

E L Ő T E R J E S Z T É S	
Előterjesztő:	
	Dr. Papp László polgármester
Tárgy:	
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása és a végrehajtásához szükséges döntések elfogadása
Iktatószám:	
	PÜGY-30308-2/2022
Ügyintéző:	
	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
Feladatot jelent:	
	Valamennyi Főosztály, Osztály és Iroda vezetője, minden költségvetési szerv vezetője
Véleményező bizottságok:	
	Tulajdonosi Bizottság, Közgyűlés, Pénzügyi Bizottság, Ügyrendi Bizottság, Józsai Településrészi Önkormányzat, Egészségügyi és Szociális Bizottság, Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság, Kulturális és Oktatási Bizottság, Ifjúsági és Sportbizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2022.02.17
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Fauszt Zoltán

Mellékletek:	
	Előterjesztés 1. melléklet (több éves köt.váll)
	Előterjesztés 2. melléklet (közvetett támogatások)
	Előterjesztés 3. melléklet (hitelállomány)
	Előterjesztés 4. melléklet (előirányzat felhasználási terv)
	Előterjesztés 5. melléklet (nyitó maradvány)
	Előterjesztés 6. melléklet (PH hatályos alapító okirat)
	Előterjesztés 7. melléklet (KF hatályos alapító okirata)
	Hat.jav. 01. melléklet (Agóra)
	Hat.jav. 02. melléklet (Turisztikai)
	Hat.jav. 03. melléklet (DHK)
	Hat.jav. 04. melléklet (DIF)
	Hat.jav. 05. melléklet (DKK)
	Hat.jav. 06. melléklet (Sportcentrum)
	Hat.jav. 07. melléklet (DEKERT)
	Hat.jav. 08. melléklet (DEMKI)
	Hat.jav. 09. melléklet (DENOK)

Hat.jav. 10. melléklet (Kézilabda)
Hat.jav. 11. melléklet (EDC)
Hat.jav. 12. melléklet (Főnix)
Hat.jav. 13. melléklet (Kodály)
Hat.jav. 14. melléklet (MODEM)
Hat.jav. 15. melléklet (Kultúrpark)
Hat.jav. 16. melléklet (DV Zrt.)
Hat.jav. 17. melléklet (saját bevételek)
Hat.jav. 18. melléklet (adósságot keletkeztető)
Hat.jav. 19. melléklet (engedélyezett álláshelyek)
Hat.jav. 21. melléklet (PH egységes szerkezetű alapító okirat)
Hat.jav. 22. melléklet (KF módosító okirat)
Hat.jav. 23. melléklet (KF egységes szerkezetű alapító okirat)
Rendelet 01. melléklet (mérleg)
Rendelet 02. melléklet (bevételi főtábla)
Rendelet 03. melléklet (állami támogatások)
Rendelet 04. melléklet (egyéb működési bev.)
Rendelet 05. melléklet (helyi adók bev.)
Rendelet 06. melléklet (egyéb közhatalmi bev.)
Rendelet 07. melléklet (működési bev.)
Rendelet 08. melléklet (működési átvett bev.)
Rendelet 09. melléklet (egyéb felhalmozási áht. bev.)
Rendelet 10. melléklet (felhalmozási bev.)
Rendelet 11. melléklet (felhalmozási átvett bev.)
Rendelet 12. melléklet (intézmények bev.)
Rendelet 13. melléklet (intézmények kiadások)
Rendelet 14. melléklet (központi kiadások)
Rendelet 15. melléklet (adósságszolgálat)
Rendelet 16. melléklet (városüzemeltetés)
Rendelet 17. melléklet (zöldterület)
Rendelet 18. melléklet (beruházások)
Rendelet 19. melléklet (lakásalap)
Rendelet 20. melléklet (városrendezési tervek)
Rendelet 21. melléklet (kertségi fejlesztési program)
Rendelet 22. melléklet (egészségügyi feladatok)
Rendelet 23. melléklet (népjóléti feladatok)
Rendelet 24. melléklet (sportfeladatok)
Rendelet 25. melléklet (szociális kiadások)
Rendelet 26. melléklet (közművelődési feladatok)
Rendelet 27. melléklet (támogatások)
Rendelet 28. melléklet (egyéb kiadások)
Rendelet 29. melléklet (városmarketing)
Rendelet 30. melléklet (nemzetközi és hazai pályázatok)
Rendelet 31. melléklet (vagyongazdálkodási feladatok)
Rendelet 32. melléklet (nemzetiségi önk. műk. tám.)
Rendelet 33. melléklet (céltartalék)
Rendelet 34. melléklet (finanszírozási bevételek)
Rendelet 35. melléklet (finanszírozási kiadások)
Rendelet 37. melléklet (EU-s pályázatok)
Rendelet § szövege 2022

	Hat. jav. 20. melléklet (PH módosító okirat)	
	Rendelet 36. melléklet (hitelek, kezességek)	

Tisztelt Közgyűlés!

Általános bevezető az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetéhez:

Ha évek, esetleg évtizedek múlva visszatekintünk majd a XXI. század második évtizedének első éveire, akkor minden bizonnyal az első a koronavírus okozta válság lesz, ami a visszaemlékezésekben megjelenik majd. És aki elmélyül majd a mai történetekben, biztosan elgondolkodik azon is, hogy milyen is volt ez a válság? Válság volt-e ez a válság, tehetnénk fel a kérdést. A válasz az, hogy mindenképpen az volt egészségügyi vonatkozásban, de hogy gazdasági értelemben válság-e, azon mindenképpen lehetne vitatkozni, különösen itt Debrecenben.

Amit a 2019-2021 közötti időszakra vonatkozóan tényszerűen megállapíthatunk, az az, hogy Debrecen erősebb most, mint a válság előtt volt. Debrecen gazdasága az elmúlt két évben rendkívüli mértékben erősödött. A számok egyértelműsítik a növekedést: 2021-ben az iparűzési adó a tervezetthez képest 22 %-kal teljesült túl. A vállalkozások által bevallott 2020. évi önkormányzati szintű adóalap az előző évihez képest 9,8 %-os növekedést mutat.

A tények azt mutatják, hogy jó döntés volt 2015-ben elindítani a gazdaságalapú városfejlesztési stratégiát, melynek köszönhetően az előbb említett tendencia 2022-ben, és az ezt követő években is folytatódni, sőt erősödni fog.

A jelentős ipari-építési beruházások első lépésben a helyi építőipar teljesítményét fogják nagyságrendekkel növelni, a működésbe álló gyárak jelentősen növelik a foglalkoztatást és a helyi gazdaság teljesítményét és a KKV-programunk elindításával Debrecen kis- és középvállalkozásai is bekapcsolódhatnak az új gazdasági folyamatokba.

A helyi gazdaság dinamizálása a koronavírus világjárvány minden negatív hatása ellenére megtörtént. Az elmúlt években olyan iparágak erősödtek meg Debrecenben, amelyek egy új világ gazdasági korszak alappillérei lesznek.

A tiszta energiára épülő iparágak, járműgyártás, az energiatároláshoz kapcsolódó gyártási tevékenységek, az ezekhez kapcsolódó beszállítói programok és iparági fejlesztések biztosítják a következő évtizedekben a debreceni gazdaság dinamikus növekedését, amely folyamatok nyilvánvalóan pozitív hatást gyakorolnak a város költségvetési folyamataira is.

A közép- és hosszútávú perspektíva mindenképpen biztató, de milyenek a rövid távú kilátásai a városnak?

A rövid válasz az, hogy pozitív. De természetesen a kép ennél sokkal összetettebb. Minden költségvetés összeállításánál megvannak a kihívások. A legnagyobb kihívás 2022-ben az lesz számunkra, hogy a száguldó bérek, energiaköltségek, és építőipari anyagárak mellett fenn tudjuk tartani a költségvetési egyensúlyt, meg tudjuk őrizni - humánerőforrás vonatkozásában - az intézményrendszer működőképességét, a beruházások növekvő költsége mellett is képesek legyünk a városfejlesztés megszokott ütemét fenntartani.

Az elmúlt több mint két évtizedben nem volt arra példa, hogy a bérek és az árak ilyen mértékű növekedést mutassanak. És ez nem csak a városi költségvetésnek, hanem a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-nek is rendkívüli kihívás. A közszolgáltatási árak alacsonyan tartása és a növekvő energiaárak okozta veszteség finanszírozása komoly erőforrásokat igényel nemcsak a holdingtól, hanem a város költségvetésétől is.

Az új költségvetés kiemelt erényének tartom, hogy képes külső forrás bevonása nélkül a megnövekedett működési költségek finanszírozására, és ezzel együtt nemcsak hogy megőriztük, hanem növelni is képesek voltunk Debrecen 2022. évi költségvetésének fejlesztési-beruházási erejét. A 2022-es büdzsé beruházási szempontból követi a Debrecen2030 városstratégia fejlesztési irányait

- A 2022-es debreceni költségvetést a növekedés, fejlődés, stabilitás jellemzi.
- Tartjuk a horizontális fejlesztéspolitika elveit, mérlegeljük a polgárok hozzánk beérkező javaslatait, igényeit és igyekszünk azokat beépíteni a fejlesztési programunkba, legyen szó kertségekről, közlekedési fejlesztésekről vagy egyéb jóléti programokról. A horizontális fejlesztéspolitikának megfelelően a városközpont, a lakótelepek, a kertségek egyaránt jelentős fejlesztési forrásokat kapnak.
- A költségvetés fókuszterületei: Gazdaságfejlesztés, Közlekedés, Zöld város program, Intézményi fejlesztések, Kultúra és a Jóléti fejlesztések.
- Ebben az évben a két legnagyobb fejlesztési forrással rendelkező terület: a Gazdaságfejlesztés és a Közlekedésfejlesztés. Ezt egészíti ki a Debreceni Vagyongkezelő Zrt.-vel közösen megvalósítani tervezett lakáspiaci fejlesztések és a bérlakásprogram.

A 2022-es költségvetés tovább erősíti azt a városstratégiát, amelynek célja, hogy a fejlesztési folyamatok egyensúlyban tartása mellett a fejlesztések hatásai a lehető legszélesebb körben érvényesülni tudjanak.

A költségvetés középpontjában mindent figyelembe véve a város polgárai állnak. Hiszen a fejlesztések által Debrecen polgárainak élete lesz komfortosabb és biztonságosabb. Ez a költségvetés az elmúlt évek legszéleskörűbb fejlesztési programjának a finanszírozásáról gondoskodik.

A költségvetési rendelet megalkotásának jogszabályi háttere:

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

Tekintettel arra, hogy Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: *Költségvetési törvény*) 2021. június 25-én került kihirdetésre, ezért az *Áht.* 24. § (3) bekezdése értelmében a polgármesternek 2022. február 15-ig kell az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetét a közgyűlés részére benyújtani elfogadás céljából. Az *Áht.* 25. §-a értelmében, amennyiben a képviselő-testület a költségvetési rendeletet legkésőbb tárgyév március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot. DMJV Önkormányzata Közgyűlése (a továbbiakban: *Közgyűlés*) a 45/2021. (XII. 16.) önkormányzati rendelettel fogadta el Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletet, amely 2022. január 1-jétől a 2022. évi költségvetési rendelet hatályba lépésének napjáig tartó átmeneti időszakra szabályozza az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos hatásköröket.

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

Az *Áht.* 23. §-a és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: *Ávr.*) 24. §-a meghatározza a költségvetési rendelet kötelező tartalmi elemeit.

A 2022. évi költségvetési rendelet tervezetének összeállítása során többek között figyelembe kellett venni a bekövetkezett jogszabályi változásokat, és a Közgyűlés által több évre vállalt kötelezettségek 2022. évi költségvetést terhelő kiadásait is. Tekintettel arra, hogy az utóbbi években egyre nagyobb összegű költségvetési maradvány képződik (amelynek nagy része kötelezettséggel terhelt maradvány), azért az előző évi maradvány jelentős részét már az eredeti előirányzat elfogadásakor biztosítani kell, hogy a kötelezettség-vállalások és kifizetések fedezete biztosított legyen. Mindemellett az egyes költségvetési évek közötti összehasonlíthatóságot is biztosítani kellett.

Az előző évi költségvetési maradvány előzetes számítások alapján várható összegét az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja alapján kötelező betervezni már a költségvetés elfogadásakor eredeti bevételi előirányzatként. A 2021. évi maradvány jelentős hányadát a pályázatokra (azon belül is elsősorban a TOP-os pályázatokra, a Modern Városok Programra valamint az Észak-nyugati Gazdasági Övezet kialakításával összefüggő feladatokra) 2021. december 31-ig az önkormányzat bankszámláján jóváírt előlegek, valamint a 2016-2017. évtől kezdődően az elmúlt években előlegként megérkezett a következő évekre áthúzódó előirányzatok képezik. A költségvetési maradvány végleges, pontos összege azonban csak az előző évi zárási feladatok befejezését követően, a városszintű egyeztetések után, a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor (várhatóan 2022. április hónapban) lesz pontosan ismert.

A 2022. évi költségvetési rendelet hatálybalépésével Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 45/2021. (XII. 16.) önkormányzati rendelet hatályát veszti. A most előterjesztett költségvetési rendelet-tervezet már tartalmazza az átmeneti gazdálkodás során – a 2022. évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig – teljesített bevételek és kiadások költségvetési előirányzatait is.

Mindezek alapján, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési rendeletének tervezetét 184.724.525.553 Ft mérlegfőösszeggel (rendelet-tervezet 1. melléklet) terjesztem elő elfogadás céljából.

Az alábbiakban részletezem az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetében, az egyes előirányzatokon megtervezett költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat.

I. AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési bevételei 91.108.264.524 Ft összegben kerültek megtervezésre (rendelet-tervezet 2. és 12. melléklet).

A tervezésnél az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: *Áhsz.*) 15. számú mellékletében meghatározott egységes, költségvetési bevételek besorolását meghatározó rovatrend szerinti megbontást követtük.

A költségvetési szervek bevételei 2019. évtől nem szerepelnek a rendelet-tervezet 2. mellékletében, mely így csak az Önkormányzat központi kezelésű bevételeit fogja tartalmazni. Összesítve az Önkormányzat központi kezelésű bevételei és a költségvetési szervek bevételei a mérlegben kerülnek kimutatásra (rendelet-tervezet 1. melléklet).

A.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ALAPTEVÉKENYSÉGÉNEK MŰKÖDÉSI ÉS EGYÉB BEVÉTELEI:

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek bevételeit a rendelet-tervezet 12. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzati fenntartású intézmények 2022. évi működési bevételi előirányzata összehasonlítva a 2021. évi eredeti előirányzattal összességében 13,7 %-os növekedést mutat. A nagymértékű növekedés oka az, hogy a kulturális intézmények a pandémia miatt 2021. év jelentős részében zárva voltak, nem volt bevételi forrásuk. A tavalyi év tapasztalataiból kiindulva a kulturális intézmények idei költséghatékony gazdálkodása továbbra is a pandémiás helyzet függvénye. A 682/2021. (XII. 6.) Korm.rendelet a kulturális ágazatban közfeladatot ellátók számára 20%-os béremelés megvalósítását írja elő, mely összege a B1 működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről rovaton jelenik meg, mivel a kulturális intézmények az Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől, mint lebonyolítótól közvetlenül kapják meg.

A 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendelet hatálybalépésének napjától 2022. június 30. napjáig az önkormányzat új díjat nem állapíthat meg, meglévő díjat új kötelezett körre nem terjeszthet ki, ezért az intézményi gyermekétkeztetésnél a fogyasztói árindexet követve valamennyi étkezési típus esetén a nyersanyagra jutó rezsikulcs százalékos aránya 116 % 2022. január 1. napjától azon időpontig, melytől az önkormányzat által nyújtott szolgáltatásért fizetendő díj emelését jogszabály nem tiltja.

A Polgármesteri Hivatal bevétele (2012. évtől) a költségvetési szervek bevételei között kerül megtervezésre, amely bevétel alapvetően a házasságkötésekhez, és más szolgáltatásokhoz kapcsolódó bevétel.

B.) AZ ÖNKORMÁNYZAT ALAPTEVÉKENYSÉGÉNEK BEVÉTELEI:

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

Települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása és helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása (1.1. alcím)

A Költségvetési törvény az önkormányzat bevételeit illetően a tavalyi év során kialakított szerkezethez képest nem változott. A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára az egyes közszolgáltatásokat érintő 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról szóló 8/2022. (I. 14.) Korm. rendelet alapján, mely kiegészítő támogatás eredeti előirányzatként tervezhető, és hozzájárul a minimálbér és a garantált bérminimum 2022. január 1-jétől történő emeléséhez, a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 669/2021. (XII. 2.) Korm. rendelet szerinti, 2022. január 1-jétől hatályba lépő pótlékemeléshez, valamint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet bölcsődében foglalkoztatottak béremelésével összefüggő módosításáról szóló 646/2021. (XI. 30.) Korm. rendelet szerinti, 2022. január 1-jétől hatályba lépő bölcsődei pótlékemeléshez.

2020. óta színházművészeti szervezetek támogatása jogcím nem kerül betervezésre, mivel Önkormányzatunk és az Emberi Erőforrások Minisztériuma között közös működtetési megállapodás megkötésére került sor, melynek során a felek egyenlő arányban biztosítják a Csokonai Színház és Vojtina Bábszínház működésének pénzügyi fedezetét. Az éves költségvetési támogatást, mely összesen 842.620.000 Ft, támogatói okirat keretében biztosítja az Emberi Erőforrások Minisztériuma, mint Társműködtető.

Települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása (1.1.1. alcím)

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása tartalmazza az 1.1.1.1.-1.1.1.5. jogcímek szerinti állami támogatását, melynek összege összesen **12.834.560.782 Ft.**

Települési önkormányzatok működésének általános támogatása (1.1.1.1. jogcím)

A települési önkormányzatok működésének általános támogatása **3.213.391.947 Ft.**

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (1.1.1.2. jogcím)

A köznevelési feladatok támogatására az önkormányzatot megilleti az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők béréhez és a járulékok fizetéséhez átlagbér alapú fajlagos összegű támogatás, melynek az előző évi költségvetési törvényben meghatározott fajlagos összege jelentősen megnövekedett. Az óvodaműködtetési támogatás tekintetében a támogatás nőtt, mivel a fajlagos összeg több mint 30%-kal emelkedett. A pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz kapcsolódó kiegészítő támogatás fajlagos összege 8,2%-kal emelkedett, valamint növekedett a Költségvetési törvény alapján

a támogatás alapjául szolgáló minősítést megszerző pedagógusok száma is. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása az előző évhez képest **5.009.150.310 Ft-ra** növekszik.

Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (1.1.1.3. jogcím)

Ezen jogcímen igényelhető:

1.1.1.3.2. feladat az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása, amely magába foglalja a család- és gyermekjóléti szolgálat, valamint a család- és gyermekjóléti központ feladat ellátását biztosító személyi és dologi kiadásokhoz kapcsolódó támogatást; az időskorúak nappali intézményi ellátását, valamint a fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátását, melyek az önkormányzatot az ellátottak száma szerint illeti meg.

1.1.1.3.3. feladat a bölcsőde, mini bölcsőde támogatása, amelyben szerepel a finanszírozás szempontjából elismert középfokú és felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása, valamint a bölcsődei üzemeltetési támogatás.

1.1.1.3.4. feladat a települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása, melynél a települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátását, illetve a gyermekek és családok átmeneti gondozását biztosító intézmények, illetve a fogyatékos, valamint a pszichiátriai és szenvedélybeteg személyek részére nyújtott támogatott lakhatás egyes kiadásaihoz.

Mindezek alapján a települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen **2.698.195.308 Ft.**

Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (1.1.1.4. jogcím)

A gyermekétkeztetés támogatása felépítése hasonló az előző évhez; a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatását, a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatását és a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatását foglalja magába, mely támogatás összege **1.676.296.013 Ft.**

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (1.1.1.5. jogcím)

Ezen jogcímen igényelhető a megyei jogú városok közművelődési feladatainak támogatása. A közművelődési feladatokat 2021. évtől a DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági Ház Nonprofit Kft. látja el. A kistépülési könyvtári célú kiegészítő támogatás összegét a Méliusz Juhász Péter Könyvtár számára kell biztosítani. Mindezek alapján a támogatás összege összesen **237.527.204 Ft.**

Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása (1.1.2. alcím)

*1.1.2.2. feladat az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása, amelyre az az önkormányzat jogosult, amely az általa fenntartott család- és gyermekjóléti központ útján ellátja az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységet, támogatás összege **152.814.945 Ft.***

*1.1.2.3. feladat a múzeumi és könyvtári feladatok támogatása **494.000.000 Ft**, melyből a könyvtári támogatás 306.000.000 Ft, míg a múzeumi támogatás 188.000.000 Ft.*

*1.1.2.4. feladat a zeneművészeti feladatok támogatása **426.670.000 Ft**, melyből a Kodály Filharmónia Debrecen Nonprofit Kft. részére 416.670.000 Ft, a Szent Efrém Közhasznú Alapítvány számára 10.000.000 Ft támogatást kell biztosítani.*

1.1.2.5 feladat a működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások, melynek összege 2.800.000.000 Ft.

Mindezek alapján a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása **3.873.484.945 Ft.**

2022. évre várható állami támogatás összesen (1.1. alcím) 16.708.045.727 Ft.

1.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (rendelet-tervezet 2. melléklet 1.2. alcím és 4. melléklet)

Ha az önkormányzat az önkormányzati fenntartású színház részére a működéséhez szükséges forrásokat teljeskörűen nem biztosítja, az önkormányzat a Kormányhoz közös működtetésre vonatkozó kérelmet terjeszthet elő a Kormány által rendeletben meghatározott időpontig. Ez alapján 2020. évben a Csokonai Színház és a Vojtina Bábszínház közös működtetése érdekében az önkormányzat kérelmet nyújtott be az Emberi Erőforrások Minisztériumához. A színház és a bábszínház közös működtetésére megállapodások kerültek aláírásra és 842.620.000 Ft támogatás érkezett az önkormányzat fizetési számlájára 2020. és 2021. évben is. 2022. évben az állam és az önkormányzat közötti közös működtetésre kérelem kerül benyújtásra. A költségvetésben 1.2.3.8. feladat tartalmazza a 2022. évben várható támogatás összegét.

A mezei őrszolgálat működését állami támogatás segíti. Az önkormányzat 2022.01.31-én kérelmet nyújtott be a Magyar Agrár-, Élelmiszergazdasági és Vidékfejlesztési Kamarához, mely a mezei őrszolgálat részére az állami támogatás összegének meghatározásakor a mezei őrszolgálat megalakításához, fenntartásához és működéséhez nyújtandó állami támogatás igénybevételének rendjéről és feltételeiről szóló 64/2009. (V. 22.) FVM-PM együttes rendeletben foglalt előírások szerint jár el. A fent említett támogatás és egyéb támogatások esetében, a támogatás megérkezésekor kerül az előírányzattal megemelésre a bevételi és a kiadási cím.

A működési célú támogatások elkülönített állami pénzalapoktól (1.2.6) jogcímen tervezésre került a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel 2021. december 01. napjával megkötött finanszírozási szerződés alapján a 19. sz. gyermekorvosi körzet házi gyermekorvosi feladatainak helyettesítés keretében történő ellátási díja. A házi orvosi szolgálat orvosa az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelt 7. § (2) bekezdésében foglalt feltételekkel biztosítja a folyamatos ellátást.

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

2.1. Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (2.1. alcím):

A termőföld bérbeadások általában hosszabb időre történnek. A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: *Szja.tv.*) 17. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a magánszemély termőföld-bérbeadásból származó bevételeinek – ha az nem adómentes – egésze külön adózó jövedelemnek minősül, amelynek bevallására és a jövedelmet terhelő adó megfizetésére vonatkozó szabályokat az *Szja.tv.* 73. §-a határozza meg. Ha a magánszemély termőföldet ad bérbe és a bérbeadás nem minősül adómentesnek, akkor 15 százalékos személyi jövedelemadó megfizetésére köteles a termőföld bérbeadásából származó bevétele után. Adókötelezettség esetén a bevétel egészét kell jövedelemnek tekinteni, vagyis e bevétellel szemben költséget elszámolni nem lehet. A jövedelem utáni adót az arra illetékes önkormányzati adóhatósághoz kell bevallani és befizetni.

2.2. Talajterhelési díj (2.2. alcím):

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. Az év közben beérkezett bevétellel folyamatosan történik az előírányzat emelése, mely a környezetvédelmi alap bevételét képezi.

2.3. Helyi adók (2.3. alcím és 5. melléklet):

Építményadó (2.3.1. jogcím)

A 2021. évi előirányzat 105,3%-ban teljesült. Ennek indoka, hogy 2021-ben átfogó ellenőrzés kezdődött a földkönyv adatainak összevetésével, amely alapján több évre visszamenőleg írtunk elő adókötelezettséget. Az ellenőrzés még 2022-ben is folytatódik, ezért hasonló nagyságrendű bevétellel lehet számolni.

Előírt adó és a tényleges bevétel összege az utóbbi öt év vonatkozásában:

év	Előírás (Ft)	Bevétel (Ft)
2016	2.611.106.363	2.584.814.719
2017	2.631.519.751	2.531.743.018
2018.	2.717.061.528	2.847.239.575
2019.	2.803.961.788	2.838.835.260
2020.	2.863.966.931	2.933.153.437
2021.	3.015.618.565	3.086.171.391

Vállalkozók kommunális adója (2.3.2. jogcím)

A vállalkozók kommunális adója 2011.01.01-től megszűnt. A számlán lévő túlfizetéseket folyamatosan figyeljük, és hivatalból elszámoljuk az egyéb számlán fennálló hátralékokra, illetve az adózók visszaaláírási igényeit teljesítjük. Azonban még mindig teljesülhetnek a régebbi végrehajtásokból származó befizetések (2021. évben például 27.184 Ft érkezett ezen a jogcímen az önkormányzat számlájára), ezért az elkülönített bevételi előirányzatot továbbra is biztosítani kell az önkormányzat költségvetésében.

Iparűzési adó (2.3.3. jogcím)

A 2021. évi előirányzat 122%-ban teljesült. A vállalkozások által bevallott 2020. évi önkormányzati szintű adóalap az előző évihez képest 9,8 %-os emelkedést mutat. A pandémia hatása nagymértékben szerepet játszik az iparűzési adó megfizetésénél, jelentős számban részletfizetéssel teljesítik a vállalkozások a kötelezettségüket. Megállapítható, hogy több új cég kezdte meg a működését Debrecenben 2021. évben, az általuk bejelentett előleg 183 millió forint volt. Ennél nagyságrendileg több bevétel emelkedést jelentett az, hogy a 2020. évi tényadó és adóelőleg különbözet közel 3,2 milliárd forintot tett ki, míg az előző évben a bevallások alapján ugyanez 1,1 milliárd forint volt. A tényadó és adóelőleg különbözet megfizetése a 2019. december 31-ig hatályos jogszabályok szerinti feltöltési kötelezettséget voltaképp december 20-ról május 31-re tolt ki. Ezért érdemes összehasonlítani a fenti számokat a már hatályon kívül helyezett korábbi években esedékes feltöltési kötelezettségekkel.

Iparűzési adó feltöltési kötelezettség (december 20-i) teljesítése 2016-2020.					
Év	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
Feltöltésre befizetve	1.093.678.152	1.993.708.008	2.521.983.443	2.521.983.443	-
Feltöltésre bevallott	960.816.174	1.873.954.840	2.549.724.303	2.549.724.303	-
Adóbevétel	12.140.798.528	12.242.037.689	15.233.059.334	15.233.059.334	15.806.449.243

Meg kell említeni a 2020-ban kihirdetett vészhelyzeti adócsökkentési szabályt, amely a KKV-k számára lehetővé tette azt, hogy a nyilatkozatuk alapján a 2% helyett 1% mértékkel fizethessék meg a 2021. évi adóelőlegüket. A 21NYHIPA nyilatkozatok alapján 2,9 milliárd forint, a KATA hatálya alá tartozó

vállalkozások esetén pedig automatikusan 236,6 millió forint került törlésre. Ez összesen 3,164 milliárd forint bevételkiesést eredményezett.

A jogszabályi rendelkezések szerint 2022. évben is hasonló a szabályozás, tehát a KKV-k ismét 1%-nyi adó(előlege)t fognak majd fizetni.

A tervezésnél figyelembe kell venni még, hogy vannak olyan vállalkozások, amelyek nem nyújtottak be 21NYHIPA nyomtatványt, azonban megilleti őket a KKV felezési lehetőség, és ők a bevallás benyújtásával egyidejűleg élhetnek ezzel a kedvezménnyel, tehát a náluk keletkező törlések a következő évben fognak realizálódni. Tudomásunk van olyan vállalkozásokról is, akik eltérő üzleti évesként már benyújtották a bevallásukat, amiben nem érvényesítették a felezést. Az év végén megjelent jogszabály módosítás alapján azonban vélhetőleg megilleti őket is a kedvezmény, amit önellenőrzés keretében tudnak majd érvényesíteni.

Számolni kell azzal is, hogy az ASP program sajátosságából fakadóan az adózók egyenleg értesítőjükön tájékoztatást kapnak már a következő év március 15-én esedékes előlegükről is, amit sokan befizetnek előre. Ilyen jellegű többlet jelenleg 1,2 milliárd forint, amelynek esedékessége a következő év. Amennyiben az adózók jövő évben nem fizetnek előre, nagyságrendileg hasonló összeggel kevesebb befizetés lehetséges, ezért ezzel számolni nem biztonságos.

A fentiek alapján a tervezésnél az ez évi bevétel 1,2 milliárd forinttal csökkentett összegével lehetne megalapozottan számolni. A gazdasági növekedés hatása azonban ezt némiképp kompenzálja, ezért - feltételezve, hogy kevesebb KKV kedvezményt fognak érvényesíteni a 4 milliárd Ft-os értékhatár túllépése miatt, illetve amiatt, hogy vélhetőleg több nagy adózó kezdi meg tevékenységét, 17,95 milliárd Ft bevétellel lehet tervezni.

A legnagyobb bevételt jelentő iparüzési adónál fontos jelzőszám a városunkra jutó adóalap évenkénti nagysága. A következő táblázat szemlélteti öt évre visszamenőleg az önkormányzat illetékességi területére osztott adóalapok alakulását. (A féléves záraskor készített lajstrom adatai.)

<i>Év</i>	Önkormányzati szintű adóalap (Ft)
<i>2017.</i>	552.334.665.546
<i>2018.</i>	615.837.730.779
<i>2019.</i>	723.139.359.953
<i>2020.</i>	815.314.374.627
<i>2021.</i>	895.494.159.993

Az **előírt adó** és a **tényleges bevétel** adatokat a következő táblázat tartalmazza.

<i>év</i>	Előírás (Ft)	Bevétel (Ft)
<i>2017</i>	13.333.061.082	12.242.037.689
<i>2018</i>	15.543.543.381	15.233.059.334
<i>2019</i>	16.759.894.825	16.725.335.059
<i>2020</i>	16.235.782.163	15.806.449.243
<i>2021.</i>	17.517.709.754	17.533.466.479

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

IPARÚZÉSI ADÓERŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA

	2017.06.30.	2018.06.30.	2019.06.30.	2020.09.30.	2021.06.30.
Aktuális évi iparúzési adóelőleget meghatározó településre jutó adóalap	577.280.524.562	608.757.397.574	750.617.982.316	852.341.336.426	915.846.918.211
Az önkormányzat aktuális évi iparúzési adóerőképessége	8.081.927.344	9.181.144.128	10.508.651.752	11.932.778.710	12.821.856.855

Idegenforgalmi adó (2.3.4. jogcím)

Az idegenforgalmi adót 2021.01.01-től 2021.06.30-ig nem kellett a szállásadóknak beszedni. Jelenleg veszélyhelyzeti szabályozás az idegenforgalmi adóban 2022. évre nincs, így az egész évre lehet tervezni bevételt ezen adónemből. Az idegenforgalom beindulása még nem várható olyan mértékben, hogy a 2021. második féléves bevétel 2022. évre vonatkozó szintrehozásától többet tervezzünk.

2.4. Egyéb közhatalmi bevételek (rendelet-tervezet 2. melléklet 2.4. alcím és 6. melléklet):

Az eredeti előirányzat a hulladékgazdálkodási- és a zajbírságot nem tartalmazza, mivel a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 58. § értelmében a környezetvédelmi feladatok ellátása érdekében a települési önkormányzat által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege a környezetvédelmi alap bevételét képezi. A bevételek beérkezésekor kerül az előirányzat ráemelésre a bevételek között található Környezetvédelmi bírságra (rendelet-tervezet 6. melléklet, 2.4.1. jogcím) és ezzel egyidejűleg a központi kiadások között szerepeltetett Környezetvédelmi Alapra (rendelet-tervezet 14. melléklet 17. cím)

Az eredeti előirányzatba betervezésre került a mezőőri járulék-fizetési kötelezettség, melyet az önkormányzat 2015. július 1. nappal vezetett be a mezei őrszolgálat létesítéséről és működéséről szóló 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.

Továbbá betervezésre került a helyi közutak nem közlekedési célú igénybevétele esetén fizetendő díjakról szóló 2/2021. (I. 18.) önkormányzati rendelet alapján kiszabott bevétel, mely a helyi közutak ideiglenes forgalomkorlátozása miatt kerül számlázásra. A közútkezelői hozzájárulást a Városüzemeltetési Osztály adja ki, és a rendelet alapján megállapítják a fizetendő díj mértékét.

3. Működési bevételek (rendelet-tervezet 2. melléklet 3. cím és 7. melléklet):

Működési bevételek alatt az önkormányzat működése során keletkezett bevételeket értjük:

- **Szolgáltatások ellenértéke (3.1. alcím)** A koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény módosításával a Kormány a veszélyhelyzettel összefüggően sajátos szabályokat állapított meg, továbbá a veszélyhelyzetet 2022. június 1-ig meghosszabbította. A veszélyhelyzettel összefüggő átmenti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény 147. §-a szerint 2022. június 30. napjáig az önkormányzat és szervezeti által nyújtott szolgáltatásért, végzett tevékenységért megállapított díj, az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás keretében felmerülő díj, illetve egyéb díjfizetési kötelezettség mértéke nem lehet magasabb, mint az ugyanazon díjnak a 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendelet hatálybalépését megelőző napon hatályos és alkalmazandó mértéke. Ezen jogszabályra tekintettel a szolgáltatások ellenértéke alcím előirányzatában megtervezett díjak 2022. évi emelése nem várható.
- Betervezésre került a nemzetközi iskola működtetéséhez szükséges ingó és ingatlan vagyontárgyak bérleti díj bevétele oktatási tevékenység ellátása céljából, továbbá az

önkormányzat tulajdonában levő közterület használatba vétele közlekedési szolgáltatások és a megállóhelyeinek váróhelyiségén elhelyezett City Light reklámbereendezések után fizetendő díj. Ezen túlmenően a különcélú menetrend szerinti személyszállítási szolgáltatás bevétele kerül itt megtervezésre. A jogcímek között szerepel még a Debreceni Közterület Felügyelet által beszedett és az önkormányzatnak tovább utalt közterület hasznosítási bevétel és a zöldterület védelmi díj előirányzata. A veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény 149. § (1) bekezdése alapján: „A közterület e törvény szerinti használatára 2022. szeptember 30. napjáig a közterülethez közvetlenül csatlakozó vendéglátó üzletnek az üzemeltetője, bérelője vagy tulajdonosa (a továbbiakban együtt: használó) közterület-használati hozzájárulás megfizetése nélkül ingyenesen jogosult.” Az előbbieket miatt a Közterület Felügyelet által beszedett díj az idén alacsonyabb összeggel került betervezésre, mint a 2021. évi teljesítés, mivel 2022. szeptember 30. napjáig a vendéglátó üzlet teraszaira vonatkozóan nem kell közterület-használati díjat fizetni.

- **Közvetített szolgáltatások ellenértéke (3.2. alcím)** közüzemi díjak továbbszámlázásából származó bevétel került betervezésre, továbbá a Déli Ipari Park közműkiváltásának továbbszámlázott bevétele.
- **Tulajdonosi bevételek (3.3. alcím)** között szerepel az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.1. jogcím). A tervezésnél figyelembe vettük, hogy egyes vállalkozások esetében - szerződésmódosítás miatt - 2020. november 1-től 50%-os bérleti díj kerül számlázásra a veszélyhelyzet megszűnése hónapjának utolsó napjáig. Az alcím alatt található a parkoló üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.2. jogcím), és a földterület bérbeadásából származó bevétel (3.3.3. jogcím). A DV Parking Kft.-vel megkötött Közszolgáltatási Szerződés I. sz. módosítása értelmében a parkolási közfeladatok ellátása során beszedett várakozási díjbevétele 32,3 %-a, a pótdíjbevétele 13 %-a illeti az önkormányzatot. Az Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevételek között szerepel a Cívis Ház Zrt.-vel kötött vagyonkezelői díj, mely a Piac u. 20. szám alatti Régi Városháza földszintjén levő üzlethelyiségek tekintetében fennálló vagyonkezelői jogviszonyból ered. (3.3.4. jogcím). A 64/2021. (X.19.) PB határozat értelmében az önkormányzat lemondott a vagyonkezelővel szemben vagyonkezelői díj jogcímen megillető 10.570.596 Ft tőkeösszege, mint követelésről a 2021. január 1. és 2021. december 31. napja közötti időszak tekintetében a koronavírus járvány okozta károk enyhítése érdekében. Az üzlethelyiségek bérleti díj-kedvezményt, illetve mentességet kaptak, ezért indokolt a vagyonkezelőt ért negatív hatás figyelembe vétele azáltal, hogy a követelés részben csökkentésre került. A követelés lemondása a 2021. évi időszakot érinti, azonban a számlázás és bevétel tekintetében a 2022. évi bevételt csökkenti. Az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevételek (3.3.5. jogcím) között került megtervezésre a repülőtér üzemeltetési díj, az Aquaticum Debrecen Kft. által fizetendő koncessziós díj. Itt kerül megtervezésre a szennyvízelvezetés és tisztítás ISPA/KA projektben létrejött víziközmű elemek üzemeltetésének szerződésben meghatározott bevétele. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által az önkormányzatnak fizetendő osztalék összege a 3.3.6 jogcímen került betervezésre.
- **Áfa bevételek, visszatérülések (3.5. alcím)** tartalmazzák a termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adó összegét. Az általános forgalmi adó visszatérülése azon projektek esetében került megtervezésre ahol az önkormányzat bevételszerző tevékenység folytatása miatt az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXCVII. törvény (a továbbiakban: *Áfa.tv.*) 120. §-a alapján áfa levonásra jogosult. Az általános forgalmi adó visszatérítése jogcím tartalmazza a 2022. január havi tényleges összeget, továbbá az év során várható visszaigénylések tervezett összegét.
- **Egyéb működési bevételek (3.9. alcím)**
Új sorként kerül a költségvetésbe a vállalt kezességek, garanciák díjai 3.9.6. jogcím. Olyan bevétel kerül itt tervezésre, amikor az önkormányzat megkötött kezességvállalási szerződés szerint díjfizetés ellenében készfizető kezességet vállal.

4. Működési célú átvett pénzeszközök (rendelet-tervezet 2. melléklet 4. cím és 8. melléklet):

Magánszemélyektől érkező közkölséges temetések költségének megtérítésére átutalt bevétel került betervezésre. Ilyenkor követelésként előírásra kerül a temetés költsége, melyet közkölségen eltemetett személy hozzátartozója a temetést követően, egy összegben vagy részletfizetéssel megtérít az önkormányzat részére. Az év során megérkező támogatásokkal, bevételekkel év közben kerül az előirányzat megemelésre.

5. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (rendelet-tervezet 2. melléklet 5. cím és 9. melléklet):

A Kormány támogatása révén az önkormányzat részére egyre növekvő fejlesztési forrás kerül biztosításra, amivel olyan infrastruktúra jön létre Debrecenben, amely megfelelő alapot tud adni a további beruházásokhoz is. Ezek a fejlesztések magukba foglalják a beruházási területek földmunkáit, közműfejlesztéseket (elektromos energia, gáz, víz, csatorna, informatika), vasút- és úthálózatfejlesztéseket, közúti és autópálya csomópontok fejlesztését. A Kormány több határozatában döntött a térség fejlesztéséhez biztosításra kerülő támogatásokról.

A Kormány 1292/2020. (VI. 10.) Korm. határozatában döntött **Debrecen 2030-ig szóló fejlesztési koncepciója 2020–2023. évi pénzügyi támogatásának megvalósításáról**. A fejlesztési koncepció támogatja a közlekedésfejlesztési, gazdaságfejlesztési, közműfejlesztési, oktatási, egészségügyi, kulturális, valamint energetikai tárgyú fejlesztési terveket. Az Önkormányzat részére meghatározott projektek 2021–2023. évi előkészítése és megvalósítása céljára központi költségvetési támogatás kerül biztosításra. (A Kormány 1026/2022. (I. 27.) Korm. határozatában módosította a Debrecen 2030-ig szóló fejlesztési koncepciója 2020–2023. évi pénzügyi támogatásának megvalósításáról szóló 1292/2020. (VI. 10.) Korm. határozatot. A módosításban felhívja az illetékes minisztériumokat, hogy a meghatározott forrásokat biztosítsa - támogatási jogviszony keretében - Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata számára.)

A debreceni Déli Gazdasági Övezet bővítése keretében kialakításra kerülő – a Debrecenben megvalósuló ipari telephely kialakításával összefüggő közigazgatási hatósági ügyek nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ügyre nyilvánításáról és az eljáró hatóságok kijelöléséről szóló 75/2015. (III. 30.) Korm. rendelet 2. mellékletében foglalt ingatlanok – ipari-innovációs fejlesztési területek kialakításával és fejlesztésével kapcsolatos, valamint a Debrecen Megyei Jogú Város és térsége és a környező települések fejlesztését is szolgáló közlekedési infrastruktúra-, valamint közműberuházásokkal összefüggésben a Kormány 1041/2022. (II. 4.) Korm. határozatában és a 1025/2022. (I. 27.) Korm. határozatában döntött a debreceni Déli Gazdasági Övezet bővítésével összefüggő támogatás nyújtásáról.

A Felhalmozási célú támogatások bevételei (egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok) **5.2.2 jogcím** eredeti előirányzatába az alábbi célok kerültek betervezésre:

- Déli Ipari Park II. ütem (D2030)
- Bethlen utca Egyetem sugárút korszerűsítése (D2030)
- Debrecen Déli Gazdasági Övezet fejlesztése
- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések pályázat 2022

Tovább folytatódik a központi költségvetés egyéb fejezeti kezelésű előirányzatai terhére biztosított Modern Városok Program, a Debreceni Nemzetközi Repülőtér technikai fejlesztése projekt és a Csokonai Színház és színház felújítása. A D2030 program előkészítésére várható támogatások is szerepelnek az eredeti előirányzatban.

Betervezésre kerültek az EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása jogcímen a Nemzetgazdasági Minisztérium Regionális Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatóságával megkötött Támogatási szerződésből megvalósításra kerülő projektek támogatása, melyek az **5.2.3. jogcím** előirányzatát érintik:

- TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00002 Határ úti ipari park elérhetőségének javítása
- TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00011 Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye Gáborjáni Szabó Kálmán Utcai Tagintézmény felújítása
- TOP-6.2.1-19-DE1-2020-00004 Bölcsődei férőhelyek kialakítása Debrecen – Felsőjózsa városrészen
- TOP-6.3.2.-15-DE1-2016-00002. Debrecen Belvárosának innovatív rekonstrukciója"
- TOP-6.4.1-16-DE1-2017-00001 Nyugati kiskörút III. ütem
- TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00002 A Régi Városháza épületének energetikai korszerűsítése
- TOP-7.1.1-16-H-042-1-0001 Debreceniek háza létrehozása

Kertségi fejlesztési programok közé a turisztikai célú kerékpárút fejlesztések kapcsán a

- TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00005 Kismacsra vezető kerékpárút kialakítása projekt és a
- VP6-7.2.1.1-21 " Külterületi helyi közutak fejlesztése" (Felsőpércsi utca III. ütem, Csárda utca IV-V. ütem) támogatása került betervezésre.

Továbbá a Debrecen D2030 fejlesztésekhez kapcsolódó várható bevételek, melyek az útfejlesztések, csapadékvíz elvezetések fejlesztését megvalósító célokat támogatják.

Új sorként kerül a felhalmozási támogatások alcím alá a CIVAQUA Programra igényelt állami támogatás (5.2.9. jogcím). A 415/2021. (VI. 19.) PM határozat 11./ pontja 700 M Ft összegben előzetesen kötelezettséget vállal arra, hogy a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív program éves fejlesztési keretében a CIVAQUA Program II. ütemének megvalósításához szükséges vízi létesítmények engedélyezési tervdokumentációjának elkészítéséhez kiadási előirányzatot biztosít. A kormány várható támogatásával erre a célra elkülönített forrásból 1,518 Mrd Ft támogatás kerül betervezésre 2022. évben.

6. A felhalmozási bevételek (rendelet-tervezet 2. melléklet 6. cím és 10. melléklet):

Az eredeti előirányzatba betervezésre kerültek a 2021. december 8. napján megtartott nyílt ingatlan árverésen értékesítésre kerülő ingatlanok bevételei, továbbá a már megkötött adás-vételi szerződések 2022. évet érintő befizetései (Békéscsaba utca 11738 hrsz., 30287 hrsz., Bajcsy Zs. u. 53., Gázvezeték utca 14975 hrsz., Horgász utca 26.)

A 2022. évi felhalmozási terv alapján beépítetlen ingatlanértékesítések között továbbá megtervezésre került többek között a Gázvezeték utcai majorsági földek.

Ingatlancserével érintett, pénzforgalommal nem járó beépítetlen területértékesítések is betervezésre kerültek, ilyen például az önkormányzat és a Debreceni Egyetem Pallagi terület cseréje, Kartács u. 22116. hrsz., Békéscsaba utca 11738/493 hrsz., Tömös u. 18/9 hrsz., Tócsa Liget 19399/2 hrsz.)

Beépített ingatlanok értékesítése között betervezésre került a Csapó u. 30. szám alatti „Képzési Központ és Értéktár” tetőterasz és szoborpark együttes értékesítése. Továbbá a jelenleg az önkormányzat tulajdonában lévő Debreceni Egyetem Balásházy János Gyakorló Technikuma, Gimnáziuma és Kollégiuma működését szolgáló épületének, valamint az Apafi u. 16-26. (egykori Váci Kollégium épületének) eladása. Betervezésre került még a Jókai u.-Csap u., Bethlen u. 14., Mester u. 27., Rákóczi u. 11-13-15-17., Miklós u. 21-23. várható értékesítése.

A gazdasági övezetek kialakításával összefüggő területértékesítések bevételeivel az előirányzat megemlése fő szabály szerint év közben fog megtörténni, mivel a bevétel megérkezésekor az biztosítja a hiteltörlesztés fedezetét.

A **Lakásalap bevételei** (rendelet-tervezet 10. melléklet, 6.1.3. jogcím) eredeti előirányzatot nem terveztünk, mivel a lakásalap 2021. évi záró egyenlege maradványként fordul a 2022. költségvetési évre, továbbá az év közben beérkezett lakásértékesítési bevétellel folyamatosan történik az előirányzat megemlése. A lakásértékesítésekből származó bevétel azonban évről évre csökkenő tendenciát mutat.

7. A felhalmozási célú átvett pénzeszköz (rendelet-tervezet 2. melléklet 7. cím és 11. melléklet):

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök között az államháztartáson kívüli szervezetektől, személyektől felhalmozási célból kapott bevételeket kell szerepeltetni. A helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése, és a dolgozók által felvett lakástámogatási kölcsön visszatérülése kerül kimutatásra. A munkáltatói támogatásokból eredő visszafizetések összege évről évre csökken, már csak a kintlevőségek behajtása után érkezik bevétel.

A Beruházási kiadások között szereplő Turisztikai programok megvalósítása érdekében támogatási szerződések kerültek aláírásra a Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.-vel.

A Kormány a Debrecen, Hajdúszoboszló, Hortobágy és Tisza-tó kiemelt turisztikai fejlesztési térségben megvalósítandó fejlesztésekről és ahhoz kapcsolódóan a 1522/2017. (VIII. 14.) Korm. határozatban döntött.

2022. évben az alábbi projektek esetében terveztünk eredeti előirányzattal:

- Aquaticum Mediterrán Élményfürdő szolgáltatásbővítése
- Kerekestelepi Fürdő attrakcióbővítése
- Varázserdő Debrecen-Nagyerdő

II. AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési kiadásai 161.370.391.091 Ft összegben került megtervezésre (rendelet-tervezet 13-33. melléklet).

A.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KIADÁSAI (rendelet-tervezet 13. melléklet):

2022. január 1-jei állapot szerint az önkormányzat 43 költségvetési szervet (intézményt) és a Polgármesteri Hivatal tartja fenn. Az Ávr. 27. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szervekre vonatkozó e rendelet-tervezetben foglalt előirányzatokat a jegyző egyeztetette a költségvetési szervek vezetőivel. Az egyeztetések eredményei jegyzőkönyvben rögzítésre kerültek, amelyek a Gazdálkodási Főosztályon (Pénzügyi Osztályon) megtekinthetők.

Az intézményi költségvetések tervezésénél az alábbi szempontokat kellett figyelembe venni,

- Nem tervezhető helyettesítési díj, sem betegszabadság, sem kettős kifizetések miatti személyi juttatás, a táppénz fizetési kötelezettségre az alapilletménynek kell fedezetet biztosítani.
- A fizetési számlákhoz kapcsolódó, az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás összege legfeljebb 1.000 Ft-os mértékkel tervezhető.
- A jubileumi jutalom és a közlekedési költségtérítés megtervezésre került, valamint a műszakpótlék, készenlét és ügyeleti díj.
- A személyi juttatások, a dologi kiadások, beruházási kiadások valamint a felújítási kiadások differenciált módon kerültek meghatározásra.

Személyi juttatások:

A minimálbér 2022. január 1-jén 200.000 Ft-ra, a garantált bérminimum a középfokú végzettség, középfokú szakképzettség esetén 260.000 Ft-ra [703/2021. (XII. 15.) Korm. rendelet] növekedett. A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 669/2021. (XII. 2.) Korm. rendelet szerinti, 2022. január 1-jétől hatályba lépő pótlékemelés, valamint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet bölcsődében foglalkoztatottak béremelésével összefüggő módosításáról szóló

646/2021. (XI. 30.) Korm. rendelet szerinti, 2022. január 1-jétől hatályba lépő bölcsődei pótlékemelés tervezésre került. A 682/2021. (XII. 6.) Korm.rendelet a kulturális ágazatban közfeladatot ellátók számára 20%-os béremelés megvalósítását írja elő, mely összege a személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok közt tervezésre került. Mindezek okán a személyi juttatások összege az előző évi költségvetéshez képest 16,3%-os növekedést mutat. Az intézményeknél öregségi nyugdíj-korhatárt elért, valamint az előrehozott nyugdíj miatti felmentések fedezetét az intézményeknek a felmentett dolgozók béréből kell biztosítani. A kettős foglalkoztatás miatti többlet bérigény tervezésére idén sincs lehetőség.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2021 decemberére vonatkozóan 15,5 %, 2022. január 1. napjától 13 % (2018. évi LII. törvény). Az egyes meghatározott juttatások teljes adóterhe 2021 decemberében 49 %, 2022. évben 46,5 %. A rehabilitációs hozzájárulás nem változott, a tárgyév első napján megállapított alapbér (minimálbér) kötelező legkisebb összegének kilencszerese/fő/év.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások esetében az intézmények által beküldött tervezett összegek differenciáltan kerültek meghatározásra.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

A Városi Szociális Szolgálat valamint a Gyermekvédelmi Intézmény esetén az intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai kerültek betervezésre.

Egyéb működési célú kiadások:

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

Felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások):

A beruházási kiadások esetében az intézmények által beküldött tervezett összegek differenciált módon kerültek megállapításra, azonban az óvodák egyáltalán nem tervezhettek beruházást. Felújítási kiadások 2022. évben három intézmény (Csokonai Színház, Debreceni Intézményműködtető Központ és a Déri Múzeum) valamint a Polgármesteri Hivatal tekintetében kerültek betervezésre.

Finanszírozási kiadások:

A költségvetési szervek finanszírozási kiadást nem terveztek 2022. évben.

B.) KÖZPONTI KEZELÉSŰ FELADATOK KIADÁSAI (rendelet-tervezet 14-33. melléklet):

Az önkormányzat központi kezelésű feladatai a költségvetési szervekhez nem rendelt költségvetési kiadásokat tartalmazza. A központi kezelésű feladatok kiadásai összesen **135.840.320.710 Ft** eredeti előirányzattal kerültek megtervezésre 2022. évben, amelynek részletezése az alábbi:

1.) Adósságszolgálat (rendelet-tervezet 14. melléklet 1. cím; és 15. melléklet):

Az Adósságszolgálat 2022. évi kiadásai között került megtervezésre az Önkormányzat által korábbi években felvett felhalmozási célú kölcsönök törlesztésével összefüggő kamatai. Itt került megtervezésre az Erste Bank Zrt.-vel, az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakítása érdekében megkötött hitelszerződéshez kapcsolódóan fizetendő kamat is, és a hitelszerződéshez kapcsolódó, Önkormányzat által fizetendő kezességvállalási díj, melyet a Magyar Államnak kell megfizetni. A 2022. évi költségvetési rendelet tervezetében szereplő, az Önkormányzat által felvenni tervezett 14 Mrd Ft összegű felhalmozási célú hitel 2022. évi várható kamatkiadásaira 40 M Ft került betervezésre (az összeg attól függően változhat, hogy az Önkormányzat mikor, milyen ütemezésben és milyen összegben hívja le a hitelt).

Az Adósságszolgálat kiadásai között került megtervezésre a 2022. évi folyószámlahitel rendelkezésre

tartási jutaléka is. A korábbi években igénybe vett hitelek tőketörlesztésének fedezete az államháztartási számvitel szabályai értelmében a finanszírozási kiadások között került megtervezésre, ezért jelen előterjesztésben a tőketörlesztések ismertetése a finanszírozási kiadásoknál kerül részletezésre.

Tekintettel arra, hogy a hitelkamatok emelkedő tendenciát mutatnak, ezért a céltartalékban elkülönített soron fedezetet biztosítottunk az esetleges további kamatemelések miatti többletkiadásokra.

2.) Képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások (rendelet-tervezet 14. melléklet 2. cím):

A DMJV Önkormányzata SZMSZ-ének megfelelően ez a kiadási előirányzat a képviselőket és a külső bizottsági tagokat megillető személyi juttatások és dologi kiadások (mobilparkolás, notebook-távközlési és forgalmi díjak, mobiltelefon-szolgáltatás díjai) továbbá a feladat ellátásukhoz szükséges egyéb tárgyi eszközök beszerzését tartalmazza. Ide tartoznak még a polgármester, alpolgármesterek, tanácsnokok esetleges külföldi kiküldetésének személyi és dologi költségei.

3.) Városüzemeltetési kiadások (rendelet-tervezet 14. melléklet 3. cím; 16. melléklet):

Továbbra is innen kerülnek biztosításra (többek között) az árokrendszer fenntartási, a csapadékvíz-elvezető hálózat karbantartási, a zárt csatornahálózat mosatási, a közvilágítás üzemeltetési, a hóeltakarítási, az út és járdaburkolat javítási, jelzőtábla pótlási és kihelyezési, valamint az útburkolat festési munkák. A kötelező feladatok többségének betervezett előirányzatára elmondható, hogy az alapvető és elvárható feladatok ellátását fogják biztosítani. Új előirányzatként került betervezésre a kötelező feladatok közé a lépcsőfelújítási program, amely a város több helyén (elsősorban a lakótelepeken) található, gyalogosforgalmat kiszolgáló lépcsők felújítására biztosít fedezetet.

Mivel a közvilágítás ellátásához szükséges villamosenergia díj mértéke jelentősen nőtt az előző évekhez képest, ezért ennek megfelelően magasabb összeggel számoltunk a 2022. évi költségvetésben. Mivel pontosan nem tervezhető az áremelkedés hatása, hiszen akár év közben is lehetnek további emelkedések és a rendszerhasználati díjak is változhatnak, ezért a céltartalékban külön soron fedezetet biztosítottunk az esetleges további áremelkedésekre.

A közúti járművel történő várakozási (parkolási) közszolgáltatás ellátására közszolgáltatási szerződés került megkötésre az Önkormányzat és a DV Parking Kft. között (2017. január 1. napjától 2026. december 31. napjáig terjedő időtartamra). A közszolgáltatásból származó bevételeket a Kft. szedi be, azonban azok az Önkormányzatot illetik meg. A Kft.-t a parkolási közfeladatok ellátásért a közszolgáltatási tevékenységből elért várakozási díj árbevételének 67,7%-a, valamint a pótbehajtási bevételek 87%-a illeti meg, ezt az összeget a Kft. havonta kiszámlázza az Önkormányzatnak. A kiszámlázásra kerülő összeg fedezete a parkolási közszolgáltatás ellátásáért fizetendő költségtérítések megnevezésű előirányzatra került betervezésre.

A gépjármű-várakozóhelyek biztosításáról szóló helyi szabályok értelmében az építtetők által befizetett hozzájárulások összegét az Önkormányzat az éves költségvetésében elkülönítetten kell, hogy kezelje és kizárólag közforgalmi célú parkolóház és parkolóhelyek építésére, illetve a meglévők használhatóságára, fenntartására lehet fordítani. A megállapodások alapján megfizetett parkolóhely biztosítási hozzájárulásokat a Parkolóalap kiadásai megnevezésű előirányzat tartalmazza.

A Városüzemeltetési kiadások önként vállalt feladatainak előirányzatai közé kerül betervezésre többek között az elektromos töltőállomások üzemeltetése, a közterületen okozott károk helyreállítása, a lakott külterületek közlekedési költségei, és az egyéb városüzemeltetési feladatokhoz kapcsolódó kiadások előirányzata.

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

4.) Zöldterületi kiadások (rendelet-tervezet 14. melléklet 4. cím; 17. melléklet):

A zöldterületi kiadások kötelező feladatainak jelentősebb kiadási előirányzattal tervezett sorai:

Közhasznú zöldterületek fenntartása, köztisztasági feladatok ellátása: Erről a sorról finanszírozzuk a város közösségi területeinek és közhasználatú zöldterületeinek (mintegy 3,2 millió m²) fenntartását, többek közt az intenzív fűnyírást, kaszálást, virágágyak fenntartását, parkok, díszburkolatos területek kézi takarítását, az automata öntözőhálózat üzemeltetését, valamint a szilárd burkolatok gépi, kézi úttisztítását, köztisztasági feladatok ellátását, buszmegállók takarítását, hulladékgyűjtők ürítését. A Zöldváros programmal érintett – már felújított – városrészek fenntartása, a Belváros, a Nagyerdei Parkerdő, valamint a Nagyerdei Stadion környezete magasabb fenntartási minőséget kíván, ennek okán a városi közösségi és zöldterületek fenntartása 2020. évtől emelt műszaki tartalommal és gyakoriságokkal valósul meg, egy-egy területen egy kézbe került a parkfenntartás és a köztisztasági tevékenység, így hatékonyabb a munkavégzés és könnyebb a nyomon követhetőség.

A Nagyerdei Parkerdő vagyonvédelmi feladatai: A Parkerdő területén lévő vagyontárgyak minőségének és állapotának megóvása érdekében egész évben folyamatosan éjszakai biztonsági szolgálatot kell fenntartani a területen.

Szűnyogirtás (légi és földi kémiai és biológiai szűnyogygyérítés), Illegális hulladéklerakók felszámolása, Közérdekű parlagfű elleni védekezés (drónos feltérképezés igénybevételével).

Növénytelepítési és fenntartási feladatok, valamint a közterületeken és az Önkormányzat saját tulajdonú ingatlanjain található fák ápolása.

Viziközmű szolgáltatásokhoz kapcsolódó közüzemi díjak: Erről a kiadási előirányzatról tervezzük a közterületen található szökőkutak, ivókutak, ejektoros kutak, öntözőrendszer közüzemi díjainak kiegyenlítését.

A Zöldterületi kiadások önként vállalt feladatainak előirányzatai közé kerül betervezésre többek között:

- fasor rekonstrukciók,
- kutyafoglalkoztató parkok fenntartása és kialakítása,
- parktáblázás program
- természetvédelmi feladatok támogatásával a helyi védett területek és értékek fenntartását szolgáló kezelési feladatok,
- környezetvédelmi hatósági kötelezettségek teljesítése,
- a Nagyerdő 2022 program keretében a Nagyerdő - Békás tó és Stadion területének zöldterület fejlesztése,
- tervezési feladatok, megbízási díjak által szakértők felkérése, szerződések kötése szakfeladatok megvalósítására,
- játszóeszközök felújítása, új játszóterek építése.

LIFE IP HUNGAirY

A program alapja az előzetesen a kormányhivatalok által kidolgozott és/vagy felülvizsgált levegőminőségi tervek megvalósítása 11 városban, köztük Debrecenben. A LIFE HUNGAirY program megvalósulásához az önkormányzatok aktív részvétele, és együttműködése szükséges. A projektből Debrecen Megyei Jogú Város által igényelhető összeg 450 millió Ft. A projekt keretében 8 éves időtávban kerül sor rekreációs célokat is megvalósító véderdő telepítésére a nyugati városrész peremén.

5.) Beruházási kiadások (rendelet-tervezet 14. melléklet 5. cím; 18. melléklet):

Az Áht. és az Ávr. értelmében az önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások tételesen felsorolásra kerültek a beruházási kiadások táblázatában. Magyarország elkötelezte magát egy erős gazdaságélénkítő fejlesztési program megvalósítása mellett, így a rendelkezésre álló európai uniós források és hazai társfinanszírozás jelentős részét gazdaságfejlesztésre fordítja. A területi operatív

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

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének beruházási kiadásai között elsősorban az előbbi bekezdésben említett TOP-os pályázatok, a Modern Városok Program, ROHU-s pályázat és a Debrecen 2030-ig szóló fejlesztési koncepciója keretében megvalósuló beruházások szerepelnek.

2022. évben folytatódik az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításához kapcsolódó infrastruktúra fejlesztés, melyhez az Önkormányzat jelentős összegű, vissza nem térítendő támogatást kapott a Magyar Államtól, így az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításhoz kapcsolódóan folytatódik a szükséges infrastruktúra, utak, közművek kialakítása.

2022. évben tovább folytatódnak a TOP-os forrásból megvalósuló beruházások a

- TOP-6.2.1-16 Családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztése: bölcsődei és óvoda ellátás feltételeinek javítása, eszközök beszerzése a meglévő intézményekbe,
- TOP-6.5.1-16 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése: oktatási, nevelési intézmények energetikai korszerűsítése,
- TOP-6.6.1-16 Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése: orvosi rendelők korszerűsítése projektek,
- TOP-6.6.2-16 Szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának bővítése, fejlesztése konstrukciók keretében.

A Modern Városok Program keretében 2022. évben jelentős előrehaladás várható a Debreceni Nemzetközi Repülőtér technikai fejlesztése és a Csokonai Színház felújítása során. A részben ROHU-s részben hazai forrásból finanszírozott Latinovits Színház belső kialakítása projekt várhatóan ebben az évben befejezéséhez ér.

A Debrecen 2030-ig szóló fejlesztési koncepciója 2020-2023. évi pénzügyi támogatásának megvalósításáról szóló 1292/2020. (VI.10.) Korm. határozattal a Kormány kinyilvánította azon szándékát, hogy egyetért és támogatja Debrecen város közlekedésfejlesztési, gazdaságfejlesztési, közmű-, oktatási, egészségügyi, kulturális valamint energetikai tárgyú fejlesztéseit. Ennek jegyében a kulturális célok megvalósítása mellett folytatódik a Déli Ipari Park II. ütemének kialakítása, a Bethlen utca - Egyetem sugárút korszerűsítése, közlekedési és tömegközlekedési koncepció kidolgozása. További projektek előkészítése is megkezdődik, többek között 1-es villamosvonal rekonstrukciója, 3-es villamosvonal kiépítésének tervezése, városi csapadékvíz gazdálkodási modell elkészítése.

A 415/2021. (IV. 19.) PM határozat 11. pontjában foglaltaknak megfelelően betervezésre került a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program fejlesztési keretében „Hajdúhátság vízgazdálkodásának fejlesztése – CIVAQUA Program” II. ütemének megvalósításához szükséges vízi létesítmények engedélyezési tervdokumentációjának elkészítéséhez szükséges bruttó 1,518 Mrd Ft kiadási előirányzat, amelynek fedezetét a bevételekbe is betervezett támogatás fogja képezni.

6.) Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanokkal kapcsolatos kiadások (rendelet-tervezet 14. melléklet 6. cím; 19. melléklet):

2014-től a lakásalap bevételi és kiadási oldalon is beépült az önkormányzat költségvetésébe, amely külön alszámlával rendelkezik. Az alapként történő kezelés azt jelenti, hogy a beérkező bevételekkel az előirányzatot mind bevételi, mind kiadási oldalon folyamatosan emelni kell. A lakásalapon képződött 2021. évi maradvány 2022. évi eredeti előirányzatként betervezésre került a lakásalap kiadási soraira, mely biztosítja a folyamatos kifizetések fedezetét.

Az önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok utáni közös költség felújítási része, melyet a társasházak számláznak az Önkormányzat felé, az utóbbi években jelentősen megnövekedett, mivel több társasház kezdett nagyobb összegű felújításba, mint például: homlokzat-, tetőfelújítási munkák, felvonó

modernizálása. A tervezés során ez figyelembe vételre került és az alcím előirányzata magasabb összegű fedezetet biztosít a kifizetésekre, mint a korábbi években.

7.) Városrendezési tervek kiadásai (rendelet-tervezet 14. melléklet 7. cím; 20. melléklet):

Az előző évekhez hasonlóan, 2022-ben is betervezésre kerültek az alábbi feladatok:

- Önkormányzati Tervtanács működtetésének költségei: ez biztosít fedezetet a tervtanácsí tiszteletdíjak 2022. évi kifizetésére, figyelemmel a településkép védelméről szóló 45/2017. (XII. 14.) önkormányzati rendelet 23. § (8) pontjában foglaltakra.
- Városrendezési tervek elkészítéséhez szükséges költségek: lakótelepeink homlokzati felújításának, rekonstrukciójának egységes és komponált színezési koncepciójának, tervének elkészítése színdinamikai szakmérnök és az érintett résztvevők bevonásával, konszenzus alapján egy átgondolt humánus értékálló városképi beavatkozásra vonatkozó javaslat kidolgozása.
- Tanulmánytervek, beépítési tervek készítésének díjazása
- Tervpályázatok megalkotásával kapcsolatban felmerülő díjak, bíráló bizottság részére fizetendő tiszteletdíjak
- Értékvédelmi rendelet módosítása és értékkataszter elkészítése: a város helyi építési szabályzatáról és szabályozási rendeletéhez, illetőleg a településképi rendelet kiegészítéseként a helyi védett értékek lajstromozásához értékkataszter elkészítése.
- Tervtár gépparkállományának fejlesztése: a tervtár technikai színvonalfejlesztése.
- Műemlékvédelmi alap létrehozása: a 2017. évben hatályba lépett módosított 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet lehetőséget ad helyi védett épületek felújítási munkáinak önkormányzati támogatására, mely összhangban áll a helyi védelem alatt álló építészeti értékeink folyamatos karbantartásával, rendeltetésének megfelelő használatával, illetve fenntartásával.
- Településrendezési- és Tervezési szerződésekhez kapcsolódó díjak: itt kerül megtervezésre a településrendezési eszközök módosítása során felmerülő szakági alátámasztó munkarészek megrendelésének díjazása.

8.) Kertségi fejlesztési program (rendelet-tervezet 14. melléklet 8. cím; 21. melléklet):

A Kertségi fejlesztési program kiemelt figyelmet fordít a kertségek és a városközponttól távolabb eső városi területek fejlesztésére. A program kiemelt célja a külterületen lakók közlekedésének komfortosabbá tétele, a kertségek infrastrukturális ellátottságának növelése, az itt élők életkörülményeinek javítása. A programon belül folytatódik az ivóvízhálózat, szennyvízhálózat, úthálózat fejlesztése, kertvárosi buszmegállók felújítása, közvilágítási hálózat bővítése, további út- és járdafelújítás.

Tovább folytatódnak a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében megvalósuló alábbi beruházások:

- TOP-6.1.4-15-DE1-2016-00001 Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Biczó István kert és a Panoráma út között.
- TOP-6.3.3-16-DE1-2017-00001 Debrecen, Nagysándor telep csapadékvíz elvezetése II. ütem.
- TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00005 Kismacsra vezető kerékpárút kialakítása.
- TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00006 Keleti városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása.

Betervezésre került az új, komplex fejlesztési programban „Debrecen 2030” (D2030) megfogalmazott fejlesztési igényekhez kapcsolódó költségvetési sorok.

9.) Köznevelési feladatok (rendelet-tervezet 14. melléklet 9. cím):

A köznevelési feladatok tekintetében az Arany János Tehetséggondozó Program, Nemzetközi érettségi a Tóth Árpád gimnáziumban és Ösztöndíj a Debreceni Nemzetközi Iskola képzési programjában elnevezésű támogatások kerültek tervezésre. Az Arany János Tehetséggondozó program keretében 2

középiskolai tanulmányait folytató diák részesül ösztöndíjban 10 szorgalmi időszak hónapján keresztül.

A Közgyűlés 18/2011. (I. 27.) határozatával fogadta el a Tóth Árpád Gimnázium Nemzetközi Érettségi Szervezethez való csatlakozását, valamint a megnövekedett órakeret pénzügyi fedezetére kötelezettséget vállalt 2013. évtől folyamatosan. A Debreceni Tankerületi Központtal a támogatási szerződések évente kerülnek megkötésre.

A Debreceni Nemzetközi Iskola működését érintő döntések meghozataláról és ösztöndíj alapításáról szóló 169/2019. (VII. 22.) önkormányzati határozat 4-5. pontja alapján a Közgyűlés ösztöndíjat hozott létre, melyet pályázati úton lehetett elnyerni. A már megkötött ösztöndíjszerződések alapján 4 tanuló részesül ösztöndíjban 2020/2021 tanévtől kezdve. A 2020. évi pályázati felhívás nyomán újabb 4 tanuló nyert ösztöndíjas lehetőséget, így jelenleg 8 ösztöndíjas tanulója van az intézménynek. A 2021-ben meghirdetett pályázati felhívás eredménye még nem ismert. Amennyiben újabb 4 fő nyer ösztöndíjat, az ösztöndíjasok száma 12 főre emelkedik. A 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetben már a 12 fő ösztöndíja került tervezésre.

10.) Egészségügyi feladatok (rendelet-tervezet 14. melléklet 10. cím; 22. melléklet):

Az elmúlt évekhez hasonlóan, az egészségügyi feladatok között került megtervezésre a Debreceni Egyetemtől megrendelt foglalkozás- egészségügyi ellátás kiadásai. Továbbá bírósági végzés alapján megítélt baleseti járadék megfizetése, ami az 692/2021. (XII. 9.) Korm. rendelet értelmében 5%-al emelkedett. A Közgyűlés 36/2019. (III. 28.) határozata alapján létrejött feladatátadási szerződés értelmében a Debreceni Egyetem egészségügyi szolgáltatója biztosítja a háziorvosi, házi gyermekorvosi, fogorvosi ellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátást, a területi védőnői és az iskola-egészségügyi ellátást.

Egészségügyi feladatok között szerepel még a Debreceni Egyetem egészségügyi szolgáltatója által működtetett Anyatejgyűjtő Állomás működési kiadásai és a szervezett anyatejgyűjtés folyamatos biztosítása érdekében nyújtott támogatás. Az Anyatejgyűjtő Állomás által szervezeten begyűjtött anyatejért Önkormányzati kiegészítésben részesülnek a donorok, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által térített díjon felül.

Egyéb egészségügyi feladatok költségvetési sorának tervezése szükséges arra felkészülve, ha az egészségügyi alapellátási feladatok közül a háziorvosi, házi gyermekorvosi, fogorvosi ellátás folyamatos biztosításában személyi akadály jelentkezik. 2021. decembertől 2022. májusig egy háziorvos és egy egészségügyi szakdolgozó megbízása vált szükségessé a 19. számú házi gyermekorvosi körzet zavartalan működése céljából. Az ellátás nyújtására Önkormányzatunk finanszírozási szerződéssel rendelkezik, a helyettesítés keretében nyújtott ellátást a nemzeti egészségbiztosítási alapkezelő (NEAK) finanszírozta.

Az egészségügyi feladatok 2022. évben kiegészülnek a „Mozdulj, Debrecen!” programmal, mely programot 2021. október 26. napján a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata, A Debreceni Egyetem Népegészségügyi Kara, a Debreceni Alapellátási és Egészségfejlesztési Intézet, valamint a Debreceni Sportcentrum-Sportiskola összefogásával indítottak el, ami ingyenes közösségi mozgásprogramokra hívja a város lakóit. A program célja, hogy a mozgás a mindennapok részévé váljon, és az egészséges életmód eléréséhez szakemberek nyújtsanak segítséget személyesen és online is. Ennek jegyében teljesen ingyenes edzési lehetőséget biztosít hetente kétszer, négy debreceni közösségi téren és három szabadterei kondiparkban, amelyeket gyógytornászok és sportedzők tartanak. A mozgásprogram előtt ingyenes vérnyomás, vércukor, koleszterin szintmérésre van lehetőség.

11.) Népjóléti feladatok (rendelet-tervezet 14. melléklet 11. cím; 23. melléklet):

Az ellátási szerződéssel rendelkező szervezetek, azaz ReFoMix Nonprofit Közhasznú Kft., a Forrás Lelkiesegítő Egyesülete, a Héra Egyesület, és a Debrecen Nagytemplomi Református Egyházközség, közül a ReFoMix nyilatkozott arra vonatkozóan, hogy a 2021. évi támogatásnak megfelelő összeg

biztosítása mellett, az ellátási szerződésben vállalt feladatokat változatlanul el tudja látni 2022-ben, ill. elfogadja az előző évvel megegyezően tervezett összeget.

A Forrás Lelki Segítők Egyesülete a családsegítést, gyermekjóléti szolgáltatást, szenvedélybetegek és pszichiátriai betegek nappali ellátását, valamint egyéb szociális szolgáltatásokat lát el. A Héra Egyesület feladatai körébe a családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás tartozik. A Debrecen-Nagyteplomi Református Egyházközség fogyatékos személyek nappali ellátását látja el. A fenti feladatokra a korábbi évek támogatási összege került megtervezésre.

A gyermekjóléti és szociális ellátást nyújtó intézmények engedélyezése, illetve a szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett adatok módosítása esetén az eljáró hatóság az érintett szolgáltató szakmai programjának véleményezése céljából módszertani szakértőt rendelhet ki, melynek díját a fenntartónak kell megfizetnie. A TOP támogatási program megvalósításához kapcsolódóan 2022-ben több esetben várható a szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett adatok módosítása, új ingatlanok bevonása a feladatellátásba, ezáltal a hatósági eljárások díjának fizetése.

Az Önkormányzat a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben meghatározott kötelező feladatát képező gyermekek napközbeni ellátása keretében gondoskodik a debreceni lakóhelyű általános iskolás gyermekek szünidei napközbeni felügyeletéről. A szolgáltatás színvonalas biztosításához a tárgyi eszközök bővítése javasolt.

A Bursa Hungarica felsőoktatási önkormányzati ösztöndíjpályázatát a hátrányos helyzetű, a szociálisan rászoruló fiatalok felsőoktatásban való részvételének támogatására vonatkozó pályázati úton elnyerhető önkormányzati ösztöndíj összegének fedezete a Közgyűlés 90/2021. (IX. 30.) határozatával vállalt kötelezettsége szerint.

12.) Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények (rendelet-tervezet 14. melléklet 12. cím; 24. melléklet):

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

A Magyar Diáksport Szövetség versenykiírásait alapul véve iskolai sportkörök, diáksportegyesületek részvételével kerülnek megrendezésre a városi alapfokú diáksport versenyek. Az elmúlt évben a világiárvány miatt az első félévben nem voltak versenyek, ezért 2022. évben már nagyobb kiadások várhatóak. A sportági szakszövetségek által szervezett felnőtt és utánpótlás verseny lebonyolításának költségeihez szintén segítséget nyújt az önkormányzat.

Önként vállalt feladatok között szerepel a Békessy Béla Sport ösztöndíj fedezete. Az 570/2021. (V. 17.) PM határozat alapján sportösztöndíj került adományozásra 2021. júliustól egy éves időtartamra, bruttó 120.000 Ft/hó/fő összegben 7 fő kiváló sportoló részére. Az eredeti kiadási előirányzat tartalmazza a 7 kiemelkedő sportoló 2022. június 30-ig tartó, továbbá 2022. II. félévben biztosításra kerülő ösztöndíjak fedezetét is.

A Debreceni Hunyadi János Általános Iskola kötelező úszásoktatása és az úszóedzések a Debreceni Sportuszodában zajlanak. Ennek kapcsán felmerülő bérleti díjhoz járul hozzá az önkormányzat.

Mindezeken kívül további egyéb szabadidős sport programok és sportszervezetek nem rendszeres támogatásának fedezete került betervezésre.

13.) Önkormányzat által folyósított ellátások (rendelet-tervezet 14. melléklet 13. cím; 25. melléklet):

2022. január 1. napjától az ellátásokra való jogosultság feltételei változtak- növekedett a jövedelemhatár és egyes támogatások mértéke is változott- figyelemmel a nyugdíjak emelkedésére is.

Kötelező önkormányzati feladatok közül a lakásfenntartási támogatás, a temetési támogatás, a gyógyszer-támogatás az előző évi felhasználás figyelembe vételével a megnövekedett kérelmezők és jogosultak köre miatt emelés szükséges.

Az adósságcsökkentési támogatás, az eseti, időszaki, nevelési támogatás, az iskolakezdési támogatás, a kelengye-támogatás, a rászorultsági térítési díj, a köztemetés, sorai esetében a 2021. évi adatoknak megfelelő összeg megtartása szükséges, hiszen a kérelmezők és a jogosultak köre változatlan maradt.

Önként vállalt feladatok közül a 70 éven felüliek hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjtámogatás kiadási előirányzatának csökkentését javasoljuk a 6/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításával, és a jövedelmi feltételek változása miatt.

A tehetséges tanulók támogatása esetében a jogosultak száma 2021. évben nem változott ezért lehetőség van az előirányzat csökkentésére, mivel a 2021. évben az eredeti előirányzat nem került teljes összegben felhasználásra.

A gyógyfürdő támogatás megállapításánál a szolgáltató már jelezte, hogy megemeli a belépők elszámolási árát, ezért az előirányzat növelése szükséges.

A Karitatív Testülettel együttműködés kiadási előirányzatát tartalmazó soron a 2021. évi eredeti előirányzattal azonos összeg megtartását javasoljuk.

A szociális feladatok esetében a tényleges előirányzat felhasználási igény az év során – nem várt események hatására – változhatnak, de azt nem lehet előre látni, hogy hány rászorult személy fog az önkormányzatnál igénylést benyújtani. Ennek megfelelően ha többletelőirányzatra lesz év közben szükség, akkor a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítással a szükséges fedezet biztosítható, mint ahogy az elmúlt években is.

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

A közfoglalkoztatás szervezése és lebonyolítása a Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya által kerül megvalósításra, a foglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatások kérelemre nyújthatók, annak összegéről, mértékéről a foglalkoztatás helye szerint illetékes Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya dönt. A támogatás mértéke programonként változik, mértéke előre nem látható.

A tavalyi évet tekintve a közfoglalkoztatás sorból a DEKERT Nonprofit Kft.-nél, és az EU-ROMA Egyesületnél megvalósuló közfoglalkoztatás önrészenek és dologi költségek támogatása valósult meg.

A 2022. március 1-től kezdődő időszakra vonatkozóan a közfoglalkoztatás megvalósításának lebonyolításának feltételeiről, mértékéről, időtartamáról jelenleg nem áll rendelkezésre információ. A 2022. évi tervezett előirányzat a 20 %-os önrészt és a dologi költségek összegét tartalmazza.

15.) Közművelődési feladatok (rendelet-tervezet 14. melléklet 15. cím; 26. melléklet):

A közművelődési feladatok címen az előző évhez hasonlóan megtervezésre kerültek a városi és városrészi rendezvények kiadásai, szakértők és művészek eseti megbízási díjai, valamint a kiadványok és debreceni programjainló támogatása. Szintén az előző évek költségvetései alapján kerültek betervezésre a Gyermek, Ifjúsági és KEF pályázatok 2022. évi önrészenek költségei, a kiemelt gyermek-

és ifjúsági kulturális rendezvények költségei, a Debreceni Egyetem és a Debreceni Nyári Egyetem támogatása, valamint a Kölcsey Ferenc ösztöndíj fedezete és az Antal-Lusztig gyűjteménnyel kapcsolatos kiadások. Itt kerül megtervezésre a Debreceni Értéktár Bizottság működésével kapcsolatos kiadások is.

2022-ben is több emlékévet, évfordulót ünnepel a város, ezeknek a kiadási előirányzatai is betervezésre kerültek. 2022-ben a város támogatni kívánja a Debreceni Német Kulturális Fórumot, a Káplár Miklós Nemzetközi Alkotótábort, valamint a Debreceni Népi Együttest, és a Látássérültek Észak-alföldi Regionális Egyesületet. A Zenei Támogatási Program elnevezésű pályázati program megvalósítására is forrást biztosít az Önkormányzat, amelynek célja helyi amatőr zenei előadók és együttesek támogatása. Ezen támogatásokra szánt előirányzatok a közművelődési feladatok között vannak betervezve.

A közművelődési feladatoknak fontos részét képezik az egyes alapítványok önkormányzati támogatásai. A Mötv. 42. § 4. pontja értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át többek között az alapítványi forrás átvétele és átadása. Ennek megfelelően az előre ismert és nevesített alapítványi támogatások betervezésre kerültek a 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetbe.

Az alapítványok támogatásán túlmenően az egyházak támogatása is itt került megtervezésre.

16.) Támogatások (rendelet-tervezet 14. melléklet 16. cím; 27. melléklet):

A 16.1.1. alcím alatt a támogatottak nevének feltüntetésével kerültek megtervezésre az önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok működési és felhalmozási célú pénzbeli támogatásai.

A kiadási előirányzatok között a tavalyi évben nem szerepelt a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft. illetve a Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft., mely utóbbit 2022. január 1-jén alapította az önkormányzat Közgyűlése a 98/2021. (X. 21.) határozata alapján.

A támogatási összegek megállapítása a gazdasági társaságok által összeállított és az önkormányzattal előzetesen egyeztetett üzleti tervek alapján kerültek meghatározásra. A 2022. évi üzleti tervek a határozati javaslat mellékleteként kerülnek előterjesztésre.

A 16.2.1. és 16.2.2. alcímek tartalmazzák továbbá a sportszervezetek támogatásait és az egyéb (máshová nem besorolható szervezetek) támogatásait is. Ezek közül a polgárőr szövetségek támogatása nincs nevesítve, mivel pályázat alapján külön támogatói döntéssel kerül megállapításra az egyes polgárőr szervezeteket megillető 2022. évi támogatások összege.

A 16.2.3 alcím tartalmazza az önkormányzatot terhelő egyes szervezetekben betöltött tagsága miatt fizetendő tagdíjak 2022. évre tervezett összegeit. Ezen alcímen kerültek megtervezésre azoknak az önkormányzati társulásoknak, szövetségeknek, egyesületeknek a tagi hozzájárulásai, amelyben az Önkormányzat is tagsággal rendelkezik.

17.) Környezetvédelmi Alap (rendelet-tervezet 14. melléklet 17. cím):

A Környezetvédelmi Alap eredeti előirányzata csak a 2021. évi maradványát tartalmazza. A Környezetvédelmi Alap működését a 3/2016. (II. 25.) önkormányzati rendelet szabályozza. 2016. évtől kezdődően az alapszerű előirányzat-kezelés úgy működik, hogy év közben folyamatosan megemelésre kerül a kiadási előirányzat a Környezetvédelmi Alap beérkezett bevételeinek összegével. Az év végén esetlegesen képződő maradvány nem lesz felosztható más feladatra. A Környezetvédelmi Alapból finanszírozott környezetvédelmi feladatokra történő kötelezettség-vállalás lehetősége tehát a bevételek alakulásának függvénye.

18.) Civil, Kulturális és Ifjúsági „Alap” (rendelet-tervezet 14. melléklet 18. cím):

Művészeti, közművelődési, közgyűjteményi és tudományos programok támogatása, illetve Debrecenhez fűződő művészeti és tudományos kiadványok megjelentetésének támogatása került betervezésre. Hagyományörző, értékteremtő, valamint városrészi rendezvények, programok támogatása valósítható meg ebből az előirányzathoz. Ifjúsági civil szervezetek programköltségeire, valamint civil szervezetek működési költségeinek finanszírozására nyújt az Önkormányzat működési célú támogatást az előirányzathoz, melynek részletes szabályait a költségvetési rendelet-tervezet normaszövege tartalmazza.

19.) Turisztikai „Alap” (rendelet-tervezet 14. melléklet 19. cím):

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

20.) Gazdaságfejlesztési „Alap” (rendelet-tervezet 14. melléklet 20. cím):

Gazdaságfejlesztési célokra, a Közgyűlés 283/2016. (X. 13.) határozata alapján a 2017-2020. évekre évi 500 M Ft költségvetési fedezetet biztosított beruházásösztönzési és munkahelyteremtési támogatás céljából. A 119/2018. (VI. 28.) határozat 4./ pontja alapján a támogatási program időszaka alatt meghozott támogatási döntések alapján az Önkormányzat 2025-ig biztosítja a támogatások több évet terhelő költségvetési fedezetét.

A vállalkozások beruházásösztönzési támogatásáról szóló 37/2016. (X. 13.) önkormányzati rendelet 21. § (2) bekezdése – a 42/2021. (XI. 25.) önkormányzati rendelet módosítása alapján – lehetőséget ad arra, hogy az eredetileg 2020. december 31-ig tartó határidő helyett 2023. december 31-ig lehet legfeljebb 300 M Ft kiadási előirányzat erejéig támogatási döntést hozni. Az előző évről (évekről) 2022. évre azonban nem húzódik át kifizetés, így a betervezett kiadási előirányzat új döntés meghozatalára felhasználható.

21.) Egyéb kiadások (rendelet-tervezet 14. melléklet 21. cím; 28. melléklet):

Az egyéb kiadások nagyobb része az évente ismétlődő, de máshová nem besorolható kiadások fedezetét képezi. Ide sorolhatók például a postaköltség, bankszámlavezetés költségei, Áfa befizetés előirányzata, az önkormányzattal rendszeres feladatellátással megbízott külső személyek (szakértők, tanácsadók, ügyvédek, könyvvizsgáló stb.) megbízási díjai, közbeszerzési eljárások közzétételi díjai, a Debreceni Vízmű Zrt.-hez kapcsolódó lakossági ivóvíz szolgáltatás állami támogatása (amely kiadási előirányzata a bevétel teljesülésekor kerül ráemelésre), valamint a DKV Zrt. részére évente fizetendő veszteség-kompenzáció is.

A Közgyűlés 198/2008. (VI. 26.) határozata értelmében, az Önkormányzat a kedvezményes kisgyermekes bérlet értékesítése folytán keletkező bevételkiesést megtéríti a DKV Zrt. részére. Ennek megfelelően a teljes áru bérlet és a kedvezményes bérlet árkülönbözeteként keletkezett bevételkiesés kompenzálására külön kiadási előirányzat került betervezésre.

Az „Elismerő címek, díjak és kitüntetések” sor fedezetet nyújt az Önkormányzat által alapított elismerő címekre, díjakra és kitüntetésekre, a 24/2020. (VIII. 27.) önkormányzati rendelet által biztosított lehetőségeknek megfelelően.

Az „Önkormányzati Szolidaritási hozzájárulása”, amely a Költségvetési törvény 2. melléklet 57.1. jogcím alapján a 22.000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességtől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat 1.3. pont szerinti iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A szolidaritási hozzájárulás

teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. Debrecen esetében az iparüzési adóalap 915.846.918.211 Ft, az egy főre jutó iparüzési adóerő-képesség pedig 64.155 Ft. A törvény által meghatározott képlet alapján, így a fenti adatokat és a szolidaritási hozzájárulás számításakor alkalmazandó paramétertábla oszlopai szerinti értékeket figyelembe véve a szolidaritási hozzájárulás összege 3.945.229.780 Ft.

A 21.1.24 és 21.1.25. alcímek tartalmazzák a Kodály Filharmónia Debrecen 2021. évi megszüntetése miatt az intézmény költségvetésében képződött intézményi maradvány összegeit. A Közgyűlés 98/2021. (X. 21.) határozatában döntött a Kodály Filharmónia Debrecen jogutód nélküli megszüntetéséről. Az Áht. 11. § (5) bekezdése értelmében a költségvetési szerv megszüntetése időpontjában fennálló magánjogi jogait és kötelezettségeit az irányító szerv gyakorolja és teljesíti. Mivel a megszüntetett költségvetési szerv bankszámlája is megszüntetésre került, így annak megszüntetésekor egyenlege betervezésre került az irányító szerv költségvetésébe: külön soron szerepel a Kodály Filharmónia Debrecen általános gazdálkodása során képződött összeg, és a Kodály Filharmónia Debrecen pályázatos feladatai során keletkezett összeg.

22.) Városmarketing feladatok (rendelet-tervezet 14. melléklet 22. cím; 29. melléklet):

A „Média- megjelenések és kiadványok” soron a Debrecen 2030 programhoz kapcsolódó újság, tájékoztató füzet készítése, megjelentetése, városi rendezvények hirdetései, önkormányzati, polgármesteri, alpolgármesteri események fotózása tartós megbízási szerződéssel, valamint a hírfelügyeleti- és médiaelemzési feladatok kiadásai kerültek betervezésre.

A „Kiemelkedő tevékenységek és kiemelt városi rendezvények támogatása” soron kerültek megtervezésre az augusztus 20-i események, rendezvények támogatása (Campus Fesztivál, Nemzeti Vágta), a nemzeti ünnepekkel, valamint országos- és városi nagyrendezvényekkel kapcsolatos kiadások költségei. A sor eredeti előirányzat összege tartalmazza a reprezentációs kiadásokkal, protokoll ajándéktárgyak vásárlásával kapcsolatosan felmerülő kiadások adótartalmának megtérítését is.

Az „Idegenforgalmi feladatok” alcímen Debrecen turisztikai attrakcióiról fotóportfólió, valamint hangulatképek készítése; Debrecen turisztikai imázs film(ek), turisztikai kiadványok készítése magyar és idegen nyelven, belföldi és külföldi marketingaktivitások, kitelepülések; valamint ajándék- és reklámeszközök beszerzése fog megvalósulni.

A „Gazdaságszervezési, gazdaságfejlesztési feladatok” alcímen betervezésre kerülő eredeti előirányzat, nyújt fedezetet a Debreceni Nemzetközi Repülőtérrel kapcsolatos szerződések, megbízások elkészítésére, a gazdaságfejlesztéshez kapcsolódó szakértői feladatok, pályázatok előkészítésére vonatkozó feladatok ellátására.

Az „Informatikai feladatok” alcím tartalmazza a városi kamerák portálon történő megjelentetését (streaming), információs terminál üzemeltetést, mobil internet szolgáltatást Információs terminálhoz, FREE Wifi főtéri internet szolgáltatás fenntartása, térinformatikai rendszer üzemeltetésével kapcsolatos kiadásokat.

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

23.) Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok (rendelet-tervezet 14. melléklet 23. cím; 30. melléklet):

A nemzetközi és hazai támogatású pályázatok alcímen azokat a nemzetközi és hazai támogatású pályázatokhoz szükséges kiadásokat: önerőt, valamint a szükséges megelőlegezést terveztük (utófinanszírozású pályázatok esetén), melyek elsősorban nem beruházási célúak.

2022. évben előre láthatólag nem indul új projekt, amelyhez új költségvetési előirányzatra lenne szükséges.

Az „Év közben induló és korábbi évek pályázatait” alcímen tervezett előirányzat a költségvetés tervezésekor még nem ismert, adott költségvetési év folyamán meghirdetésre és benyújtásra kerülő pályázatokhoz szükséges, az előzetesen felmerülő kiadásokra, önerőre, továbbá a korábbi években már lezárult pályázatokhoz kapcsolódó, esetlegesen felmerülő kiadásokhoz biztosít fedezetet.

A korábbi években indított és pénzügyileg lezárult projektek alcímeit már nem szerepeltetjük tételesen a 2022. évi költségvetésben.

24.) Vagyongazdálkodási feladatok (rendelet-tervezet 14. melléklet 24. cím; 31. melléklet):

A Vagyongazdálkodási feladatok között az önkormányzati tulajdonú ingatlanok üzemeltetésével, hasznosításával, felújításával, értékesítésének előkészítésével összefüggő kiadások fedezete került megtervezésre, továbbá az önkormányzat által megvalósításra kerülő beruházásokhoz kapcsolódó területszerzések, a területszerzésekhez kapcsolódó járulékos költségek fedezete is ezeken a sorokon biztosított.

A Szabályozási tervi korlátozással érintett ingatlanok tulajdonjogának megszerzése elnevezésű kiadási előirányzaton került megtervezésre az infrastrukturális és gazdaságélénkítő városi fejlesztési célok eléréséhez elengedhetetlenül szükséges területek tulajdonjogának megszerzése. A tervezett tulajdonszerzéssel érintett területek az alábbiak:

- Beruházási munkákat megelőző tulajdonszerzések (Ezek közül néhány jelentősebb: Basahalom utca, Bezerédj utca, Kisdobos utca, Jámor Lajos-Bálint Zoltán utca)
- kerékpárút kialakítása (Debrecen-Kismacs, Kishegyesi út)

A kiadási előirányzatok fennmaradó része főként az önkormányzati tulajdonú ingatlanok üzemeltetésével, hasznosításával, felújításával, értékesítésének előkészítésével összefüggő kiadásokra nyújt fedezetet.

24.1.18 alcím a 2018. évben elkezdődött Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításához biztosít fedezetet. A kiemelt nemzetgazdasági beruházással nyilvánított fejlesztéshez (BMW gyár építése) kapcsolódó területszerzések, telekalakítás és területelőkészítési feladatok megvalósításához szükséges előirányzatot tervezzük ezen az alcímen. A területszerzési feladatok teljesítésének egyrésze áthúzódott 2022. évre a kisajátítási eljárások miatt. 2022 évben is az épülő gyár kiszolgálása érdekében a közmű-, út-, és vasútépítésekhez szükséges területelőkészítés, telekalakítás és területszerzés valósul meg.

24.1.19 és 24.1.20 alcímek a 2021. évben elkezdődött és 2022. évben tovább folytatódó Déli Gazdasági Övezet kialakításához biztosítanak fedezetet. A kiemelt nemzetgazdasági területtel nyilvánított Déli Gazdasági Övezethez kapcsolódó területszerzések, telekalakítás, területelőkészítési és csapadékvíz elvezetéshez kapcsolódó területszerzési feladatok megvalósításához szükséges előirányzatot tervezzük ezeken az alcímeken.

25.) Nemzetiségi önkormányzatok működési támogatásai (rendelet-tervezet 14. melléklet 25. cím; 32. melléklet):

Az előirányzat összesen kilenc helyi nemzetiségi önkormányzat számára biztosít önkormányzati forrású működési támogatást. A nemzetiségi önkormányzatok emellett feladatalapú és működési célú közvetlen állami támogatásban is részesülnek.

26.) Általános tartalék (rendelet-tervezet 14. melléklet 26. cím):

Az általános tartalékot az Áht. 23. § (3) bekezdése alapján elkülönítve kell kimutatni a költségvetési rendeletben. A felhasználás eljárási szabályait a költségvetési rendelet-tervezet tartalmazza.

27.) Céltartalék (rendelet-tervezet 14. melléklet 27. cím; 33. melléklet):

A céltartalék célonként, tételesen rögzíti a 2022. évben várható, de a költségvetés előterjesztésekor még pontosan nem ismert feladatokat és azok kiadásainak fedezetét. A céltartalék felhasználásnak eljárási szabályait a költségvetési rendelet-tervezet tartalmazza. A céltartalékot az Áht. 23. § (3) bekezdése alapján elkülönítve kell kimutatni a költségvetési rendeletben.

28.) Debrecen Városi Segélyalap (rendelet-tervezet 14. melléklet 28. cím):

A Kormány a 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelettel élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány (koronavírus) következményeinek elhárítására, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki még 2020. év március hónapban. A veszélyhelyzet kihirdetését követően az Önkormányzat az országos veszélyhelyzet által okozott károk enyhítésére, anyagi módon történő kompenzálására, a nehéz helyzetbe jutottak támogatása céljából a 2020. évi költségvetésében pénzügyi segélyalapot hozott létre Debrecen Városi Segélyalap elnevezéssel.

A 2021. évi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztésekor szintén veszélyhelyzet került kihirdetésre a 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet alapján, amely még mindig hatályban van. A segélyalap előirányzatát az önkormányzat ezért a 2022. évi költségvetési rendelet-tervezet szerint továbbra is biztosítja. Az önkormányzat 2021. december hónapban az eddig összegyűlt és még fel nem használt adományokból valamint az önkormányzat saját költségvetéséből biztosított forrásból a Hajdúdorogi Főegyházmegyével kötött újabb szerződést, amelynek értelmében 40 M Ft keretösszeg erejéig továbbra is rendelkezésre áll a fedezet a segélyalap céljainak teljesítésére, ebből 20 M Ft még 2021. évben átutalásra került a Főegyházmegyének, a második részletként átutalásra váró 20 M Ft pedig – mint kötelezettséggel terhelt 2021. évi maradvány – betervezésre került a 2022. évi költségvetésbe. A fennmaradó kb. 4,3 M Ft egyelőre kötelezettséggel nem terhelt 2021. évi maradványként vár további felhasználásra.

Tájékoztató kimutatások:

A **rendelet-tervezet 36. melléklete** tartalmazza az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontja szerint az önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekből, garanciákból és kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig. Ezt a kimutatást a 2021. évi költségvetéssel bezárólag a korábbi évek költségvetési rendeleteinek az 5.1. melléklete tartalmazta, az adósságszolgálathoz kapcsolódó kimutatásként. 2022. évtől kezdődően külön mellékletben, tájékoztató kimutatásként szerepeltetjük a költségvetési rendelet-tervezetben. Ebben a mellékletben kerülnek kimutatásra az önkormányzat által vállalt kezességek is (garanciát eddig nem vállalt az önkormányzat). A Pénzügyminisztérium szakmai állásfoglalása alapján a kezesség a vállalás időpontjában nem tekinthető fizetési kötelezettséggel járó kötelezettségvállalásnak. Az Ávr. 45. § (3) bekezdése alapján, ha a jogosult a kezességet beváltja az Áht. 36. § (1) bekezdés alapján a „más fizetési kötelezettségekre” vonatkozó szabályokat kell alkalmazni. Az Ávr. 53. § (1) bekezdés c) pontja alapján nem szükséges előzetes írásbeli kötelezettségvállalás (többek között) a „más fizetési kötelezettségek” esetében sem. Az Ávr. 56. § (5) bekezdése alapján más fizetési kötelezettség esetén legkésőbb a teljesített kifizetésekkel együtt kell annak adatait és a kifizetés összegét nyilvántartásba venni. Mindezekre tekintettel az önkormányzat által vállalt kezességek tájékoztató jelleggel kerülnek kimutatásra a rendelet-tervezet 36. mellékletében. Kezesség beváltására eddig nem került sor.

A **rendelet-tervezet 37. melléklete** tartalmazza az európai uniós forrásból finanszírozott több éves kihatással járó döntéseket, a támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait, amelynek elkülönített kimutatását az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) és bd) pontja írja elő.

III. AZ ÖNKORMÁNYZAT FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

a) Finanszírozási bevételek (rendelet-tervezet 34. melléklete):

Az *1.1.1. jogcím* alatt került betervezésre az Önkormányzat által 2022. évben felvenni tervezett 14 Mrd Ft összegű felhalmozási célt szolgáló **külső forrás** (hitel) összege. Bővebb magyarázat a határozati javaslat 12. pontjához fűzött indokolásban található.

A finanszírozási bevételek között kerül kimutatásra a **maradvány** igénybevétele, amely az Önkormányzat 2021. évi várható költségvetési maradványának egy részét tartalmazza. A „*1.1.2. Maradvány igénybevétele*” jogcím alatt megtervezett **57.742.127.073 Ft** finanszírozási bevétel – mint **nyitó maradvány** – azonos összegben betervezésre került az önkormányzat 2022. évi költségvetésének eredeti kiadási előirányzataiba. A 2021. évi maradvány végleges, teljes összegét a 2021. évi zárszámadási rendelet fogja megállapítani (várhatóan 2022. április hónapban).

A finanszírozási bevételek között megtervezett **központi, irányító szervi támogatás** (rendelet-tervezet 34. melléklet 2.1.1. jogcím) megegyezik a rendelet-tervezet 35. mellékletében található finanszírozási kiadásokon belül a „*4. Központi, irányító szervi támogatás folyósítása*” cím összegével, valamint a rendelet-tervezet 12. mellékletében található költségvetési szervek finanszírozási bevételeivel. A megtervezett előirányzat az Áht. 6. § (7) bekezdés ad) alpontja szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerében az irányító szerv által a költségvetési szervek részére támogatásként folyósított összeget jelenti, amely az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek tárgyévi működéséhez szükséges: ez az összeg tehát az önkormányzat részéről kiadást, a költségvetési szervek részéről bevételt jelent (a rendelet-tervezet 34. mellékletében ez utóbbi került kimutatásra).

b) Finanszírozási kiadások (rendelet-tervezet 35. melléklete):

2022. évben betervezésre került a finanszírozási kiadások közé a korábbi években igénybe vett **kölcsönök** 2022. évre eső **tőkerészenek törlesztésére** szolgáló fedezet 986.000.000 Ft összegben:

Erste Bank Hungary Zrt.-től 2018-2019. évben ténylegesen felvett 38 Mrd Ft (eredeti tervezett összeg 44 Mrd Ft volt) beruházási hitel (kölcsön), melynek jelenlegi tőketartozás összege 1.216.562.197 Ft (a teljes kimutatást lásd: előterjesztés 3. mellékletében) tőketörlesztésére, és a 2021. évben az MKB Bank Nyrt.-től felvett 1,8 Mrd Ft hitel (kölcsön) törlesztése az ingatlanértékesítések bevételeiből fog megvalósulni, ezért 2022. évben a tőketörlesztésekre eredeti kiadási előirányzatot nem tervezett az önkormányzat, hanem az ingatlanértékesítésből származó bevétel jóváírásakor kerül megemlése az előirányzat.

Az Önkormányzat által igénybe vett kölcsönök teljes futamidőre történő törlesztési kimutatását az adósságszolgálat (rendelet-tervezet 36. melléklet) tartalmazza, amely összefoglalja a tőketörlesztési részletek és a kamatkiadásokat éves bontásban. Az államháztartási számviteli szabályok alapján a kamatkiadások fedezete azonban nem a finanszírozási kiadások között került megtervezésre, hanem az adósságszolgálat (rendelet-tervezet 15. melléklete) kiadásai között.

Itt kerül még kimutatásra az államháztartási számvitelre vonatkozó szabályok értelmében a 2021. december hónapban az állam által átutalt nettó finanszírozási előleg, és az Önkormányzat (mint irányító szerv) által a költségvetési szervek részére megtervezett központi irányító szervi támogatások összegei (mint intézményfinanszírozás).

IV. EGYÉB

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

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

Az **előterjesztés 2. melléklete** rögzíti az Önkormányzat által 2022. évre tervezett közvetett támogatásokat, amelynek kimutatását az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja, és az Ávr. 28. §-a írja elő.

Az **előterjesztés 3. melléklete** tartalmazza az Önkormányzat előző év végi fennálló, még nem törlesztett hitelállományát.

Az **előterjesztés 4. melléklete** tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontja által előírt bevételi-kiadási előirányzatok várható teljesüléséről készített 2022. évi előirányzat felhasználási tervet.

Az **előterjesztés 5. melléklete** tájékoztató adatként tartalmazza a finanszírozási bevételek között (rendelet-tervezet 34. melléklet) kimutatott „1.1.2. Maradvány igénybevétele” elnevezésű jogcím előirányzatából a 2022. évi költségvetési rendelet-tervezet eredeti kiadási előirányzataiba betervezett 2021. évi (nyitó) maradványok összegeit.

Az **előterjesztés 6. melléklete** Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának hatályos alapító okiratát tartalmazza, amelynek módosítási javaslatát a határozati javaslat 31-32. pontjai és a határozati javaslat 20-21. mellékletei tartalmazzák.

Az **előterjesztés 7. melléklete** a Debreceni Közterület Felügyelet hatályos alapító okiratát tartalmazza, amelynek módosítási javaslatát a határozati javaslat 33-34. pontjai és a határozati javaslat 22-23. mellékletei tartalmazzák.

A **határozati javaslat 1-12. pontjai** a 2022. évi költségvetési rendelet elfogadásával összefüggő költségvetési, gazdálkodási szabályokat határoznak meg, valamint a jogszabályok által előírt egyéb kötelező kimutatásokat és a következő költségvetési évre vonatkozó előzetes kötelezettségvállalásokat tartalmazzák. Az alábbiakban a határozati javaslat 1-12. pontjai közül a további indokolást igénylő pontokat részletezzük:

*A határozati javaslat 5-7. pontjai alapján a **határozati javaslat 1-15. mellékletei** a kizárólagos és a többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok, valamint a közvetett önkormányzati tulajdonú nonprofit gazdasági társaságok, a **határozati javaslat 16. melléklete** pedig Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatai 2022. évi üzleti terveit tartalmazza.*

*A határozati javaslat 8. pontja alapján a **határozati javaslat 17. melléklete** tartalmazza az önkormányzat 3 évre várható saját bevételeit az Áht. 29/A. § a) pontja szerinti bontásban. A határozati javaslat 17. melléklete összefoglalóan tartalmazza a rendelet-tervezet 2-11. mellékleteiben is megtalálható, az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontja által előírt, 2022. évre tervezett saját bevételek összegeit.*

*A határozati javaslat 9. pontja alapján a **határozati javaslat 18. melléklete** tartalmazza az önkormányzat által vállalt adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 3 évre várható összegeit az Áht. 29/A. § b) pontja szerint azzal, hogy az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig szóló kimutatást a rendelet-tervezet 36. melléklete tartalmazza.*

*A határozati javaslat 10. pontja alapján a **határozati javaslat 19. melléklete** tartalmazza Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyeiről szóló kimutatást 2022. január 1-jei állapotnak megfelelően. A táblázat utoljára 2021. szeptember hónapban frissítettük a Közgyűlés 74/2021. (IX. 30.) határozata alapján, ezt követően az alábbi döntések meghozatalára került sor, amelyek átvezetésre kerültek a táblázaton:*

- A Közgyűlés a 98/2021. (X. 21.) határozat 1./ pontja alapján döntött a Kodály Filharmónia Debrecen jogutód nélküli megszűntetéséről 2021. december 31. napjával

úgy, hogy a megszűnő költségvetési szerv útján ellátott kulturális szolgáltatást, mint közfeladatot 2022. január 1. napjától a Kodály Filharmónia Debrecen Nonprofit Kft. látja el, mint szakmai jogutód, ezért a mellékletből kivezetésre került.

- A Közgyűlés 117/2021. (XI. 25.) határozat 8-9./ pontja a Méliusz Juhász Péter Könyvtár (továbbiakban: Könyvtár) engedélyezett álláshelyeiből 2021. december 1. napjával zárolt 5 pályázatos szakmai és 14 pályázatos intézményüzemeltetési álláshelyet; 2022. január 1. napjától elrendelte 18 kulturális ágazati álláshely (9 szakmai tevékenységet ellátó és 9 intézményműködtetéshez kapcsolódó) átadását a DEMKI Nonprofit Kft. részére, továbbá zárol 2 kulturális ágazati álláshelyet (1 szakmai tevékenységet ellátó és 1 intézményüzemeltetéshez kapcsolódó álláshely). Mindezek alapján 2022. január 1. napjától a Könyvtár engedélyezett kulturális ágazati álláshelyeinek száma összesen 99,25 (83,25 szakmai tevékenységet ellátó és 16 intézményüzemeltetéshez kapcsolódó álláshely), pályázatos álláshelyeinek száma 11 (8 szakmai tevékenységet ellátó és 3 intézményüzemeltetéshez kapcsolódó), mindösszesen 110,25 álláshely.
- A Közgyűlés 118/2021. (XI. 25.) határozata 6./ pontja 2022. január 1. napjától megemelte DMJV Család- és Gyermejjóléti Központja szakmai tevékenységhez kapcsolódó létszámát 2 fővel, így az intézmény szakmai tevékenységhez kapcsolódó létszáma 143, az intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszáma 5, összesen 148 engedélyezett álláshely.
- A Debreceni Intézményműködtető Központ a 2022. január 1. napjától 2 álláshelyről mond le a munkafolyamatok átszervezése miatt, így az intézményüzemeltetéshez kapcsolódó álláshelye 173.

A határozati javaslat 12. pontja: A Déli Gazdasági Övezet megvalósításához szükséges területszerzés és ahhoz kapcsolódó egyéb kiadások teljesítése érdekében a 2022. évre tervezett hitelfelvételről előzetesen, koncepció szintjén már döntött a Közgyűlés a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 125/2021. (XII. 16.) határozatával. E határozat alapján a hitel tervezett összege „legfeljebb” 14 Mrd Ft összegben került meghatározásra. A 2022. évi költségvetési rendelet tervezete pontosan **14 Mrd Ft összegben tartalmazza a külső forrás** igénybevétele, azonban az önkormányzat az Észak-nyugati Gazdasági Övezet esetében alkalmazott módszerhez hasonlóan, a Déli Gazdasági Övezet megvalósítása során is keretjellegű hitelszerződést kíván kötni, amely nem kötelezi az önkormányzatot a teljes hitelösszeg lehívására. A hitelfelvételről tehát most kell meghozni a végleges döntést, e közgyűlési döntés alapján kezdődhet el az adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyeztetése és hitelajánlatok kérése a hitelintézetektől. Az előzetes tervek alapján a kötelezettségvállalásokhoz szükséges várható kiadási előirányzat – hivatkozással az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontjában foglaltakra – a vagyongazdálkodási feladatok (rendelet-tervezet 31. melléklet) 24.1.20. alcímén, elkülönített előirányzaton kerül megtervezésre a 2022. évi költségvetési rendeletben. A ténylegesen lehívott kölcsönből megvásárolt ingatlanok befektetők részére történő értékesítéséből befolyó bevételt az önkormányzat hitel(elő)törlesztésre fordítja. Amennyiben év végéig nincs szükség a teljes hitelösszeg lehívására, akkor év végével a nem teljesülő hitelbevétellel azonos összegben a kiadások is lecsökkentésre kerülnek, mint ahogyan erre került az Észak-nyugati Gazdasági Övezet megvalósítása során, amikor az eredetileg 44 Mrd Ft-os hitelkeretből csak 38 Mrd Ft-ot hívott le az önkormányzat, és 2019. év végén a le nem hívott 6 Mrd Ft összeggel csökkentette a 2019. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.

A határozati javaslat 13-15. pontja: A Közgyűlés a 125/2021. (XII. 16.) határozattal fogadta el Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntéseket. Ennek keretében előzetesen döntött a **2022. évben igénybe vehető folyószámlahitel** összegéről is 2,5 Mrd Ft összegben. A 2022. évi folyószámlaszerződést az Önkormányzat megkötötte az OTP Bank Nyrt.-vel. A Déli Gazdasági Övezet megvalósításához szükséges területszerzéshez – a határozati javaslat 12. pontja értelmében – 14 Mrd Ft külső forrást kíván igénybe venni az Önkormányzat. A fejlesztés megvalósítása során lesznek olyan területszerzések, amelyek Önkormányzat általi értékesítésére

már 2022. évben sor kerül (az értékesítésből befolyó bevétel pedig azonnal hiteltörlesztésre fordítható), így ezen területek megszerzésekor nem az éven túli 14 Mrd Ft-os hitelkeretet kívánja az Önkormányzat igénybe venni, hanem – amennyiben a likviditási helyzet indokolja – a kedvezőbb konstrukciójú és rugalmasabban törleszthető éven belüli folyószámlahitelt venné igénybe az önkormányzat. Ennek a lehetőségnek a kihasználására, és a 14 Mrd Ft-os hitelkeret igénybevételének optimalizálása céljából indokolt, hogy a már leszerződött 2,5 Mrd Ft-os folyószámla-hitelkeretet 2022. évben megemeljük 5 Mrd Ft-ra.

A határozati javaslat 16-17. pontjai:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának egyik kiemelt célja, hogy a debreceni Déli Gazdasági Övezet (a továbbiakban: DGÖ) a továbbiakban is egy olyan egységes fejlesztési területként működjön, amely az infrastrukturális feltételek alapján alkalmas a befektetők azonnali fogadására, a beruházások gyors megkezdésére és ezáltal új munkahelyek teremtésére. Ennek érdekében az Önkormányzat már jelentős alapinfrastruktúra fejlesztéseket hajtott végre – többek között – az ivóvíz-, a szennyvíz-, a csapadékvíz-, a gáz- és az elektromos áram hálózatok kiépítése, valamint az utépítések kivitelezése terén.

Figyelemmel arra, hogy az Önkormányzat a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-t (a továbbiakban: DV Zrt.) bízta meg a potenciális befektetőkkel való tárgyalások lefolytatására és a szerződések megkötésére, ezért a megvalósult és folyamatban lévő ivóvíz-, szennyvíz- és csapadékvíz fejlesztések során létrejövő, valamint a kiépített gáz- és elektromos kapacitások feletti rendelkezési jogot az egyes betelepülők igényeinek összehangolása érdekében indokolt a DV Zrt. részére térítésmentesen átadni.

A DV Zrt. a részére átadott közműkapacitások feletti rendelkezési jogot kizárólag a DGÖ területére betelepülő vállalkozások szerződésben rögzített közműigényeinek kiszolgálására használhatja fel, melyről az éves beszámolójában köteles a Közgyűlést tájékoztatni.

A határozati javaslat 18-19. pontjai:

I. Polgármester illetménye

A Mötv. - 2022. január 1. napjától hatályos - 71. § (2) bekezdése szerint **a megyei jogú város polgármestere megbízatásának időtartamára havonta illetményre jogosult, amelynek összege 1.300.000 Ft.**

A Mötv. 71. § (6) bekezdése értelmében a főállású polgármester havonta az illetményének 15%-ában meghatározott összegű költségtérítésre jogosult, melynek mértéke 195.000 Ft/hó.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 225/L. § (1) bekezdése alapján a polgármester esetében is alkalmazni kell a Kttv. idegennyelv-tudási pótlékról rendelkező 141. § (1)-(9) bekezdéseit.

A Kttv. szerinti illetményalap mértéke a Költségvetési törvény 62. § (1) bekezdése alapján 38.650 Ft. A Kttv. hivatkozott rendelkezése alapján Dr. Papp László polgármester alanyi jogon jogosult nyelvpótlékra egy német komplex középfokú (B2) nyelvvizsga után, melynek összege 23.190 Ft.

II. Alpolgármesterek illetménye

A Mötv. 80. § (1) bekezdése szerint „A (...) főállású alpolgármester (...) illetményének összegét (...) a polgármester (...) illetménye 70-90%-a közötti összegben a képviselő-testület állapítja meg.”

A fentiekben hivatkozott rendelkezésekre figyelemmel **javasolom, hogy a főállású alpolgármesterek illetményét a polgármester illetménye 90%-ában, azaz 1.170.000 Ft-ban állapítsa meg a Tisztelt Közgyűlés.**

A Mötv. 80. § (3) bekezdése arról rendelkezik, hogy a főállású alpolgármester havonta az illetménye 15%-ában meghatározott összegű költségtérítésre jogosult.

A Kttv. hivatkozott rendelkezései, valamint a 203/2019. (XI. 7.) határozat alapján Dr. Barcsa Lajos és Dr. Széles Diána alpolgármesterek alanyi jogon, Dr. Puskás István alpolgármester a Közgyűlés mint munkáltató döntése alapján jogosult idegennyelv-tudási pótlékra.

- **Dr. Barcsa Lajos** alpolgármester egy német komplex középfokú (B2) típusú nyelvvizsga után 23.190 Ft és egy angol komplex felsőfokú (C1) nyelvvizsga után 38.650 Ft, összesen 61.840 Ft idegennyelv-tudási pótlékra,
- **Dr. Széles Diána** alpolgármester egy angol komplex középfokú (B2) nyelvvizsga után 23.190 Ft idegennyelv-tudási pótlékra jogosult.
- **Dr. Puskás István** okleveles olasz nyelv és irodalom szakos tanári végzettséggel rendelkezik. Dr. Puskás István a Kttv. 141. § (5) bekezdés a) pontja alapján egy olasz komplex felsőfokú (C1) nyelvvizsga után az illetményalap 50 %-ának megfelelő mértékű, azaz 19.325 Ft idegennyelv-tudási pótlékra jogosult.

A Kttv. 225/L. § (1) bekezdése alapján a Kttv. 131. § (2) bekezdése - mely az illetmény összetevőiről (alapilletmény, illetménykiegészítés, illetménypótlékok) rendelkezik - a polgármester, alpolgármesterek jogviszonyára nem alkalmazandó, így az ő esetükben idegennyelv-tudási pótlék nem képezi az illetmény részét.

Az önkormányzati képviselők tiszteletdíját (alapidíj) legutóbb a 35/2019. (XI. 7.) önkormányzati rendelet emelte meg havi 135.000 Ft-ról 195.000 Ft-ra, ami 44,4 %-os emelést jelentett. A polgármester és az alpolgármesterek jelenleg is a 29/2017. (II. 16.) önkormányzati határozattal megállapított személyi juttatásban részesülnek, vagyis a polgármester illetménye (pótlékok nélkül) havi bruttó 997.200 Ft, az alpolgármesterek illetménye (pótlékok nélkül) havi bruttó 897.500 Ft. A 2019. évi önkormányzati képviselők és polgármesterek választását követően nem változott a polgármester és az alpolgármesterek személyi juttatása. A határozati javaslatban foglalt illetményemelés mértéke a 2017-ben megállapított illetmény összegéhez képest 30,3 %-os. A polgármester és az alpolgármesterek illetményének emelése kötelező a fent hivatkozott jogszabályok értelmében.

A határozati javaslat 20-21. pontjai:

A Közgyűlés a 10/2009. (II. 26.) határozatával Lelesz Györgyöt 2009. március 1. napjától határozatlan időre nevezte ki közszolgálati jogviszonyba a Debreceni Közterület Felügyelet intézményvezetőjévé. Illetménye a 227/2021. (II. 26.) PM határozat alapján 2021. március 1. napjától 2022. február 28. napjáig személyi illetményként, havi bruttó 665.000 Ft összegben került megállapításra.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 235. §-a értelmében a minősítéssel, ennek hiányában teljesítményértékeléssel alátámasztott, kivételes teljesítményt nyújtó köztisztviselő részére személyi illetmény állapítható meg a tárgyév március 1-jétől a következő év február végéig terjedő időszakra. A Kttv. 130. § (1) bekezdése alapján a kormánytisztviselő munkateljesítményét a munkáltatói jogkör gyakorlója mérlegelési jogkörében eljárva írásban értékeli.

A Közterület Felügyelet vezetője esetében – a Mötv. 67. § (1) bekezdés g) pontja alapján - a polgármester jogosult az egyéb munkáltatói jogok gyakorlására. E szabályra figyelemmel Lelesz György részére a polgármester állapítja meg az egyéni teljesítménykövetelményeket, és ő látja el a munkateljesítményének értékelésével kapcsolatos feladatokat. Fenti rendelkezésekre figyelemmel a 2021. január 1. és 2021. december 31. közötti időszakra vonatkozóan a Közterület Felügyelet vezetőjének teljesítménye értékelésre került, melynek alapján munkateljesítménye, minősítése kivételes szintű.

Tekintettel a fentiekre, továbbá a Kttv. 235. § (1) bekezdésében foglaltakra, amely szerint a személyi illetmény tárgyév március 1-jétől a következő év február végéig terjedő időszakra állapítható meg, javasolom Lelesz György személyi illetményének 2022. március 1. napjától 2023. február 28. napjáig havi bruttó 700.000 Ft-ban történő megállapítását.

A határozati javaslat 22-25. pontjai:

A munkaerőpiaci folyamatok változására, a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésére, továbbá a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet hatálya alá sorolható gazdasági társaságokra vonatkozó rendelkezésekre tekintettel javasolom az Önkormányzat kizárólagos, közvetett és többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok ügyvezetői, valamint a vezérigazgatója díjazásának módosítását.

A határozati javaslat 26-29. pontjai:

Debrecen Megyei Jogú Város Gyermekvédelmi Intézménye (a továbbiakban: DMJV Gyermekvédelmi Intézménye) vezetője azzal a kérelemmel fordult a fenntartóhoz, hogy engedélyezze az intézmény szakmai létszámának 1 fővel történő emelését a napközbeni gyermekfelügyelet szolgáltatás zavartalan ellátása érdekében.

A Mötv. 13. § (1) bekezdés 8. pontja a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatként határozza meg a gyermekjóléti szolgáltatásokról és ellátásokról való gondoskodás kötelezettségét. Az önkormányzat a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben (a továbbiakban: Gytv.) meghatározott kötelező feladatát képező gyermekek napközbeni ellátása körében gondoskodik a debreceni lakóhelyű általános iskolás gyermekek szünidei napközbeni felügyeletéről.

A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátásokról, azok igénybevételéről és a fizetendő térítési díjakról szóló 13/2013. (III. 28.) önkormányzati rendelet 5/A. §-a alapján az Önkormányzat DMJV Gyermekvédelmi Intézménye útján az alternatív napközbeni ellátás keretében szabadidős programokat és prevenciós szolgáltatásokat nyújt. Biztosítja – erre vonatkozó kérelem alapján – a debreceni lakóhellyel rendelkező általános iskolás gyermekek szünidei felügyeletét, foglalkoztatását és étkeztetését a Gytv. 41. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembevételével.

DMJV Gyermekvédelmi Intézménye 2013 évtől a debreceni lakóhelyű általános iskolás gyermekek nyári szünidei felügyeletét, majd 2019 évtől a tavaszi, őszi és téli szünidei felügyeletét is ellátja. A gyermekek felügyeletét DMJV Gyermekvédelmi Intézménye dolgozói végzik, de naponta egyéb foglalkoztatás keretében alkalmazott pedagógusok bevonására is sor kerül (20 fős csoportonként 1 fő), valamint önkéntesek is részt vesznek a munkában.

A szünidei felügyelethez szükséges tárgyi feltételek biztosításáról az intézmény a Debreceni Intézményműködtető Központtal együttműködve, egyéb szabadidős és prevenciós programok esetében pedig önállóan, illetve a Debreceni Karitatív Testület közreműködésével gondoskodik. DMJV Gyermekvédelmi Intézménye által szervezett programok, foglalkozások révén a gyermekek védett környezetben, hasznosan, élményekkel gazdagodva tölthetik a szünidőt. A szünidei gyermekfelügyelet rendelkezésre áll az egyházi és civil szervezetek által fenntartott általános iskolák – debreceni lakóhellyel rendelkező – tanulói számára is.

A gyermekfelügyelet évről évre népszerűbb a családok körében, ez azonban az intézmény számára egész évre vonatkozó leterheltséget jelent. Egyre növekszik a résztvevő gyermekek száma, a gyermekek hosszabb időt töltenek a felügyeletben és egyre több a problémás, sajátos nevelési igényű gyermek is. Az intézmény nem rendelkezik létszámmal a feladatellátáshoz, azt a gyermekek átmeneti otthona szolgáltatásban dolgozók (szakmai vezető, családgondozó és gyermekvédelmi ügyintéző) látják el osztott munkakörben. Az intézmény tapasztalata szerint addig, amíg kizárólag a nyári szünidei gyermekfelügyelet biztosítására került sor, nem jelentkezett probléma az osztott munkakörben történő

munkavégzés során, azonban 2019. óta egyre erősebben érezhető a gyermekek átmeneti otthona szolgáltatásban dolgozók fokozott terhelése.

A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet (a továbbiakban: rendelet) nem tartalmaz létszámelőírást a napközbeni gyermekfelügyeletre vonatkozóan, az fenntartói döntés alapján kerül megállapításra, így állami támogatás sem igényelhető a költségekhez. A létszámfejlesztés becsült éves költsége 2022. március hónaptól 3.996.607 Ft. Az intézmény szolgáltatásainak zökkenőmentes ellátása érdekében szükséges 1 fő felsőfokú szociális alapvettséggel rendelkező szakember foglalkoztatása 2022. március 1. napjától határozatlan időre.

Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye (a továbbiakban: intézmény) 12 tagintézményében, 1164 férőhelyen gondoskodik a 0-3 éves korú gyermekek bölcsődei ellátásáról.

A bölcsődei ellátás iránti növekvő igényekre tekintettel 2016-2017. években több alkalommal került sor a tagintézmények férőhelyszámainak emelésére. 2016-ban még 952 volt az intézmény férőhelyszáma, mely a Közgyűlés 200/2016. (VI. 23.) határozata alapján 2016. szeptember 1. napjától 1052-re, a 299/2016. (XI. 24.) határozat alapján 2017. január 1. napjától 1100-ra, majd a 140/2017. (VI. 22.) határozat alapján 2017. szeptember 1. napjától 1164-re emelkedett.

Fenti döntésekkel a jogszabály által megengedett maximális csoportlétszámokban került sor a férőhelyszámok meghatározására, két tagintézményben megszűnt a játszócsoport, melyek helyén 2-2 új bölcsődei csoport létesült, valamint saját forrásból történt felújítással további 2 új bölcsődei csoport indult a Görgey Utcai Tagintézményben.

Az elmúlt években több bölcsőde újult meg a TOP pályázatok keretében (Karácsony György Utcai Tagintézmény, Ősz Utcai Tagintézmény, Honvéd Utcai Tagintézmény), valamint több tagintézmény infrastrukturális fejlesztése van folyamatban jelenleg is (Károlyi Mihály Utcai Tagintézmény, Gáborjáni Szabó Kálmán Utcai Tagintézmény, Görgey Utcai Tagintézmény). A kivitelezések időszakában ezek a bölcsődék korlátozott számban, vagy egyáltalán nem fogadtak gyermekeket, a kisgyermekek és a bölcsődei dolgozók másik tagintézményekbe költöztek át.

A felújításokra és költözésekre tekintettel a fenti férőhelyszámok és csoportszámok emeléséhez az intézmény számára a szükséges dolgozói létszámot mindeddig nem biztosította az Önkormányzat, mivel 2017. óta folyamatosan volt felújítás alatt álló bölcsőde, aminek a dolgozóival meg tudta oldani az intézményvezető a megnövekedett feladatok ellátását. Azonban előreláthatólag 2022 szeptemberére valamennyi felújítással érintett bölcsőde kivitelezése lezárul, így ettől az időponttól szükséges a jogszabályban meghatározott szakmai létszámokat biztosítani minden tagintézményben.

A rendelet 1. mellékletének 2.1. alpontja szerint bölcsődei csoportonként 2 kisgyermeknevelő és két csoportra 1 bölcsődei dajka, valamint 5 vagy több csoport esetén plusz 2 kisgyermeknevelő szükséges.

Az Áchim András Utcai Tagintézményben, a Margit Téri Tagintézményben, továbbá a Görgey Utcai Tagintézményben történt 2-2 csoportos bővítés eredményeként – az intézmény meglévő szakmai létszámának áttekintését követően – 2022 szeptemberétől 11 kisgyermeknevelővel és 2 bölcsődei dajkával szükséges megemelni az intézmény dolgozói létszámát.

A létszámemelés bérköltsége 2022. szeptember-október-november hónapjára, 11 felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelővel és 2 bölcsődei dajkával számolva 19.335.434 Ft. Az intézmény szolgáltatásainak zavartalan ellátása érdekében szükséges 11 fő felsőfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelő, valamint 2 fő bölcsődei dajka foglalkoztatása 2022. szeptember 1. napjától határozatlan időre.

A határozati javaslat 30. pontja:

Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) Főépítési Irodája munkájának mennyisége az elmúlt évek jogszabályváltozásai nyomán megnövekedett, az iktatott ügyiratok száma majdnem duplájára nőtt. Az Iroda feladatköre kibővült a rendeltetéstől eltérő használatú összefüggő feladatokkal, a telekalakítási szakhatósági eljárásokkal kapcsolatos feladatokkal, új teendőként jelent meg az ügyfelek és tervezők kéréseivel kapcsolatos beépítési tájékoztatási, valamint a Nemzeti Adó- és Vámhivatal felé történő adatszolgáltatási kötelezettség. E tevékenységeket az elmúlt években változatlan létszám mellett kizárólag rendszeres túlmunkával tudta csak ellátni az Iroda. Mindezeket túl Debrecen Város 2030-ig terjedő fejlesztési elképzeléseivel összefüggésben a településrendezési eszközök – különösen tekintettel a Helyi Építési Szabályzatra - szükséges módosításai, korrekciói, felülvizsgálata szintén többletfeladatot jelentenek a Főépítési Iroda számára.

Az Igazgatási Osztály Általános Igazgatási Csoport létszámának megemelését is javaslom, egyrészt a hagyatéki eljárások számának növekedésére, másrészt az abban bekövetkezett, a folyamatot új elemekkel bővítő változásokra figyelemmel. Az Igazgatási Osztály 2021. évben munkaátszervezéssel próbált egyenletesebb munkaterhelést kialakítani, valamint a rendszeres túlmunkát csökkenteni, azonban a tartós feladatnövekedés miatt hosszú távon indokolt bővíteni a feladatellátáshoz szükséges létszámot.

A Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a 2021-2027-es EU-s programozási időszakhoz igazodva megkezdte Debrecen Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának (FVS) kidolgozását. Az FVS az Integrált Városfejlesztési Stratégia (ITS) utód dokumentumának tekinthető, ez az alapfeltétele az Európai Unió, mindenekelőtt a TOP Plusz források lehívásának. A jelenleg még megvalósítás alatt álló TOP projektek és a következő ciklus tervezése és megvalósítása jelentős terhet ró az önkormányzati apparátusra, emiatt a feladatellátásban közreműködők létszámának növelése szükséges.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 67. § (1) bekezdés d) pontja alapján a polgármester a jegyző javaslatára előterjesztést nyújthat be a képviselő-testületnek a hivatal létszámának meghatározására.

Összefoglalva a fentieket, a folyamatosan magas színvonalú, határidőben történő feladatellátás biztosítása érdekében javaslom 2022. március 1. napjától a Polgármesteri Hivatal létszámának összesen 2 fő köztisztviselővel történő emelését, valamint további 1 fő átsorolását a Munka Törvénykönyvének hatálya alól a közszolgálati jogviszonyba tartozók közé. A közfoglalkoztatottak száma a hivatalnál változatlanul 40 fő marad. Az önkormányzati munkavállalók létszáma pedig 4 fővel kerül megemelésre.

A határozati javaslat 31-32. pontjai:

A Régi Városháza energetikai felújítása miatt az itt működő szervezeti egységek a felújítás időtartama alatt három épületben kerülnek elhelyezésre: a Debrecen, Petőfi tér 10. II. emelete, a Debrecen, Simonffy u. 2/A. II. emelete, az AGÓRA Office Debrecen, Barna u. 23. alatti irodaépületének II. és III. emelete, valamint a földszint egy része, továbbá 7 fő kerül át az Új Városháza két irodájába.

A *Petőfi tér 10. II. emelete* a CÍVIS Ház Zrt. kezelésében van. Ide költözik a Gazdálkodási Főosztály, a Társasági Vagyoni Csoport, valamint a Pénzügyi Osztály összesen 37 fővel. A Polgármesteri Hivatal 2022. március 1. napjától bérelni fogja az ingatlant.

A *Simonffy u. 2/A. II. emeleti* irodaegyüttesbe költözik a polgármesteri vezetés és a munkájukat közvetlenül segítő munkatársak, összesen 11 fő. A Polgármesteri Hivatal ezen ingatlant is 2022. március 1. napjától fogja bérelni.

Az *AGÓRA Office Barna u. 23. alatti* iroda épületébe költözik a jegyzői vezetés, a Polgármesteri Kabinetiroda, a Szervezési és Jogi Főosztály Régi Városházán dolgozó egységei, a Városfejlesztési

Főosztály, a Közbeszerzési Osztály, a Vagyongkezelési Osztály - kivéve a Kossuth u. 11. sz. alatt dolgozó 4 fő -, valamint a DV Infó Informatikai Kft. 4 munkatársa, összesen 211 fő. A Polgármesteri Hivatal 2021. december 20. napjától bérlő az ingatlan.

A fentiek alapján javaslom, hogy a felsorolt ingatlanok kerüljenek feltüntetésre a Polgármesteri Hivatal alapító okiratában a telephelyek között. A Polgármesteri Hivatal hatályos alapító okirata az **előterjesztés 6. mellékletét**, az ezt módosító okirat a **határozati javaslat 20. mellékletét**, az egységes szerkezetű alapító okirat a **határozati javaslat 21. mellékletét** képezi.

A határozati javaslat 33-36. pontjai:

A.) A Polgármesteri Hivatal Debrecen, Piac u. 20. alatti épületének energetikai felújítása miatt az itt működő szervezeti egységek a felújítás időtartama alatt három épületben, többek között az AGÓRA Office Debrecen, Barna u. 23. alatti irodaépületének II. és III. emeletén kerülnek elhelyezésre. A szervezeti egységek átköltözése után portaszolgálat kizárólag a Polgármesteri Hivatal Debrecen, Kálvin tér 11. alatti épületében, illetve az AGÓRA Office irodaépületében lesz.

Figyelemmel arra, hogy a **Debreceni Közterület Felügyelet** hatályos alapító okiratában fel vannak sorolva a Polgármesteri Hivatal azon telephelyei, ahol a Közterület Felügyelet dolgozói - más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési, egyéb szolgáltatások tevékenységi körén belül - portaszolgálatot látnak el, szükségessé vált a jelenlegi alapító okirat módosítása és abban a 4025 Debrecen, Barna u. 23., mint **új telephely feltüntetése**.

A Debreceni Közterület Felügyelet hatályos alapító okirata az **előterjesztés 7. mellékletét**, az ezt módosító okirat a **határozati javaslat 22. mellékletét**, az egységes szerkezetű alapító okirat a **határozati javaslat 23. mellékletét** képezi.

B.) A Polgármesteri Hivatal Debrecen, Piac u. 20. sz. alatt elhelyezett szervezeti egységei 2022 januárjában megkezdtek a kiköltözést. A Régi Városházán a portai feladatot ellátók létszámából (13 fő) 5 fő teljesít szolgálatot. A Sas utcai, II. sz. épület 2022. február 18. napjával kiüresedik. Ezzel az időponttal a II. porta lezárásra kerül, és a portaszolgálat az AGÓRA Irodaházban működik tovább, a jelenlegivel megegyezően, a Hivatal munkaidejéhez igazodó időbeosztással.

A Piac u. 20. sz. alatti épület előreláthatóan 2022. április 15. napjával kerül teljeskörűen átadásra az energetikai felújítást végző kivitelező számára. Ezt követően az ingatlan építési terület lesz, annak felügyeletét és őrzését a kivitelező biztosítja. Emiatt a 4 fő által ellátott portaszolgálatra nincs szükség.

A Polgármesteri Hivatal épületeiben portásként dolgozók a Debreceni Közterület Felügyelettel állnak közalkalmazotti jogviszonyban. A Közterület Felügyelet alaptevékenységei közé tartozik a közterület rendjének fenntartása. Ennek keretében a közterület-felügyelők – közszolgálati jogviszony alapján - közreműködnek Debrecen város közigazgatási területén - többek között - a közterület, az épített és a természeti környezet védelmében, a társadalmi bűnmegelőzési feladatok megvalósításában, a közbiztonság és közrend védelmében. Részt vesznek a közterületeken történő szeszes ital fogyasztásának ellenőrzésében, szankcionálásában, az önkormányzati vagyon védelmében.

Az elmúlt években a közterületi jelenlét iránti igény fokozottan nőtt, tekintettel a Nagyerdő, a Dósa Nádor tér, és a Csapó utca környékének megújulására. A belvárosban kialakult „szórakozónegyed” miatt, valamint a turisztikai szezonra figyelemmel a Kossuth tér és környéke kiemelt figyelmet igényel, azonban a jelenlegi közterület-felügyelői létszám (31 fő) nem teszi lehetővé a megnövekedett elvárásoknak való megfelelést.

Figyelemmel az üzemeltetési feladatok csökkenésére, és a közterület rendjének fenntartására vonatkozó megnövekedett igényekre, javaslom a **Közterület Felügyelet feladatellátásának átszervezését**, és ennek keretében a közalkalmazotti jogviszonyban álló, intézményüzemeltetéshez kapcsolódók létszámának 4 fővel történő csökkentését, egyidejűleg a közszolgálati jogviszonyban állók létszámának 4 fővel történő emelését. A Közterület Felügyelet 116 fős összlétszáma, valamint szakmai tevékenységet ellátó közalkalmazotti álláshelyek száma (24 fő) változatlan maradna.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 7. pontja értelmében a Közgyűlés át nem ruházható hatáskörébe tartozik az intézmény átszervezése.

2.) A költségvetési rendelet-tervezet indokolása:

A Jat. 18. §-a előírja, hogy a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol.

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

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

b.) A Mötv. 115. § (1) bekezdése alapján, a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. E törvényi szabályozással összhangban a Mötv. 68. § (4) bekezdése és az Aht. 23. § (2) bekezdés h) pontja alapján, a költségvetési rendeletben kell meghatározni azt az *értékhatárt*, ameddig a polgármester dönt a forrásfelhasználásról. A Mötv. 68. § (4) bekezdése előírja, hogy a polgármester a döntésről tájékoztatja a közgyűlést. Az értékhatár a rendelet-tervezet 22. §-ában került meghatározásra.

c.) Debrecen MJV Önkormányzata a Mötv. 114. §-ának kötelező előírása alapján 2019. január 1-jétől csatlakozott a helyi önkormányzatok feladatellátását támogató, számítástechnikai hálózaton keresztül távoli alkalmazásslolgáltatást nyújtó, az állam által biztosított, elektronikus információs rendszerhez (a továbbiakban: önkormányzati ASP rendszer). Költségvetési gazdálkodási szempontból az önkormányzati ASP rendszerbe kell rögzíteni többek között az önkormányzat nevében vállalt valamennyi kötelezettséget és követelést, az összes hozzá kapcsolódó számlát és egyéb pénzügyi bizonylatot, valamint e rendszerben történik meg a gazdasági események könyvelése és a vagyon nyilvántartása is. A költségvetési rendelet-tervezetben található bevételi és kiadási előirányzatok úgynevezett „részletező kódok” alapján kerülnek nyilvántartásba vételre az önkormányzati ASP rendszerben, ezért a költségvetési rendelet-tervezet bevételeit és kiadásait tartalmazó mellékletek tájékoztató adatként tartalmazzák az előirányzatok részletező kódjait.

d.) **Illetményalap és illetménykiegészítés:** A Kttv. 131. § (2) bekezdése értelmében a közszolgálati tisztviselők illetménye alapilletményből, illetménykiegészítésből és illetménypótlékból áll. A Kttv. 133. § (1) bekezdése alapján az alapilletményt az egyes besorolási osztályok fizetési fokozataihoz tartozó szorzószámok és az illetményalap szorzata határozza meg.

A Költségvetési törvény 62. § (1) bekezdése a köztisztviselők illetménye alapjául szolgáló illetményalapot 2022. évre - a 2008 óta változatlan összegben - 38.650 Ft-ban állapította meg.

Ugyanakkor e jogszabályhely (6) bekezdése felhatalmazást ad a helyi önkormányzat képviselő-testületének arra, hogy 2022. évben a képviselő-testület polgármesteri hivatala köztisztviselői vonatkozásában magasabb illetményalapot állapítson meg rendeletben, saját forrás terhére.

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

2022. január 1. napján hatályba lépett a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 703/2021. (XII. 15.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet), melynek 2. § (2) bekezdése értelmében a legalább középfokú iskolai végzettséget, vagy középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló részére alapbérként megállapított garantált bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén 2022. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén 260.000 Ft.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II. 26.) rendelete 24. §-ában 2021. évre 52.250 Ft illetményalapot, valamint felsőfokú iskolai végzettség esetén 33 %, érettségi végzettség esetén 20 % illetménykiegészítést állapított meg a köztisztviselők részére.

Ezen illetményalapot és illetménykiegészítést is figyelembe véve a garantált bérminimumot egy középfokú végzettségű köztisztviselő 35 év jogviszony után, egy felsőfokú végzettségű köztisztviselő 6 év jogviszony után éri el, előtte az illetmények kiegészítése szükséges.

Javaslom a 2022. évre a köztisztviselői illetményalap 60.000 Ft-ban, az illetménykiegészítés érettségi végzettségű köztisztviselők számára 20%, felsőfokú végzettségű köztisztviselők esetében 33 %-os mértékben történő megállapítását.

3.) A költségvetési rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata:

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 költségvetés esetében elsősorban **a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei** vizsgálandók.

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

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

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 45/2021. (XII. 16.) önkormányzati rendelet csak arra az időszakra szabályozza a gazdálkodást, amíg a Közgyűlés nem alkotja meg a 2022. évi költségvetési rendeletet. Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet alapján történő tárgyévi gazdálkodás az előző költségvetési év ismert tényadatai alapján történik.

A **tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai** közül, a társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai vizsgálatakor kiemelendő, hogy az önkormányzat együttesen fogadja el az általa irányított költségvetési szervek költségvetéseit, valamint dönt a költségvetési szervei által el nem látott feladatok finanszírozásáról, így a rendelet-alkotás elmaradása negatív kihatással lenne Debrecen lakosságának nagy részére, amely közvetlenül kapcsolatban van a költségvetési szervekkel, illetve a költségvetési

szervek által el nem látott, közvetlenül az önkormányzat központi kezelésű feladatai közé sorolt feladatokkal. A költségvetési rendelet-tervezettel kapcsolatban a környezeti és egészségi következmények vizsgálata nem értelmezhető.

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

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

* * *

Magyarország Kormánya a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus-világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki 2021. február 8. napjától.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: Kat. tv.) 46. § (4) bekezdése szerint „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási közzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021. (VI. 5.) Korm. rendelet 1. §-a alapján a Kat. tv. 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, bizottsága 2021. június 15. napjától feladat- és hatáskörét maga gyakorolja.

Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az alábbi határozati javaslatot és az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

Határozati javaslat

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése

a 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése, a 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet és a 307/2021. (VI. 5.) Korm. rendelet 1. §-a alapján,

a polgármester előterjesztésére

az **1-15. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 7. pontja, a 42. § 4. pontja, a 107. §-a és 111. §-a, a 2013. évi V. törvény 3:109. § (4) bekezdése, a 2011. évi CXCV. törvény 9. §-a, a 29/A. §-a, a 36. § (1) és (5a) bekezdése, a 84. § (4) bekezdése, a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 20. § (2) bekezdése;

a **16-17. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1., és 13. pontja, a 107. §-a, a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 13. § (1) bekezdése;

a **18-19. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 71. § (2) és (6) bekezdései, a 80. § (1) és (3) bekezdései, a 2011. évi CXCV. törvény 141. § (1)-(6) bekezdései és a 225/L. § (1) bekezdése, valamint a 203/2019. (XI. 7.) határozat;

a **20-21. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (7) bekezdése, a 42. § 2. pontja alapján, tekintettel az 1999. évi LXIII. törvény 2. § (1) bekezdésére, a 2011. évi CXCV. törvény 1. § (1) bekezdésében, a 130. § (1) bekezdésében és a 235. §-ában, a 10/2009. (II. 26.) önkormányzati határozatban foglaltak;

a **22-25. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-a, a 2013. évi V. törvény 3:109. § (1)-(2) bekezdései, és a 3:112. § (1) bekezdése 3:188. § (2) bekezdése, valamint a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 20. § (2) bekezdése;

a **26-29. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8. pontja, az 1997. évi XXXI. törvény 41. § (1) bekezdése, a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 1. számú mellékletének I. pont 2.1. alpontja;

a **30. pont tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 67. § (1) bekezdés d) pontja;

a **31-32. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 7. pontja, a 2011. évi CXCV. törvény 8/A. § (2) bekezdése és 9. § a) pontja, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 5. § b) pontja;

a **33-36. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 7. pontja, az 1992. évi XXXIII. törvény 30. § (1) bekezdés b) pontja, a 2011. évi CXCV. törvény 8/A. § (2) bekezdése és 9. § a) pontja, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 5. § b) pontja

alapján

1./ utasítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) irányítása alá tartozó költségvetési szervek (a továbbiakban: költségvetési szervek) vezetőit a 2022. évi költségvetés végrehajtása során az alábbi követelmények betartására:

- a) A b)-c) pontban foglalt kivételekkel a költségvetési szervek költségvetési éven túli kötelezettséget csak az irányító szerv vezetőjének (a továbbiakban: polgármester) előzetes jóváhagyásával vállalhatnak, valamint saját hatáskörükben eljárva, tartósan érvényesülő előirányzat módosítást, átcsoportosítást nem hajthatnak végre.
- b) Az előadó-művészeti tevékenységet végző költségvetési szervek működési jellegükből adódóan legfeljebb 1 évadra (azaz a 2022. költségvetési évben a 2022/2023-as évadra) vállalhatnak kötelezettséget.
- c) A polgármester előzetes jóváhagyása nélkül valamennyi költségvetési szerv vezetője költségvetési éven túli kötelezettséget vállalhat a közalkalmazotti, köztisztviselői jogviszony illetve

munkaviszony létesítésére, a közüzemi szerződések megkötésére, a hatósági vagy jogszabályi előírás alapján kötelezően megkötendő szolgáltatási szerződésekre, valamint a Déri Múzeum vezetője a régészeti feladatok ellátására.

- d) Önkormányzati támogatást vagy intézményi saját forrás biztosítását, továbbá a következő évekre kiadási fedezet biztosítását igénylő pályázatot csak a polgármester írásos jóváhagyásának birtokában nyújthatnak be.
- e) A költségvetési szervek az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 35. § (1) bekezdésében felsorolt bevételi előirányzatokon teljesített, éves szinten összességében bruttó 500.000 Ft (azaz ötszázezer forint) feletti többletbevételüket a polgármester előzetes jóváhagyása alapján használhatják fel, azonban költségvetési szerv csak azt követően vállalhat egyszeri (vagyis nem tartós) kötelezettséget a többletbevétel összegére, ha a Közgyűlés módosította a költségvetési szerv előirányzatait. Ha a Közgyűlés csak a zárszámadási rendeletet közvetlenül megelőző, december 31-i állapot szerinti költségvetési rendelet-módosítással emeli meg a költségvetési szerv előirányzatait, akkor a költségvetési szerv a maradvány szabályai szerint használhatja fel a többletbevételt.
- f) A költségvetési szervek az e) pontba nem tartozó bevételi előirányzataik esetében az Ávr. 42. §-a alapján, az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdésében foglalt szabályok szerint saját hatáskörben, előzetes polgármesteri jóváhagyás nélkül módosíthatják az előirányzataikat.
- g) A költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén (a továbbiakban: bevételi lemaradás) a költségvetési szervek az Áht. 30. § (3) bekezdés szerint saját hatáskörben, előzetes polgármesteri jóváhagyás nélkül csökkenthetik a bevételi lemaradással érintett valamennyi bevételi előirányzatukat. A költségvetési szervnek a saját elemi költségvetésében kell biztosítania az előirányzat csökkentés során a bevételi lemaradás összegével azonos szabad kiadási előirányzatot.
- h) A költségvetési szerv vezetője dologi kiadásokat érintő előirányzat-átcsoportosítási döntést azzal a feltétellel hozhat, ha a dologi kiadásokon belül megtervezett élelmiszer beszerzés, vásárolt élelmiszer, és közüzemi díjak kifizetéséhez szükséges kiadási előirányzat az év során folyamatosan rendelkezésre áll.
- i) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításaikról, valamint az előirányzat-átcsoportosításaikról 5 munkanapon belül írásban tájékoztatják a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályát.
- j) A költségvetési szervek az időközi költségvetési jelentésüket 2022. évben első alkalommal az év első három hónapjáról legkésőbb április 15-ig, ezt követően havonta legkésőbb az adott hónapra vonatkozó tényleges adatszolgáltatási határidőt 4 munkanappal megelőzően kötelesek megküldeni a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályának.

Határidő: folyamatos

Felelős: a költségvetési szervek vezetői

2./ Utasítja a Debreceni Intézményműködtető Központ (a továbbiakban: DIM) igazgatóját, hogy

a) a DIM-hez rendelt költségvetési szervek esetében az elemi költségvetésre vonatkozó szabályok szerint költségvetési szervként vezesse a részletező nyilvántartásokat és a főkönyvi könyvelést, külön is részletezve azokat a feladatokat, amelyeket a DIM és a hozzá rendelt költségvetési szervek közötti munkamegosztási megállapodások rögzítenek;

b) az a) pontban foglaltakon túlmenően a Déri Múzeumnál tervezett régészeti bevételeket és kiadásokat a Déri Múzeum főkönyvi könyvelésében projektenként különítse el. A Déri Múzeumnál a régészeti tevékenységen megtervezett előirányzatra kötelezettséget kizárólag a Déri Múzeum igazgatója (távolléte vagy akadályoztatása esetén helyettese) vállalhat, ideértve a személyi juttatások, azok járulékai, dologi kiadások és felhalmozási kiadások előirányzatait is.

Határidő: folyamatos

Felelős: a Debreceni Intézményműködtető Központot vezetője

3./ A költségvetési szervek állományába tartozó személy más költségvetési szervvel, valamint az önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdonába tartozó gazdasági társasággal csak akkor köthet megbízási szerződést (vagy más hasonló személyes közreműködésre irányuló szerződést), ha azt a polgármester előzetesen jóváhagyta. A költségvetési szerv állományába tartozó személy a szerződés tervezetét a költségvetési szerv vezetőjének közreműködésével küldi meg a polgármester részére jóváhagyás céljából.

4./ A költségvetési szervek vezetői egyszeri adatszolgáltatás keretében kötelesek írásban tájékoztatni a polgármestert azokról a 3./ pont szerinti szerződésekről, amelyek 2019. január 1. napja és jelen határozat elfogadásának napja között jöttek létre.

Határidő: 2022. március 31.

Felelős: a költségvetési szervek vezetői

5./ Elfogadja a 100 %-os önkormányzati tulajdonú korlátolt felelősségű társaságok, és a közvetett önkormányzati tulajdonú nonprofit gazdasági társaságok, valamint elfogadásra javasolja a többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2022. évi üzleti tervét az **1-15. mellékletek** szerint, a költségvetésben elfogadott támogatások figyelembevételével.

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

7./ Elfogadja a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és konszolidációba bevont leányvállalatai 2022. évi üzleti tervét a **16. melléklet** szerint.

8./ Megállapítja a saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a **17. melléklet** szerint.

9./ Megállapítja az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a **18. melléklet** szerint.

10./ Megállapítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyeit a **19. melléklet** szerint.

11./ Előzetesen kötelezettséget vállal arra, hogy az önkormányzat 2023. évi költségvetésébe betervezi a kiadási előirányzatok közé:

- a) a TOP-6.3.2.-15-DE1-2016-00002 Debrecen Belvárosának innovatív rekonstrukcióját bruttó 2.700.000.000 Ft,
- b) a TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00002 Régi Városháza épületének energetikai korszerűsítését bruttó 990.000.000 Ft,
- c) a Modern Városok Program, Debreceni Nemzetközi Repülőtér technikai fejlesztését bruttó 800.000.000 Ft,
- d) a Modern Városok Program, Csokonai Színház és színeszház felújítását bruttó 2.100.000.000 Ft

összegben.

Határidő: a 2023. évi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztése

Felelős: a Gazdálkodási Főosztály vezetője

12./ Kötelezettséget vállal arra, hogy az önkormányzat 2023-2027. évek költségvetési rendeleteibe betervezi Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési rendeletében megállapított 14.000.000.000 Ft felhalmozási, fejlesztési célt szolgáló hitel tőkerészenek visszafizetését képező kiadási előirányzatot, és a hitel felvételétől számított kamatoknak valamint egyéb járulékos költségeknek a kiadási előirányzatát.

Határidő: a 2023-2027. évi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztése

Felelős: a Gazdálkodási Főosztály vezetője

13./ Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 125/2021. (XII. 16.) határozattal megállapított, az önkormányzat által 2022. évben igénybe vehető 2.500.000.000 Ft összegű folyószámlahitel összegét 5.000.000.000 Ft-ra módosítja.

14./ Felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét, hogy a 13./ pontban foglaltaknak megfelelően készítse elő a folyószámlahitel-szerződés módosítását, és felhatalmazza a polgármestert a szerződés-módosítás aláírására.

Határidő: 2022. május 31.

Felelős: az előkészítésért: a Gazdálkodási Főosztály vezetője
az aláírásért: a polgármester

15./ Kötelezettséget vállal arra, hogy Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési rendeletében biztosítja a 13./ pontban foglalt folyószámlahitel visszafizetésével összefüggő kamatok és egyéb járulékos költségek kiadási előirányzatát. A folyószámlahitel igénybe vett összege visszafizetésének fedezetét a 2011. évi CXCV. törvény 84. § (4) bekezdésben meghatározott bevételek képezik.

16./ Az önkormányzat az általa a Déli Gazdasági Övezet területén megvalósított infrastrukturális beruházások eredményeként meglévő vagy a fejlesztései során létrejövő közműkapacitások (ivóvíz-, szennyvíz- és csapadékvíz, valamint gáz- és villamosenergia kapacitások) feletti rendelkezési jogot, mint vagyoni értékű jogot a Déli Gazdasági Övezet egységes fejlesztése érdekében valamennyi, a területre betelepülni szándékozó vállalkozás közműigényeinek kiszolgálására térítésmentesen átadja a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. (székhelye: 4025 Debrecen, Piac u. 77. 2/5., adószáma: 11995340-2-09, képviseli: Kocsik-Marossy Virág vezérigazgató) részére.

17./ Felkéri

- a) a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét, hogy a Közgyűlés döntéséről a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. vezérigazgatóját értesítse, valamint
- b) a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. vezérigazgatóját, hogy a 16./ pontban foglaltak alapján a betelepülő vállalkozások számára biztosított közműkapacitásokról a számviteli törvény szerinti éves beszámolójában a Közgyűlést tájékoztassa.

Határidő: az a) pont vonatkozásában: azonnal

az b) pont vonatkozásában: a számviteli törvény szerinti beszámoló Közgyűlés elé terjesztésekor

Felelős: az a) pont vonatkozásában: a Gazdálkodási Főosztály vezetője

az b) pont vonatkozásában: a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. vezérigazgatója

18./ 2022. január 1. napjától

- a) Dr. Papp László főállású polgármester illetményét havi bruttó 1.300.000 Ft-ban, költségtérítését havi bruttó 195.000 Ft-ban, idegennyelv-tudási pótlékát havi bruttó 23.190 Ft-ban;
- b) Balázs Ákos főállású, képviselő-testületi tag alpolgármester illetményét havi bruttó 1.170.000 Ft-ban, költségtérítését havi bruttó 175.500 Ft-ban;
- c) Dr. Barcsa Lajos főállású, képviselő-testületi tag alpolgármester illetményét havi bruttó 1.170.000 Ft-ban, költségtérítését havi bruttó 175.500 Ft-ban, idegennyelv-tudási pótlékát havi bruttó 61.840 Ft-ban;
- d) Dr. Széles Diána főállású, képviselő-testületi tag alpolgármester illetményét havi bruttó

1.170.000 Ft-ban, költségtérítését havi bruttó 175.500 Ft-ban, idegennyelv-tudási pótlékát havi bruttó 23.190 Ft-ban;

- e) Dr. Puskás István főállású, nem képviselő-testületi tag alpolgármester illetményét havi bruttó 1.170.000 Ft-ban, költségtérítését havi bruttó 175.500 Ft-ban, idegennyelv-tudási pótlékát havi bruttó 19.325 Ft-ban

állapítja meg.

19./ Felkéri a Szervezési és Jogi Főosztály vezetőjét, hogy a 18./ pontban foglaltakkal kapcsolatos intézkedéseket tegye meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Szervezési és Jogi Főosztály vezetője

20./ Lelesz György Gábor, a Debreceni Közterület Felügyelet vezetője személyi illetményét, minősítéssel alátámasztott, kivételes munkavégzésére tekintettel 2022. március 1. napjától 2023. február 28. napjáig havi bruttó 700.000 Ft-ban állapítja meg.

21./ Felkéri a jegyzőt a 20./ pontban foglalt munkáltatói intézkedés előkészítésére és felhatalmazza a polgármestert az aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: az előkészítésért: a jegyző
az aláírásért: a polgármester

22./ 2022. január 1. napjától

- a) a Debrecen Turisztikai Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetőjének Gódné Gábornak az alapbérét bruttó 831.600 Ft/hó összegben,
- b) a DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. ügyvezetőjének Hajnal Jánosnak a megbízási díját bruttó 932.580 Ft/hó összegben,
- c) a Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft. ügyvezetőjének Póser Zoltánnak az alapbérét bruttó 1.430.000 Ft/hó összegben,
- d) a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetőjének Becsky Andrásnak az alapbérét bruttó 935.550 Ft/hó összegben,
- e) a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. vezérigazgatójának Kocsik-Marossy Virágnak az alapbérét bruttó 1.650.000 Ft/hó összegben,
- f) a DEKERT Debreceni Kertészeti és humán Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetőjének Pethe Tamás Ferencnek az alapbérét bruttó 816.480 Ft/hó összegben,
- g) a DEMKI Debreceni Művelődési és Ifjúsági Ház Nonprofit Kft. ügyvezetőjének Halász D. Jánosnak az alapbérét bruttó 900.000 Ft/hó összegben,
- h) a Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetőjének Mészáros Rékának az alapbérét bruttó 1.088.640 Ft/hó összegben,
- i) a Kodály Filharmonia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetőjének Somogyi-Tóth Dánielnek az alapbérét bruttó 1.056.000 Ft/hó összegben,
- j) a MODEM Modern Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetőjének Vizi Katalinnak az alapbérét bruttó 960.000 Ft/hó összegben,
- k) a NAGYERDEI KULTÚRPARK Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetőjének Dr. Nagy Gergely Sándornak az alapbérét bruttó 816.480 Ft/hó összegben

állapítja meg.

23./ Javasolja

- a) az AGÓRA Közhasznú Nonprofit Kft. taggyűlésének, hogy Somogyi Béla ügyvezető alapbérét bruttó 857.280 Ft/hó összegben,
- b) a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft. taggyűlésének, hogy Varga László ügyvezető alapbérét bruttó 530.000 Ft/hó összegben

állapítsa meg 2022. január 1. napjától.

24./ Felhatalmazza a polgármestert, hogy a 23./ pontban foglaltak szerint képviselje az Önkormányzatot a társaságok taggyűlésein.

Határidő: azonnal
Felelős: a polgármester

25./ Felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét, hogy a 22-23./ pontokban foglaltak szerinti munkaszerződéseket készítse elő, és felhatalmazza a polgármestert a munkaszerződések aláírására.

Határidő: azonnal
Felelős: az előkészítésért: a Gazdálkodási Főosztály vezetője
az aláírásért: a polgármester

26./ 2022. március 1. napjától megemeli DMJV Gyermekvédelmi Intézménye szakmai tevékenységhez kapcsolódó létszámát 1 fővel, így az intézmény szakmai tevékenységhez kapcsolódó létszámát 24,50 főben, az intézményüzemeltetési tevékenységhez kapcsolódó létszámát 3 főben, létszámkeretét összesen 27,50 főben állapítja meg.

27./ 2022. szeptember 1. napjától megemeli DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye szakmai tevékenységhez kapcsolódó létszámát 13 fővel (11 fő kisgyermeknevelő és 2 fő bölcsődei dajka), így az intézmény szakmai tevékenységhez kapcsolódó létszámát 275 főben, az intézményüzemeltetési tevékenységhez kapcsolódó létszámát 87,50 főben, létszámkeretét összesen 362,50 főben állapítja meg.

28./ Felkéri az Intézményfelügyeleti Osztály vezetőjét, hogy a 26./ pontban foglalt döntésről DMJV Gyermekvédelmi Intézménye intézményvezetőjét, a 27./ pontban foglalt döntésről pedig DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye intézményvezetőjét értesítse.

Határidő: azonnal
Felelős: az Intézményfelügyeleti Osztály vezetője

29./ Felkéri a DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye intézményvezetőjét, hogy a 27./ pontban foglalt döntésnek megfelelően gondoskodjon az általa vezetett intézmény működésére vonatkozó dokumentumok módosításáról és fenntartói jóváhagyásra történő előkészítéséről.

Határidő: a szakmai dokumentumok soron következő módosítása
Felelős: az intézmény vezetője

30./ 2022. március 1. napjától megemeli Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala közszolgálati jogviszonyba tartozók számát 3 fővel, a Munka Törvénykönyve alá tartozók számát pedig 1 fővel csökkenti, így a Polgármesteri Hivatal engedélyezett álláshelyeinek számát összesen 542 főben állapítja meg (közszolgálati jogviszonyba tartozók száma 511 fő, a Munka Törvénykönyve alá tartozók száma 31 fő), és ezzel egyidejűleg az önkormányzati munkavállalók számát 4 fővel megemeli.

31./ Elfogadja Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 228/2021. (II. 26.) PM határozattal elfogadott, OKT-81782-3/2021. okiratszámokon nyilvántartott alapító okiratát módosító okiratot a **20. melléklet**, valamint egységes szerkezetű alapító okiratát a **21. melléklet** szerint.

32./ A 31./ pontban foglalt döntésre figyelemmel felkéri a jegyzőt, hogy gondoskodjon Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala szervezeti és működési szabályzatának módosításáról.

Határidő: az alapító okirat módosítás törzskönyvi nyilvántartásba történő bejegyzését követően azonnal

Felelős: a jegyző

33./ 2022. április 15. napjától átszervezi a Debreceni Közterület Felügyeletet az intézményüzemeltetési feladatok csökkenésére és a közterület rendjének fenntartásával összefüggő feladatok növekedésére tekintettel úgy, hogy az intézmény üzemeltetéséhez kapcsolódó közalkalmazotti álláshelyeinek számát 4 fővel csökkenti, egyidejűleg a közszolgálati jogviszonyba tartozók számát 4 fővel emeli.

34./ Elfogadja a Debreceni Közterület Felügyelet 143/2019. (VI. 27.) határozattal elfogadott, OKT-48564-4/2019. okiratszámom nyilvántartott alapító okiratát módosító okiratot a **22. melléklet**, valamint egységes szerkezetű alapító okiratát a **23. melléklet** szerint.

35./ Felkéri a Humán Főosztály vezetőjét, hogy a 31. és 34./ pontokban foglaltaknak megfelelően az alapító okiratok módosításával kapcsolatos intézkedéseket tegye meg, és felhatalmazza a polgármestert az alapító okiratot módosító okiratok aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: az előkészítésért: a Humán Főosztály vezetője
az aláírásért: a polgármester

36./ Felkéri a Debreceni Közterület Felügyelet intézményvezetőjét, hogy a 33-34./ pontokban foglaltaknak megfelelően

- a) az intézmény átszervezésével kapcsolatos szükséges intézkedéseket tegye meg,
- b) gondoskodjon az intézmény működésére vonatkozó dokumentumok módosításáról és fenntartói jóváhagyásra történő előkészítéséről.

Határidő: 2022. április 15.

Felelős: Debreceni Közterület Felügyelet intézményvezetője

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel.

Debrecen, 2022. február 15.

Dr. Papp László
polgármester