teljesítés 100%-os, azaz 8.933.909 Ft. Ahogy az előző években, a sorról finanszírozásra kerültek az óvodai beiratkozással kapcsolatos plakátok költségei, valamint a nemzetközi érettségi támogatása a Tóth Árpád Gimnáziumban.

9.) EGÉSZSÉGÜGYI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 9. cím; és 5.6. melléklet):

2016-ban az „Egészségügyi feladatok” címen az eredeti előirányzat 77.137.000 Ft volt, míg a módosított előirányzat 77.787.692. Ft, a teljesítés 72.787.692 Ft volt.

- ***Bírósági végzés alapján kártérítési-baleseti járadék fizetése (9.1.1. alcím):*** 2016-ban két magánszemély részére történt kártérítési járadék kifizetése.
- ***Foglalkozás-egészségügyi alapszolgáltatásra (9.1.2 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 alapján a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet végezte. A 2016. január 1-jei adatok szerint a köztisztviselői, közalkalmazotti létszám összesen 3827,6 fő volt. 2016. évben összesen 4221 db vizsgálat történt.
- ***Egészségügyi alapellátás biztosítása (9.1.3. alcím):*** A háziorvosi, házi gyermekorvosi, fogorvosi ellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátás, a védőnői ellátás és az iskola-egészségügyi ellátás biztosítása önkormányzati feladat, melyet a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet végez. DMJV Önkormányzata Közgyűlésének az egészségügyi alapellátásra vonatkozó közhasznúsági megállapodás módosításáról szóló 257/2013. (XII. 19.) határozattal elfogadott megállapodásban foglaltak teljesítésére 45 millió Ft összegű támogatási szerződés jött létre. A támogatási összeg felhasználása teljes körűen megvalósult.
- ***Egészségügyi szolgáltatás nyújtása (9.1.4. alcím):*** A Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet által fenntartott Anyatejgyűjtő Állomás működési kiadásaira és az Anyatejgyűjtő Állomás által szervezetten begyűjtött anyatej kiegészítő önkormányzati támogatására fordította az egészségügyi szolgáltató az összeget. Az anyatej mennyisége összesen 2550 liter volt, melyből 1202 litert az egészségügyi intézmény, 1348 litert az anyatejet adók szállítottak be. Az összesen 61 anyától származó anyatejből 114 gyermek részesült.
- ***Háziorvosok támogatása (9.1.5. alcím):*** Ez az alcím tartalmazza az Önkormányzat által a több telephellyel rendelkező, egy-egy házi gyermekorvosi-háziorvosi szolgáltató működésének támogatására fordított összeget.
- ***Egészségügyi karitatív tevékenység támogatása (9.1.6. 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.

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

2016. évben a „Népjóléti feladatok" címen az eredeti előirányzat 56.125.000 Ft volt, míg a módosított előirányzat 49.630.477 Ft, a teljesítés 49.630.477 Ft volt.

- ***Ellátási szerződések az önkormányzat által kötelezően ellátandó szociális és gyermekjóléti feladatokra (10.1.1. 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, hajléktalan személyek átmeneti szállása, nappali melegedő, utcai szociális munka, gyermekek átmeneti gondozása családok átmeneti otthonában	5.400.000.- Ft
Forrás Lelki Segítők Egyesülete	családsegítés, gyermekjóléti szolgáltatás, szenvedélybetegek nappali, közösségi, alacsony küszöbű ellátása, pszichiátriai betegek közösségi ellátása, szenvedélybetegek rehabilitációs intézményben történő ellátása, szenvedélybetegek részére támogatott lakhatás	18.000.000.- Ft
Héra Egyesület	családsegítés, gyermekjóléti szolgáltatás	8.550.000.- Ft
Debrecen-Nagytemplomi Református Egyházközség	fogyatékos személyek nappali intézményének működtetése	4.050.000.- Ft

- ***Hátrányos helyzetű gyermekek hétvégi étkeztetésének megvalósítása a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Debreceni Csoportja által (10.1.2. 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 2016. január 9. – december 25. közötti 40 hétvégén, az összesen 80 nap alatt alkalmanként 100 gyermek részesülhetett étkezésben.

- ***A szociális és gyermekjóléti intézmények szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzéséhez, az adatok módosításához, hatósági eljárásokhoz kapcsolódó kiadások (10.1.3. alcím):*** A gyermekjóléti és szociális ellátást nyújtó intézmények szakmai programjának véleményezéséért – a működési engedély kiadása, illetve módosítása esetén – a fenntartónak szakértői díj fizetése szükséges. A 2016-ban módosított engedélyek kapcsán az eljáró hatóság egy esetben vont be szakértőt,
- ***Nyári gyermekfelügyelet biztosítása (10.1.4. alcím):*** 2016. évben az eredeti előirányzat 2.500.000 Ft, a módosított előirányzat 0 Ft, a teljesítés 0 Ft volt. DMJV Gyermekvédelmi Intézmény részére történt az előirányzat átcsoportosítása, amely 2016. július 4. és 2016. augusztus 19. között biztosította a fedezetet a feladat ellátására (pl.: pedagógusok alkalmazása, a gyermekek számára programok, foglalkozások szervezés, azokhoz az anyagszükségletet stb.).
- ***Hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetése (10.1.5. alcím):*** Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a Helyi Esélyegyenlőségi Programja keretében ebben az évben is megszervezte a hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetését, amely 2016. június 20. és július 15. között valósult meg. Összesen 7 turnusban (5 nap/4 éjszaka) 140 fő hátrányos helyzetű gyermek nyaralhatott 5 helyszínen a sárospataki Tengerszem Üdülő és Campingben, a bükkszéki Salvus Panzió és Üdülőben, a tiszafüredi Albatrosz Kempingben, a bogácsi Nyári táborban, a szilvásváradi Kalandtáborban. 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.
- ***Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat (10.1.6. alcím):*** A hátrányos szociális helyzetű felsőoktatási hallgatók, illetve középiskolai tanulók évente nyújthatják be pályázatukat az ösztöndíjra. 2016. évben „A” és „B” típusú ösztöndíjban 83 fő részesült.
- ***Debreceni Egyetem Klinikai Központ Gyermekgyógyászati Intézménynél tartós gyógykezelés alatt álló gyermekek tankötelezettségének támogatása (10.1.7. alcím):*** Az alcím 1 fő kórházpedagógus foglalkoztatásának bér- és járulékköltségeihez való hozzájárulást tartalmazza.

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

A sportfeladaton az eredeti előirányzat összesen 20.600.000 Ft volt, a módosított előirányzat 41.306.317 Ft, a teljesítés 32.579.932 Ft.

Az előirányzatot növelte:

- 511.984 Ft: a 2015. évi költségvetési maradványból
- 12.878.900 Ft: Általános tartalékból átcsoportosítva - mely többek között a 2570/2016. (VII. 06.) PM határozat alapján 6 fő részére 2016. júliustól Békessy Béla Sportösztöndíj kiadásaira biztosított fedezetet.

- 2.332.800 Ft: Egyéb kiadásokból átcsoportosítva
- 7.000.000 Ft: Támogatásokból átcsoportosítva

Az előirányzatot csökkentette:
- 328.000 Ft: átcsoportosítás közművelődési feladatokra az alapítványi támogatás fedezetére,
- 1.689.367 Ft: átcsoportosítás általános tartalékra Áht. 30. § (3) bekezdése alapján.

11.1.1. Diáksport versenyek támogatása: Az előirányzat fedezetül szolgált a Magyar Diáksport Szövetség versenykiírása alapján meghirdetésre került városi diákolimpiai versenyek lebonyolítására. A sor biztosított előirányzatot a versenyek díjazásához szükséges érmek, serlegek vásárlására, bérleti díjra, versenybírói díjra, szakágfelelősi díjra, orvosi költségre, illetve rendezvényszervezésre. A sor szolgált fedezetül a Bocskai István Ökölvívó Emlékverseny díjazásához szükséges kelléktárgyak megrendelésére.

11.1.2 Szakszövetségi versenyek támogatása: Az előirányzat fedezetül szolgált a városi sportági szakszövetségek versenyeinek lebonyolítására, sportrendezvényekhez kapcsolódó bérleti díjakra és díjazásra.

11.1.3 Kiemelt rendezvények szervezése, lebonyolítása: Az előirányzat fedezetül szolgált városi kiemelt városi rendezvények (pl: FC Barcelona Camp debreceni lebonyolítása, melynek fedezetét a 3300/2016. (VIII. 01.) PM határozat biztosította), versenyek működési támogatására. A sorról vállaltunk kötelezettséget a Tarpa Sport-Club TAO önrészének biztosítására, sportszervezetek működési feltételeit biztosító bérleti díjak finanszírozására (a Debreceni Asztalitenisz Klub támogatása az Általános tartalék előirányzatról történt 1.108.900 Ft átcsoportosítást követően), valamint a hőlégballon világbajnoki pályázattal kapcsolatos költségekre, a versenyek díjazására, nevezési díjra (Kihívás Napja).

11.1.4 Szabadidősport: Az előirányzat fedezetül szolgált az önkormányzat 2016. évi sportcélú pályázatára. Szabadidősport pályázati kategóriában 30 kérelem érkezett, 15 működési támogatási szerződés került megkötésre. A pályázaton nyertes alapítványok (3 darab) támogatásának fedezete a 14.1.12. Közművelődés előirányzatra került átcsoportosításra.

11.1.5 Nemzetközi és utánpótlásversenyek, olimpikonok felkészülése: Az előirányzat fedezetül szolgált az önkormányzat 2016. évi sportcélú pályázatára, illetve egyedi kérelmek támogatására. Nemzetközi és utánpótlásversenyek, olimpikonok támogatása pályázati kategóriában 19 kérelem érkezett, 10 működési támogatási szerződés került megkötésre.

11.2.1 Sportuszoda használat támogatása: A sor fedezetet biztosított a Debreceni Hunyadi János Általános Iskola úszóosztályainak, kötelező úszásoktatásának sportuszodai bérleti díjaira. A működési támogatási szerződés a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.-vel került megkötésre.

11.2.2 Sport ösztöndíj: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 146/2016. (V. 26.) határozatával megalapította a Békessy Béla sportösztöndíjat. 2016-ban 6 sportoló nyerte el a díjat, az ösztöndíjak folyósításáról szóló szerződések 2016. július - 2017. június közötti időintervallumra szólnak.

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

2016-ban az „Önkormányzat által folyósított ellátások” címen az eredeti előirányzat 422.240.000 Ft volt, míg a módosított előirányzat 346.470.810 Ft, teljesítés 338.940.414 Ft volt.

- **Adósságcsökkentési támogatás (12.1.1. alcím):** az előirányzat a 2014-2015. évről áthúzódó támogatásokra nyújtott fedezetet, amely 4 szolgáltató részére került átutalásra (2016. januárban még 44 fő kapott támogatást és ez év közben folyamatosan kifutott.)
- **Lakásfenntartási támogatás (12.1.2.1. jogcím):** A támogatás 2.147 főnek került megállapításra, és került kifizetésre elsősorban a szolgáltatók felé. 2016. január 1-től lehetőség van a támogatás természetbeni formában történő biztosítására (tűzifa), amellyel 138 kérelmező esetében került sor. A jogosultak nagy száma miatt a sorra átcsoportosítás történt a hulladékgazdálkodási sorról
- **Adósságkezelés (12.1.2.2. jogcím):** A támogatásban 505 fő részesült, amelyet közvetlenül a követelés jogosultjának utaltunk át. Jelentősen megnőtt a jogosultak száma ezért átcsoportosítást történt az adósságcsökkentési támogatási sorról.
- **Eseti, időszaki, nevelési támogatás (12.1.2.3. jogcím):** Támogatásban 1543 fő részesült, a támogatásra jogosultak magas száma miatt előirányzat átcsoportosítás került sor az év során a temetési támogatás 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**.**
- **Temetési támogatás (12.1.2.4. jogcím):** Az év során 232 fő részesült támogatásban. A kisebb felhasználás miatt a sorról átcsoportosítás történt.
- **Iskolakezdési támogatás (12.1.3.1. jogcím):** 490 fő részesült támogatásban Gyermekvédelmi Erzsébet utalvány formájában.
- **Gyógyszertámogatás (12.1.3.2. jogcím):** 2016. évben havonta átlagban 44 fő, míg éves szinte összesen 522 fő részesült támogatásban, amelyet közvetlenül a megállapodással rendelkező gyógyszertárnak utaltuk át.
- **Kelengye támogatás (12.1.3.3. jogcím):** Éves szinten 176 fő részesült egyszeri egyösszegű vásárlási utalványban történt felhasználásra.
- **Rászorultsági térítési díj (12.1.3.4. jogcím)** 2016. évben eredeti előirányzat 2.000.000 Ft, módosított előirányzat 0 Ft lett, mivel az előirányzat átcsoportosításra került a Debreceni Intézményműködtető Központ költségvetésébe.
- **Köztemetés (12.1.4 alcím):** Az évben 145 esetben született döntés a temetés ilyen formában történő lebonyolításáról.
- **Gyermekszegénység elleni program keretében nyújtott szünidei étkeztetés biztosítása (12.2.1. alcím):** 2016. évben eredeti előirányzat 20.000.000 Ft volt, amely felhasználás céljából átcsoportosításra került a Debreceni Intézményműködtető Központ költségvetésébe. Első alkalommal a tavaszi szünetben összesen 3 munkanapon 254 fő, a nyári szünetben 43 munkanapon 507 fő, az őszi szünetben 3 munkanapon 239 fő, míg a téli szünetben 7 munkanapon 308 gyermek részére biztosította az önkormányzat a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő hátrányos, halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek részére.
- **70 éven felüliek hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjtámogatása (12.2.2 alcím**): 2016. évben eredeti előirányzat 215.000.000 Ft, módosított előirányzat 169.623.302 Ft, a teljesítés 169.623.302 Ft. Átlagban 10.923 fő részesült havonta a támogatásban, 2016. évben 3.638 fő részesült újonnan megállapított támogatásban, és 1.241 esetben megszüntettük a támogatás folyósítását, míg 179 kérelem elutasításra került. A díjtámogatás alapját képező önkormányzati rendelet-módosítás következtében jelentősen csökkent a felhasználás. Jelentős változás

történt a 2016. január 1. napjától az új kérelmezők esetében. A helyi rendelet alapján a támogatás mértéke az egyéni gyűjtőedényt használók esetében a mindenkori hulladékgazdálkodási díjról szóló jogszabályban meghatározott – az általuk ténylegesen használt- legfeljebb 80 liter űrtartalmú gyűjtőedény használata során fizetendő közszolgáltatási díj 100%-a. Az egyéni gyűjtőedényt használó 70. életévüket betöltött személyek részére 2016. január 1. napja előtt megállapított hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjtámogatás mértéke 2016. március 31-ig a mindenkori hulladékgazdálkodási díjról szóló jogszabályban meghatározott 120 liter űrtartalmú gyűjtőedény használata során fizetendő közszolgáltatási díj 100%-a, azaz 2016. március 31-ig a 120 liter űrtartalmú gyűjtőedény használata után nem kellett díjat fizetnie. Ettől az időponttól csak a 80 literes edény díját fizetjük ki. 2016. április 1. napjától a 70-75 év közötti új kérelmezők esetében jövedelemtől függ a támogatásra való jogosultság megállapítása.

- **Gyógyfürdő támogatás (12.2.3. alcím)** 2016. évben eredeti előirányzat 25.000.000 Ft, módosított előirányzat 18.928.638 Ft, a teljesítés 18.928.638 Ft. Összesen 11.048 fő részére került megállapításra az évi 5 alkalommal történtő szolgáltatás térítésmentes igénybevételének lehetősége.
- **Tehetséges tanulók támogatása (12.2.4. alcím):** 2016-ban 35 gyerek részére került megállapításra a támogatás, amelyet 10 hónapon keresztül fizet az önkormányzat.
- **Arany János tehetséggondozó program (12.2.5. alcím)** 2016. évben eredeti előirányzat 240.000 Ft, módosított előirányzat 260.000 Ft, a teljesítés 260.000 Ft. A támogatás 3 fő részére lett kiutalva.

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

Az Önkormányzat 2016. évi költségvetésében 90.000.000 Ft állt rendelkezésre a közfoglalkoztatás során felmerülő önrész és dologi költségek fedezetére. Ebben az évben önkormányzati fenntartású intézmények, nonprofit Kft.-k ismét bekapcsolódtak a közfoglalkoztatásba, melynek időtartama 2016. március 10. és 2017. február 28. között volt. A foglalkoztatotti létszám összesen 118 fő volt. A közfoglalkoztatási programok a Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztálya által 95%-os mértékben kerültek támogatásra.

A DEHUSZ Nonprofit Kft.-nél 1124 fő foglalkoztatása valósult meg, melyhez a megkötött támogatási szerződések alapján 52.199.899 Ft támogatást biztosított az önkormányzat. (2015. évről áthúzódó programokat is tartalmaznak az adatok). Fenti támogatás összegéből 24.885.899 Ft a Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztálya által nem finanszírozott bér és járulékra biztosított önrészt tartalmazza.

A közfoglalkoztatásra elkülönített összeg éves szintű felhasználása az időarányosnál kisebb volt, melynek oka, hogy a Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztálya kevesebb létszám foglalkoztatását tartotta indokoltnak az előző évekhez képest, valamint jelentős támogatást biztosított a DEHUSZ Nonprofit Kft-nek, amelyet dologi költségre fordíthatott.

2016. évben a közfoglalkoztatás teljesítésének összege 46.218.898 Ft volt.

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

Közművelődési feladatok eredeti előirányzata 75.799.000 Ft, a módosított előirányzat 93.515.194 Ft, teljesítése 81.399.751 Ft volt 2016. évben.

14.1.1 alcím „Városi szintű rendezvény, kulturális közösségi programok, városrészi rendezvények": Az előirányzatról különböző városi rendezvények, ünnepségek, 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 kötelezettség-vállalásoknak. Ezek mellett több szervezet működési támogatására is fedezetet biztosított a sor.

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

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

14.1.4 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.

14.1.5 alcím „Kiemelt gyermek- és ifjúsági kulturális rendezvényekre": Az előirányzat a Weöres Sándor Országos Gyermekszínjátszó Találkozó fedezetére szolgált.

14.1.6 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.

14.1.7 alcím „Debreceni Nyári Egyetem Nonprofit Közhasznú Kft. támogatása": Az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés is 500.000 Ft. A támogatási megállapodásban szereplő összeg teljes egészében felhasználásra került.

14.1.8 alcím „Debreceni Egyetem támogatása": Az eredeti előirányzat 2.000.000 Ft, a módosított

előirányzat és a teljesítés is 4.000.000 Ft. Egy év közben született döntés alapján az előirányzat 2.000.000 forinttal megemelésre került. A támogatási megállapodásnak megfelelően a teljes összeg felhasználásra került.

14.1.9 alcím „Közművelődési támogatások (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.

14.1.10 alcím „Kölcsey Ferenc ösztöndíj": A Közgyűlés döntése alapján 2016-ban a díjat a Debreceni Fotóklub nyerte el.

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

14.1.12 alcím „Alapítványok önkormányzati támogatása": A közművelődési feladatok fontos részét képezik az egyes alapítványok önkormányzati támogatásai. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 4. pontja 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 előirányzatról összesen 20 alapítvány önkormányzati támogatása valósult meg. A sor eredeti előirányzata 14.850.000 Ft, módosított előirányzata 16.119.503 Ft, teljesítés 16.021.503 Ft. Az év folyamán felmerülő alapítványi támogatások miatt növekedett 1.269.503 Ft-tal az előirányzat.

14.1.13 alcím „Kelet-európai Zsidóság történetét bemutató múzeum, oktatási és kulturális központ létrehozásának támogatása": Eredeti előirányzata 0 Ft, módosított előirányzata 5.300.000 Ft, a teljesítés 5.300.000 Ft. Az előirányzat fedezetéül szolgált a Közép- és Kelet-európai Zsidó Hitközségek és Szervezetek Egyesületével megkötött működési támogatásnak.

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

15.1.1. alcím „Önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások támogatása összesen” alcím eredeti előirányzata 1.734.458.000 Ft, mely 2016. december 31-re 1.778.384.318 Ft-ra módosult.

Az előirányzat-átcsoportosítások a következők voltak:

+ 37.543.318 Ft az Általános tartalékról átcsoportosított összeg

+ 6.395.000 Ft az Egyéb kiadások címről átcsoportosított összeg

- 12.000 Ft az Általános tartalékra átcsoportosított összeg

A társaságokkal a költségvetés elfogadását követően a támogatási szerződések megkötésre kerültek. Előre nem látható gazdasági események okán azonban az előirányzatok közötti átcsoportosításokra volt szükség.

Az ALFÖLD Szakképző Szakképzés-szervezési Nonprofit Közhasznú Kft. támogatása beruházások oszlopában 1.450.000 Ft eredeti előirányzat szerepelt, mely a Társaság törzstőke-emelésére került elkülönítésre annak érdekében, hogy a Társaság törzstőkéjét a kötelező jogszabályi előírásnak megfelelően 3.000.000 Ft-ra emeljék a tulajdonosok. A tőkeemelés összegéből DMJV Önkormányzatát, mint tulajdonost terhelő végleges összeg 1.438.000 Ft volt.

A Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása beruházások oszlopában eredeti előirányzatként 0 Ft szerepelt, ám a Társaság éves beszámolójának elfogadásával a Közgyűlés döntött 395.000 Ft eredménytartalékba helyezéséről tekintettel arra, hogy a Társaság saját tőkéje veszteség folytán a jegyzett tőke alá csökkent. Ennek érdekében került emelésre az előirányzat 395.000 Ft összeggel.

A MODEM Modern Debreceni Művészeti Közhasznú Nonprofit Kft. működési támogatásának eredeti előirányzatán 40.000.000 Ft összeg szerepelt, melyet két, év közben felmerült eseményre tekintettel módosítani kellett az előirányzatot. A MODEM Kft.-t jogerős bírósági ítélet 5.843.318 Ft összeg megfizetésére kötelezte, továbbá 2016. év során beérkezett a Társasághoz egy olyan, mintegy 700.000 Ft összegű számla, amely még előző évben keletkezett, a teljesítést vitatni nem lehetett, ám az üzleti tervben nem számoltak vele és ezért az eredeti működési támogatás nem nyújtott rá fedezetet.

DMJV Önkormányzata 2016. július 1. napjával megalapította az EKF Debrecen 2023 Nonprofit Kft-t a „Magyarország 2023 – Az Európa Kulturális Fővárosa” pályázat elkészítése, az ehhez kapcsolódó kiadások finanszírozása, a teljes projekt PR és marketingtevékenysége, a szervezetek és testületek közötti kommunikáció, együttműködés biztosítása céljából. Az újonnan alapított Társaság törzstőkéjére, valamint működési és felhalmozási kiadásaira év közben kellett biztosítani 37.000.000 Ft összeget, melyre tekintettel új jogcímmel bővült a 15.1.1. alcím.

15.2.1. alcím „Sportszervezetek támogatásai összesen”: Az alcím eredeti előirányzata 150.000.000 Ft, módosított előirányzat 2016. december 31-én 170.000.000 Ft. A sportszervezetek esetében a támogatás folyósítása a Támogatottal megkötött támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelően történt. A teljesítés a módosított előirányzat 100 %-a.

15.2.1.1 DVSC Futball Szervező Zrt.: Eredeti előirányzata 40.000.000 Ft, a módosított előirányzata 0 Ft, a teljesítése 0 Ft. A Zrt. nem tudta igénybe venni a támogatást, mert elérték a „de minimis” állami támogatásokra vonatkozó 200.000 EUR / 3 pénzügyi év értékhatárt, így támogatási szerződés megkötésére nem került sor. A 40.000.000 Ft-os előirányzat a Debreceni Labdarúgó Akadémia Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. támogatása céljából lett a 15.2.1.2. jogcímre átcsoportosítva.

15.2.1.2. Debreceni Labdarúgó Akadémia Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft támogatása: A teljesítés: 10.000.000 Ft, 100 %-os. Év közben összesen 60.000.000 Ft-tal megemelésre került az előirányzat (40 M Ft a 15.2.1.1. jogcímről átcsoportosítással; további 20 M Ft az általános tartalékról átcsoportosítással). Év végéig azonban csak az eredeti előirányzat erejéig, vagyis 10.000.000 Ft összegben került támogatási szerződés megkötésre, a fennmaradó 60.000.000 Ft-ból 53.000.000 Ft visszakerült az általános tartalékra, 7.000.000 Ft pedig a sportfeladatokra lett átcsoportosítva (Tarpa SC támogatása céljából).

15.2.1.4. Debreceni Hoki Klub: Eredeti előirányzat: 30.000.000 Ft, módosított előirányzat: 60.000.000 Ft, teljesítés: 60.000.000 Ft. A működési támogatási szerződés, valamint a felhalmozási támogatási szerződés is megkötésre került. Az előirányzat 30.000.000 Ft-tal megemelésre került év közben a 2015. évi maradványból.

15.2.1.5 Cívis Póló Vízilabda Sportegyesület támogatása: A teljesítés: 30.000.000 Ft, 100 %-os. A működési támogatási szerződés megkötésre került.

15.2.2. alcím Egyéb támogatások: Az alcím eredeti előirányzata 178.100.000 Ft, módosított előirányzata 178.390.630 Ft. Az előirányzat nőtt 290.630 Ft-tal, a Polgárőr Szövetség a „Cívis Városért” felhalmozási támogatására felújítási célokra a Beruházások előirányzatáról átcsoportosítással. Az előirányzat teljesítése 178.390.630 Ft, 100 %-os.

15.2.3. alcím Tagdíjak összesen: Ezen alcímen belül 5 szervezet - Megyei Jogú Városok Szövetsége, Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás, Városok-Falvak Szövetsége, Bihari Szilárd Hulladéklerakó és Hasznosító Társulás, továbbá a Dél-Nyírség, Erdőspuszták Leader Egyesület - részesül társulási, illetve tagdíj hozzájárulásban. Eredeti előirányzat 18.797.650 Ft, módosított előirányzat 20.297.650 Ft, a teljesítés 20.297.650 Ft, 100 %-os.

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

Az eredeti előirányzat 0 Ft volt, amely év közben folyamatosan megemelésre került a talajterhelési díjból és környezetvédelmi bírságból származó bevételek összegeivel, így a módosított előirányzat év

végén 21.571.211 Ft-ra növekedett. A teljesítés 1.397.100 Ft volt, amely az alábbi feladatok elvégzését szolgálta:

- környezeti atlasz készítése 434.000 Ft,
- környezetvédelmi program készítése 952.500 Ft,
- igazgatási szolgáltatási díj fizetése 10.600 Ft.

A környezetvédelmi alap kiadási előirányzatán megmaradt szabad előirányzat az alapszerű kezelés miatt 2017. évben is felhasználható, ezért más célra nem került átcsoportosításra. A 2016. december 31-én megmaradt 18.942.211 Ft szabad kiadási előirányzat (szabad maradvány) betervezésre került a 2017. évi költségvetés eredeti kiadási előirányzatába.

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

Az eredeti előirányzat 20.400.000 Ft, a módosított előirányzat 18.810.407 Ft, a teljesítés 18.810.407 Ft volt a soron.. Az előirányzat 2016-ban is fedezetül szolgált Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Kulturális, Civil és Ifjúsági Alap pályázatára, illetve egyedi kérelmek támogatására. 2016-ban 22 támogatott a Kulturális Alap, 40 támogatott a Civil Alap, és 16 támogatott az Ifjúsági Alap által jutott működési támogatáshoz.

18.) TURISZTIKAI „ALAP" (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 18. cím)

A turisztikai alap eredeti előirányzata 45.000.000 Ft, módosított előirányzat 0 Ft. Gazdaságfejlesztési Alapra átcsoportosításra került 35.000.000 Ft, az Általános tartalékra 10.000.000 Ft, így a turisztikai alap előirányzatán kötelezettség-vállalás nem történt 2016. évben.

19.) GAZDASÁGFEJLESZTÉSI „ALAP" (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 19. 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 fedezet 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 2016. évben 480.000.000 Ft eredeti előirányzat, illetve 540.540.000 Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre, a teljesítése 100 % volt.

2016. évben ebből a forrásból biztosított vissza nem térítendő pénzbeli támogatást az önkormányzat az alábbi vállalkozások részére:

- 300.000.000 Ft: Debrecen Airport Repülőtér-üzemeltető Kft.
- 95.000.000 Ft: Studyx Fly Kft.
- 60.000.000 Ft: Flowserve Hungary Services Kft.
- 60.000.000 Ft: NI Hungary Kft.
- 25.540.000 Ft: Cívis-Ház Zrt, repülőtéri biztonsági berendezések beszerzésére.

20.) EGYÉB KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 20. cím; és 5.12. melléklet):

Az egyéb kiadások eredeti előirányzata 3.801.210.680 Ft, mely 2016.12.31-re 4.275.409.091 Ft-ra módosult. A teljesítés 4.138.573.894 Ft.

A módosítás az alábbi jogcímeken történt:

+ 559.729.915 Ft: a 2015. évi maradvány felosztása

+ 400.200 Ft: a 2015. évi Erzsébet utalvány elszámolásból adódó fizetési kötelezettség

+ 73.779 Ft: 2014. évi szociális foglalkoztatás kapcsán megállapított fizetési kötelezettség

+ 7.500.000 Ft: Általános tartalékról Codex értékpapír letéti őrzési díj emelkedés fedezete

+ 410.251.000 Ft: helyi közösségi közlekedés 2016. évi normatív állami támogatása

+168.269.000 Ft: Lakossági víz-csatornaszolgáltatás támogatása

+ 284.200 Ft: Erzsébet utalvány elszámolásból adódó fizetési kötelezettség

+ 4.503.259 Ft: bérkompenzáció 2016. évi fedezete

+ 34.055.947 Ft: Általános tartalékról 2016.11-12. havi ÁFA fizetési kötelezettségre előirányzat

+ 47.341.892 Ft: Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások

+ 100.000.000 Ft: Támogatások és Nemzetközi és hazai támogatású pályázatokról 2017. évi normatív állami támogatások elszámolásának fedezetére

+ 385.439 Ft: Általános tartalékról a devizaszámlák évvégi árfolyamkülönbözetére

(-) 6.000.000 Ft: Támogatások címre került átcsoportosításra szeptemberi rendeletmódosítás során az EKF 2023 NP. Kft támogatására.

(-) 235.211.137 Ft: átcsoportosítás a finanszírozási kiadások közé

(-) 395.000 Ft: Támogatások címre átcsoportosított összeg DISZ NP. Kft saját tőke pótlása céljából

(-) 2.332.800 Ft: Sportfeladatokra Békessy Béla Sportösztöndíj fedezet biztosítására

(-) 14.265.399 Ft: Intézmények részére került átcsoportosításra

(-) 342.013.237 Ft: általános tartalékra átcsoportosított összeg Áht. 30. § (3) bekezdése alapján

(-) 258.378.647 Ft: általános tartalékra átcsoportosított összeg Áht. 30. § (3) bekezdése alapján

A 20.1.1 – 20.1.3. alcímek felhasználása a tervezettnek megfelelően történt.

20.1.4 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.

20.1.5. alcím „Megbízási díjak": Erről az alcímről került kifizetésre az önkormányzat által megbízott könyvvizsgáló díja, az önkormányzattal megbízási jogviszonyban lévő egyéb személyek rendszeres vagy eseti megbízási díjai, illetve a Vagyonkezelési Osztály szakmai munkáját segítő ügyvéd megbízási havi díja.

20.1.6. alcím „Helyi közösségi közlekedés 2016. évi állami támogatása": Módosított előirányzat 410.251.000 Ft, a teljesítés 100%-os. Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. 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 410.251.000 Ft állami támogatást kapott, mely egyösszegben az önkormányzat fizetési számlájára megérkezett. A beérkezett támogatás teljes összege 2016. évben átutalásra került a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. részére.

20.1.7. alcím „Helyi közösségi közlekedés 2016. évi önkormányzati önrésze": 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 20.1.6 alcímen megigényelt normatív támogatás önkormányzati önrésze, amely szintén átutalásra került a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. részére.

20.1.8 alcím „DKV Zrt. 2014. évi veszteség kompenzációja": Eredeti előirányzat 2.316.714.000 Ft nem változott év közben. DMJV Önkormányzatának Közgyűlése a 240/2015. (XII. 17.) határozattal döntött arról, hogy megtéríti a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. részére a 2014. évben keletkezett, bevételekkel nem fedezett 2.316.714.000 Ft összegű veszteséget, amely a helyi kötött pályás közösségi közlekedés biztosításával, valamint az autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítási közszolgáltatási tevékenységgel kapcsolatban merült fel. A kompenzáció fedezete az Önkormányzat 2016. évi költségvetésében eredeti előirányzatként betervezésre került és 100%-ban ki is lett fizetve a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. részére.

20.1.9. alcím, „Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása" sor eredeti előirányzata 0 E Ft, a

módosított előirányzata 168.269.000 Ft. Magyarország 2016. évi költségvetésről szóló 2015. évi C. törvény 3. sz. melléklete *„A helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai I. 1. Lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatása”* című pont tartalmazza a 2016. évre igényelhető támogatás előirányzatának összegét, feltételét és az igényelt támogatás rendeltetését. Az Önkormányzat 2016. évre igénybejelentéssel élt a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására. A pályázati döntés alapján az Önkormányzat 2016. évre 168.269.000 Ft támogatásra jogosult, mely 2016. augusztus 17-én jóváírásra került az önkormányzat fizetési számláján és egyösszegben tovább utalásra került a Debreceni Vízmű Zrt. részére.

20.1.10. 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. A rendelet alapján került sor 2016. évben első alkalommal a „Debrecen Város Boncz László díja” kitüntetés adományozására, melyet 2016. október 21-én a Közgyűlés ünnepi ülésén vehette át a 2 díjazott. Az alcím eredeti előirányzata 14.840.000 Ft, mely 4.403.818 Ft-tal nőtt a költségvetési maradvány összegével, illetve csökkent 8.042.769 Ft-tal, az alábbiak szerint:

- 1.000.000 Ft csökkenés: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a 149/2016. (V. 26.) önkormányzati határozattal „Debrecen Város Közoktatásáért” díjat adományoz a Szivárvány Óvoda és a Mesekert Óvoda Nevelőtestülete részére, amely nettó 500.000 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 6/2016. (II. 25) önkormányzati rendelet 23. §-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.
- 2.332.800 Ft Békéssy Béla Sportösztöndíj fedezetére Sportfeladatokra átcsoportosításra került.
- 180.000 Ft átcsoportosításra került ezen sor terhére a Debreceni Kodály Filharmónia számára, mely összeget a társulati ülésen átadásra kerülő díjak és járulékokra használhatott fel.
- 215.900 Ft átcsoportosítására került sor a Csokonai Színház részére, mely összeget az évadzáró társulati ülésen átadandó díjakra használhatott fel (Thália nyakkendő díj, Csanak József díj és Nívódíj).
- 4.314.069 Ft az általános tartalékra lett átcsoportosítva Áht. 30. § (3) bekezdése alapján.

20.1.11. alcím „Normatív állami támogatások elszámolása” elnevezésű előirányzatot 200.000.000 Ft-tal terveztük, a módosított előirányzat 167.258.372 Ft, a teljesítés 67.258.372 Ft. A maradék 100.000.000 Ft a 2017. évi fizetési kötelezettség fedezetét képezi. A 2015. évi beszámolóval kapcsolatosan az Önkormányzatnak 58.752.693 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett. Az alcím terhére került rendezésre többek között az Erzsébet utalványok elszámolásával keletkezett visszafizetési kötelezettség is 284.200 Ft.

20.1.12 alcím „Közbeszerzési eljárások közzétételi díja” soron az eredeti előirányzat 10.000.000 Ft, a módosított előirányzat 9.230.000 Ft. Az eredeti előirányzat csökkent 770.000 Ft-tal az általános tartalékra átcsoportosítás miatt. Az előirányzat terhére kizárólag a közbeszerzési eljárások hirdetményeinek közzétételi díja kerül kifizetésre. A hirdetmények közzétételi díjairól a közbeszerzési és tervpályázati 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 2016. évben a megjelentetésre kerülő felhívások esetében 150.000 Ft/db, módosító hirdetmények esetén 50.000 Ft/darab, míg a tájékoztatót hirdetmények esetében 80.000 Ft/darab közzétételi díjat kellett fizetni.

20.1.13 alcím „Kisgyermekes bérlet kedvezmény bevételkiesésének 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 igénybevételének 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 2015. évben értékesített 6.948 db kedvezményes kisgyermekes bérletek miatti – a teljes árú bérlet és a kedvezményes bérlet árkülönbözeteként keletkezett – bevételkiesés kompenzálására 20.218.680 Ft került kifizetésre 2016-ban. A bevételkiesés kompenzálását Debrecen MJV Önkormányzata a 198/2008. (VI. 26.) önkormányzati határozat alapján teljesítette.

20.1.14. 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, a módosított előirányzat is és a teljesítés is 0 Ft.

20.1.15. alcím „Debreceni Viziközmű Társulat kiadásai” Az önkormányzat által átvett Víziközmű Társulat kiadásainak fedezetére került betervezésre ez az alcím, eredeti előirányzat 100.000.000 Ft összegben. Módosított előirányzat 77.763.622 Ft, a teljesítés 77.763.622 Ft. Kifizetés a Víziközmű Társulat ügyfelei által befizetett érdekeltségi hozzájárulásoknak a Fundamenta-Lakáskassza Zrt.-hez történő átutalása, továbbá az ERSTE Bank Zrt. részére teljesített hitelkezelési költség esetében történt.

20.1.16. alcím „Olajfa Lakópark Viziközmű 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 nem történt, mivel a Társulat 2016-ban hivatalosan nem értesítette az önkormányzatot a megszűnéséről és még nem kérelmezte az átvételt.

20.1.17. alcím „Helyi adóval összefüggő igazgatási és végrehajtási díjak, költségek kiadásai” elnevezésű sor eredeti előirányzata 1.000.000 Ft, módosított előirányzat és pénzügyi teljesítés 700.200 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.

20.1.18. alcím „Önkormányzati társasági tulajdonrészekkel kapcsolatos költségek" alcím eredeti előirányzata 10.000.000 Ft, mely 2016. december 31-re 10.230.081 Ft-ra módosult, teljesítés 100 %-os. A jogcímről a részesedésekkel kapcsolatos értékelési, illetve őrzési költségek kerültek finanszírozásra, az átcsoportosítások oka pedig új gazdasági társaság (EKF Debrecen 2023 Nonprofit Kft.) alapítása, valamint tőkepótlás (Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft.) biztosítása volt.

20.1.19. „2016. évi állami támogatás megelőlegezése" sor eredeti előirányzata 0 Ft volt. A Magyar Államkincstár 2015. december hónapban megelőlegezte a 2016. januárban esedékes 2016. évi állami támogatás fedezetét 235.211.137 Ft összegben. Ez az összeg 2015. évi maradványként emelte a módosított előirányzatot, azonban a számviteli egyezőség érdekében teljes összegben átcsoportosításra került az „Önkormányzat finanszírozási kiadásai" közé, így év végén a módosított előirányzat és a teljesítés 0 Ft maradt.

20.1.20. alcím „Intézmények részére átadott maradvány" sor eredeti előirányzat 0 Ft, módosított előirányzat 243.107.000 Ft, teljesítés a módosított előirányzat 100 %-a. A sorra a Magyar Államkincstár felé teljesítendő adatszolgáltatások (PMINFO) űrlapjainak adattartalmával történő egyezőség biztosítása érdekében, számviteli elszámolások miatt van szükség.

20.1.21 alcím „Kárpátaljai Segélyalap" DMJV Önkormányzatának Közgyűlése a 110/2015. (V.28.) határozattal döntött arról, hogy egyetért Magyarország Kormánya szándékával és kész felelősséget vállalni a kárpátaljai magyar közösségek sorsáért humanitárius segítségnyújtás céljából. Később a Közgyűlés a 203/2015. (X. 29.) határozattal módosította az előbbi határozatot, mely szerint 21.000.000 Ft összeg került elkülönítésre az e célra megnyitott alszámlán. Ezen felül a segélyalapra beérkezett adományok kiegészítésre kerültek 5.000.000 Ft-tal, és a Megyei Jogú Városok Szövetségének közreműködésével szintén a kárpátaljai magyar közösségek humanitárius segítségnyújtására fordította az önkormányzat. A 2015. évi költségvetési rendeletben az „Egyéb kiadások" a 35/2015. (X. 29.) Ö.r. rendeletben foglaltaknak megfelelően egészült ki ezzel az új alcímmel, az adományok elkülönített kimutatása érdekében. Pénzügyi teljesítés azonban 2015. évben nem történt, így a maradvány szabályai szerint a 2016. évi költségvetési rendeletben módosított előirányzatként jelent meg újra a 26.000.000 Ft, mely teljes egészében 2016. évben került kifizetésre: 21.000.000 Ft óvoda építés támogatására, 5.000.000 Ft az MJVSZ-en keresztül felajánlott kárpátaljai támogatás.

20.1.22. alcím „Jogi oltalmakhoz kapcsolódó megbízási díjak, és jogi eljárásokban felmerülő költségek" soron pénzügyi teljesítés nem történt.

20.1.23. 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 47.341.892 Ft volt.

20.1.24 alcím „Programajánló információs kiadvány" eredeti előirányzat 6.350.000 Ft, mely a 2015. évi maradvány összeggel emelkedett, módosított előirányzat 6.856.999 Ft, a teljesítés 4.316.999 Ft, amely 10 hónapon keresztül 30-30 ezer példányszámban megjelenő ingyenes programajánló kiadvány elkészítését és Debrecen területén a terjesztést biztosította.

20.1.25 alcím „Műsoridő vásárlás" előirányzata szolgált a Debrecen Városi Televízió Kft. (2016. novembertől névváltozás miatt Médiacentrum Debrecen Kft.) által a 2016. évi városi események rögzítésének és műsoridő biztosításának kiadásaira.

21.) VÁROSMARKETING FELADATOK (zárszámadási rendelet 5. melléklet 21. cím; és 5.13. melléklet):

A Városmarketing feladatok eredeti előirányzata 243.122.000 Ft, a módosított előirányzat 474.792.469 Ft. Az előirányzat átcsoportosítások és módosítások levezetése:

- a 2015. évi maradvány felosztása + 21.057.285 Ft
- Céltartalékról átcsoportosított összeg + 11.500.000 Ft
- Működési bevétellel módosított összeg +1.050.000 Ft
- Vagyongazdálkodási feladatokról átcsoportosított összeg + 140.000.000 Ft
- Általános tartalékról átcsoportosított összeg összesen (több jogcímen) + 75.855.000 Ft
- Nemzetközi és hazai támogatású pályázatokra átcsoportosított összeg – 511.898 Ft
- Általános tartalékra átcsoportosított összeg - 17.279.918 Ft

Média-megjelenések és kiadványok (21.2.1 alcím): 2016. év végéig többek között az alábbi célokra történt kötelezettség-vállalás: fotóarchívum, 10 perces film készítése Debrecen városáról, illetve 8 db 2-3 perces kisfilm, szórólapok, plakátok készítése. Debrecen a cívisváros című díszalbum szerkesztése, nyomdai munkálatai, terjesztése, világító Debrecen Logó elkészítése. Debrecen város népszerűsítése a fiatalok körében a Wellhello zenekar közreműködésével.

Kiemelkedő tevékenységek és kiemelt városi rendezvények támogatása (21.2.2 alcím): soron a következő előirányzat átcsoportosítások történtek:

+ 6.256.566 Ft a 2015. évi maradvány felosztása

+ 8.890.000 Ft fedezet biztosítása az általános tartalékból

+ 3.000.000 Ft fedezet biztosítása a céltartalékból

- 1. 495.518 Ft átcsoportosítása az általános tartalékra

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. Bemutatásra került az Új Főnix Terv, megbíztuk a Főnix rendezvényszervező Nonprofit Kft-t a Science on Stage Fesztivál 2017 nemzeti válogatójának megszervezésével. Testvérvárosi delegációkat fogadtunk Rishon LeZionból és New Brunswickból, akiknek változatos turisztikai és gazdasági programok kerültek megszervezésre. Az óévi koccintás alkalmából megrendezett fogadáshoz, protokoll ajándéktárgyak megrendeléséhez.

Idegenforgalmi feladatok (21.2.3 alcím): sor eredeti előirányzata nőtt 4.947.436 Ft-tal, mely a 2015. évi maradvány összege, és csökkent 2.660.152 Ft-tal, amely összeg az általános tartalékra került átcsoportosításra. Ez a sor nyújtott fedezetet, az új repülőjáratok népszerűsítésére (pl. Malmői járat), hirdetések (pl. szállodahajókon), marketingkampány, weboldal megújítására, Debrecent bemutató imázs kiadvány megrendelésére. A sor teljesítése a módosított előirányzat 95,21%-a.

Díszkivilágítás (21.2.4 alcím) sor eredeti előirányzata a 2015. évi maradvány összegével (2.573.817 Ft) nőtt, majd csökkent 3.515.903 Ft összeggel, melyet az általános tartalékra csoportosítottunk át. Pótoltuk a karácsonyi díszkivilágítás izzóit, új motívumokat szereztünk be.

Állampolgársági eskütétellel kapcsolatos feladatok (21.2.5 alcím) sor fedezte az eskütétel ünnepélyessé tétele érdekében szervezett népdalműsort, illetve az átadásra került díszokleveleket. A sor eredeti előirányzata nőtt a maradvány összegével (298.610 Ft), illetve csökkent 4.914.270 Ft-tal általános tartalékra történt átcsoportosítással.

A WIFI üzemeltetés és internetszolgáltatás (21.2.6 alcím) soron a HURO Digiconnect projekt fenntartási kötelezettségéből adódó internetszolgáltatást biztosítottuk.

A Gazdaságszervezési, gazdaságfejlesztési feladatok (21.2.7 alcím) soron az eredeti előirányzat nőtt a 2015. évi maradvány összegével (3.437.430 Ft), illetve 162.765.000 Ft összeggel, melyből 140.000.000 Ft Debrecen gazdaságát előmozdító marketing tevékenység fedezetére, 22.765.000 Ft a Pályázati és Projektmenedzsment Rendszer szoftver beszerzésére lett átcsoportosítva. A soron befektetői tárgyalásokhoz kapcsolódó szolgáltatások megrendelésére, szakértői feladatok ellátására került sor.

A Nemzetközi kapcsolatok (21.2.8 alcím) 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. A teljesítés a módosított előirányzat 96,49%-a.

A Bocskai István Ökölvívó Emlékverseny (21.2.9 alcím) sorról került kifizetésre a Bocskai István Ökölvívó Emlékverseny rendezésével kapcsolatban felmerült kiadásokat: sportolók, bírók, VIP személyek szállása, étkezése, érmek vésése, terembérlet, orvosi ügyelet, VIP büfé, szórólapok készítése. A soron a teljesítés 100,00%.

22.) NEMZETKÖZI PÁLYÁZATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 22. cím; és 5.14. melléklet):

A nemzetközi pályázatok eredeti előirányzata 10.800.000 Ft, mely 2016.12.31-re 574.650.210 Ft-ra módosult. Teljesítés 87.624.181 Ft, 15 %.

Növekedés:

- 593.265 Ft: a 2015. évi maradvány összege
- 55.100.222 Ft: támogatás összege, TÁMOP 4.2.1C-14/1 Konv „Tudás-Park" projekt: 2. számú kifizetési kérelem jóváírása
- 2.900.000 Ft: Céltartalékról „HU11-0002-A1-2013 Egészséges és aktív időskor" pályázathoz szükséges saját forrás biztosítása
- 13.000.000 Ft: Általános tartalékról „HU11-0002-A1-2013 Egészséges és aktív időskor" pályázati forrás megelőlegezése utófinanszírozás miatt
- 54.843.200 Ft: Általános tartalékról „TÁMOP 3.1.3-11/2-202-0043 Öveges program a TÁG-ban" fizetési kötelezettség fedezet biztosítása
- 511.898 Ft: Városmarketing sorról „Central Europe Program – HELPS „ program fizetési kötelezettségre fedezet biztosítása
- 597.694 Ft: Általános tartalék sorról „ÁROP-1.A.5-2013-2013-0085 DMJV Önkormányzata és egyes intézményei működésének, szervezetinek felülvizsgálata, fejlesztése" program fizetési kötelezettségre fedezet biztosítása.
- 12.478.278 Ft: „HU11-0002-A1-2013 Egészséges és aktív időskor" támogatási előleg jóváírása
- 253.000.000 Ft: „TOP-6.8.2-15 Foglalkoztatási paktum kialakítása" program előleg jóváírása
- 900.000 Ft: „TOP-6.9.1-15 Társadalmi együttműködés erősítés Nagymacs városrészen" program előleg jóváírása
- 474.833 Ft: „TOP-6.8.2-15 Foglalkoztatási paktum kialakítása" program 1. sz. kifizetési kérelem jóváírása
- 227.700.000 Ft: „TOP-6.8.2-15 Foglalkoztatási paktum kialakítása" program előleg jóváírása

Csökkenés:

- (-) 54.870.000 Ft: Egyéb kiadás sorra
- (-) 3.379.180 Ft: Általános tartalékra

22.1.1 alcím, „Interreg Egészségipar" A projekt lezárult. Az 570.132 Ft módosított előirányzat 100%-a teljesítésre került 2016-ban számlavezetési díj és visszafizetési kötelezettség címen.

22.1.2 alcím „Central Europe-Helps” program 2014. december 31-én lezárult, 2016.évben a számlavezetési díjak és visszafizetési kötelezettség miatt 151.101 Ft teljesítés történt.

22.1.3 alcím „TÁMOP 3.1.3-11/2-202-0043 A természettudományos oktatás megújítása Debrecenben, Öveges Program a TÁG-ban” program lezárult 2015. január 31-én. 2016. évben visszafizetési kötelezettség miatt 54.843.237 Ft a teljesítés.

22.1.4 alcím „ÁROP-1.A.5-2013-2013-0085 Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és egyes intézményei működésének, szervezetinek felülvizsgálata, fejlesztése” programmal kapcsolatosan 2016. évben visszafizetési kötelezettség miatt 597.950 Ft a teljesítés.

22.1.5 alcím „ÁROP-1.A.6-2013-2013-0014 Közigazgatási partnerségi kapcsolatok erősítése” project 2014. évben lezárult, kifizetés a soron nem történt.

22.1.6.alcím „ÁROP-1.A.3-2014-2014-0038 „Esély-Háló” Területi Együttműködést segítő programok kialakítása” program 2015. november 30-án lezárult, 2016. évben 15.037 Ft számlavezetési díj és visszafizetési kötelezettség miatti kifizetés történt.

22.1.7 alcím „TÁMOP 4.2.1C-14/1 Konv "Tudás-Park" A projekt lezárult 2015. október 31-én. 2016. évben a 2015. évi személyi jellegű kifizetések járulék elszámolásai áthúzódtak, ezek kifizetése és számlavezetési díjak teljesítése történt a sorról 599.750 Ft összeg.

22.1.8 alcím, Európa Kulturális Főváros Pályázat eredeti előirányzat 10.000.000 Ft, 2016. évben a pályázat előkészítésére és közvéleménykutatási célra történt felhasználás, tényleges teljesítés 7.419.892 Ft. 2016. július 1. napjával DMJV Önkormányzata megalapította a 188/2016. (VI. 23.) önkormányzati határozat alapján az EKF Debrecen 2023 Nonprofit Kft-t a „Magyarország 2023 - Az Európa Kulturális Fővárosa” pályázat elkészítése és az ehhez kapcsolódó kiadások finanszírozására, melyre 2016-ban külön a 15.1.1.11 Támogatások költségvetési soron 37.000.000 Ft-ot biztosított.

22.1.9 alcím,” Év közben induló pályázatok kiadásai” nem volt előirányzat és teljesítés sem.

22.1.10. alcím „TOP-6.8.2-15 Foglalkoztatási Paktum kialakítása”: A projekt 2016. szeptember 1-jén indult, és a megkötött szerződések alapján teljesítés csak 2017-ben történt, így a 481.174.833 Ft módosított előirányzatból mindössze 4.059.281 Ft került kifizetésre munkabér címen, továbbá a projektmenedzser szerződés I. részteljesítésére volt 10 %-os kifizetés. A konzorciumi megállapodás keretein belül a DMJV Önkormányzata részére megítélt támogatás teljes összege 506.000.000 Ft, támogatás intenzitása 100 %, önrészt nem igényel. A projekt kezdő időpontja: 2016.09.01, fizikai befejezésének tervezett napja 2021.08.31. A Projekt célja: Lehetőséget biztosítani a munkaerőpiaci 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.

22.1.11 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. 2016-ban 1. számú előleg lehívás összege (900.000 Ft) emelte az előirányzatot. A projekt támogatási szerződése 2016. október 14-én lépett hatályba, az 1. mérföldkő határideje 2017. április 30., a 900.000 Ft módosított előirányzatból nem történt pénzügyi teljesítés 2016. évben.

22.1.12 alcím „HU11-0002-A1-2013 Egészséges és Aktív időskor" program Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata pályázatot nyújtott be a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata projekt partnereként, HU11-0002-A1-2013 azonosító számon „Egészséges és Aktív Időskor" címmel, mely támogatásban részesült. A projekt 95 %-os támogatottságú, az elnyert támogatás összege projektszinten 1.056.333 EUR, DMJV Önkormányzata költségvetése 142.663,5 EUR (135.531 EUR támogatás, 7133 EUR önerő). A program megvalósítási időtartama 2016. május 1. - 2017. április 30. között. A projekt általános célja: az egészséges időskor és az időskorúak tevékeny otthoni életvitele feltételeinek javítása kiegészítő szociális szolgáltatások nyújtásával. Módosított előirányzat 28.378.278 Ft, teljesítés 19.367.801 Ft, 68 %.

23.) VAGYONGAZDÁLKODÁSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 23. cím; és 5.15. melléklet)

A vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 2.111.617.769 Ft, a módosított előirányzat 1.888.049.224 Ft volt, amelyből 430.147.646 Ft került teljesítésre. A módosított előirányzat az alábbiak szerint alakult:

- +300.367.429 Ft a 2015. évi költségvetési maradvány felosztását követően,
- -67.216.413 Ft átcsoportosítása a kertségi fejlesztési programba a Kondoros és Kisgugyori csatorna nyomvonal módosításának kivitelezési munkáihoz,
- +19.601.489 Ft az általános tartalékból a DELOG Kft.-től térítésmentesen átvett repülőtéri út- és közművek után fizetendő áfa kötelezettségre,
- -140.000.000 Ft átcsoportosítása a városmarketing feladatokra az új repülő járatok indításával kapcsolatos marketing tevékenység támogatására,
- -25.000.000 Ft átcsoportosítása a Gazdaságfejlesztési Alapba gazdasági társaság támogatásához új munkahelyek létesítésének ösztönzése céljából,
- +4.382.644 Ft egységes területalapú támogatás,
- +10.485.000 Ft kiadási előirányzat emelés bevételi előirányzat emelésével egyidejűleg egyenértékű ingatlanok csereügyletével kapcsolatosan,

- -147.843.674 Ft kiadási előirányzat csökkentés nem teljesült bevételi előirányzatok csökkentésével egyidejűleg,
- -178.345.020 Ft átcsoportosítása az általános tartalékba.

A főbb kiadási előirányzatok az alábbiak szerint kerülnek részletezésre:

Az üzemeltetési költségek jelentik az összes kiadás közel egynegyedét. 2013-ban 63.200 E Ft, 2014-ben 95.567 E Ft, 2015-ben 129.877 E Ft, 2016-ban pedig 98.781.949 Ft volt a teljesítés. Az önkormányzati tulajdonú, de értékesítésre nem szánt ingatlanokhoz kapcsolódó tereprendezési, karbantartási munkálatok kiadásai mellett az önkormányzat feladata volt az orvosi rendelők karbantartása, a tovább-számlázásra kerülő közüzemi díjainak fizetése. Ez 2017. március 1-jétől a Debreceni Intézményműködtető Központ feladatkörébe tartozik, így várhatóan a jövőben csökkenni fognak a kiadások.

A szabályozási tervi korlátozás, kisajátítás, adásvétel elnevezésű előirányzat terhére különféle projektekhez kapcsolódó területszerzések vették kezdetüket 2016-ban. A teljesítés összesen 131.183.990 Ft volt, de említést kell tenni arról, hogy a kötelezettségvállalás záró adata 1.408.759.858 Ft, tehát az adásvételi, kártalanítási ügyletek jelentős része pénzügyileg csak 2017-ben fog teljesülni.

A Júlia-telepi fejlesztésekhez köthető költségek egyelőre a szakértői díjakat, kisajátítási terveket, igazgatási díjakat, telekalakítási vázrajzok költségét, szerződés előkészítés költségét foglalja magába, erre összesen 19.194.254 Ft-ot fordított az önkormányzat, az ingatlanok adásvétele, az ingatlantulajdonosok kártalanítása várhatóan 2017-ben fog megvalósulni.

A Déli Ipari Parkhoz köthető költségek egyelőre szintén a szakértői díjakat, igazgatási díjakat, régészeti tevékenység költségeit, telekalakítási költségeit, kisajátítási tervkészítés költségeit foglalja magába, mely mindösszesen 58.143.526 Ft volt.

Minden más kiadási előirányzat felhasználása a tervezettnek megfelelően történt.

24.) NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSA (zárszámadási rendelet 5. melléklet 24. cím; és 5.16. melléklet):

2016. 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 25. cím):

Az általános tartalék eredeti előirányzata 10.000.000 Ft, mely 2016.12.31-re **519.931.481 Ft**-ra módosult. 2016. évben a következő előirányzat-átcsoportosításokra került sor:

Az általános tartalékot növelő tételek:

Ft

A 13/2016. (IV. 28.) önkormányzati rendelettel elfogadott maradvány felosztás	387.577.645
Településtervezési tevékenységből származó bevétel	2.914.461
Helyi adók bevételi többlet	440.798.528
Central Europe Program- HELPS	11.812.986
Gyermekétkeztetés támogatása	7.467
Összesen (előirányzat emelés):	**843.111.087**

A 2016. évben a jelentős bevételkiesés miatt, és az Áht. 30. § (3) bekezdésében előírt kötelezettség teljesítés érdekében a központi kezelésű feladatok szabad előirányzatai november és december hónapban – polgármesteri hatáskörben – átcsoportosításra kerültek az általános tartalékra. A bevételkieséssel kapcsolatos átcsoportosítások a következők:

Ft

Alapok és „alap”-szerűen kezelt kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok összege	11.548.090
Adósságszolgálat jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	6.568.031
Közművelődési feladatok alcímein képződött szabad előirányzatok összege	7.927.650
Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	1.689.367
Támogatások címen képződött szabad előirányzatok összege	53.512.000
Városüzemeltetési kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok összege	131.595.995
Városmarketing feladatok alcímein képződött szabad előirányzatok összege	17.279.918

Egyéb kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok	258.378.647
Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok alcímein képződött szabad előirányzatok	3.379.180
Vagyongazdálkodási feladatok alcímein képződött szabad előirányzatok összege	178.345.020
Képviselő testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások alcímein képződött szabad előirányzatok összege	14.802.643
Kertségi fejlesztési program jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	53.882.780
Közfoglalkoztatás jogcímein képződött szabad előirányzatok átcsoportosítása	28.019.104
Városrendezési tervek alcímein képződött szabad előirányzatok összege	81.421.717
Köznevelési feladatok címen keletkezett szabad előirányzatok összege	1.166.091
Önkormányzat által folyósított ellátások jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	80.210.906
Egészségügyi feladatok alcímein képződött szabad előirányzat összege	286.308
Népjólét alcímein képződött szabad előirányzatok összege	2.607.563
Beruházási kiadások jogcímein képződött szabad előirányzatok összege	142.723.813
Finanszírozási kiadások (7. melléklet)	9.825.000
Összesen (előirányzat emelés):	**1.085.169.823**

Az általános tartalékot csökkentő tételek:

Előirányzat megnevezése	Módosítás indoka	Összeg Ft
Bevételi előirányzatok csökkentése	14/2016. (IV. 28.) Ö.r. rendelettel elfogadott költségvetési rendelet-módosítás során az eredeti bevételi előirányzat csökkentése bevétel nem teljesülése miatt	-989.688.034
Bevételi előirányzat csökkentése	gyermekétkeztetés támogatása és egyes szociális szakosított ellátások csökkentése	-1.238.604
Támogatások (15. cím)	Fedezet biztosítása: DAHUT többlettámogatása	-2.000.000
Intézmények	Alsójózsai Kerekerdő Óvoda 2016/17. nevelési évében induló újabb csoport minimális eszközigény fedezetének biztosítása.	-1.500.000
Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok (22. cím)	EGT és Norvég Alap által támogatott "Helyi önkormányzatok kapacitásfejlesztése a közszolgáltatások minőségének javítása és a helyi gazdaság fejlesztése érdekében" - "Egészséges és tevékeny időskor" pályázat: utófinanszírozás miatt a	-13.000.000

	kötelezettség-vállalásokhoz szükséges fedezet biztosítása (megelőlegezése)	
Vagyongazdálkodás (23. cím)	DELOG Kft. által megépített, repülőteret a 47. számú főúttal összekötő út és közművek beruházásának térítésmentes átvétele (ennek ÁFA-vonzatának rendezése)	-19.601.489
Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok (22. cím)	TÁMOP - Öveges program a TÁG-ban: Irányító Hatóság és a Miniszterelnökség Ellenőrzési Főosztálya által megállapított szabálytalanság miatt elrendelt 100%-os visszafizetés.	-54.843.200
Városmarketing (21. cím)	Pályázati és Projektmenedzser Rendszer szoftver beszerzése	-22.765.000
Beruházás (4. cím)	Hatvani István Iskola energetikai felújítása (Norvég Alap): további fedezet biztosítása	-16.000.000
Közművelődés (14. cím)	Debreceni Egyetem támogatásának további 2 M Ft-tal történő emelése	-2.000.000
Támogatások (15. cím)	dr. Kukla Krisztián részére ki nem fizetett munkabér fedezetének biztosítása bírósági részítélet alapján.	-5.843.318
Városüzemeltetés (3. cím)	Útburkolat karbantartás és javítás költségeinek fedezetére	-50.000.000
Sportfeladatok (11. cím)	Békessy Béla sportösztöndíj személyi kifizetéseinek a fedezet-biztosítása	-1.640.000
Közművelődés (14. cím)	DTV által készített '56-os dokumentumfilmek és studióbeszélgetések költségeire.	-500.000
Közművelődés (14. cím)	Roncsbárban megrendezésre kerülő '56-os programsorozat lebonyolításának fedezetére	-2.000.000
Városmarketing (21. cím)	Főnix Np. Kft.-vel kötendő szerződés fedezetére: 2017. évi nemzetközi Science in Stage Fesztivál mo-i válogatójával kapcsolatos kiadásokra	-800.000
Támogatások (15. cím)	DAHUT többlettámogatása	-8.890.000
Városmarketing (21. cím)	Főnix Np. Kft. részére: virágkarnevál budapesti promóciójára és a Debrecenben megrendezésre kerülő Magyarok Világszépe 2016. rendezvény megvalósítására +egyéb promóciós kiadásokra)	-18.000.000
Városmarketing (21. cím)	Új Főnix Terv programjának elgondolásai kerülnek összefoglalásra egy könyv formátumú kiadványban. (2000 példányban)	-9.200.000
Sportfeladatok (11. cím)	Sportcentrum Np. Kft.-vel kötendő szerződés fedezetére: FC Barcelona Camp program lebonyolítására	-10.130.000

Támogatások (15. cím)	MODEM Np. Kft. részére: a 2014-2015. évben megvalósult Erwin Olaf kiállítás alkalmából megjelent 70 példányos album számlájának kifizetésére	-700.000
Beruházás (4. cím)	Modern Városok Program: Angol nyelvű oktatási intézmény létrehozása (fejlesztési program, projekt-menedzsment, marketing)	-42.367.000
Intézmények	Balatonföldvári üdülő épületének felújítása helyett régi épület elbontása, új épület kivitelezése: engedélyes és kiviteli tervek készítésének fedezete	-5.000.000
Egyéb kiadások (20. cím)	CODEX Zrt.-vel kötött szerződés alapján 8291 db Közvill Zrt. nyomdai részvény letéti őrzése jelentősen megnövekedett, ezért a szerződés megszüntetésre kerül, azonban a fizikai részvénykiadás díját meg kell fizetni.	-7.500.000
Közművelődés (14. cím)	500 db jegy vásárlásának fedezete a "Hangok és Harangok Klasszikus Zenei Fesztivál" rendezvényre	-1.000.000
Támogatások (15. cím)	További fedezet biztosítása a DLA támogatásához (DLA Utánpótlásnevelő Kft.)	-20.000.000
Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok (22. cím)	ÁROP pályázati elszámolásának felülvizsgálata kapcsán megállapított visszafizetési kötelezettség (Mondolat Iroda Tanácsadó Kft.-vel kötött szerződés tekintetében)	-597.694
Közművelődés (14. cím)	Kárpát-medencei kézműves fesztivál megrendezésének költsége (szervezi: HBM-i Ker.és Iparkamara)	-5.000.000
Városmarketing (21. cím)	239/2016. (IX.15.) Ö.h. alapján 5 M Ft a népszavazáshoz kapcsolódó közérdekű tájékoztatás költségeire, valamint 7 M Ft egyéb be nem tervezett marketing feladatokra	-12.000.000
Támogatások (15. cím)	EKF 2023 Np. Kft. 2016. évi működési kiadásaira [254/2016. (IX.15.) Ö.h. alapján]	-31.000.000
Támogatások (15. cím)	249/2016. (IX. 15.) Ö.h. alapján a Sportcentrum Np. Kft. részére, sportuszoda építésének tervezési és előkészítési költségeire (felhalmozási támogatás)	-15.130.000
Beruházás (4. cím)	TOP-6 pályázat: Apafi és Híd utcai háziorvosi rendelők felújítása és eszközbeszerzése, fedezet biztosítása	-2.324.804
Közművelődés (14. cím)	Civilek a Fiatalokért egyesület támogatásának fedezete	-5.000.000
Sportfeladatok (11. cím)	DIM-mel kötendő bérleti szerződés fedezetére (a helyiség a Debreceni Asztalitenisz Klub részére ingyenesen biztosítva).	-1.108.900
Városmarketing (21. cím)	Idegenforgalmi feladatokra: reklám és marketinganyagok készítésére, várost bemutató fotók és reklámajándékok beszerzésére.	-5.000.000

Gazdaságfejlesztési "Alap" (19. cím)	NI Hungary Kft (National Instruments Kft.) de minimis támogatásához szükséges fedezet biztosítása	-540.000
Egyéb kiadások (20. cím)	2016. 11-12. havi ÁFA fizetési kötelezettség teljesítéséhez szükséges előirányzat	-34.055.947
Egyéb kiadások (20. cím)	Devizaszámlák nyilvántartási és MNB árfolyammal számolt értékvesztéshez szükséges fedezet biztosítása (év végi zárási feladatok)	-385.439
Összesen (előirányzat csökkentés):		**1.418.349.429**

26.) CÉLTARTALÉK (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet 26. cím; és 5.17. melléklet)

A céltartalék eredeti előirányzata 585.322.062 Ft, mely a maradvány felosztását követően 869.139.062 Ft-ra módosult. A céltartalék 2016. évben felhasználásra nem került, fennmaradó szabad előirányzata az Áht. 30. § (3) bekezdésében foglaltak értelmében a tervezett bevételi előirányzatok nem teljesülése miatt átcsoportosításra került az Általános tartalékra, így a módosított előirányzat év végére 0 Ft-ra változott.

Ft-ban

Eredeti előirányzat	585.322.062
2015. évi maradvány	283.817.000
Előirányzat növelés	77.502.542
Előirányzat csökkentés	-291.262.878
Áht. 30. § (3) bekezdése miatti előirányzat csökkentés	-655.378.726
Módosított előirányzat	**0**

A céltartalék előirányzatát növelő tételek: (maradvány nélkül) Ft-ban

Család- és Gyermekjóléti Központ költségvétésből 44,5 fő bérköltsége csökkentésre került	11.902.389
Bérkompenzáció lebontása (1-3. havi különbözet)	8.379.254
Étkezési feladatok kiszervezése-Idősek Háza költségvetéséből átadásra került	9.390.149
Mosolykert Óvoda konyhai kisegítő áthelyezése-jubileumi jutalom fedezete	327.660

Debreceni Intézményműködtető Központ-érintés, tűz- és vagyonvédelmi felülvizsgálatok fedezetének átadása intézmények részére	3.429.394
Debreceni Intézményműködtető központ költségvetésének csökkentése az Idősek Háza étkezési feladatainak ellátása miatt	20.029.430
Alsójózsai Kerekerdő Óvoda-óvodapedagógusok bértámogatása többlet állami támogatás	24.044.266
Összesen (előirányzat emelés):	**77.502.542**

A céltartalék előirányzatát csökkentő tételek: Ft-ban

Bérkompenzáció-2015. december havi fedezete	15.532.647
Család- és Gyermekjóléti Központ költségvétésből 44,5 fő bérköltsége átkerült a Gyermekvédelmi Intézmény költségvetésébe	11.902.389
Étkezési feladatok kiszervezése-Városi Szociális Szolgálat költségvetésébe átadásra került	9.390.149
Angyalkert Óvoda konyhai kisegítő átvétele-jubileumi jutalom fedezete	327.660
Intézmények-érintés, tűz- és vagyonvédelmi felülvizsgálatok elvégzéséhez fedezet biztosítása	3.429.394
Idősek Háza költségvetésébe átcsoportosításra kerül-étkezési feladatok ellátása	20.029.430
Méliusz Juhász Péter Könyvtár-kistelepülési könyvtári feladatok támogatásának lebontása	38.792.960
Óvodák-megemelt bérek és járulékok kifizetéséhez szükséges fedezet	21.289.766
Óvodák-pedagógiai asszisztensek megemelt bérek és járulékok fedezete	2.168.052
Debreceni Művelődési Központ-közművelődési int. technikai eszközáll. gyarapítása	2.500.000
Déri Múzeum-Medgyessy Ferenc tagintézményben múzeumkert kialakítása IV. ütem	666.666
Intézményvezető helyettesek megbízásához fedezet biztosítása	1.079.592
Ady Endre Gimnázium energetikai felújítás-közbeszerzési eljárás megindításához fedezet biztosítása	120.000.000
EGT és Norvég Alapok-Egészséges és Aktív időskor pályázat feladatainak ellátáshoz önrész biztosítása	2.900.000
MODEM Galéria 2016. évi kiállítástervének többletköltségeihez fedezet biztosítása	5.640.000
Új Főnix terv könyv elkészítéséhez, megjelenéséhez fedezet biztosítása	11.500.000
Óvodák-pedagógiai asszisztensek létszám bővítése	21.760.736

Alsójózsai Kerekerdő Óvoda-3 fő létszám bővítéséhez fedezet biztosítása	2.353.437
Összesen (előirányzat csökkentés):	**291.262.878**

III. A 2016. 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 2017. évi költségvetésének tervezése során a 2016. évi költségvetési maradványból 24.416.106.525 Ft-ot** – mint a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványa – **2017. évi eredeti bevételi előirányzatként betervezett** [lásd: 6/2017. (II. 16.) önkormányzati rendelet 1. § (4) bekezdése és a 6. melléklet]. Az eredeti előirányzatként betervezett 24.416.106.525 Ft csökkenti a zárszámadási rendelet elfogadásával egyidejűleg felosztható 2016. évi költségvetési maradvány összegét. **Ez az összeg az összes 2016. évi szabad maradvány összegét tartalmazza.**

Az önkormányzat 2017. évi költségvetésébe eredeti előirányzatként előző évi maradvány jogcímén betervezett 24.416.106.525 Ft-ból 22.315.138.032 Ft későbbi, már ismert feladathoz kötött előirányzatként (de költségvetési-számviteli értelemben továbbra is szabad maradványként) került betervezésre kiadási oldalon. Ennek részletes kimutatását a *„DMJV Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása, és a végrehajtásához szükséges döntések elfogadása, valamint a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2013. (I. 24.) önkormányzati rendelet és a vállalkozások beruházásösztönzési és munkahelyteremtési támogatásáról szóló 37/2016. (X. 13.) önkormányzati rendelet módosítása”* tárgyú közgyűlési előterjesztés 6. mellékletében 2017. február hónapban bemutattuk a Közgyűlésnek. További 2.100.968.493 Ft feladathoz nem kötött, szabad maradványként került betervezésre a 2017. évi költségvetésbe, a működési költségvetés hiányának csökkentésére.

Az Ávr. 149. §-a szerint a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor kell megállapítani. Ennek megfelelően jelen előterjesztés tartalmazza a 2016. 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 2016. évben.

DMJV Önkormányzata alaptevékenységének 2016. évi maradványa összesen 29.041.332.266 Ft, amelyből már 24.416.106.525 Ft-ot eredeti előirányzatként betervezett az önkormányzat a 2017. évi költségvetési rendeletébe, ezért az így fennmaradó 4.625.225.741 Ft maradvány részletezését az alábbi mellékletek tartalmazzák:

- Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2016. évi költségvetési maradványa 1.370.156.289 Ft, amelynek részletezését a **zárszámadási rendelet-tervezet 9. melléklete** tartalmazza.
- Az Önkormányzat központi kezelésű feladatainak 2016. évi (kötelezettség-vállalással terhelt) költségvetési maradványa 3.022.586.601 Ft, amelynek felosztását tartalmazó kimutatást a **zárszámadási rendelet-tervezet 10. melléklete** foglalja össze. **Megjegyzés: Ez a melléklet tartalmazza azokat az új 2017. évi előirányzatokat is, amelyek a 2016. évi költségvetési maradvány felosztásához szükségesek.*
- Az önkormányzat 2017. évi finanszírozási kiadásait növelő 2016. évi maradvány összege 232.482.851 Ft, amely a **zárszámadási rendelet-tervezet 11. mellékletében** kerül kimutatásra. Ez az összeg a 2016. év végén a Magyar Államkincstár által az önkormányzat részére átutalt állami támogatás 2017. évi megelőlegezését tartalmazza, amelyet finanszírozási maradványként kerül kimutatásra és 2017. évben történik meg a felhasználása (lásd még: zárszámadási rendelet-tervezet 6-7. mellékletét).

A zárszámadási rendelet-tervezettel elfogadásra kerülő 2016. évi maradványból a zárszámadási rendelet-tervezet 10. és 11. mellékletében részletezett maradvány összegével (vagyis összesen 3.255.069.452 Ft-tal) módosításra kerül az önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletének bevételi és kiadási előirányzatai (a 2017. évi költségvetési rendelet módosításának tervezetét jelen előterjesztés tartalmazza).

A zárszámadási rendelet-tervezet 9. mellékletében kimutatott irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványának összegével (vagyis összesen 1.370.156.289 Ft-tal) a költségvetési szervek 2017. április hónapban saját hatáskörben emelik meg a bevételi és kiadási előirányzataikat, így teljes városi szinten a 2016. évi maradvány az önkormányzat 2017. április havi időközi költségvetési jelentésében fog kimutatásra kerülni. A zárszámadási rendelet-tervezet normaszövege tartalmazza továbbá, hogy a közgyűlés a költségvetési szervektől összesen 319.091.154 Ft-ot elvon a 2016. évi maradványukból. Mindezek végrehajtásával kapcsolatos kötelezettségeket és határidőket a határozati javaslat 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 2016. 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.

Az **előterjesztés 6. melléklete** tájékoztatásként tartalmazza DMJV Önkormányzata 2016. évi költségvetési rendeletében, a beruházási kiadások között kimutatott TOP-os projektekre (2016. év végén) beérkezett támogatási előlegek összegeit.

b.) Határozati javaslat egyes pontjai és mellékletei:

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

A **határozati javaslat 2. pontja és 2. melléklete** tartalmazza a 2016. 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) 2016. évben kötött szerződésekről készített kimutatást, a Ptk. 3:188. § (2) bekezdés alapján.

A **határozati javaslat 4. pontja és 4. melléklete** tartalmazza a 2016. december 31-i fordulónappal készült vagyonkimutatásról 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 2016. évi teljesítési adatait. A határozati javaslat 5. melléklete a 2017-2018-2019. évek tényszámai tekintetében már a 2017. 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 2016. évet követő három év (azaz 2017-2018-2019) aktualizált várható előirányzatait.

A **határozati javaslat 7. pontja és 7. melléklete** módosítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 29/2017. (II. 16.) határozat 7./ 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.

A **határozati javaslat 8-9. pontja** a 2016. 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** az Önkormányzat által a tervpályázati eljárásokról szóló 310/2015. (X. 28.) Korm. rendelet szerint kiírt eljárások során közreműködő bírálóbizottság állandó elnökeként a

polgármestert jelöli ki, a bírálóbizottság további tagjainak megbízására vonatkozó hatáskörét pedig a polgármesterre ruházza át.

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 2017. március 29-én 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 2016. 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 2016. 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 (Közgyűlés) 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 (Közgyűlés) 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 2016. 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 2016. 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 2016. évi költségvetéssel, részletes számszaki és szakmai indokolással alátámasztva tekinthesse át.

Mivel a 2016. 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 2016. évi költségvetési rendelet utolsó módosítása, amely a 2016. december 31-i állapot szerint módosította a 2016. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.

A 2016. évi zárszámadási rendelet tervezete tartalmazza az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeletének és az önkormányzat 2015. évi zárszámadási rendeletének hatályon kívül helyezését is, tekintettel arra, hogy ezek a jogszabályok végrehajtottá váltak, további hatályban tartásuk ezért nem indokolt.

V. A 2017. évi KÖLTSÉGVETÉSI 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 2017. 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 2016. évi zárszámadással elfogadott 2016. évi költségvetési maradvánnyal módosítani szükséges az önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletének bevételi és kiadási előirányzatait. A 2016. évi költségvetési maradvány egy része már betervezésre került a 2017. évi költségvetés eredeti bevételi előirányzataként. Amennyiben nem történik meg a költségvetési maradvánnyal történő költségvetési rendelet-módosítás, úgy a 2016. évi költségvetési maradvány – eredeti előirányzatként be nem tervezett részét – nem lehet 2017. 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 2017. évi költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

2.) Indokolás:

Az önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletének módosítására az alábbi okok miatt van szükség:

- A Közgyűlés által a zárszámadási rendelettel elfogadásra kerülő 2016. évi költségvetési maradvánnyal módosítani kell a 2017. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.
- Mindezeken túl, további rendelet-módosításra is szükség van, amelyről csak a Közgyűlés jogosult dönteni (a módosítások esetén a 2017. évi költségvetési rendelet eredeti melléklet-számozásaira hivatkozunk). Ezek az alábbiak:

a.) 2017. évi költségvetési rendelet normaszövegének módosítása:

- A 2017. évi költségvetési rendelet normaszövege elsősorban a 2016. évi maradvány felosztása miatt módosul. A maradvány felosztását követően számított módosított előirányzatok összegei átvezetésre kerülnek a rendelet normaszövegén is.

- Pontosításra kerül a 25. § (2) bekezdésben rögzített Kölcsey Ferenc Ösztöndíj fedezetének meghatározása, a szövegből törlésre kerül a „*munkáltatói*" szó, mivel a költségvetésben valamennyi ilyen típusú kiadás esetén a munkáltatói járulékok hozzászámítódnak a költségvetés tervezése során, vagyis ezt külön nem kell jelezni a normaszövegben. Az új normaszövegrész értelmezése szerint a bruttó 2.500.000 Ft-ból az SZJA-előleget és az ösztöndíjban részesült személyt terhelő járulékot kell levonni a számfejtés során, ha természetes személy a díjazott. Amennyiben nem természetes személy kapja az ösztöndíjat, akkor szemfejtésre értelemszerűen nem kerül sor.

b.) Költségvetési bevételeket érintő rendelet-módosítások:

- Az **Önkormányzat költségvetési bevételei (2. melléklet)** kiegészül kettő új feladattal. Az „1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása" jogcím alá új feladatként kerül kiegészítésre az *„1.1.3.7 Középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők bölcsődei pótléka"* elnevezésű bevételi előirányzat 0 Ft módosított előirányzattal, valamint az „1.1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása" jogcím alá új feladatként kerül kiegészítésre az *„1.1.4.3 Kulturális ágazatban foglalkoztatott közalkalmazottak illetménypótléka"* elnevezésű bevételi előirányzat szintén 0 Ft módosított előirányzattal. Az új feladatokkal történő kiegészítésre a számviteli nyilvántartásokkal történő egyeztetés érdekében van szükség. Az Önkormányzat költségvetésének bevételein belül az Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása (2. melléklet 1.1. alcím részletezése: a 2.1. mellékletben) szintén kiegészül ezen két új feladattal.

- **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (2.2. melléklet)** kiegészül egy új feladattal. Az „1.2.3. Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzattól" jogcím alá új feladatként kerül kiegészítésre az *„1.2.3.11. Helyi drogmegelőzési stratégia megalkotásának támogatása"* elnevezésű bevételi előirányzat, és ezzel egyidejűleg a bevételi előirányzat megemelésre kerül 4.000.000 Ft-tal, kiadási oldalon pedig azonos összegben a **Közművelődési feladatok (5.11. melléklet)** *„15.1.4. Gyermek, Ifjúsági és KEF pályázatok önrésze"* elnevezésű alcím módosított kiadási előirányzata is megemelkedik. Bevételi oldalon az új feladattal történő kiegészítésre azért van szükség, mert az Emberi Erőforrások Minisztériumával megkötött támogatási szerződés értelmében 4.000.000 Ft

támogatás érkezett 2017.03.23-án az önkormányzat fizetési számlájára. A program célja a drogmegelőzési stratégia megalkotását segítő szakmai ajánlás (KEF kézikönyv) aktualizálása és ismertetése.

- A Weöres Sándor Országos Gyermekszínjátszó találkozó 2016. évi megrendezése támogatásban részesült a Nemzeti Kulturális Alap által, amelyre 2017. február 14-én 725.000 Ft támogatás érkezett az önkormányzat bankszámlájára. Mivel az elkülönített állami pénzalapoktól érkező támogatásokat a 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet értelmében külön rovatszámon kell kimutatni, ezért az **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (2.2. melléklet)** új jogcímmel egészül ki *„1.2.6. Működési célú támogatások elkülönített állami pénzalapoktól”* megnevezéssel, 0 Ft módosított előirányzattal (a támogatás összege teljesítési adatként lesz kimutatva).

- Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által teljesítendő 2016. évi maradványukkal összefüggő befizetési kötelezettség miatt az **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (2.2. melléklet)** kiegészül egy új jogcímmel: *„1.2.7. Egyéb működési célú támogatások DMJV Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervektől”* megnevezéssel, 0 Ft módosított előirányzattal.

- A Magyar Államkincstár 2016. évi beszámolóhoz kiadott Európai Uniós támogatások megfelelő rovatokon történő kimutatásához adott tájékoztatója alapján a 2017. évi elnevezések az útmutató szerint kerülnek javításra. Mindezek alapján az **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (2.7. melléklet)** *„5.2.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről”* jogcím előirányzatának megnevezése *„5.2.3 Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása”* megnevezésre változik.

c.) Költségvetési szerveket érintő rendelet-módosítások:

- A költségvetési szervek irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványának kimutatásához szükséges kiegészíteni egy új oszloppal a **Költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai, valamint finanszírozási bevételei** elnevezésű táblázatot **(3. melléklet)**. A *„Finanszírozási bevételek (B8)”* belül a rendelet-módosítást követően külön oszlopban kerül kimutatásra az *„Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)”* és a *„Központi, irányító szervi támogatás (B816)”*. A költségvetési szervek az előző évi maradvánnyal saját hatáskörükben emelik meg a bevételi (és a kiadási) előirányzatot a 2017. április hónapban, ennek előkészítése és összesítése céljából módosul a táblázat szerkezete.

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

- A **Városüzemeltetési kiadások (5.2. melléklet)** 3.1.23 alcím *„Fizető várakozóhelyek bevétel kiesésének kompenzálása”* megnevezése *„Parkolási közszolgáltatás ellátásáért fizetendő költségtérítés”* megnevezésre változik. A 2017-ben hatályba lépett parkolási közszolgáltatás ellátását célzó közszolgáltatási szerződés értelmében a Közszolgáltatót a parkolási közfeladatok ellátásáért a közszolgáltatási tevékenységből elért várakozási díj árbevételének 70%-a, valamint a pótdíjbehajtás bevételének 87%-a illeti meg. Ennek a költségnek a kimutatása ezen a kiadási előirányzaton valósul meg, ezért indokolt az előirányzat elnevezésének pontosítása. Emellett az új közszolgáltatási szerződés a továbbiakban is

biztosítja a közszolgáltató részére a városi vagy egyéb rendezvények miatti, parkolási díjakból származó bevételkiesésének megtérítését.

- A **Közművelődési feladatok (5.11. melléklet)** kiegészül egy új jogcímmel *„15.1.17.7 „Műszaki Mérnökképzésért" Képzést Támogató Alapítvány támogatása"* megnevezéssel, 0 Ft módosított előirányzattal. DMJV Önkormányzata a Debreceni Egyetem Műszaki Karával együttműködve a „Beton Kurzus" keretében beton plasztikák (500.000 Ft-os támogatással), valamint a debreceni Tisza István körút tűzfalainak installációs terveinek elkészítését és megvalósítását (3.000.000 Ft-os támogatással) tervezi támogatni az alapítványon keresztül. A költségvetési fedezet később kerül biztosításra előirányzat-átcsoportosítással.

- A **Közművelődési feladatok (5.11. melléklet)** kiegészül egy új jogcímmel *„15.1.17.8 Magyar Református Szeretetszolgálat Közhasznú Alapítvány támogatása"* megnevezéssel, 0 Ft módosított előirányzattal. DMJV Önkormányzata az alapítvány szervezésében megvalósuló „Szeretethíd" elnevezésű rendezvényt kívánja támogatni 500.000 Ft-tal. A költségvetési fedezet később kerül biztosításra előirányzat-átcsoportosítással.

- A **Támogatások (5.12. melléklet)** 16.1.1.2 jogcím *„Alföld Szakképző Nonprofit Közhasznú Kft. Támogatása"* megnevezése *„DENOK Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása"* megnevezésre módosul.

- A **Támogatások (5.12. melléklet)** 16.2.1.7 jogcím *„DVSE Kft. támogatása"* megnevezés *„Cívis Póló Vízilabda Sportegyesület támogatása"* megnevezésre módosul.

- Az **Egyéb kiadások (5.13. melléklet)** 21.1.7. alcím *„Helyi közösségi közlekedés 2017. évi állami támogatásához kapcsolódó önkormányzati önrész"* megnevezése *„Helyi közösségi közlekedés 2017. évi állami támogatásához kapcsolódó önkormányzati önrész, és egyéb támogatás"* megnevezésre módosul.

- A **Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok (5.15. melléklet)** kiegészül egy új alcímmel: *„23.1.7. TTP-KP-1-2017/1-000371 Bethlen Gábor Alap-Debrecen és Salánk kapcsolatépítése"* elnevezéssel, 0 Ft módosított előirányzattal.

*** * ***

Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az önkormányzat 2016. évi gazdálkodásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet (ennek keretében a 2016. évi költségvetési maradvány felosztásáról szóló javaslatot), valamint az alábbi határozati javaslatot, és a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II. 16.) önkormányzati rendelet módosítását.

H a t á r o z a t i j a v a s l a t

A Közgyűlés

a polgármester előterjesztésére

a 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (4) bekezdése, 107. §-a és 110. § (2) bekezdése, a 2011. évi CXCV. törvény 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 155. §-a, a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése, valamint a 310/2015. (X.28.) Korm.rendelet 12. § (2) bekezdés c) pontja alapján

1./ jóváhagyja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi „Éves jelentés, éves összefoglaló ellenőrzési jelentést” az **1. melléklet** szerint.

2./ Tudomásul veszi a 2016. évben lefolytatott közbeszerzési eljárásokról szóló tájékoztatót a **2. melléklet** szerint.

3./ Tudomásul veszi a 2016. évi zárszámadás adatai alapján a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által az önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő nonprofit gazdasági társaságokkal 2016. évben kötött szerződésekről készült kimutatást a **3. melléklet** szerint.

4./ Tudomásul veszi az önkormányzat 2016. december 31-i fordulónappal készült vagyonkimutatásáról szóló tájékoztatót a **4. melléklet** szerint.

5./ Elfogadja a saját bevételek 2016. évi teljesítési adatait az **5. melléklet** szerint.

6./ Megállapítja az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2016. évet követő három év várható aktualizált összegeit a **6. melléklet** szerint.

7./ Módosítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 29/2017. (II. 16.) határozat 7./ 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 2016. évi zárszámadási rendelet 9. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványának összegével 2017. április hónapban saját hatáskörükben módosítsák a költségvetési szervek előirányzatait.

9./ Utasítja a költségvetési szervek vezetőit, hogy a 2016. évi zárszámadási rendelet 9. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványából az irányító szerv által elvont (beutalási kötelezettséggel terhelt) maradvány összegének 30%-át legkésőbb 2017. május 31-ig teljesítsék azzal, hogy a fennmaradó összeget legkésőbb 2017. november 30-ig kell teljesíteni Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata fizetési számlájára történő átutalással.

10./ Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint ajánlatkérő által kiírt tervpályázati eljárások során közreműködő bírálóbizottságok elnökeként a polgármestert jelöli ki. A

bírálóbizottságok további tagjainak felkérésére, megbízására vonatkozó hatáskörét a polgármesterre ruházza át.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2017. április 20.

Dr. Papp László

polgármester