

| E L Ő T E R J E S Z T É S | |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Előterjesztő: | |
| | Dr. Papp László |
| Tárgy: | |
| | Beszámoló Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotása, továbbá Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 9/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelet módosítása |
| Iktatószám: | |
| | PÜGY-35604/2024 |
| Ügyintéző: | |
| | Szűcs László |
| Feladatot jelent: | |
| | Malinkó Ágnes , Szűcs László , Pacza Gergely |
| Véleményező bizottságok: | |
| | Közyűlés, Pénzügyi Bizottság |
| Törvényességi véleményezés ideje: | 2024.04.18 |
| Törvényességi ellenőrzést végezte: | Dr. Vincze Nóra |

| Mellékletek: | |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| | Eloterjesztes 1. melleklet (tobb eves kot.vall) |
| | Eloterjesztes 2. melleklet (kozvetett tamogatasok) |
| | Eloterjesztes 3. melleklet (eloiranyzat felhasznalasi terv teljesitese) |
| | Eloterjesztes 4. melleklet (hitelallomany) |
| | Eloterjesztes 5. melleklet (muk. szarmazo kot.) |
| | Hat.jav. 1. melleklet (int.vez.nyilatkozatok) |
| | Hat.jav. 2. melleklet (kozbeszerzesek) |
| | Hat.jav. 3. melleklet (taggal kotott szerzodesek) |
| | Hat.jav. 4. melleklet (vagyon) |
| | Hat.jav. 5. melleklet (sajat bevetelek) |
| | Hat.jav. 6. melleklet (adossagot keletkezteto) |
| | Hat.jav. 7. melleklet (engedelyezett allashelyek 2024 mod) |
| | Hat.jav. 8. melleklet (DKV beszamolo) |
| | Zarszamadas § szovege |
| | Zarszamadas 01. melleklet (merleg) |
| | Zarszamadas 02 11. melleklet (bevetelek) |

| | |
|--|--------------------------------------------------------------|
| | Zarszamas 12. melleklet (int.bevetelek) |
| | Zarszamas 13. melleklet (int.kiadasok) |
| | Zarszamas 14 33. melleklet (kozpont) |
| | Zarszamas 34. melleklet (fin.bevetelek) |
| | Zarszamas 35. melleklet (fin.kiadasok) |
| | Zarszamas 36. melleklet (hitelek kezessegek) |
| | Zarszamas 37. melleklet (EU s palyazatok) |
| | Zarszamas 38. melleklet (kozpont maradvany) |
| | Zarszamas 39. melleklet (int.maradvany) |
| | R mod § szovege (2024) |
| | R mod 01. melleklet (merleg) |
| | R mod 02. melleklet (bevetelek) |
| | R mod 03. melleklet (allami) |
| | R mod 04. melleklet (kozpont) |
| | R mod 05. melleklet (nepjolet) |
| | R mod 06. melleklet (kultura) |
| | R mod 07. melleklet (egyeb kiadasok) |
| | R mod 08. melleklet (nemzetkozi) |

Tisztelt Közgyűlés!

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdés h) pontja alapján a jegyző előkészítésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: *Áht.*) 86. § (5) bekezdése, és 91. § (1) bekezdésének megfelelően, az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról szóló rendelet tervezetét (amely tartalmazza a 2023. évi maradvány felosztásáról szóló javaslatot is), valamint az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelet-módosításának tervezetét az alábbiak szerint terjesztem a tisztelt Közgyűlés elé.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: *Önkormányzat*) 2023. évi költségvetését a Közgyűlés **a 2/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: *Rendelet*) fogadta el, 201.697.589.015 Ft mérlegfőösszeggel. Jelen előterjesztést megelőzően három alkalommal került sor a Rendelet módosítására:

- **A 13/2023. (IV. 27.) önkormányzati rendelettel** került módosításra a Rendelet, amelynek során a 2022. évi zárszámadási rendelethez kapcsolódóan a 2023. évi eredeti előirányzatban el nem fogadott 2022. évi maradvány felosztásáról és egyéb szükséges módosításokról született döntés.
- **A 26/2023. (IX. 28.) önkormányzati rendelet** 2023. június 30-i állapotnak megfelelően módosította a 2023. évi költségvetés előirányzatait, a költségvetési szervek vezetői és a polgármester által 2023. június 30-ig végrehajtott saját hatáskörű előirányzat átcsoportosításokkal és módosításokkal.
- **Jelen előterjesztést megelőző napirendi pontként tárgyalt Rendelet-módosítás,** amely a 2023. december 31-i módosított előirányzatokat tartalmazza.

Az **előterjesztés zárszámadáshoz kapcsolódó része** tartalmazza a 2023. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzatokat, beszámol az önkormányzat költségvetését érintő 2023. évi főbb előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról, valamint tartalmazza az éves

teljesítési adatokat, és a teljesítések szakmai indoklásait, végezetül a 2023. évi maradvány kimutatását. A beszámoló szöveges része nem tartalmaz minden egyes költségvetési sort, értelemszerűen nem esik szó azokról az előirányzatokról, amelyek esetében nem történt teljesítés, vagy előirányzat-felhasználás, illetve az előirányzat 2023. évi kötelezettség-vállalása és teljesítése az előirányzat megnevezése szerint, az eredeti költségvetési tervnek megfelelően megtörtént.

Az előterjesztés részét képezi Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 9/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelet módosítása is.

A.) RÉSZLETES INDOKOLÁS A 2023. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZETHEZ (beszámolás az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról):

BEVÉTELEK

Az Áht. 30. § (3) bekezdése előírja, hogy a bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. E törvényi kötelezettség alapján, 2023. harmadik és negyedik negyedévben polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítással több bevételi előirányzat a teljesítésnek megfelelően módosításra került:

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

Annak érdekében, hogy az Áht. 30. § (3) bekezdése által előírt kötelezettségnek eleget tudjon tenni az önkormányzat, és az általános tartalékon elegendő kiadási előirányzat álljon rendelkezésre, már 2023. harmadik és negyedik negyedévben polgármesteri hatáskörben átcsoportosításra kerültek az önkormányzat központi kezelésű feladatain rendelkezésre álló, kötelezettség-vállalással nem terhelt szabad kiadási előirányzatok.

I.) ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI (zárszámadási rendelet-tervezet 2-11. melléklete):

Az eredeti előirányzat 88.862.766.532 Ft-ban került meghatározásra, mely az év során 10.747.869.735 Ft-tal változott, így a költségvetési bevételek módosított előirányzata 99.610.636.267 Ft összegben realizálódott.

A bevételi előirányzatok az eredeti előirányzathoz viszonyítva az alábbi jogcímeneken változtak (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet és 34. melléklet)

Ft-ban

| Cím | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Előirányzat változás | Módosított előirányzat |
|-----|------------|---------------------|----------------------|------------------------|
|-----|------------|---------------------|----------------------|------------------------|

| | | | | |
|----|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 22.319.747.740 | 1.205.795.377 | 23.525.543.117 |
| 2. | Közhatalmi bevételek | 27.245.433.700 | 5.105.258.717 | 32.350.692.417 |
| 3. | Működési bevételek | 9.427.742.181 | 3.486.298.857 | 12.914.041.038 |
| 4. | Működési célú átvett pénzeszközök | 2.200.000 | 192.065.155 | 194.265.155 |
| 5. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 9.623.890.699 | 5.992.413.443 | 15.616.304.142 |
| 6. | Felhalmozási bevételek | 20.227.432.212 | -7.205.679.958 | 13.021.752.254 |
| 7. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 16.320.000 | 1.971.718.144 | 1.988.038.144 |
| | Költségvetési bevételek összesen | 88.862.766.532 | 10.747.869.735 | 99.610.636.267 |
| | Önkormányzat finanszírozási bevételei összesen (34. melléklet 1. cím) | 77.785.498.471 | -3.252.305.863 | 74.533.192.608 |

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

1.1. Települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása és helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 1.1. alcím):

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

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosított a települési önkormányzatok számára a 68/2023. (III. 10.) Kormányrendelet és a 453/2023. (X. 5.) Kormányrendelet alapján a minimálbér és a garantált bérminimum 2023. január 1-jétől történő emelésének, valamint a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet szerinti 2023. január 1-jétől hatályos pótlékemelésének ellentételezésére. A kiegészítő támogatás folyósításáról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter utalványozása alapján a Magyar Államkincstár gondoskodott. Az önkormányzat élt a támogatások évközi módosításának lehetőségével. A kiegészítő támogatás érintette az 1.1.1.1., az 1.1.1.2., az 1.1.1.3., az 1.1.1.4., továbbá az 1.1.2.2. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása jogcímszámokat.

A települési önkormányzatok működésének általános támogatása (1.1.1.1. jogcímszám):

A támogatás a minimálbér és a garantált bérminimum 2023. január 1. napjától történő emelkedése miatt az év során 3.148.523.705 Ft-ról 3.244.847.705 Ft-ra növekedett.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (1.1.1.2. jogcímszám):

A köznevelési feladatok jogcímen év közben két alkalommal került sor előirányzat-módosításra, a májusi és az októberi feladatalapú felmérésmódosítással. A Kormány minimálbér és garantált bérminimum, továbbá a pedagógusok előmenetei rendszerével kapcsolatos kiegészítő támogatásai miatt viszont összességében az év folyamán 695.107.365 Ft-tal emelkedett a támogatás összege, összeségében 5.634.242.751 Ft-ra.

A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

(1.1.1.3. jogcímszám):

A támogatás megalapozó adataihoz képest év közben a nappali és bentlakásos ellátásokban résztvevők létszáma, továbbá bölcsődében ellátottak száma minimális mértékben növekedett, a szociális étkezők száma hasonló mértékben csökkent. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: *Ávr.*) szerinti májusi és októberi felmérés módosításokkal, valamint a minimálbér és garantált bérminimum 2023. január 1-jétől történő, továbbá a pedagógus előmeneteli rendszer változása kapcsán kapott kiegészítő támogatásokat tekintve összességében az önkormányzat 3.526.677.912 Ft állami támogatásban részesült, mely 384.622.120 F-tal több, mint az eredeti előirányzat.

A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (1.1.1.4. jogcímszám):

A megalapozó adatokhoz képest az intézményi gyermekétkeztetés tekintetében mind az étkező gyermekek száma, mind a szünetekben étkeztetett rászoruló gyermekek létszáma minimális mértékben csökkent. 2023. január 1-től emelkedett a nyersanyagnorma és a szülők által fizetendő térítési díj (vásárolt élelmiszerrel 29%-kal, Boldogfalva Óvoda főzőkonyhán 10%-kal, a gyermekjóléti alapellátás keretében végzett gyermekek és családok átmeneti otthona feladatellátással megbízott intézmény, azaz a DMJV Család- és Gyermekjóléti Központja saját főzőkonyháján 50%-kal, a bölcsődei főzőkonyhák esetében normál ellátásnál 25%-kal, speciális étkezés esetében 20%-kal, diétás étkezés esetében 41%-kal). Minderre, és a Kormány által a minimálbér és garantált bérminimum emelkedéshez biztosított kiegészítő támogatásra tekintettel, a megalapozó adatokhoz képest a települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 308.371.892 Ft-tal emelkedett, összességében az önkormányzat 2.170.039.817 Ft állami támogatást kapott.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (1.1.1.5. jogcímszám):

A támogatás összege az év során nem változott.

Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása (1.1.2. jogcím)

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása év közben az alábbiak szerint változott:

- Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék 2023. évi összege 487.348.452 Ft.
- Az Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása (1.1.2.2. jogcímszám) év közben 18.823.000 Ft-tal emelkedett a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedés miatt kapott kiegészítő állami támogatás miatt. Így a támogatás összege 2023. évben 168.883.408 Ft volt, és a feladatot a DMJV Család- és Gyermekjóléti Központja látta el.
- Megyei hatókörű városi múzeumok és könyvtárak feladatainak támogatása 8.447.000 Ft, mely a 2023. augusztus havi nettó finanszírozás keretében került könyvelésre.
- Lakossági víz és csatornaszolgáltatás támogatása 42.675.400 Ft. A 63/2023. (III. 23.) önkormányzati határozatban foglaltak alapján pályázat került benyújtásra. A kapott támogatás kizárólag a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás ellentételezése céljára 2023. január 1. - december 31. közötti időszakban felmerült költségekre használható.
- Az adómérték-kedvezmény miatti bevételkiesés kompenzálása a mikro-, kis- és középvállalkozások 2022. évi iparüzési adókedvezményével kapcsolatos önkormányzati támogatásról szóló 61/2022. (II. 28.) Korm.rendelet 3. § (2) bekezdés b) pontja alapján a kieső iparüzési adóbevételek 75 %-ának megfelelő összegű a támogatás, ha a település egy főre jutó iparüzési adóerő-képessége az átlagnál kisebb, de annak 70%-át meghaladja. Az előlegből való kedvezményérvényesítés alapján 2022-ben 3,2 milliárd Ft esett ki az önkormányzat bevételeiből, ennek 75 %-a 2,4 Mrd Ft a támogatás. A Korm.rendelet alapján a településenkénti támogatás önkormányzati adatszolgáltatás, vagy igénylés nélkül kerül

megállapításra. A támogatás alapjául szolgáló adatok leválogatása az ASP Adattárházából történik, majd ezt követően kerül átadásra a Pénzügyminisztérium részére. A támogatás elszámolásakor a visszafizetendő vagy a még járó összeget szintén az ASP Adattárházából átadott adatok alapján számítják ki. Az elszámolást követően az önkormányzat jogosult volt további kiegészítő támogatásra, mely 2023. novemberben került folyósításra. Az eredeti előirányzatban 250 M Ft összegű támogatás került betervezésre a Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások jogcímszám alá, azonban a teljesítés adatok alapján ténylegesen - nettó finanszírozás keretében érkezett támogatás 756.365.018 Ft - az Elszámolásból származó bevételek jogcím alatt teljesült. Az előirányzat rendezése év végével megtörtént.

- Az energia-áremelkedés hatásai enyhítése érdekében meghozott első intézkedés keretében a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) helyi önkormányzatok támogatására vonatkozó egyes rendelkezéseinek a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 580/2022. (XII. 23.) Korm.rendelet 8. § (1) bekezdése alapján a 2023. évi központi költségvetésről szóló törvény 3. mellékletében foglaltaktól eltérően a „2.1.9. A 10.000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása” jogcímen az önkormányzatok által készített menedzsment terv alapján az önkormányzat 3.186.567.397 Ft támogatásra jogosult. A támogatás az eredeti előirányzatba betervezésre került.
- További kiegészítő támogatásként került betervezésre az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt várható állami hozzájárulás összege. A 68/2023. (III. 10.) Korm.rendelet a minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez a települési önkormányzatok számára biztosított támogatást. A kormányrendelet megjelenését követően a betervezett előirányzat az ágazati feladatokra szétbontásra került.

Elszámolásból származó bevételek (1.1.3. jogcím)

Az Önkormányzat a 2022. évi költségvetési beszámolójában számolt el a 2022. évi költségvetési évben igénybe vett Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényben meghatározott helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásával. Az éves költségvetési beszámolóban az egyes „állami támogatás” jogcímeiken a Magyar Államkincstár többlettámogatást állapított meg az önkormányzat számára. Az Ávr. 113. § (2) bekezdése szerint a támogatások Áht. 58. §-a szerinti elszámolása alapján a központi költségvetést megillető összeget a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójának a Kincstárhoz történő benyújtására az államháztartási számviteli kormányrendelet által előírt benyújtási határidőt követő tizenöt napon belül kell megfizetnie. A helyi önkormányzatot megillető pótlólagos támogatást a Kincstár legkésőbb a költségvetési évet követő év május 31-éig utalja át.

A pótlólagos támogatás összege 40.200.201 Ft, mely összeg 2023.06.08. napján érkezett meg az Önkormányzat bankszámlájára. További teljesítés a Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása 1.1.2. jogcím alatt kifejtett adóérték-kedvezmény miatti bevételkiesés kompenzálásának támogatása. A Magyar Államkincstárral folytatott egyeztetés alapján a bevétel tényleges könyvelése az Elszámolásból származó bevételek alatt történt meg.

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

Működési célú támogatások központi költségvetési szervektől (1.2.1. jogcím):

A Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer 2022. évi fordulójának elszámolását követően a fel nem használt támogatás miatt visszafizetési kötelezettség

keletkezett a 2022/2023. tanév I. félévének időszakára vonatkozóan (875.230 Ft).

Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzattól (1.2.3. jogcím): Eredeti előirányzatot a támogatások működési költségeinek fedezetére érkezett bevételével nem terveztünk. A jogcím, a megkötött támogatási szerződések költségtervének alapján megérkezett bevételeket tartalmazza. A beérkezett működési támogatásokkal az előirányzat teljesítéshez történő igazítása megtörtént, mely a következő pályázatokat érintette:

1.2.3.6. jogcímszám:

- TOP-6.1.4-15-DE1-2016-00001 Tur. Kerékpárút építés Biczó I. kert-Panoráma út
- A Debrecen 2030 fejlesztési koncepció közlekedésfejlesztési projektjeinek támogatás (előkészítés, megvalósítás)
- TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00011 Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye Gáborjáni Szabó Kálmán Utcai Tagintézmény felújítása
- TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00002 Károlyi Mihály utcai bölcsődei tagintézmény infrastrukturális fejlesztése
- TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00003 Új óvoda építése a Tócsóvölgyben
- TOP-6.3.2.-15-DE1-2016-00006 Az Újkert gazdaságélénkítő környezeti megújítása
- TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00003 A Petőfi tér rekonstrukciója
- A debreceni Csokonai Színház felújítása-MVP
- TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00036 Debreceniek Háza létrehozása
- KÖFÁT/3749/2023/KIF Debrecen Mandolás utca hiányzó szakaszának megépítése
- TOP_PLUSZ-1.3.1-21-HB1-2022-00001 Fenntartható Városfejlesztési Stratégia

Az eredeti előirányzatok betervezése során a beruházási feladatokhoz kapcsolódó támogatások a Felhalmozási célú támogatások között kerülnek megtervezésre. Év közben a támogatások megérkezését követően, de legkésőbb év végén az államháztartáson belüli transzfernek minősülő támogatások egyeztetését elvégezzük a támogató, illetve közreműködő szervekkel. A visszajelzést követően – a folyósítással összhangban - megtörténik a rovatok közötti könyvelési egyezőség megteremtése. Előirányzat és teljesítés tekintetében ez 800.726.223 Ft bevételt jelentett.

1.2.3.7. jogcímszám:

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programok Irányító Hatóságával támogatási szerződés került aláírásra a KEHOP-1.2.1-18-2019-00246 Debrecen klímastratégiájának kidolgozása, valamint a klímatudatosságot erősítő szemléletformálás projekt támogatására. Jelen teljesítési időszak során kiválasztásra került a projektmenedzsment, nyilvánosságbiztosítása, a klímastratégiát készítő vállalkozó, a médiakampány kapcsán felmerülő- és a szemléletformálási feladatokat ellátó szervezetek. Elkészült Debrecen klímastratégiájának egyeztetési változata. Megkezdődött a szemléletformálási program és a médiakampány.

A projekt keretében elérni tervezett főbb célcsoportok: óvodákba járó 3-6 éves gyermekek, a debreceni tankerülethez tartozó általános iskolákba járó 6-14 éves gyermekek, a Debreceni Szakképzési Centrum diákjai, mely főként a 14-18 éves korcsoportot érinti, a Debreceni egyetemisták, televízió-, és rádióadással, helyi újsággal elérhető helyi lakosok. A könyvelt támogatás összege 821.760 Ft.

Az Energiaügyi Minisztérium támogatásával megvalósul a Napelemparkok előkészítési feladatai-Debrecen 2030-ig szóló fejlesztési koncepciójának energetikai tárgyú fejlesztése. A szakmai program alapján Debreceni Déli Gazdasági Övezet térségében a környezetvédelmet és

az üvegházhatású gázok kibocsátásának csökkentését figyelembe véve az energia függőség érdekében két, összesen 30 MW teljesítményű napelempark létesítése valósul meg.

A beérkezett támogatások működési költségek fedezetére fordítható összege (4.150.000 Ft) kerül a jogcímen könyvelésre. Minden projekt esetében a helyes könyveléshez egyeztetés történik a támogató szervezetekkel.

1.2.3.8. jogcímszám:

Szociális fejlesztő foglalkoztatás támogatása:

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság finanszírozási szerződést kötött a fejlesztő foglalkoztatás támogatásra. Ennek értelmében 17.251.502 Ft költségvetési támogatás került biztosítása a Támogatási szerződésben megnevezett szociális intézmény által nyújtott fejlesztő foglalkozás működési kiadásaihoz, az alábbi intézmények által végzett tevékenységhez: DMJV Városi Szociális Szolgálat, Újkert Gondozó Szolgálat Fogymunkások Személyek Ifjúság Utcai Nappali Intézménye, Mester Utcai Nappali Intézménye, Ifjúság utcai Nappali Intézménye. Év közben a támogatás felhasználásával összhangban átcsoportosítási igény került benyújtásra. Így 656.974 Ft a felhalmozási támogatások között került kimutatásra.

Mezei örszolgálat fenntartásához kapott támogatás:

Előirányzat emelés történt a teljesítéshez igazítva a mezőőr szolgálat támogatásával 6.677.000 Ft-tal.

Csokonai Színház alapműködésének biztosításához költségvetési támogatás, Vojtina Bábszínház alapműködésének biztosításához költségvetési támogatás:

Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 16. § (4) bekezdése szerinti formában benyújtott támogatási kérelem alapján, a Kormány biztosítja az önkormányzati fenntartású színház részére a működéséhez szükséges forrásokat. Az Emberi Erőforrások Minisztériumával együttműködési megállapodás jött létre a Csokonai Színház és a Vojtina Bábszínház közös működtetése érdekében. A 2023. évi költségvetési támogatás összege 842.620.000 Ft.

Energiaárak emelkedése miatt finanszírozási problémákkal küzdő Sportuszoda 2023. évi működésének biztosításához nyújtott támogatás:

A Honvédelmi Minisztérium támogatói döntés alapján anyagi támogatást nyújtott az energiaárak emelkedése miatt finanszírozási problémákkal küzdő Debreceni Sportuszoda részére. A támogatás a megemelkedett működési költségek fedezetére használható. A támogatás forrása a Kvtv. 1. melléklet XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet, 21. Sport feladatokhoz kapcsolódó fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 6. Sportági fejlesztési koncepciók megvalósításával összefüggő feladatok támogatása alcím fejezeti kezelésű előirányzat, 35. Egyedi sport létesítmény-fejlesztések támogatása részfeladat. A támogatás 183.437.587 Ft, több részletben megérkezett az önkormányzat fizetési számlájára.

1.2.3.12. jogcímszám:

Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kiszolgáló létesítményeinek villamosenergia ellátását biztosító, nagy- és közép feszültségű alállomás, transzformátorállomások és csatlakozási pontok kialakításához (KÖZMŰ-1) szükséges kiadások fedezetéhez részesültünk 160.000.000 Ft működési célú támogatásban.

1.2.3.13. jogcímszám:

A debreceni Déli Gazdasági Övezet bővítése keretében kialakításra kerülő, ipari telephely kialakításával összefüggő beruházáshoz kapcsolódóan a megkötött Támogatási szerződésekkel összhangban a gázellátás kapacitásbővítés DGÖKÖZMŰ-2 projektetem kapcsán 2023. évben érkezett támogatás működési költségekre eső része 47.000.000 Ft.

Működési célú támogatások helyi önkormányzattól (1.2.4. jogcím) teljesítése a települési önkormányzatoktól közköltséges temetések költségére átutalt bevételeket tartalmazza. A módosított előirányzat teljesítéshez történő igazítása megtörtént.

Egyéb működési célú támogatások (1.2.5. jogcím): A Lengyel Nemzetiségű Önkormányzat 2022. évi fel nem használt támogatást fizetett vissza 425.000 Ft összegben.

Egyéb működési célú támogatások DMJV Önkormányzata irányítása aló tartozó költségvetési szervektől (1.2.7. jogcím):

A 2022. évi zárszámadási rendelet-tervezet normaszövege tartalmazta, hogy a közgyűlés a költségvetési szervektől összesen 248.838.477 Ft-ot elvon a 2022. évi költségvetési maradványukból. A 2022. évi zárszámadási rendelet 39. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványából az irányító szerv által elvont maradvány beutalását a költségvetési szervek 2023. május 31-ig teljesítették. Az előirányzat módosítás megtörtént.

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

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

Teljesítése és előirányzata 225.050 Ft. A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja-törvény) 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-törvény 73. §-a határozza meg. 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. Az eredeti előirányzat túlteljesült, az alcím előirányzata módosításra került a teljesítésekhez igazítva. Fentiek miatt 185.050 Ft-tal megemeltük az előirányzatot.

Talajterhelési díj (2.2. alcím): A talajterhelési díjról első ízben 2014-ben kellett bevallást benyújtani. E kötelezettségből 13.158.560 Ft bevétel realizálódott. Az ellenőrzések mellett, több ügyfél mulasztási bírság kiszabásával együtt került felszólításra a hiányzó bevallások pótlására. Megállapítható, hogy egyre kevesebb a csatornázható, de a rendelkezésre álló csatornára rá nem kötött ingatlan.

2.3. Helyi adó bevételek (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 2.3. alcím; 5. melléklet):

Építményadó (2.3.1. jogcím):

A 2023. évi előirányzat 103,24 %-ban teljesült.

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

| <i>Év</i> | <i>Előírás (Ft)</i> | <i>Bevétel (Ft)</i> |
|-----------|---------------------|---------------------|
|-----------|---------------------|---------------------|

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 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 |
| 2022. | 3.088.438.839 | 3.090.400.231 |
| 2023. | 3.214.087.170 | 3.200.474.039 |

Helvi iparüzési adó (2.3.3. jogcím):

A 2023. évi előirányzat 119,64 %-ban teljesült. A vállalkozások által bevallott 2022. évi önkormányzati szintű adóalap az előző évihez képest +22,71 %-os emelkedést mutat, ugyanakkor 2023-ban már nem volt érvényben az a vészhelyzeti adócsökkentési szabály, amely a KKV-k számára lehetővé tette azt, hogy a nyilatkozatuk alapján a 2% helyett 1%-os mértékkel fizethessék meg adóelőlegüket.

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.

| <i>Év</i> | <i>Önkormányzati szintű adóalap (Ft)</i> |
|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 2019. (2018. évi bevallási adatokból) | 779.415.187.089 |
| 2020. (2019. évi bevallási adatokból) | 853.184.485.133 |
| 2021. (2020. évi bevallási adatokból) | 912.334.815.577 |
| 2022. (2021. évi bevallási adatokból) | 1.008.986.427.565 |
| 2023. (2022. évi bevallási adatokból) | 1.238.216.264.807 |

Az előírt adó (és előleg) és a tényleges bevétel adatokat a következő táblázat tartalmazza.

| <i>Év</i> | <i>Előírás (Ft)</i> | <i>Bevétel (Ft)</i> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 2019. | 16.759.894.825 | 16.725.335.059 |
| 2020. | 16.235.782.163 | 15.806.449.243 |
| 2021. | 17.517.709.754 | 17.533.466.479 |
| 2022. | 19.865.276.301 | 18.653.729.638 |
| 2023. | 28.794.242.423 | 28.714.679.671 |

Adóerőképeség alakulása

A várost megillető állami támogatást részben meghatározó iparüzési adóerőképeség alakulását az alábbi táblázat mutatja. Látható, hogy eltérés van a vállalkozások adóalapja és az adóerőképeséget meghatározó adóalap között, ennek az az oka, hogy a kezdő és megszűnő vállalkozások adóalapja, az önellenőrzések, a felszólításra benyújtott adóbevallások, eltérő üzleti éves adózók bevallásai stb. jelentősen módosíthatják az összeget.

Ft-ban

| | <i>2019.06.30.</i> | <i>2020.09.30.</i> | <i>2021.06.30.</i> | <i>2022.06.30.</i> | <i>2023.06.30.</i> |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Leválogatott települési adóalap | 750.617.982.316 | 852.341.336.426 | 915.846.918.211 | 1.086.039.530.175 | 1.262.786.947.497 |
| Az önkormányzat iparüzési adóerőképesége | 10.508.651.752 | 11.932.778.710 | 12.821.856.855 | 15.204.553.422 | 17.679.017.265 |

Adózók száma:

| Adónem | Adózók száma | | | | |
|---------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | <i>2019.</i> | <i>2020.</i> | <i>2021.</i> | <i>2022.</i> | <i>2023.</i> |
| Építményadó | 40.156 | 40.507 | 41.671 | 39.188 | 43.694 |

| | | | | | |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Helyi iparüzési adó | 30.602 | 31.983 | 32.704 | 35.196 | 35.280 |
| Idegenforgalmi adó | 245 | 226 | 225 | 212 | 277 |
| Helyi adók összesen | 71.003 | 72.716 | 74.600 | 74.596 | 79.251 |
| Földbérbeadás jövedelem adó | 3 | 10 | 6 | 1 | 3 |
| Talajterhelési díj | 568 | 581 | 537 | 324 | 461 |
| MINDÖSSZESEN | 71.574 | 73.307 | 75.143 | 74.921 | 79.715 |

Behajtási tevékenység eredménye:

A behajtási tevékenységből befolyó bevételek összege 2023-ban **meghaladta az 1 milliárd 100 millió Ft-ot.**

Behajtás során befolyt:

| | |
|----------------------------------|-------------------------|
| letiltásból: | 19.440.983 Ft |
| hatósági átutalási megbízásból: | 746.783.013 Ft |
| egyéb végrehajtási intézkedésre: | 305.028.376 Ft |
| Átvezetésből: | 58.424.463 Ft |
| Ingóvégrehajtásból: | 1.943.584 Ft |
| Ingatlanvégrehajtásból: | 134.161 Ft |
| ÖSSZES BEVÉTEL: | 1.131.754.580 Ft |

A végrehajtás erősítése, a megtett intézkedések pozitív hatással voltak a hátralékbeszedésre, a hátralékállomány csökkenésére.

A folyó évi hátralék állomány alakulása 2019-2023. években (Ft-ban):

| Adónem | 2019.12.31. | 2020.12.31. | 2021.12.31. | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Építményadó | 155.551.548 | 136.103.646 | 110.949.879 | 106.581.170 | 94.573.071 |
| Idegenforgalmi adó | 2.155.171 | 314.025 | 2.124.750 | 1.427.356 | 2.530.300 |
| Helyi iparüzési adó | 357.139.086 | 411.805.752 | 253.805.587 | 338.518.416 | 299.697.150 |
| Késedelmi pótlék | 31.957.278 | 652.658 | 42.743.061 | 103.662.450 | 142.172.855 |
| Bírság és végrehajtási költség | 58.140.074 | 24.845.478 | 39.599.194 | 64.622.547 | 32.820.547 |
| Talajterhelési díj | 9.354.530 | 9.449.712 | 3.580.040 | 2.696.520 | 1.985.968 |
| Összesen | 614.297.687 | 583.171.271 | 452.802.511 | 617.508.459 | 573.779.891 |

Ellenőrzési tevékenység eredménye: (E Ft)

| Feltárt és előírt | 2019. | 2020. | 2021. | 2022. | 2023. |
|--------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| adókülönbözet | 33.773 | 37.311 | 132.671 | 64.548 | 46.123 |
| adóbírság | 13.263 | 13.262 | 12.018 | 15.392 | 16.240 |
| késedelmi pótlék | 1.283 | 2.057 | 3.294 | 3.830 | 8.527 |
| mulasztási bírság | 38.278 | 20.430 | 64.940 | 81.603 | 49.460 |
| Összesen: | 86.597 | 73.060 | 212.923 | 165.373 | 120.350 |

Az ellenőrzési tevékenység többletbevételhez juttatja az önkormányzat költségvetését annak ellenére, hogy a jogszabályok egyre szűkítik az adóhatóságok szankcionálási lehetőségeit. Nagyon fontos hatása, hogy az adózási morál javul.

Idegengforgalmi adó (2.3.4. jogcím):

A 2023. évi előirányzat 120 %-ban teljesült.

A Helyi adó bevételek alcím előirányzat alakulása tekintetében elmondható, hogy az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az alcím előirányzatai módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva. A Helyi adó bevételek alcím előirányzatát 4.841.304.460 Ft-tal emeltük

Egyéb közhatalmi bevételek (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet, 2.4. alcím):

Az első fokú döntést hozó hatóságként történő eljárásokban kiszabott bírságok, mint környezetvédelmi-, természetvédelmi bírság, szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, a közlekedési szabályszegések után meghatározott bírság helyi önkormányzatot megillető része és a késedelmi és önellenőrzési pótléokra befolyó bevételek kerülnek itt kimutatásra. Közút nem közlekedési célú igénybevétele is közhatalmi bevételnek minősül. Az Egyéb közhatalmi bevételek alcímen eredeti előirányzat tervezésekor 15.393.700 Ft bevétellel számoltunk, a módosított előirányzat 266.004.347 Ft-ra emelkedett év végére.

Környezetvédelmi bírság (2.4.1. jogcím): A környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 58. § (2) bekezdés alapján a települési önkormányzat által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege, az illetékes környezetvédelmi hatóság által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok harminc százaléka, valamint a környezetterhelési díjak és az igénybevételei járulékok külön törvényben meghatározott része a települési önkormányzat környezetvédelmi alapjának bevételeit képezik. Zajbírság tekintetében 2023. évben 7 ügyben került bírság kiszabásra. A bírságok behajtása érdekében sok esetben NAV megkeresést történt. Az előirányzat módosítás mind a bevételi mind a kiadási oldalon (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet, 17. cím) megtörtént 3.354.078 Ft összegben.

Természetvédelmi bírság (2.4.2. jogcím): Helyi természetvédelmi oltalom alatt álló ingatlan természetvédelmi hatósági engedély nélküli művelési ágtól eltérő hasznosítása miatt természetvédelmi bírság kerül kiszabásra. Sok esetben a terület szántóként való megművelése indokolja a bírság kiszabását. A gyepnövényzet helyreállítását a bírságot megállapító határozatban előírtak szerint kell elvégezni. Ezen a jogcímen 1.364.800 Ft bevétel teljesült.

Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság (2.4.4. jogcím): A közúti közlekedési szabályok közül a behajtási

tilalomra, a korlátozott övezetre, a kötelező haladási irányra vonatkozó rendelkezések megsértése esetén a közterület felügyelő, amennyiben annak feltételei fennállnak, a helyszínen közigazgatási bírságot szabhat ki. A Közterület Felügyelet e bevételeket havonta utalja át az önkormányzat számlájára.

Pótlék, bírság (2.4.5. jogcím): esetében megállapítható, hogy a folyamatosan indított végrehajtási cselekmények eredményeként fokozatosan javul az önkéntes befizetések aránya. A végrehajtási tevékenységet nehezíti, hogy a hátralék jelentős részét sok kisebb, nehezen behajtható összeg teszi ki, amelynek behajtása érdekében sokféle végrehajtási cselekményt kell kezdeményezni, és gyakran azok mindegyike eredménytelen. A teljesítés 198.687.241 Ft.

Mezőőrszolgálati járulék (2.4.6. jogcím): A mezőőri járulék fizetési kötelezettséget az önkormányzat 2015. július 1. nappal vezette be a 13/2015. (III. 26.) önkormányzati rendelettel. A járulék a város közigazgatási területéhez tartozó termőföldek őrzésére és védelmére létrehozott mezei őrszolgálat megalakítási, fenntartási és működési költségeinek fedezetét képezi. A rendelet a város közigazgatási területén fekvő termőföldek után határozza meg a fizetési kötelezettséget annak a földhasználónak, ennek hiányában a tulajdonosnak, akinek a termőföld január 1. napján a használatában, vagy a tulajdonában van. 2023-ban a járulékelőírás 15.822.588.-Ft volt, ezzel szemben 15.846.142 Ft folyt be.

Egyéb bírságok (2.4.7. jogcím): Olyan bevételek teljesítése kerül a jogcímen könyvelésre, amelyek a DMJV Polgármesteri Hivatala korábbi Hatósági Főosztálya által kerültek kiszabásra, és nemteljesítés miatt behajtás céljából átadásra kerültek az Adóügyi Osztályra. A behajtás sok esetben évekkel később vezet eredményre, így 2023. ében 92.600 Ft bevétel keletkezett.

Egyéb közhatalmi bevételek (2.4.8. jogcím): 2022. évben út eltérő használatból befolyt nettó bevételek teljesítését tartalmazza. A közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény (a továbbiakban: Kkt.) 37. § (1) bekezdése szerint a közút területének nem közlekedési célú igénybevételéért - az úttesten kívül végzett közműépítési vagy fenntartási munka kivételével - igénybevételi díjat kell fizetni az önkormányzat kezelésben levő helyi közutakra vonatkozóan. A fenti jogcímen beszedett bevételeket az Egyéb közhatalmi bevételek rovaton kell kimutatni. A díjtételeket a helyi közutak nem közlekedési célú igénybevétele esetén fizetendő díjakról szóló 2/2021. (I. 18.) önkormányzati rendelet 1. sz. melléklete rögzíti. A kéményseprő-ipari tevékenységről szóló 2015. évi CCXI. törvény 2. § (1) bekezdés a) pont, ac) alpontja alá tartozó ingatlanok esetében az e törvény 2. § (6) bekezdésében meghatározott mértékű költségtérítés a 2. § (13) bekezdés alapján a társasház, lakásszövetkezeti lakóépület fekvése szerinti települési önkormányzat bevétele. A jogcím bevétele 2.346.817 Ft-ban teljesült.

3.) MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 3. cím, és a 7. melléklet):

Önkormányzat működése során keletkezett bevételeket tartalmazza, az alábbiak szerint:

- **Szolgáltatások ellenértéke (3.1. alcím)** alatt az Önkormányzat tulajdonában levő közterület használatba vétele közlekedési szolgáltatások és a megállóhelyeinek váróhelységén elhelyezett City Light rekláamberendezések után fizetendő díj, a személyszállítási szolgáltatásból származó bevétel, a közterület-, illetve zöldterület foglalási díj bevétele szerepel. A 39/2018. (X. 25.) önkormányzati rendelet tartalmazza a CityLight, CityBoard formátumú eszközök mindenkori közterület használati-díj övezetenkénti irányadó mértékét. A közterület-használati díjat az utcabútor

reklámközzétételre használható, m²-ben számított felületének nagysága szerint kell megfizetni. Jelentős bevétel ezen az alcímen a közterület hasznosításából származott, melynek eredeti előirányzata évről évre túlteljesítésre kerül. A zöldterület védelmi díj bevétele szintén túlteljesítésre került. A zöldterület védelmi díjak mértékét az 1/2021. (I. 18.) önkormányzati rendelet rögzíti.

Tárgyi eszközök bérbe adásra vonatkozó szerződések között szerepel a nemzetközi iskola működtetéséhez szükséges ingó vagyontárgyak bérleti díj bevétele oktatási tevékenység ellátása céljából. A DENOK Nonprofit Kft-vel 2019. június 14. napján bérleti szerződés jött létre a Debrecen-Pallag, Heltai Gáspár u. 1. szám alatti ingatlan bérbeadás útján történő hasznosítására az ingatlanon működő nemzetközi iskola oktatási tevékenységének ellátásához szükséges ingó vagyontárgyak bérbe adására.

Továbbá a Debrecen Nemzetközi Repülőtér területén használt két darab nagyteljesítményű, habbal oltó tűzoltógépjármű bérleti díjbevétele, mely szerződés 2022. augusztus hónapban került aláírásra.

A Csapó utcai sétáló övezetben működő nyilvános automata illemhely használata során keletkezett bevétel az önkormányzat fizetési számlájára kerül befizetésre, illetve bankkártyás fizetés esetén az számlavezető pénzintézet által a fizetési számlára kerül átutalásra. 2023. évben nettó 3.044.866 Ft bevétele keletkezett az önkormányzatnak.

A Polgármesteri Hivatal által településrendezési szerződés keretében végzett településrendezési feladatok ellátásának egyes szabályairól szóló 10/2015. számú együttes polgármesteri és jegyzői utasítás értelmében, DMJV Polgármesteri Hivatala Főépítési Irodájának településrendezési tevékenységből származó – az önkormányzat költségvetését megillető – tervkészítési díj és tervátvezetési díj jogcímen ténylegesen befolyt bevételeinek Áfa-val csökkentett összegének 50%-a DMJV Polgármesteri Hivatala költségvetésére kerül ráemelésre, mivel a településrendezési tevékenységgel kapcsolatos kiadások a Polgármesteri Hivatal költségvetésében fognak teljesülni, a fennmaradó résszel pedig az általános tartalék előirányzatát emeltük. Ezen a jogcímen 2023. december 31-ig 355.000 Ft teljesült, amelyből 300.000 Ft került a fenti módon megosztásra a Polgármesteri Hivatal költségvetése és az általános tartalék között.

- **Közvetített szolgáltatások ellenértéke (3.2. alcím)** alcím bevételeit képzik a tovább számlázott díjakból származó bevételek, mint például:
 - Angyalföld tér 16. sz. alatti ingatlan Tankerület által használt 190 m² nagyságú albetét üzemeltetési, felújítási költségeinek tovább számlázása,
 - Csapó u. 30. sz. alatt lévő ingatlan (Csokonai Fórum) áram-, víz-, távhő díjának tovább számlázása,
 - Békessy Béla u. 9. szám alatti ingatlanon Dóczy Park Társasházban „A” épület 1. emelet 04. számú lakás és tároló bérleti díj és költségátalány tovább számlázása,
 - térítésmentesen átadott orvosi rendelők használatából adódó közüzemi költségek tovább számlázása,
 - nagyzerdei mélygarázs villamos energiafelhasználásának költségmegosztása,
 - Debreceni Nemzetközi Oktatási Központ Pallag, Heltai Gáspár u.1. szám alatti ingatlan közüzemi díjak
 - tovább számlázott vagyonbiztosítási díjak és a képviselői mobilparkolás tovább számlázott bevételei.

- **Tulajdonosi bevételek (3.3. alcím):**

- ***Önkormányzati vagyon használatából származó bevételek (3.3.1. jogcím),***

Az önkormányzat tulajdonát képző helységek bérbeadásból származó bevételeket tartalmazza. A bérleti díj előirányzata az érvényben levő szerződések alapján kerül megtervezésre. A teljesítés a tervezethez képest minimális eltéréssel realizálódott az év végére.

A 2023. évben jelentkező gazdasági helyzetben a FÖNIX Nonprofit Kft. azzal a kérelemmel fordult az Önkormányzathoz, hogy a jelenleg hatályban levő bérleti szerződésben meghatározott bérleti díjakat a 2023. január 01. és 2023. április 15. közötti időszakra az önkormányzat elengedje úgy, hogy csak a kiadott rendezvények időszakára eső napok arányában legyen bérleti díj fizetési kötelezettségük.

A Közgyűlés 191/2022. (X. 27.) határozat VI. 5./ pontja alapján a Kölcsény Központ a rendezvények helyszínéül szolgáló területén a szolgáltatást 2023.01.01 napjától 2023. április 15. napjáig szüneteltette és csak az állagmegóváshoz szükséges mértékű energiafelhasználás történt. Kivételt képezett, ha olyan rendezvényt tartottak, melyek esetében a szervezők valamennyi költség megfizetését vállalták. A bérlet az üzemszünet időszakában összesen négy nap időtartamban adott bérbe helyiségeket, így a Fönix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. az említett időszakban négy napra vonatkozó bérleti díjat volt köteles megfizetni az Önkormányzat részére. A Debreceni Közterület Felügyelettel kötött hatályban levő bérleti szerződést kiegészítő okirat alapján egy havi nettó bérleti díj erejéig a szükséges és igazolt felújítási, javítási munkák költségeinek, illetve elhasználódott eszközök cseréjének összegére bérleti díjkedvezményt érvényesíthet a Csapó u. - Rákóczi u. - Hunyadi u. által határolt "piac" megnevezésű csarnoképületre, és a "Tócoskert Kispiac" megnevezésű csarnokra vonatkozóan. A szakosztály jóváhagyása alapján 2023. évben bérleti díj terhére elvégzett beruházási költség összege 2.758.910 Ft.

- ***Parkoló bérlet díj (3.3.2. jogcím)*** A közszolgáltatási szerződés értelmében a parkolási közfeladatok ellátásáért a közszolgáltatási tevékenységből elért várakozási díj árbevételének 67,7 %-a, valamint a pótdíjbehajtás bevételének 87 %-a illeti meg a szolgáltatót. A szerződő felek havonta kiszámlázott egymással szemben felmerülő követésüket és kötelezettségüket összevezetik és az összevezetést követően fennmaradó különbözetet a Közszolgáltató átutalja az Önkormányzat fizetési számlájára.

- ***Földterület bérbeadása (3.3.3. jogcím)*** az eredeti előirányzat túlteljesítésre került 2.530.954 Ft-tal.

- ***Az Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevételek (3.3.4. jogcím)*** Az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevételek között került megtervezésre az Aquaticum Debrecen Kft. által fizetendő koncessziós díj, és a repülőtér üzemeltetési díj. Továbbá szennyvízelvezetés és tisztítás ISPA/KA projektben létrejött víziközmű elemek üzemeltetésének szerződésben meghatározott bevétele.

- ***Részesedések után kapott osztalék (3.3.6. jogcímen)***

Törzsrészesvényekre eső osztalék kifizetésének bevételét tartalmazza.

- ***Sportrendezvényekhez kapcsolódó bérleti díj (3.3.7. jogcím)*** előirányzata a Bocskai Ökölvívó Emlékverseny megrendezéséből származó bérleti díj bevétel emelte az előirányzatot.

- ***Az Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásból származó bevételek (3.3.8. jogcím)*** között került megtervezésre a Cívis Ház Zrt.-vel kötött szerződés alapján fizetendő vagyonkezelői díj, a 8742/A/29 hrsz-ú egyéb helyiség, 8515 hrsz és a Rózsa u. felől kialakított 306,26 m² nagyságú üzlethelyiségek vonatkozásában.

Továbbá a Közgyűlés 168/2014. (VIII. 28.) határozata alapján létrejött vagyonkezelési szerződésben - Piac u. 20. szám alatti ingatlanokra, Simonffy u. 2/A. alatti irodákra - meghatározott vagyonkezelési díj. 2022. december 22-én aláírásra került Megállapodás szerint a Cívis Ház Zrt. 2022. évben elvégezte és finanszírozta egyrészt a Piac u. 20. szám alatti Városháza belső elektromos rendszer átalakítási munkáinak terveztetését és kivitelezését, másrészt a Simonffy u. 2/A. II./13. szám alatti irodahelyiségek felújítását. A 2022. évre vonatkozó vagyonkezelési díj, mely 2023. február 15-ig volt esedékes kompenzálásra került az elvégzett beruházási költségekkel. A költségek 1.756.551+áfa összeggel meghaladták a 2022. évi vagyonkezelési díj összegét, ezért még a 2023. évi díj (2024. februárban esedékes) egy része is kompenzálásra került. A beszámítással egyidejűleg a felújítás tehermentesen az önkormányzat tulajdonába kerül.

- **Áfa bevételek, visszatérülések (3.5. alcím)** tartalmazzák a termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás, értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak Áfa-ja során könyvelt általános forgalmi adót. Az általános forgalmi adó visszatérülése (3.5.2. jogcím) azon projektek esetében került megtervezésre, ahol az önkormányzat bevételszerző tevékenység folytatása miatt az általános forgalmi adóról szóló törvény alapján áfa levonásra jogosult. A költségvetés készítésekor már ismert a január 20-án benyújtásra kerülő áfa bevallás adata, ez alapján a januárban visszaigényelt áfa tételiesen kerülhet betervezésre. Többek között a gazdasági övezetek kialakításával összefüggő területelőkészítési feladatokhoz-, Debrecen Belvárosának innovatív rekonstrukciója projekthez-, repülőtér fejlesztéshez kapcsolódóan került az önkormányzat visszaigénylő státuszba, ennek eredményeként 1.378.002.029 Ft adó-visszatérítés érkezett a Nemzeti Adó- és Vámhivaltól.
- **Kamatbevételek (3.6. alcím)** Teljesítés a fizetési számla és az alszámlák kamatbevételeiből származott. 2022. október 19-én aláírásra került az OTP Bank Nyrt.-vel korábban megkötött bankszámlaszerződés módosítása. A módosítás értelmében egyedi kondíciók kerültek megállapításra, amely az Önkormányzat számára kedvezően érintette a látra szóló betéti kamatot is. A bevételek optimalizálása érdekében, az önkormányzat likviditási helyzetét figyelembe véve - heti gyakorisággal - az önkormányzat szabad pénzeszközei betétként kerülnek lekötésre legjobb kondíciót biztosító pénzintézetnél. Ennek eredményeként jelentős összegű kamatbevétel realizálódott az Önkormányzat számláin. Az eredeti előirányzat 500 M Ft-tal került megtervezésre, év közben volt egy technikai jellegű előirányzat módosítás a kötelező és az önként vállalt feladatok között. Az alcím 1.938.626.055 Ft bevétellel zárt év végével.
- **Egyéb pénzügyi műveletek bevételi (3.7. alcím)** a devizában előírt követelések és kötelezettségvállalások pénzügyi teljesítéskori realizált árfolyamnyeresége miatt az előirányzat megemelésre került a teljesítés összegével. Átvezetések esetében FIFO nyilvántartás és OTP Bank teljesítéskori árfolyam különbözetéből adódik árfolyamnyereség.
- **Biztosítók által fizetett kártérítés (3.8. alcím):** Káresemények után a biztosító által fizetett helyreállítási költségek szerepelnek a jogcímén. Legtöbb esetben közlekedési balesetekben okozott károk megtérítéséből származik a bevétel. Ezen kívül befizetés érkezett a Kossuth téren levő Üvegpiramis 2 db hőszigetelt üvegének törése miatt, továbbá útlemondási biztosításból származó kártérítés jogcímén.

- **Egyéb működési bevételek (3.9. alcím):**

Kötbér, késedelmi kamat (3.9.2. jogcím) Késedelmi kamat, amely a korábbi évek fel nem használt támogatásaihoz kapcsolódó kamatokból, bírságok késedelmes befizetése után fizetett kamatbevételéből származik. Az előzőekből, illetve a szolgáltatók nem szerződésszerű teljesítése után 9.346.219 Ft bevétel érkezett. Nem szerződésszerű teljesítések miatt érkezett bevételek:

- Észak-Nyugati Gazdasági Övezet Józsi bekötőút és a hozzá kapcsolódó kerékpárút, csapadékelvezető rendszer, közvilágítási hálózat, középnyomású földgáz hálózat kiváltás kivitelezési munkáinak elvégzése.
- Grill pavilon kialakítása a Petőfi téren projekt esetében.
- Jótállási biztosíték a Debrecen, Csűry Bálint út- és csapadékvíz építése tárgyában.
- Jótállási biztosíték a Debrecen, Patak és Csermely utcák utépítése tárgyában.

Kerekítési különbözet (3.9.3. jogcím) az 1 és 2 Ft-os érmék kivonása miatt, a készpénzforgalommal járó kerekítési különbözetekekből keletkezett összesen 14.333 Ft bevétel.

Egyéb bevételek (3.9.4. jogcím):

A jogcímen bevétel az alábbi befizetések kapcsán keletkezett:

- eljárási- és perköltések megtérítése
- villamos vezeték és berendezések elhelyezését biztosító telki szolgalmi jog megalapítása
- árverési jegyzőkönyv ingóárverésről (talált tárgyak árverezése)
- önkormányzatnak okozott vagyoni kár megtérítése hagyatéki eljárásban történt mulasztás miatt

A tényleges bevétel 981.829 Ft.

Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések, visszafizetések (3.9.5. jogcím) Itt kerülnek könyvelésre az előző évet érintő energiadíj jóváírások, a közmű szolgáltatók előző évet érintő visszautalásai. Észak-nyugati Gazdasági Övezet gázellátása érdekében befizetett csatlakozási díj aktiválás utáni elszámolása kapcsán érkezett 87 M Ft bevétel. A bevételekkel az előirányzat év végi rendezése megtörtént 116.608.364 Ft összegben.

- **Készletértékesítés ellenértéke (3.10. alcím)** A 0493/64 hrsz "repülőtér" megnevezésű, a Debreceni Nemzetközi Repülőtér ingatlanán és a 0493/64/D hrsz "raktár és iroda" megnevezésű, Debrecen, Repülőtér u. 12. sz. alatti ingatlanon lévő "A" és "C" jelű épületek részleges belső átalakítására és bővítésére vonatkozó kiviteli tervdokumentáció felhasználási jogának-, 16477/83 hrsz. a valóságban Debrecen, Derék u. 93/A sz. alatt található ingatlanra tervezett 4 nevelési-gondozási egységből álló bölcsőde koncepcióterve, építési, engedélyezési- és kivitelezési tervdokumentáció felhasználási jogának bevétele.

- **Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos bevételek (3.11. alcím)**
Előirányzat emelés az állami támogatással megvalósuló bérlakás-állomány bérbeadásából származó bevételek miatt történt. Pénzforgalomban sem bevételként, sem pedig kiadásként nem jelentkezik a fent említett tételek, azonban pénzforgalom nélküli bevételként és kiadásként az előirányzatot és a teljesítést is le kellett könyvelni 13.580.312 Ft.

- **Pályázatos alszámlákhoz kapcsolódó kamatbevételek (3.12. alcím)** A támogatásból megvalósuló projektek esetében a támogatásból keletkező kamatot az adott projektre kell fordítani, ezért a beruházási alszámlák egyenlege után jóváírt kamatbevétellel megemelésre kerül a bevételi és a kiadási előirányzat. Továbbá itt kerül kimutatásra az Áht. 51. § (5) bekezdése alapján a fejlesztési, beruházási céllal nyújtott költségvetési támogatásokból származó szabad pénzeszközök állampapír vásárlással történő hasznosítása. A várható kifizetések ütemének figyelembe vételével került megtervezésre az állampapírba történő befektetés. Összeségében 2.919.022.876 Ft hozamot sikerült realizálni. Ennek felhasználása azonban kötött, csak a támogatott projektekre lehet felhasználni.

Az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az előirányzatok év végi rendezése megtörtént a Működési bevételek módosított előirányzata a teljesítéssel megegyezik.

4.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 4. cím; és 8. melléklet):

Az év közben megérkező támogatások a bevétel megérkezésekor emelik az előirányzatot. Eredeti előirányzat csak a közköltséges temetések megtérítése után került tervezésre, év közben az alábbi támogatások megérkezése miatt változott az előirányzat:

| | Ft-ban |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Eredeti előirányzat (közköltséges temetések) | 2.200.000 |
| LIFE HungAIRy támogatása | 72.298.526 |
| Ukrajnai válság menekültügyi vészhelyzet kezelésére kapott támogatás | 56.906.512 |
| Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében növeltük az alcímek előirányzatát | 46.400.172 |
| Hajdúdorogi Metropólita Egyház 2021. évi fel nem használt működési támogatás visszautalása | 16.459.945 |
| Összesen: | 194.265.155 |

Működési célú átvett pénzeszközök nonprofit gazdasági társaságoktól (4.1. alcím) eredeti előirányzat nem került tervezésre. Itt kerülnek könyvelésre az előző évi fel nem használt, visszafizetett működési támogatások tőke részei, továbbá a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2016. I. negyedévi bevétellel nem fedezett költségek ellentételezésére kapott támogatás visszafizetése, a közszolgálati jogviszony megszűnése miatt. Előirányzat rendezés év végével történt, a teljesítéshez igazítva.

Működési célú átvett pénzeszközök egyéb civil szervezetektől (4.2. alcím) eredeti előirányzat nem került tervezésre. Itt kerülnek könyvelésre az előző évi fel nem használt, egyesületek által visszafizetett működési támogatások tőke részei (1.137.602 Ft).

Működési célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (4.3. alcím) eredeti előirányzat 2.200.000 Ft. A teljesítés az önkormányzat fizetési számlájára háztartásoktól, közköltséges temetés címen beérkezett befizetésekből és visszautalt lakásfenntartási támogatásokból áll. A teljesítés és a módosított előirányzat 3.884.921 Ft.

Működési célú átvett pénzeszközök vállalkozásoktól (4.4. alcím) vállalkozások által visszafizetett korábbi években kiutalt fel nem használt működési támogatások tőke részei kerülnek könyvelésre.

Működési célú átvett pénzeszközök állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól (4.6. alcím): Nem állami támogatásként érkezett az Energiaügyi Minisztérium által kiadott KFSF/80/2022-EM iktatószámú Támogatói Okiratban rögzített támogatás. A Kormány a környezetvédelem területén támogatást biztosít a hagyományos és az integrált LIFE projektek önrészehez. A levegőminőség javítása 8 magyar régióban a levegőminőségi tervek végrehajtásának elősegítésével című LIFE integrált projekt megvalósítása érdekében szükséges önrész biztosítása a Nyugat-Balkáni Zöld Központ Nonprofit Kft. mint támogató feladata, ezzel elősegíti az Európai Unió környezetvédelmi és éghajlat-politikai programjának megvalósulását. Az Önkormányzat 72.298.526 Ft támogatási összegben részerült. Az önrő támogatást a 2022.01.01. és 2023.06.30. közötti időszakban felmerült költségekre lehetett igénybe venni. (A támogatási összeget névváltozás miatt az Energiastratégia Intézet Nonprofit Kft. utalta át.)

Működési célú átvett pénzeszközök külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (4.7. alcím): Az Önkormányzat és az Egyesült Nemzetek Szervezete Gyermekalapja (a továbbiakban: UNICEF) között létrejött Együttműködési megállapodás alapján az UNICEF támogatásban részesíti az Önkormányzatot azért, hogy Debrecen városában a menekült gyermekek minőségi ellátásában, gyermekvédelmi szolgáltatásokban és tanulási támogatásban részesüljenek. A támogatási összeg 56.906.512 Ft beérkezett az Önkormányzat fizetési számlájára, ezért a támogatás összegével az előirányzat megemlése is megtörtént a Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok: Év közben induló és korábbi évek pályázatai sorra. Az együttműködési határidő 2024. október hónapig meghosszabbításra került, továbbá a támogatási összeg emelése is jóváhagyásra került, mely a 2024. évet érinti.

További támogatásként az Interreg Europe-STRING projekt kapcsán 2020., illetve 2021. évben beérkezett támogatás felhasználása utáni teljesítés került könyvelésre.

A nemzetközi pályázatok esetében nem a támogatás beérkezésekor történik meg a bevétel lekönyvelése, hanem a felhasználással egyidőben. Ennek jogszabályi alapja, az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől közvetlenül kapott támogatás számviteli elszámolását szabályozó, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet 1. mellékletének „Támogatásokkal, ellátásokkal kapcsolatos elszámolások” elnevezésű X. fejezete, és az Áht. 20. § (1) bekezdése, ezek értelmében az Európai Unió költségvetéséből közvetlenül kapott támogatás összegét a felhasználás időpontjában lehet csak költségvetési bevételként elszámolni.

Debrecen Városi Segélyalap bevételei (4.8. alcím)

Az Önkormányzat 2020. évben kezdődő országos veszélyhelyzet által okozott károk enyhítésére, a nehéz helyzetben levők anyagi módon történő kompenzálására hozta létre a Segélyalap alszámlát. A koronavírus-világjárvány okozta veszélyhelyzet 2022. június 1. napjával megszűnt, azonban a támogatásra szorulóknak száma az orosz-ukrán háborús konfliktus következtében nem csökkent. A kialakult gazdasági nehézségek nagyon sok debreceni lakost érintenek kedvezőtlenül. Tekintettel arra, hogy a segélyalap a koronavírus fertőzés kapcsán elrendelt veszélyhelyzet miatt nehéz helyzetbe kerültek támogatása érdekében jött létre, így a 724/2020. (IV. 15.) PM határozat módosítása vált szükségessé. Az Önkormányzat Közgyűlésének 187/2022. (IX. 15.) határozata alapján, a még fel nem használt, rendelkezésre álló összeget a Magyarország területére elrendelt veszélyhelyzet, gazdasági válság idején vagy rendkívüli életkörülmények miatt nehéz helyzetbe került családok, magánszemélyek

megsegítésére is lehet fordítani. A Segélyalap alszámlára 2023. évben már újabb segítő jellegű befizetések nem érkeztek, csak a támogatások elszámolásából adódó visszafizetésből származott bevétel. A Hajdúdorogi Metropolita Egyház 2021. évi fel nem használt működési támogatást utalt vissza, a támogatással történő elszámolást követően.

5.) FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 5. cím és 9. melléklet):

Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (5.1. alcím): Eredeti előirányzatot nem terveztünk, év közben Támogatói Okirat került aláírásra a Belügyminisztériummal a Déli Ipari Park csapadékvíz elvezetésének támogatása címmel. BMÖGF/715-1/2023 A debreceni déli ipari park csapadékvíz elvezetés előkészítésére 259.129.500 Ft támogatás érkezett. A támogatás költségvetési forrása a Kvtv. 1. melléklet IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet 22. A debreceni ipari park csapadékvíz elvezetésének támogatása cím elnevezésű előirányzata.

Felhalmozási célú támogatások bevételei (egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok) (zárszámadási rendelet-tervezet 9. melléklet, 5.2.2. jogcím): Betervezésre került a korábban megkötött támogatási szerződésből még le nem hívott támogatások összege, az alábbiak szerint:

| Ft-ban | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| Projekt megnevezése | Előirányzat összege | Előirányzat változása |
| Eredeti előirányzatba betervezett összeg: | 3.504.047.500 | 4.043.605.815 |
| Debreceni Nemzetközi Repülőtér fejlesztése | 1.554.047.500 | -1.554.047.500 |
| Csokonai Színház és színházház felújítása - Modern Városok Program | 1.950.000.000 | -389.239.596 |
| Év közben az előirányzat emelése az alábbiak szerint: | | |
| Fejlesztő foglalkoztatás finanszírozása (átcsoportosítási igényt nyújtottak be működéséről felhalmozásira) | | 656.974 |
| Debrecen 2030 közlekedésfejlesztés | | 2.988.442.371 |
| KAT/6973-4/2023/TVFFO Debrecen város víziközmű infrastruktúra-fejlesztéseinek előkészítése és megvalósítása | | 1.646.000.000 |
| Napelemparkok előkészítési feladati | | 195.850.000 |
| D2030 Közlekedésfejlesztés | | 1.155.943.566 |
| Módosított előirányzat (eredeti előirányzat + változás összege) | 7.547.653.315 | |

Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (zárszámadási rendelet-tervezet 9. melléklet, 5.2.3. jogcím):

Támogatások a következő beruházási célokra érkeztek:

| Ft-ban | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| Projekt megnevezése | Előirányzat összege | Előirányzat változása |
| Eredeti előirányzatba betervezett összeg: | 5.171.464.119 | -2.719.462.796 |
| TOP-6.1.4-15-DE1-2016-00001 Tur. Kerékpárút építés Biczó I. kert-Panoráma út | 12.966.516 | -6.358.584 |
| TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00005 Kismacsra vezető kerékpárút kialakítása | 9.800.000 | -8.132.592 |
| TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00006 Keleti városrész forgalomszerv. és kerékpárút kial. | 26.230.000 | -5.733.762 |
| TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00002 Károlyi Mihály utcai bölcsődei tagintézmény infrastrukturális fejlesztése | 24.680.000 | -14.592.650 |
| TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00003 Új óvoda építése a Tócsóvölgyben (Tócsókerti Óvoda Napsugár Tagintézménye) | 22.700.000 | -10.297.159 |
| TOP-6.3.2-15-DE1-2016-00002 Debrecen Belváros innovatív rekonstrukciója | 3.408.179.479 | -1.802.467.716 |
| TOP-6.3.2.-15-DE1-2016-00006. Az Újkert gazdaságélénkítő környezeti megújítása | 157.620.000 | -15.393.895 |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|
| TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00002 A Tócskert gazdaságélénkítő környezeti megújítása | 19.230.000 | -19.230.000 |
| TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00003 A Petőfi tér rekonstrukciója | 182.450.000 | -111.787.200 |
| TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00004 A Tócsóvölgy gazdaságélénkítő környezeti megújítása | 50.220.000 | -50.220.000 |
| TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00003 Nyugati városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása | 296.000.000 | -295.740.000 |
| TOP-6.4.1-16-DE1-2017-00001 Nyugati kiskörút III. ütem | 14.762.000 | -14.762.000 |
| TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00002 A Régi Városháza épületének energetikai korszerűsítése | 37.450.000 | -37.450.000 |
| TOP-6.5.1-19-DE1-2020-00002 A Margit Téri Óvoda épületének energetikai korszerűsítése | 488.176.124 | -488.176.124 |
| RRF-1.1.2-21/2022-00013 Új bölcsőde létesítése a Postakert városrészen | 316.000.000 | -19.072.241 |
| TOP_PLUSZ-1.3.1-21-HB1-2022-00001 Fenntartható Városfejlesztési Stratégia | 105.000.000 | -105.000.000 |
| Év közben az előirányzat emelése: | | |
| Külterületi helyi közutak fejlesztése és munkagép beszerzése pályázat | | 27.303.363 |
| GINOP-7.1.9-17-2018-00030 Debrecen Gyógyhely komplex turisztikai fejlesztése Ötholdas pagony | | 73.148.420 |
| ROHU445 CBC Incubator | | 179.945.646 |
| TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00036 Debreceniek Háza létrehozása | | 4.553.698 |
| Módosított előirányzat: (eredeti előirányzat + változás összege) | 2.452.001.323 | |

Észak-Nyugati Gazdasági Övezet fejlesztése (zárszámadási rendelet-tervezet 9. melléklet, 5.2.7. jogcím): A támogatói okiratban meghatározott cél a Debreceni Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításának, közművesítésének és elérhetőségének javításához, infrastruktúra kapcsolatainak kiépítéséhez szükséges önkormányzati feladatok ellátásának támogatása. A 2023. évben beérkezett támogatás 1.051.519.784 Ft, melyből a felhalmozási célú támogatása 841.519.784 Ft-ban, a működési rész 160.000.000 Ft-ban teljesült. 2023. augusztus 11. napján kelt VHFO/7641-4/2023-EM iktatószámom nyilvántartásba vett módosítási kérelemben 1.045.810.300 Ft összegű többlettámogatás biztosítása került kezdeményezésre a KÖZMŰ-1 projekt keretében megvalósuló többletberuházásokhoz szükséges csatlakozási díjak finanszírozása és a megvalósítással összefüggő előkészítési, projektkoordinációs feladatok ellátása érdekében.

Déli Gazdasági Övezet fejlesztése (zárszámadási rendelet-tervezet 9. melléklet, 5.2.8. jogcím): A Déli Gazdasági Övezet fejlesztésével kapcsolatos támogatások 248.379.080 Ft összegben kerültek megtervezésre. 2023. évben két alkalommal került módosítási kérelem benyújtásra, mely a támogatott tevékenység időtartamára-, a felhasználás határidejének módosítására, valamint többlet támogatásra irányult. A kormány határozattal összhangban az úthálózat fejlesztés megvalósítására további 1.457.000.000 Ft (1. számú módosítás), illetve 5.265.000.000 (egységes szerkezetbe foglalt okirat módosítás) került elfogadásra. A jogcím teljesítése 4.516.000.000 Ft-ban realizálódott.

CIVAQUA program állami támogatása (zárszámadási rendelet-tervezet 9. melléklet, 5.2.9. jogcím): Debrecen és környéke vízhiányának mérséklése, illetve a vizek térségben tartására irányuló törekvés (CIVAQUA) folytatásaként CIVAQUA 2 néven a tervezésre vonatkozóan az állami költségvetés 700 millió forintot biztosított. Ez az összeg az önkormányzat 2023. évi költségvetésében a bevételi és kiadási oldalon (zöldterületi kiadások között) is szerepelt, hogy amennyiben az önkormányzat megkapja ezt az összeget, úgy azt tovább utalja a végső kedvezményezett/támogatott Országos Vízügyi Főigazgatóság (a továbbiakban: OVF) részére. A koncepció időközben megváltozott azzal, hogy az állam közvetlenül az OVF részére utalja a támogatás összegét, így az önkormányzat 2024. évi

költségvetésében már nem terveztük ezt az összeget. A 700 millió forintos állami támogatás kizárólag a CIVAQUA következő ütemének megvalósításához szükséges vízellátási munkák engedélyezési és kiviteli tervdokumentációjának elkészítésére, tervezésére fordítható összeget takarja. Amennyiben a fentiek túlmenően, de még a CIVAQUA programhoz kapcsolódóan, lesznek még a jövőben tervezendő jóléti fejlesztések, azokhoz külön forrást kell majd biztosítani. Tekintettel arra, hogy a 2023. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzatba betervezésre került CIVAQUA Program fejlesztési támogatása 2023. évben a koncepcióváltás miatt nem érkezett meg, ezért a bevételi és kiadási előirányzata év végén lecsökkentésre került.

6.) FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 6. cím; és 10. melléklet):

2023-ban árverésen összesen 54 db ingatlan lett értékesítésre meghirdetve, 3 db ingatlan bérbeadásra és 5 db ingatlan haszonbérbeadásra. Az árverésen meghirdetett ingatlanok közül 26 db ingatlan értékesítése, 2 db ingatlan bérbeadása és 5 db ingatlan haszonbérbeadása valósult meg, viszont volt olyan ingatlan, ami kiemelkedő áron (150-160 %-on) került értékesítésre.

Ingatlanok értékesítése (zárszámadási rendelet-tervezet 10. melléklet, 6.1. alcím):

A Telekértékesítés bevétele (egyéb tulajdonszerzési jogcímen) (6.1.1.1. jogcímszám):

Az előirányzat 8.997.742.159 Ft, ezen a soron 4.685.806.964 Ft teljesült. A bevétel a beépítetlen területek értékesítéséből adódik, melyek közül kiemelkedő a Nádsíp u. 17072 hrsz. alatti beépítetlen területek és a Tócsóvölgy 16477/42 hrsz. alatti ingatlan vételárából származó bevétel. A közgyűlés a 83/2023. (IV. 27.) határozatával döntött, hogy együttesen értékesítésre jelöli ki a 16477 hrsz. Tócsóvölgyben található ingatlanokat. A nyertes ajánlattevővel megkötött adásvételi szerződés alapján a nettó vételár jogcímen az Önkormányzatot megillető követelést a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. engedményesre engedményezte, a helyi személyszállítási közszolgáltatási ellátásával összefüggő bevételekkel nem fedezet költségek ellentételezésének teljesítéseként.

Telekértékesítési bevétele (ingatlancsere jogcímen) (6.1.1.2. jogcímszám)

Az előirányzat 567.337.540 Ft, a teljesítés 5.760.000 Ft. Ezen a soron került elszámolásra a 19380 hrsz. ingatlanból leválasztásra kerülő 432 m² ingatlan cseréje a Tócsó Liget 19399/2 hrsz. ingatlanból leválasztásra kerülő 214 m² területrésszel, ingatlancsere jogcímen.

ÉNY-i Gazdasági Övezet kialakítása (beépítetlen terület értékesítése) (6.1.1.3. jogcímszám)

Az Észak-Nyugati Gazdasági Övezetben lévő fejlesztési területek kialakításához szükséges ingatlanszerzések a végéhez közelednek. A BMW Manufacturing Hungary Kft. gépjárműgyártó üzemének megvalósítási helyszínéül szolgáló mintegy 400 ha nagyságú ingatlantól északra található közel 100 ha nagyságú területen építési telkek kerültek kialakításra elsősorban a BMW lehetséges beszállítói számára, újabb munkahelyteremtő beruházások megvalósítása érdekében. A teljesítés 5.604.559.441 Ft. A bevétel a Debreceni Ingatlanfejlesztő Kft. részére az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításához szükséges ingatlanok (0260/26 hrsz, 0237/393 hrsz, 0237/396 hrsz, 0237/399 hrsz, 0237/401 hrsz, 0237/405 hrsz, 0237/408 hrsz, 0237/410 hrsz, 0237/411 hrsz, 0254/220 hrsz) értékesítéséből adódik.

Déli Gazdasági Övezet kialakítása (beépítetlen terület értékesítése) (6.1.1.5. jogcímszám)

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata gazdaságfejlesztési céljaival összhangban munkahelyteremtő beruházások megvalósítása céljából a Déli Gazdasági Övezet kialakítását 2023. évben is folytatta. Ennek érdekében a megszerzett ingatlanokból fejlesztési területek kerülnek kialakításra és értékesítésre. A teljesítés 794.153.282 Ft, mely a Déli Gazdasági Övezet területén található újabb két darab 4 ha fejlesztési terület kialakítását eredményező telekalakítás során létrejött 0495/280 hrsz-ú ingatlan értékesítéséből, valamint ugyanezen telekalakítás során létrejött 0495/282 hrsz-ú, 0495/283 hrsz-ú ingatlanok és a 0495/276, 0495/277, 0495/284 hrsz-ú ingatlanok csereértékéből, továbbá egy már korábban kialakult fejlesztési terület szabályozási terv szerinti használatát rendező 0505/59 hrsz-ú és a 0505/85 hrsz-ú ingatlan és a 0505/122 hrsz-ú ingatlanok csereértékéből, valamint a Déli Gazdasági Övezet keleti részén újonnan kialakított 0489/32 hrsz-ú fejlesztési terület értékesítéséből származó bevétel.

Déli Gazdasági Övezet kialakítása (beépítetlen terület ingatlancsere jogcím) (6.1.1.6. alcím):

Az előirányzat 33.077.232 Ft, a bevétel 100 %-ban teljesült, ami a Déli Gazdasági Övezet területén található újabb két darab 4 ha fejlesztési terület kialakítását eredményező telekalakítás során létrejött 0495/282 hrsz-ú, 0495/283 hrsz-ú ingatlanok és a 0495/276, 0495/277, 0495/284 hrsz-ú ingatlanok cseréjének értékkülönbségéből, továbbá a 0505/59 hrsz-ú, 0505/85 hrsz-ú és a 0505/122 hrsz-ú ingatlan cseréjének értékkülönbségéből származó bevétel ingatlancsere jogcímen.

Beépített ingatlanok értékesítése (egyéb tulajdonszerzési jogcímen) (6.1.2.1. jogcímszám):

Az eredeti előirányzat 2.806.651.120 Ft volt, a realizált bevétel 1.029.400.003 Ft. A bevétel jelentős részét a Hajdú-Bihar Megyei Kereskedelmi és Iparkamara részére értékesített Széchenyi u. 63. sz. alatti ingatlan, Fűvészkert Invest Kft. részére értékesített Bethlen u. 14. sz. alatti ingatlan, és az Aranybika Szálló Kft. részére értékesített Miklós u. 21-23. sz. alatti ingatlan vételára teszi ki.

Beépített ingatlanok értékesítése (ingatlancsere jogcímen) (6.1.2.2. jogcímszám) Az eredeti előirányzat 3.204.450.000 Ft volt, a jogcímen 815.402.703 Ft teljesült. A Csapó u. 27. szám alatti ingatlan 4248/4871-ed tulajdoni illetőségének (melybe beolvad a Csapó u. 25. számú és a Csapó u. 23. számú ingatlanok), a Csapó u. 21. szám alatti ingatlan 1275/1403-ad tulajdoni illetőségének és a 8471/1 hrsz. ingatlan cseréjéből származó bevétel került elszámolásra a Széchenyi u. 14. szám, Széchenyi u. 16. szám, az Arany J. u. 7. szám, a Csapó u. 30-32. szám ingatlanokkal, ingatlancsere jogcímen.

Lakásalap bevételei (6.1.3. jogcím): Az Önkormányzati lakások értékesítéséből 45.994.007 Ft folyt be. Az átutalást a Cívis Ház Zrt. teljesíti minden hónap közepén a részletvételes lakások értékesítések után. A bevétel ráemelésre került az Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanokkal kapcsolatos kiadások kifizetéseinek folyamatosságát biztosító kiadási sorokra.

Termőföld értékesítése bevétele (6.1.4. jogcím): Eredeti előirányzatot nem terveztünk, év közben 7.575.000 Ft bevétel teljesült, ami a 0163/14 hrsz. Debrecen-külterületi "szántó" megnevezésű 6841 m² területű ingatlan vételára.

Az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az alcím előirányzatai módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva.

7.) A FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet 7. cím; és 11. melléklet):

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök vállalkozásoktól (7.2. alcím) Fel nem használt támogatás visszafizetése, a 2017. évi és 2018. évi költségvetési rendelet Gazdaságfejlesztési Alap cím terhére nyújtott felhalmozási támogatás ellenőrzése és az alapján megállapított támogatás-visszafizetési kötelezettség teljesítése alapján.

Helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (7.4. alcím) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről szóló 1/2010. (I. 18.) rendelet 13. § (2) bekezdése 2010. január 20-án hatályon kívül helyezte az első lakáshoz jutó fiatalok helyi önkormányzati támogatásáról szóló helyi rendeletet, valamint ezzel egyidejűleg hatályát veszítette a munkáltatói kölcsön folyósításáról szóló önkormányzati határozat is, így ez alapján új kölcsön folyósítsa a továbbiakban nem történt. A kintlévőségekből származó bevétel az elmúlt években folyamatosan csökkent.

Debreceni Víziközmű Társulattal összefüggő bevételek (7.6. alcím) teljesítése és módosított előirányzata 128.768.709 Ft. A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény és a vízgazdálkodási társulatokról szóló 160/1995. (XII. 26.) Korm. rendelet alapján Debrecen város meghatározott területén víziközmű beruházás, szennyvízcsatorna hálózat kiépítése érdekében víziközmű társulat jött létre. Tekintettel arra, hogy a beruházás megvalósult a Debreceni Víziközmű Társulat megszűnt, vagyont és az érdekeltségi hozzájárulások kezelését az Önkormányzat átvette. A társulati tagok választhattak, hogy közvetlenül a Társulat javára fizetik meg az érdekeltségi hozzájárulás összegét, vagy a Fundamenta-Lakáskassza Zrt.-vel lakástakarék szerződést kötnek, és engedményezési nyilatkozatot írnak alá a Társulat javára, melynek eredményeként állami támogatást tudtak igénybe venni. 2023. évben egyéni befizetésből 839.450 Ft érdekeltségi hozzájárulás érkezett a DMJV Önkormányzata *DMJV Debr. Víziközmű Társulat* elnevezésű alszámlájára. Az önkormányzatra engedményezett lejárt futamidejű lakáskassza szerződések után 19.423.796 Ft-ot utalt a Fundamenta-Lakáskassza az Önkormányzat részére. A le nem járt megtakarítási szerződések vonatkozásában Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 73/2023. (IV. 27.) számú határozatában döntött azok megszüntetéséről, melynek eredményeként 1052 db szerződés került megszüntetésre, melyek egyenlegeit (összesen 108.505.463 Ft-ot) a Fundamenta-Lakáskassza Zrt. szintén átutalt az Önkormányzat számlájára.

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (7.8. alcím) teljesítése alatt a korábbi évek fel nem használt támogatások visszafizetéséből eredő bevételek szerepelnek.

Parkolóalap bevételei (7.9. alcím): A gépjármű-várakozóhelyek biztosításáról szóló 10/2004. (IV. 5.) Kr. rendelet alapján megkötött megállapodások értelmében az építtető parkolóhely biztosítási hozzájárulást fizet az önkormányzatnak, amely hozzájárulás alapja a parkolóhely biztosításának költsége. E rendelet 7. §-a értelmében, az építtetők által befizetett hozzájárulások összegét az Önkormányzat az éves költségvetésében elkülönítetten kell, hogy kezelje (parkolóalap) és kizárólag közforgalmi célú parkolóház és parkolóhelyek építésére, illetve a meglévők használhatóságára, fenntartására lehet fordítani. A parkolóalap alszámlán 2023. évben 29.500.000 Ft bevétel került jóváírásra. Ótmető u. 45. szám emeletráépítés, Ispóty u. 22. szám, Bajcsy Zsilinszky u. 27. szám parkolóparkolóhely biztosítása után fizetendő hozzájárulás kapcsán érkezett bevétel.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól (7.10. alcím): Az Európai Bizottság felhatalmazásából, az Európai Unió a Kkv-ügyi Végrehajtó Ügynökség (EASME) és a Herman Ottó Intézet Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: HOI) mint koordináló partner 2018. december 20. napján Támogatási Szerződést kötöttek a „Nyolc magyarországi régió levegőminőségének javítása a levegőminőség javítására szolgáló terv végrehajtásán keresztül” elnevezésű LIFE17 IPE/HU/000017 projekt megvalósítására, illetve a megvalósítás finanszírozására vonatkozóan. A Projekt megvalósítása 2019. január 1. napján indult és 2026. december 31. napján végződik. A Projekt megvalósításának Önkormányzatra vonatkozó teljes becsült költsége 1.257.165 EUR, az Önkormányzat által biztosított önerő összege pedig 516.129 EUR. A teljes becsült költségből tehát legfeljebb 741.036 EUR összegű támogatásra jogosult az Önkormányzat. A Támogatás maximális összege az Önkormányzat esetében a Projekt teljes elszámolható költségének 60 %-át jelenti. A HOI a LIFE17IPE/HU/000017.EUR megnevezésű elkülönített számlájára 191.805 EUR támogatást utalt december hónapban. Az érintett napon a Magyar Nemzeti Bank által közzétett EUR árfolyam 379,67 Ft/EUR volt, így a támogatás forintban kimutatható összege 72.822.604 Ft.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök külföldi kormányoktól és nemzetközi szervektől (7.11. alcím)

| Projektek megnevezése | Beérkezett támogatás Ft-ban |
|------------------------|--------------------------------|
| ROHU EduCultCentre 446 | 455.287.967 |
| ROHU EduCultCentre 445 | 1.293.834.000 |
| Összesen: | 1.749.121.967 |

Eredeti előirányzat nem került tervezésre, év közben - a támogatás megérkezésekor - megtörtént az előirányzat rendezése.

Beruházási feladatokhoz kapcsolódó felhalmozási célú átvett pénzeszközök (7.12. alcím)

A költségvetés tervezése során több pályázat esetében előfordul, hogy az eredeti előirányzatba betervezett működési, -illetve felhalmozási célú támogatás teljesítése nem az év elején meghatározott tervek szerint teljesül. Betervezésre került a Zöld Busz Mintaprojekt és a Varázserdő Debrecen-Nagyerdő beruházási feladathoz kapcsolódó támogatás.

Év végén az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az alcím előirányzatai módosításra kerültek.

II.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEI (zárszámadási rendelet-tervezet 12. melléklete)

A költségvetési szervek bevételei (közhatalmi, működési, felhalmozási bevételek) 2019. évtől nem szerepelnek az Önkormányzat tárgyévi költségvetési rendeletének 2. mellékletében – a rendeleti táblázatokban történő szerkezeti változás miatt –, ezen bevételek a 12. mellékletben kerülnek kimutatásra. Az Önkormányzat központi kezelésű bevételei és a költségvetési szervek bevételei együttesen a mérlegben kerülnek kimutatásra (zárszámadási rendelet-tervezet 1. melléklet).

Közhatalmi bevétel a Polgármesteri Hivatal esetében eredeti előirányzatként nem került megtervezésre, módosított **közhatalmi bevétele** és a teljesítés az intézmény esetében 20.000 Ft.

A költségvetési szervek alaptevékenységének **működési bevételeinek** eredeti előirányzata 5.506.178.436 Ft, módosított előirányzata és teljesítése 5.875.027.027 Ft, azaz az eredeti előirányzat 106,7%-a. A legmagasabb összegű növekedés a Csokonai Nemzeti Színház Debrecen bevételeinél látható.

Felhalmozási bevétel eredeti előirányzatként nem került tervezésre, a módosított felhalmozási bevétel és teljesítés 1.057.017 Ft, mely az egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből származhat.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** rovaton eredeti előirányzat nem került tervezésre, a módosított előirányzat és teljesítés 243.415.222 Ft. A kulturális intézményeknél nagyrészt a Kulturális és Innovációs Minisztériumtól kapott, pályázaton nyert támogatások, a szociális és gyermekjóléti intézmények tekintetében nyári diákmunka bértámogatása és NEAK szakápolási támogatás.

Működési célú átvett pénzeszközök, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, továbbá **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** év elején nem voltak tervezhetők. 2023. évben a költségvetési szervekhez befolyt módosított és teljesített összeg összesen 125.771.316 Ft, melyből a kulturális intézmények bevétele összesen 110.028.241 Ft (87,48 %). A Csokonai Nemzeti Színház átvett pénzeszközei nagyrészt a Kulturális és Innovációs Minisztérium pályázataiból, továbbá ROHU Román-magyar határon áthúzódó pályázatok elszámolásából származó bevételek. A Déri Múzeum bevételei az állandó és vándorkiállításokhoz kapcsolódó pályázati támogatások. A Méliusz Juhász Péter Könyvtár bevételei az Országos Dokumentumellátó Rendszerrel kapcsolatos támogatások. A Vojtina Bábszínház pedig a Kulturális és Innovációs Minisztériumtól kapott szakmai támogatást.

A költségvetési bevételek tekintetében a módosított bevételi előirányzat és a teljesítés összege megegyezik, 6.245.290.582 Ft, amely a működési bevételeken túl már tartalmazza a közhatalmi és egyéb, valamint felhalmozási bevételek előirányzatait és teljesítéseit. 2023. évben a költségvetési bevételek összege 19,72 %-os növekedést mutat az előző év bevételi összegéhez képest. Az Áht. 30. § (3) bekezdése értelmében a költségvetési bevételi előirányzatok - Kormány rendeletében és a 31. § (1) bekezdésében meghatározott kivételekkel - kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. A bevételi lemaradással érintett intézményeknél jogszabályi határidőn belül megtörtént az előirányzatok csökkentése. Az intézmények összes bevételi módosított előirányzata az eredetihez képest 13,42 %-kal növekedett, a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 100 %-os. A bevételi növekedés jellemzően az előzőekben részletezett egyéb és működési többletbevételek közel azonos összegéből ered.

III.) FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (zárszámadási rendelet-tervezet 34. melléklete)

Eredeti előirányzatot 107.328.644.047 Ft-tal terveztünk, az alábbi megbontás szerint:

- Önkormányzat finanszírozási bevételei összesen 77.785.498.471 Ft (1. cím)
- Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek finanszírozási bevételei 29.543.145.576 Ft (2. cím)

Év végére a finanszírozási bevételek módosított előirányzata 108.010.047.612 Ft-ra emelkedett az alábbiak szerint:

Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (1.1.1. jogcím): A Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól jogcímen év közben nem történt előirányzat módosítás. Az előirányzat és a teljesítés összege megegyezik, ami

5.500.000.000 Ft. Az eredeti előirányzatba az alábbiak kerültek betervezésre:

- DMJV Önkormányzata és az OTP Bank Nyrt. között 2022.06.23. napján 14.000.000.000 Ft keretösszegű hitelszerződés jött létre a Debrecen Déli Gazdasági övezet kialakításához szükséges területek megszerzése, azok ipari telephely vagy infrastruktúra beruházásra alkalmas területként történő előkészítése és értékesítése érdekében felmerülő valamennyi költség fedezése céljából. Az Önkormányzat 2023. évben 3.000.000.000 Ft-ot hívott le a keretösszezből.
- DMJV Önkormányzata és az MBH Bank Nyrt. között 2023.10.11. napján hitelszerződés jött létre 2.500.000.000,- Ft összegben, amely teljes egészében lehívásra került. Ebből a hitelből került finanszírozásra a Debrecen város területén elhelyezett okos, szabályozható LED-világító testek beszerzése és felszerelése 1.600.000.000 Ft összegben, valamint a TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00002 *A Régi Városháza épületének energetikai korszerűsítése* elnevezésű projekt 900.000.000 Ft összegben.

Maradvány igénybevétele (1.1.2. jogcím): Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: *Áhsz.*) előírásai szerint tesz eleget. A 2022. évi maradvány a központi kezelésű előirányzatokon 52.285.498.471 Ft összegben betervezésre került az eredeti előirányzatba. A költségvetési év lezárását követően a maradvány módosított előirányzata 52.420.860.538 Ft lett. Ez az összeg már tartalmazza az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. április hónapban, saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításait is, amellyel a Közgyűlés által jóváhagyott maradvánnyal megemelték az előirányzataikat.

Államháztartáson belüli megelőlegezések (1.1.3. jogcím) módosított előirányzata és teljesítése 612.372.918 Ft volt.

Lekötött bankbetétek megszüntetése (1.1.5. jogcím): Az Áht. 6. § (7) bekezdés a) pont ab) alpontja értelmében a szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezése és visszavonása finanszírozási kiadásnak és finanszírozási bevételnek minősül. A költségvetési számvitelben ezért a betételhelyezést finanszírozási kiadásként, a betét megszüntetését finanszírozási bevételként kell elszámolni, nettósításra nincs lehetőség. A lekötött pénzbetétek elhelyezését és megszüntetését a 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet „Pénzeszközökkel, finanszírozással kapcsolatos elszámolások” elnevezésű VII. fejezet A) pontja szerint kell könyvelni. A Magyar Államkincstárral folytatott egyeztetések alapján nem szükséges módosított előirányzatként feltüntetni az Önkormányzat költségvetésében a betétlekötések halmozott előirányzatát bevételi és kiadási oldalon. Az Áhsz. 17. melléklet 1. c) pontja alapján ugyanis a pénzeszközök lekötött bankbetétként történő elhelyezéséhez nem szükséges kiadási előirányzatot biztosítani, míg a lekötött bankbetétek megszűnésekor elszámolt bevételek, a bevételi előirányzatokon felül is elszámolhatók. A betétekhez kapcsolódó előirányzatok, valamint a követelés adatok halmozódásának elkerülése érdekében ezért csak a teljesítés adatok kerültek halmozottan könyvelésre, így év végére a „Lekötött bankbetétek megszüntetése” elnevezésű előirányzat teljesítése 512.500.000.000 Ft lett. Az eredeti előirányzatként betervezett 20 Mrd Ft-ot a 2023. évi költségvetési rendelet módosításáról szóló 26/2023. (IX. 28.) önkormányzati rendelettel csökkentette le 0 Ft-ra a Közgyűlés annak érdekében, hogy év végén a módosított előirányzat mérlegfőösszegében ne szerepeljenek torzító tényezőként a betétlekötések miatti halmozott összegek. Teljesítésként azonban már kötelező kimutatni a 2023. év során lekötött betétek halmozott összegeit. A betétlekötések alapján az önkormányzatot megillető kamatbevételek összegei a működési bevételek között találhatók.

Belföldi értékpapírok bevételei (1.1.8. jogcím)

Az Áht. 51. § (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a fejlesztési, beruházási céllal nyújtott költségvetési támogatásokból származó szabad pénzeszközeit állampapír vásárlásával hasznosíthatja, feltéve, hogy a támogatási cél határidőben történő megvalósulását ez nem veszélyezteti. A Magyar Államkincstárnál vezetett számlákon rendelkezésre álló átmenetileg szabad pénzeszközök állampapír vásárlásával történő hasznosítása 15.999.959.152 Ft halmozott előirányzatot és ugyanennyi halmozott teljesítést eredményezett év végére. Az állampapírok vásárlásának és visszaváltásának hozamai a működési bevételek között találhatók.

Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817) (2.1.3. jogcím): Az Ávr. 147. § (3) bekezdése alapján a Déri Múzeum régészeti tevékenység ellátására szolgáló elkülönített számláján lévő szabad pénzeszközeit a számlavezető hitelintézetnél betétlekötésként hasznosíthatja. Ennek megfelelően – az 1.1.5. jogcímhez hasonlóan – a teljesítés tartalmazza a betétlekötések halmozott összegét.

K I A D Á S O K

I.) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KIADÁSAI (zárszámadási rendelet-tervezet 13. mellékletek):

Az intézmények eredeti előirányzata 35.049.324.012 Ft-tal került jóváhagyásra, a módosított előirányzat 39.722.145.586 Ft, ez 13,33 %-os növekedést jelent, mely abszolút összegben **4.672.821.574 Ft.** Az év során 2022. évi maradvány miatt 3.022.672.171 Ft összegben történt előirányzat-módosítás.

2023. évben az óvodai intézményeknél a módosított előirányzat növekedése az eredeti kiadási előirányzathoz képest 151.688.044 Ft, mely növekmény nagyrészt 2022. évi maradvány összege és pótelőirányzat. A kulturális intézmények tekintetében legjelentősebb az emelkedés, 3.097.482.331 Ft (66,29%). Egyéb intézmények esetében ez az emelkedés 983.973.980 Ft (21,06%), a Polgármesteri Hivatalnál 439.677.219 Ft (9,41%).

Az intézményi kiadások teljesítése 34.681.769.520 Ft, amely a módosított kiadási előirányzatok 87,31%-a. A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

- **A személyi juttatások** esetében az időarányos teljesítés 96,04%, 100%-ot meghaladó teljesítés egyetlen intézmény esetében sem volt. Az előző évhez képest a személyi kiadások jelentős mértékben növekedtek, melynek oka elsősorban a minimálbér-, és garantált bérminimum összegének emelkedéséből ered. 2023. január 1. napjától a minimálbér 32.000 Ft/hó, a garantált bérminimum 36.400 Ft/hó összeggel növekedett. A növekedés okának tekinthető továbbá a pedagógusoknak járó ágazati pótlék húszról harminckettő százalékra történő 2023. január 1-jei emelése, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény alapján a pedagógusok illetményének 2023. július 1-től történő visszamenőleges emelése, a költségvetési szervezetekben foglalkoztatott munkavállalók 15% béremelése, valamint az óvodai intézményekben új elemként jelent meg a cafeteria. A DMJV Városi Szociális Szolgálatnál 2023. július 1-től fizetésemelésre került sor az intézményi dolgozókra nehezedő növekvő terhekre, a nagy fizikai és mentális leterheltségre és az egészségügyben tevékenykedő szakdolgozók fizetésemelésére tekintettel.

- **A munkaadót terhelő járulékok** felhasználása a személyi juttatás teljesítéséhez hasonlóan alakult, amely összességében 93,75%-os teljesítést jelent, 100%-ot meghaladó teljesítés az intézmények esetében nem volt. 2023-ban a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó mértéke egész évben 13% volt.
- **A dologi kiadások** teljesítése a módosított előirányzathoz képest 79,93 %. A dologi kiadások közül a Debreceni Intézményműködtető Központ 7.203.084.236 Ft teljesítése kiugróan magas, mely 52,54%-a a költségvetési szervek dologi összes teljesítésnek, melyből nettó 3.908.187.208 Ft a vásárolt intézményi gyermekétkeztetés költsége.
- Az **ellátottak pénzbeli juttatásának** teljesítése 62,32%, melynek teljesítése a DMJV Család- és Gyermekjóléti Központjánál 215.025 Ft, a DMJV Városi Szociális Szolgálatnál 142.500 Ft.
- Az **egyéb működési kiadások** teljesítése 37,67%, az óvodai intézményeknél a teljesítés százaléka a módosított előirányzathoz képest 75,06%. A kulturális intézmények tekintetében a teljesítés százaléka a módosított előirányzathoz képest 23,84%, az egyéb intézményeknél 85,09%, a Polgármesteri Hivatalnál 26,96%.
- A **beruházási kiadások** teljesítési százaléka a módosított előirányzathoz képest 73,84%. A teljesítés összege az összes intézmény teljesítéséhez képest az óvodai intézmények esetében 17.688.711 Ft (4,09%), a kulturális intézményeknél 246.722.773 Ft (57,02%), az egyéb intézményeknél 155.943.067 Ft (36,04%) és a Polgármesteri Hivatal esetében 12.308.918 Ft (2,84%).
- A **felújítási kiadások** teljesítési százaléka a módosított előirányzathoz képest 75,36%. A kulturális intézményeknél 48.515.340 Ft a teljesítés, melynek 73,6%-a Déri Múzeumnál, 24,25%-a a Méliusz Juhász Péter Könyvtárnál valósult meg. Az egyéb intézmények esetében a felújítási kiadások teljesítése 106.812.095 Ft, melyből 104.405.445 Ft a Debreceni Intézményműködtető Központnál teljesült. A Hivatal felújítási kiadásainak teljesítése 10.945.254 Ft.
- Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** eredeti előirányzatként nem kerültek tervezésre. A teljesítés összege év végén 4.205.344 Ft, melyből 4.200.000 Ft a Déri Múzeumnál, 5.344 Ft a Vojtina Bábszínháznál keletkezett.

Az intézmények részére eredeti előirányzatként tervezett **központi, irányító szervi támogatás összege** 29.543.145.576 Ft, a módosított támogatás összege 30.454.182.833 Ft, melyből 29.032.033.753 Ft került ténylegesen kiutalásra. Így a finanszírozás 95,33%-os.

II.) ÖNKORMÁNYZAT KÖZPONTI KEZELÉSŰ FELADATAINAK KIADÁSAI (zárszámadási rendelet-tervezet 14-33. melléklete):

A központi kezelésű feladatok 2023. évi **eredeti kiadási előirányzata 114.041.605.492 Ft volt, 2023. december 31-én a módosított előirányzat 123.850.553.089 Ft, a teljesítés 74.480.227.205 Ft** lett. Az év végi jelentős kiadási előirányzat megtakarítás abból adódik, hogy a korábbi években az önkormányzat számláján jóváírt pályázatok, projektek támogatási előlegei 2023. évben még nem kerültek teljes mértékben felhasználásra. Több esetben ugyan a projekt megvalósítási (kivitelezési) szakaszba került, de van olyan projekt is, amelyek esetében már lefolytatásra került és eredményes is lett a közbeszerzési eljárás, megtörtént a kötelezettségvállalás is, de a projekt megvalósítása még nem jutott el a pénzügyi kifizetésig, vagy csak az első részszámlák kifizetése történt meg, illetve az előkészítési költségek jelentek meg teljesítési adatként. Az így megmaradt célhoz kötötten szabad vagy kötelezettséggel terhelt előirányzat, valamint a kötelezettséggel nem terhelt szabad maradvány jelentős része a költségvetési maradvány szabályai szerint beépült a 2024. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzatába.

A kapott támogatásokból így képződött maradványt más célra nem lehet felhasználni, tehát azok felhasználása áthúzódik a következő év(ek)re. Elsősorban emiatt lett a fenti táblázatban az év végi állapot szerint az Önkormányzat központi kezelésű feladatainak teljesítési adata 60,13 %-os.

1.) ADÓSSÁGSZOLGÁLAT (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 1. cím; és 15. melléklet)

Az adósságszolgálat eredeti előirányzata 1.496.845.260 Ft, mely év végére 1.427.983.685 Ft-ra csökkent. A teljesítés megegyezik a módosított előirányzattal. Az előirányzat együttesen biztosította az OTP Bank Nyrt.-től, az MKB Bank Nyrt.-től és Erste Bank Hungary Zrt.-től felvett beruházási, felhalmozási célú hitelekkel kapcsolatos kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét.

2023. évben az 5 Mrd Ft-os keretösszegű folyószámlahitel igénybevételére nem volt szükség. Ennek megfelelően a folyószámlahittel kapcsolatban kamatkiadás nem merült fel, rendelkezésre tartási díjat nem kellett fizetni.

Az adósságszolgálat kiadásai között csak a dologi kiadásnak minősülő kamatkiadások és a felvett kölcsönökkel kapcsolatos egyéb banki költségek kiadásai kerülnek megtervezésre. A kölcsönök tőketörlesztése finanszírozási kiadásnak minősül, amelyet a zárszámadási rendelet-tervezet 35. melléklete tartalmaz.

2.) KÉPVISELŐ-TESTÜLET MŰKÖDÉSÉVEL ÖSSZEFÜGGŐ KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 2. cím)

2023. évben eredeti előirányzat 341.414.466 Ft volt, módosított előirányzat 308.161.218 Ft. Ezen az előirányzaton került 2023. évben megtervezésre az önkormányzati képviselők tiszteletdíja, illetményei, tagdíjai, kiküldetési napi díja (járulékkal együtt), a képviselőket megillető arcképes kombinált tömegközlekedési bérletek és mobilparkolási díjak megtérítésének fedezete, és az általuk igénybe vett internethasználat forgalmi díja, valamint egyéb postai költségek. Ide tartoznak még a polgármester, alpolgármesterek, tanácsnokok esetleges külföldi kiküldetésének személyi és dologi költségei. Ezeken felül a képviselői munka ellátáshoz szükséges műszaki eszközök vásárlására került még sor.

3.) VÁROSÜZEMELTETÉSI KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 3. cím; és 16. melléklet)

A Városüzemeltetési kiadások eredeti előirányzata 5.959.443.219 Ft, módosított előirányzata 5.701.072.771 Ft, és a pénzügyi teljesítése pedig 4.609.584.866 Ft volt.

Az eredeti előirányzatot az alábbi előirányzat módosítások és átcsoportosítások módosították:

- +29.500.000 Ft növelte a parkolóalap kiadásai előirányzatát, a gépjármű-várakozóhelyek létesítése céljából az elmúlt években a letéti számlára beérkezett összegek előirányzat módosítással történő megemelésével,
- +112.449.649 Ft növelte a parkolási közszolgáltatás ellátásért fizetendő költségtérítés előirányzatát az év végéig keletkező többletbevételből,
- +2.809.840 Ft növelte a Városüzemeltetési kiadások előirányzatát vállalkozási szerződésekhez kapcsolódó jótállási biztosítékok lehívása miatt,

- +900.000 Ft növelte a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítás előirányzatát, mert az állami támogatások módosítása során többlet igény került benyújtásra ehhez az önkormányzati feladathoz kapcsolódóan,
- -118.000.000 Ft-tal került csökkentésre a Városüzemeltetési kiadások Parkolóalap kiadási előirányzata a Beruházási kiadások előirányzatának javára, a Sas utcai mélygarázs építési munkák fedezetének biztosítása miatt,
- -132.000.000 Ft-tal került csökkentésre a Városüzemeltetési kiadások előirányzata a Kertségi fejlesztési program előirányzata javára út és közműépítési, valamint nagyfelületű útfelújítások fedezetének biztosítására,
- -3.000.000 Ft-tal került csökkentésre a Városüzemeltetési kiadások előirányzat a Zöldterületi kiadások előirányzat javára közterületi fák ápolási feladatainak fedezetére,
- -151.029.937 Ft-tal került csökkentésre a Városüzemeltetési kiadások előirányzata, mert az Áht. 30. § (3) bekezdése alapján a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása estén azokat csökkenteni kell, és azonos összegben a kiadási előirányzatokat is csökkenteni szükséges.

A kötelező feladatokon belül az alábbi főbb kiadásokat részletezzük:

A nyílt árokrendszer meder kotrására, a zárt csatornahálózat mosatására, a csapadékvíz-elvezető hálózaton végzett munkákra, a csapadékvíz átemelők üzemeltetésére, a belvízvédekezésre, valamint fedlapok és víznyelőrácsok cseréjére összesen 222.976.500 Ft-ot fordított a város.

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása feladat keretében 228.553.158 Ft kompenzáció került kifizetésre a közszolgáltató részére, valamint 5.872.750 Ft „de minimis” támogatásban részesült a közérdekű közszolgáltató a közszolgáltatás költségeinek finanszírozása céljából. A kompenzáció egyrészt 8.712.800 Ft összegben az állami támogatás továbbadását, másrészt 219.840.358 Ft összegben az önkormányzati díjkedvezményt foglalja magába.

Közvilágítás üzemeltetésére 2.020.675.172 Ft-ot fordított a város, a számlák kifizetése folyamatosan zajlott. Az energia árak jelentős emelkedése a 2023. évi költségvetésben a közvilágítás üzemeltetésében is éreztette hatását, ezt jól érzékelteti, hogy a 2022. évi üzemeltetés költsége még 838.038.896 Ft volt. Az Önkormányzat döntéseket hozott annak érdekében, hogy az üzemeltetési költségek csökkenjenek. Az átalánydíj fizetésről az Önkormányzat áttért a mérés alapú elszámolásra, és LED-esítési program indult, amelynek beruházási kiadásairól a kertségi fejlesztési programnál számolunk be.

Hóeltakarításra 163.216.878 Ft-ot, útburkolat karbantartásra, javításra, járdaburkolat javításra, valamint lépcsőfelújításra 569.888.046 Ft-ot fordított a város.

Jelzőtáblák pótlására, kihelyezésére, az útburkolati jelek felfestésére, valamint a közúti jelzőlámpák üzemeltetésére és karbantartására 212.434.799 Ft kiadás teljesült.

A Kkt. 9/D. §-ban foglaltak alapján 2017. január 1. napjától közszolgáltatási szerződés került aláírása a DV Parking Kft.-vel. A Parkolási közszolgáltatás ellátásért fizetendő költségtérítés összege 1.029.806.409 Ft volt 2023. évben.

4.) ZÖLDTERÜLETI KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 4. cím; és 17. melléklet)

A Zöldterületi kiadások eredeti előirányzata 4.044.395.570 Ft, módosított előirányzata 3.302.476.268 Ft, és a pénzügyi teljesítése pedig 2.603.793.177 Ft volt.

Az eredeti előirányzatot az alábbi előirányzat módosítások és átcsoportosítások módosították:

- +86.324.157 Ft került átcsoportosításra a Beruházási kiadások előirányzatáról szűnyogirtási, játszóeszköz telepítési, valamint támogatások nyújtásával kapcsolatos feladatok fedezetére,
- +3.000.000 Ft került átcsoportosításra a Városüzemeltetési kiadások előirányzatáról közterületi fák ápolási feladatainak fedezetére,
- +29.996.540 Ft került átcsoportosításra a Kertségi fejlesztési program előirányzatáról gallyazási feladatok, játszótéri elemek, és utcabútorok beszerzése miatt,
- +19.050.000 Ft került átcsoportosításra a Céltartalékról óvodai udvarokon található balesetveszélyes fák gallyazási feladatainak fedezetére,
- +145.121.130 Ft-tal került megemelésre a Zöldterületi kiadások előirányzata a „Nyolc magyarországi régió levegőminőségének javítása a levegőminőség javítására szolgáló terv végrehajtásán keresztül” elnevezésű LIFE17 IPE/HU/000017 projekthez kapcsolódóan, ebből az összegből 72.822.604 Ft az EU-s támogatás összege, 72.298.526 Ft pedig az önerő támogatás összege, melyet az Energiaügyi Minisztérium utalt át az Önkormányzat részére,
- +1.351.082 Ft-tal került megemelésre a Zöldterületi kiadások előirányzata a LIFE17 IPE/HU/000017 projekthez kapcsolódóan keletkezett kamat összegével,
- +821.760 Ft-tal került megemelésre KEHOP-1.2.1-18-2019-00246 Debrecen klímastratégiájának kidolgozása, valamint a klímatudatosságot erősítő szemléletformálás projekt előirányzata, mert a projekt záró elszámolásának és kifizetési kérelmének benyújtását követően átutalásra került a fennmaradt támogatási összeg az Önkormányzat elkülönített számlájára,
- -3.152.700 Ft-tal került csökkentésre a Zöldterületi kiadások előirányzata a DMJV Polgármesteri Hivatala javára a Környezetvédelmi Program elkészítésével kapcsolatos feladatok fedezetére,
- -30.000.000 Ft-tal került csökkentésre a Zöldterületi kiadások előirányzata a Városmarketing és nemzetközi kapcsolatok előirányzata javára a Virágkarnevállal kapcsolatos költségek fedezetére,
- -26.960.407 Ft-tal került csökkentésre a Zöldterületi kiadások előirányzata a Beruházási kiadások javára a „Debrecen Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának kidolgozása” című pályázat megvalósításának fedezetére,
- -5.136.040 Ft-tal került csökkentésre a Zöldterületi kiadások LIFE17 IPE/HU/000017 projekthez kapcsolódó előirányzata, mert a projektben dolgozó két fő ideiglenesen közszolgálati tisztviselői státuszban került foglalkoztatásra DMJV Polgármesteri Hivatalánál, ezért szükségessé vált az érintett kollégák bérének és cafeteria juttatásának a fedezetére átcsoportosítani a szükséges összeget,
- -962.334.824 Ft-tal került csökkentésre a Zöldterületi kiadások előirányzata, mert az Áht. 30. § (3) bekezdése alapján a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell, és azonos összegben a kiadási előirányzatokat is csökkenteni szükséges.

A kötelező feladatokon belül az alábbi főbb kiadásokat részletezzük:

Közhasznú zöldterületek fenntartására, és köztisztasági feladatok ellátására 1.840.169.123 Ft-ot fordított a város. Ezen kiadás terhére történik a közterületi gyepfelületek, díszburkolatos

zöldterületek, parki-, és sorfák, cserje-, és virágágyások fenntartása, valamint a köztisztasági feladatok ellátása (közterületi utak, járdák gépi-, kézi tisztítása, seprése, közösségi közlekedési megállók tisztítási, takarítási munkái, hulladékgyűjtők ürítése, illegális hulladéklerakók felszámolása).

Szúnyogirtási feladatokra 28.986.518 Ft kiadás teljesült. Légi szúnyogirtás kétszeri alkalommal történt Debrecen közigazgatási területén belül.

Víziközmű szolgáltatáshoz kapcsolódó közüzemi díjakra 43.666.173 Ft kiadás teljesült. Erről a kiadási előirányzatról kerül kiegyenlítésre a közterületen található szökőkutak, ivókutak, ejektoros kutak, öntöző rendszerek közüzemi díjainak kiegyenlítése.

Növénytelepítési és fenntartási munkára 69.028.056 Ft, a város közterületein, saját tulajdonú ingatlanjain található fák ápolására 88.803.683 Ft került kifizetésre.

A fás szárú növények védelméről szóló 346/2008. (XII. 30.) Korm. rendelet értelmében el kell végezni a gallyazási munkálatokat, illetve a kivágott fák pótlását.

Szökőkutak, csobogók, ivókutak, közutak üzemeltetésére, felújítására 23.060.273 Ft-ot fordított az Önkormányzat.

A Zöldterületi kiadások előirányzata tartalmazza a „Nyolc magyarországi régió levegőminőségének javítása a levegőminőség javítására szolgáló terv végrehajtásán keresztül” elnevezésű LIFE17 IPE/HU/000017 projekthez kapcsolódó kiadásokat, a projekt 2019-2026 közötti időszakban valósul meg. A projekt keretén belül az Önkormányzat egy kísérleti városi zöldterület és szemléletformáló, rekreációs infrastruktúra létrehozása mellett döntött a város nyugti részén. Az előirányzaton lévő keretből történt a projektben dolgozó munkatársak bérköltségének biztosítása, a véderdő jellegű fásítások és erdőtelepítések fenntartási munkái, továbbá a projekt keretein belül szervezett partnertalálkozóhoz kapcsolódó költségek kifizetése 54.460.502 Ft összegben.

Az önként vállalt feladatok között található „DEKERT Nonprofit Kft. közterületi feladataihoz szükséges anyagbeszerzésének támogatása” előirányzat terhére 177.099.279 Ft került fizetésre, ebből működési célú támogatásra 132.050.000 Ft, felhalmozási célú támogatásra 45.049.279 Ft.

Együttműködési megállapodás jött létre az Önkormányzat, a Debreceni Városüzemeltető Kft. és a Debreceni Egyetem között annak érdekében, hogy a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 46. § (1) bekezdés b) pontjában foglalt önálló települési környezetvédelmi program (továbbiakban: Környezetvédelmi Program) elkészüljön. A Zöldterületi kiadások Környezetvédelmi Program megnevezésű előirányzata terhére került megkötésre egy támogatási szerződés a Debreceni Egyetemmel 25.238.460 Ft összegben. A támogatási célja a Környezetvédelmi Program elkészítéséhez kapcsolódó, a Debreceni Egyetem által vállalt feladatok, tevékenységek megvalósításának támogatása, például a Program egyes fejezeteinek szakmai összeállítása, lektorálása, a szükséges alapadatok beszerzése és feldolgozása.

5.) BERUHÁZÁSI KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 5. cím; és 18. melléklet)

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 47.656.548.577 Ft, amely 2023.12.31-re 56.715.118.309 Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímeneken történt:

- + 1.088.408.482 Ft támogatás Észak-Nyugati Gazdasági Övezet
- + 4.563.000.000 Ft támogatás Déli Gazdasági övezet
- + 1.646.000.000 Ft támogatás Debrecen város víziközmű infrastruktúra fejlesztés
- + 1.473.779.646 Ft támogatás ROHU445 projekt
- + 455.287.967 Ft támogatás ROHU446 projekt
- + 462.000.000 Ft támogatás Kishegyesi út 2x2 sáv bővítése
- + 28.500.000 Ft támogatás Mandolás utca befejezése
- + 724.288.566 Ft támogatás Smart City program
- + 1.526.189.316 Ft átcsoportosítás Egyéb kiadásokról
- + 23.386 Ft átcsoportosítás Intézmények költségvetéséből
- + 172.938.360 Ft átcsoportosítás Kertségi fejlesztési feladatokról
- + 53.950.000 Ft átcsoportosítás Vagyongazdálkodási feladatokról
- + 118.000.000 Ft átcsoportosítás Városüzemeltetési kiadásokról
- + 26.960.407 Ft átcsoportosítás Zöldterületi kiadásokról
- + 63.500.000 Ft átcsoportosítás Céltartalékról
- + 2.582.741.627 Ft alszámlák kamatbevétele
- - 188.169.867 Ft átcsoportosítás Intézmények költségvetésébe
- - 810.374.802 Ft átcsoportosítás Kertségi fejlesztési feladatokra
- - 47.808.063 Ft átcsoportosítás Közművelődésre
- - 2.133.600 Ft átcsoportosítás Sportfeladatokra
- - 66.560.972 Ft átcsoportosítás Támogatásokra
- - 64.684.679 Ft átcsoportosítás Városmarketing feladatokra
- - 86.324.157 Ft átcsoportosítás Zöldterületi kiadásokra
- - 4.660.941.885 átcsoportosítás Általános tartalékra

Magyarország elkötelezte magát egy erős gazdaságélénkítő fejlesztési program megvalósítása mellett, melynek értelmében a rendelkezésre álló európai uniós források és hazai társfinanszírozás 60 %-át gazdaságfejlesztésre fordítja. A területi operatív programok a gazdaságélénkítő csomag részét képezik, melyek közül kiemelkedik a Területi- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP). Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének beruházási kiadásai között jelentős összeget képviseltek a TOP-os pályázatokkal és a D2030 program keretében megvalósuló beruházások. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata számára kiemelt jelentőségű a gazdaságfejlesztés. A város régióvezető szerepet tölt be, szüksége van új, munkahelyteremtő beruházásokra és programokra. Ennek érdekében folyamatosan 2023. évben jelentős előrehaladás történt az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításában és a Déli Gazdasági Övezet fejlesztésében.

5.2.4 Debrecen Déli Gazdasági Övezet fejlesztése: 2023. évben a kifizetések jelentős részét az infrastruktúra fejlesztések tervezési díja és kapcsolódó hatósági díjai, illetve a projektmenedzsment feladatok költségei adták. 2023-ban elindult az övezet villamosellátásának a fejlesztése, amely 740 MVA-t tesz elérhetővé a munkák elkészültével. Megkezdődött a KKV I. park kivitelezése, infrastruktúrával való ellátása. A teljes gazdasági övezetre vonatkozó út-közműhálózat, csapadékvízelveztő rendszer tervezése is folyamatban van.

5.2.5 Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításának, közművesítésének és elérhetőségének javításához szükséges kiadások: Jelentős előrehaladás történt a víz- és

szennyvízelvezetés és a KÖZÚT projektelemek tekintetében. 2023-ban befejeződött az M35 új autópálya csomópont és Debrecen Józsat összekötő út kivitelezése. Ebben az évben elkezdődött és még jelenleg is folyamatban van az övezetet összekötő út kivitelezése Debrecen-Nagymacs településsel. Folyamatban van a 100 ha beszállítói park infrastruktúrájának a megépítése, közművel való ellátása.

5.2.8. TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00002 Határ úti ipari park elérhetőségének javítása: A fejlesztéssel érintett terület a Kishegyesi út M35-ös autópálya ondódi leágazása és a Vasútoldal utca közötti szakasza. Az autópálya feljárattól a Vasútoldal utcáig teljes szélességű útfelújítás, a Határ út és a Pósa utca között 2x2 sávós útszélesítés valósul meg. Mindemellett jelzőlámpás csomópontot alakítottunk ki a Kishegyesi út - Pósa utca, valamint a Kishegyesi út - Határ út kereszteződésekben.

5.2.9. TOP-6.3.2-15-DE1-2016-00002 Debrecen Belvárosának innovatív rekonstrukciója: A projekt keretében mélygarázst létesítése történt a Sas utcán pályázati forrásból. A kivitelezés elvégzésére irányuló közbeszerzési eljárást a HUNÉP Zrt. nyerte, a projekthez kapcsolódó műszaki ellenőri feladatokat ellátását szintén közbeszerzési eljárással a FÖBER Zrt. látta el. A munkaterület átadás-átvétel 2022. május 6-án megtörtént. A befejezésre 13 hónapos határidő állt rendelkezésre a munkaterület átadástól számítva, ez szerződésmódosítással 2023. november 28-a lett.

5.2.10. TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00003 Nyugati városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása: Tovább bővült a kerékpárút hálózat a nyugati városrészben. A Tócoskerttől új kerékpárforgalmi létesítmény épült a Kishegyesi úton az NI behajtóig, a Derék utcán az Egressy Béni térig és a Határ úton az ipari park első behajtójáig 289 millió Ft értékben, mintegy 2,7 km méter hosszúságban

5.2.11. TOP-6.4.1-16-DE1-2017-00001 Nyugati kiskörút III. ütem építése: Nyugati kiskörút harmadik ütemének építése mellett új kerékpárút-szakaszok épültek és a meglévő kerékpárutak hiányzó szakaszainak összekötése is megtörtént. 538 millió forintból jelentősen nőtt a kerékpárforgalmi létesítmények hossza, mintegy tíz kilométerrel. 2,3 kilométer hosszan önálló kerékpárossávot alakítottunk ki, 7,7 kilométeren pedig kerékpáros övezet létesült

5.2.13 Debreceni Nemzetközi Repülőtér fejlesztése (ITM): 2023. évben repülőtérvédelmi berendezések megvásárlása és projektmenedzsment feladatok kifizetése történt, melyre részben támogatás biztosít fedezetet.

5.2.15. Városi közlekedési modell kidolgozása, közlekedési és tömegközlekedési koncepcióval (DREAM2030) (érzékelő és kamera telepítés, stratégia készítés, forgalom irányító berendezések fejlesztése, tömegközlekedési igények felmérése): A sorról került biztosításra Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának kezelésében lévő 44 darab forgalomirányító vezérlőberendezés cseréje

5.2.22 Közlekedésfejlesztéshez kapcsolódó közmű felújítási alap: 250 millió Ft pénzeszköz átadás történt a Debreceni Vízmű Zrt. részére, melyből a nagyfelületű útburkolat javítások, felújítások előtt nagynyomású víz- és szennyvízvezetékek rekonstrukciója vagy cseréje történt meg.

5.2.27. TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00003 Új Óvoda építése a Tócsóvölgyben (Tócsókerti Óvoda Napsugár Tagintézménye): 2023. évben a kifizetéseket a belső és külső menedzsment költségek, illetve a fordított áfa megfizetése adta.

5.2.29. RRF-1.2-21-2022-00013 Új bölcsőde létesítése a Postakert városrészben:

A projekt keretében új bölcsőde építésére került sor pályázati forrásból. 2023. évben 75 %-os készültség valósult meg. A kivitelezésen kívül műszaki ellenőrzés került kifizetésre a sorról.

5.2.32. TOP-6.2.1-19-DE1-2019-00004 Bölcsődei férőhelyek kialakítása Debrecen-Felsőjózsa városrészben: Debrecen-Felsőjózsa városrészben konténer bölcsőde kialakítása valósult meg pályázati forrásból. A kivitelezés 2023. évben befejeződött. A pénzügyi teljesítést, a kivitelezésen kívül, a projektmenedzsment és műszaki ellenőri költségek adták.

5.2.34. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00002 A Régi Városháza épületének energetikai korszerűsítése: A projekt keretében a Régi Városháza épületének energetikai korszerűsítése valósult meg pályázati forrásból. A kivitelezés elvégzésére irányuló közbeszerzési eljárást a HAJDU-ALU Zrt. nyerte, a projekthez kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok ellátását szintén közbeszerzési eljárással a Cívis-Komplex Mérnök Iroda Kft. látta el. A munkaterület átadás-átvétel 2022. március 10-én megtörtént. A befejezés 18 hónap a munkaterület átadástól számítva 2023. szeptember 10. 2023-ban a Városháza II. épületének tetőfelújítására is lefolytatásra került egy közbeszerzési eljárást, melyhez kapcsolódóan a munkaterület átadás-átvétel 2023. augusztus 16-án megtörtént. A befejezés 3 hónap a munkaterület átadástól számítva 2023. november 16.

5.2.44. TOP-6.5.1-19-DE1-2020-00005 Debrecen, Hétszínvirág Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: Az óvoda épületének energetikai felújítására került sor. A kivitelezésen kívül a műszaki ellenőrzés, nyilvánosság, belső- és külső projektmenedzsment került kifizetésre.

5.2.46. Debreceni Epreskerti Általános Iskola részére „B” típusú tornaterem építése (kármentés): A kivitelezés során talált olajszennyezéssel kapcsolatos kármentés befejeződött, 2022.09.13-án KEVIÉP-Kristály Konzorcium a kármentést készre jelentette, a Hatóság határozatban elfogadta. A tornaterem kivitelezése az akadály elhárulását követően a munkaterület visszaadás után, azaz 2022.09.26-tól folytatódott, 2023. évben 50 %-os készültségig jutott.

5.2.47. Önkormányzati tulajdonú épületekkel kapcsolatban az év közben felmerülő kiadások: a költségvetési sorról év közben több átcsoportosítás történt a DIM részére, melyek a következő feladatok ellátására nyújtottak fedezetet: Petőfi Sándor Általános Iskola (ebédlő tetőfelújítás), Bocskai Általános Iskola (uszodafelújítás), Vénkerti Általános Iskola (uszodafelújítás), Tóth Árpád Gimnázium (uszodafelújítás), Hétszínvirág Óvoda (gyerekmosdóiban a WC válaszfalak kialakítása), Simonyi úti Óvoda (korcolt lemeztető felújítása), EBI Karácsony utcai telephely (tetőszigetelés felújítása). Támogatási szerződés került megkötésre a DEMKI Kft.-vel, melyből a Debrecen-Nagymacs Községi Ház kemencéjének felújítása és az Ondódi Községi Ház vizes falfelületének felújítása valósult meg. A 4024 Debrecen, Liszt Ferenc utca 1. szám alatti Debreceni Ady Endre Gimnázium pódiumtermének felújítási munkáira támogatást nyújtottunk a Debreceni Tankerületi Központ részére. A 7.862.524 Ft összegű támogatás 2023. október 9-én átutalásra került. A támogatásból megvalósultak a pódiumterem színpadának bővítéséhez szükséges kivitelezési munkák, a

padlóburkolat csere és a visszajavítási-festési munkák. A támogatott a támogatás összegével határidőben elszámolt.

5.2.70 TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00002 „A Tócoskert gazdaságélénkítő környezeti megújítása”: 2021. október 26-án aláírásra került a Vállalkozási szerződés és 2021. november 5-én átadásra került a munkaterület. Pótmunkák miatt szerződésmódosításra volt szükség, amely az Irányító Hatóság és a Miniszterelnökség Közbeszerzési Felügyeleti Főosztályának jóváhagyását követően 2023. március 23-án került aláírásra. A fejlesztés során évelők, cserjék, fák ültetése, meglévő fűfelületek felújítása, új gyepesítések valósultak meg. Négy játszótér újult meg meglévő eszközök felújításával és új játszóeszközök, valamint fitness és torna eszközök telepítésével. 1 db gyepes sportpálya megújításra került. Kutya futtató kialakítása ügyességi eszközök kihelyezésével. 89 férőhelyes térkövezett parkoló került kiépítésre a Kishegyesi úton. Parki berendezések között szerepel számos meglévő berendezés (padok, közvilágítási lámpaoszlopok) felújítása, új padok és egyedi ülő berendezések telepítése, hulladékgyűjtők, kutyaürülék gyűjtők, ivókutak, kerékpártámaszok kihelyezése. Új építészeti elemei a Holló László sétányon épített rendezvénytér és a Margit-téri filagória épülete.

5.2.71 TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00003 „A Petőfi tér rekonstrukciója”: 2021. október 29-én aláírásra került a kivitelezésre vonatkozó Vállalkozási szerződés és november 19-én átadásra került a munkaterület. Pótmunkák miatt szerződésmódosításra volt szükség, amely az Irányító Hatóság és a Miniszterelnökség Közbeszerzési Felügyeleti Főosztályának jóváhagyását követően 2023. február 20-án került aláírásra. A beruházás elsődleges célja a zöldfelületek minőségi megújítása, melynek keretében a beteg faegyedek kivágásra kerültek, helyettük jelentős mennyiségű (85 db) fa került pótlásra, cserjék, évelők ültetése történt, a gyepfelületek felújításra kerültek. A növényzet vízutánpótlására automata öntözőhálózat épült. A tér középpontjában egy mesterséges mederképzésű tó épült, amely mellett egy pavilon épület is megépítésre került. Épült egy több korosztály igényit is kielégítő játszótér is. A II. világháború bombázásai alkalmával a téren elpusztult épületeknek állítanak emléket a téren elhelyezésre került coracél borítású "prizmák", belemetszve az épületek grafikájával, rövid leírásával. A világítás is megújult, látványos és energiatakarékos kandeláberekkel, valamint a biztonságra ügyelő korszerű térfigyelő kamerarendszerrel. A park körülöttei szervízutak a Petőfi téren szintén felújításra kerültek, az utak alatti ivóvíz- és szennyvízhálózat rekonstrukciójával egyetemben. Továbbá teljes körű rekonstrukción esett át a 75 éve felavatott Petőfi szobor, annak talapzata és a hozzá felvezető tereplépcsők.

5.2.72 TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00004 "A Tócovölgy gazdaságélénkítő környezeti megújítása", Extrém sport Park kialakítása projektelem: A fejlesztésben érintett terület egy telken található a Jégcsarnok épületével. A Jégcsarnok telkén belül, az addig kihasználatlan területen sportolásra és aktív rekreációs tevékenységekre alkalmas burkolt felület jött létre. Gazdasági és szociális funkciókat ellátó konténerépítmény is épült. A skate pálya Országos Gördeszka Program által támogatott része, illetve a kerékpáros szakágak igényeit kiszolgáló bringa park egység együtt alkotják a Tócovölgyi Extrém Sportparkot. Az Extrém Sportpark strukturális felépítését tekintve az egyes pályarészek nem éles határral elkülönülten, hanem szerves egységben, komplex egységet alkotva jelennek meg, a különböző pályák részei három nehézségi fokozatban - kezdő, haladó és profi szinten - egyaránt használhatóak. A sportpark által kiszolgálni kívánt sportágak közé tartozik a BMX, triál, dirtjump, gördeszka, görkorcsolya, valamint a roller. A fejlesztés során cserjék, fák ültetése, gyepfelületek megújítása valósult meg. Parki berendezések között telepítésre kerültek új padok, hulladékgyűjtők, kandeláberek, kerékpártámaszok és helyeztek ki elsősegélyhívó pontot.

5.2.82 ISPA eszközök felújítása, pótlása: A Debrecen város és térsége szennyvízelvezetése és tisztítása” tárgyú ISPA projekt keretében megvalósított, DMJV Önkormányzatának tulajdonában lévő létesítmények és eszközök üzemeltetését a Debreceni Vízmű Zrt. végzi a 2012. november 12-én aláírt Üzemeltetési Szerződés alapján közműhasználati díj ellenében. Az előirányzati soron a Debreceni Vízmű Zrt.-vel kötött „ISPA eszközök felújítása” tárgyú in-house szerződések szerepelnek. A 2022. évi II. ütem végteljesítése, valamint a 2023. évre tervezett beruházás I. és II. üteme megvalósult, a kompenzációval történő kifizetés megtörtént.

6.) ÖNKORMÁNYZATI TULAJDONÚ LAKÓINGATLANOKKAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 6. cím; és 19. melléklet)

Az 1993. évi LXXVIII. törvény értelmében az önkormányzat a lakóépületeinek elidegenítéséből származó bevételeit a számláját vezető pénzügyi intézménynél elkülönített számlán köteles elhelyezni.

A Lakásalap feladat 2023. évi eredeti előirányzata a 2022. december 31-én az alszámlán rendelkezésre álló záró egyenleg összegével egyezik meg (114.152.703 Ft). Az év közben teljesülő bevétellel az előirányzat folyamatosan megemelésre került. A lakásalap feladatra 45.994.007 Ft bevétel érkezett, mely megegyezik a Felhalmozási bevételek 10. melléklet Lakásalap bevételei (6.1.3. jogcím) módosított előirányzatával és teljesítésével. Az év közben teljesített kifizetések és az alszámlára beérkező bevételek adják év végére a módosított előirányzatot (160.146.710 Ft).

Lakásalap terhére teljesített kifizetések az alábbiak:

- Az önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok utáni közös költség felújítási része, melyet a társasházak számláznak az Önkormányzat felé, 73.067.084 Ft került kifizetésre. A társasházak által végzett felújítások miatt, az elmúlt években ez a költség növekvő tendenciát mutat. Egyre több társasház indít jelentős felújítást, mint például: homlokzat-, tetőfelújítási munkák, elektromos munkák, felvonó modernizálása.
- A vagyonkezelőt a feladatok ellátása után szerződésben meghatározott díj illeti meg, mely 2023. évben 7.679.358 Ft kiadást jelentett.
- Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok felújítása 32.471.080 Ft költséget jelentett. Önkormányzati lakások villamos biztonsági felülvizsgálata került elvégzésre, illetve lakásfelújítások történtek (Görgey utca 4. sz. 2/19., Vásáry István utca 1/B. 2/20.)
- Gázkészülékek, és a gáz csatlakozó vezetékek műszaki-biztonsági felülvizsgálatának költségei összesen 14.839.667 Ft kiadást jelentett az önkormányzat számára.

A fel nem használt előirányzat 32.089.521 Ft a 2024. évi eredeti előirányzatba betervezésre került, felhasználása továbbra is biztosított a Lakásalapot szabályozó, a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény alapján.

7.) VÁROSRENDEZÉSI TERVEK KIADÁSAI (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 7. cím; és 20. melléklet)

A városrendezési tervek kiadási eredeti előirányzata 54.850.371 Ft, a módosított előirányzat 42.397.275 Ft, teljesítés 17.442.686 Ft. Az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján 12.453.096 Ft összegben történt előirányzat csökkentés.

A Városrendezési tervek kiadási sorain az alábbi feladatok teljesítése valósult meg:

- **Építészeti-Műszaki Tervtanács működtetése (személyi kifizetések és reprezentáció) (7.1.1. alcím):** Az Önkormányzat által megbízott Tervtanácsi tagok a településrendezési és az építészeti-műszaki tervtanácsokról szóló 252/2006. (XII. 7.) Korm.rendeletben, valamint a településkép védelméről szóló 19/2023. (VI. 22.) önkormányzati rendeletben meghatározott Helyi Építészeti-Műszaki Tervtanács tervtanácsi tagjaiként feladataik ellátásához kapcsolódó tiszteletdíjak, valamint a Tervtanács működtetésével kapcsolatos költségek kerültek kifizetésre.
- **Önkormányzatot érintő beruházásához, egyéb előre nem látható fejlesztések, tanulmányok, városrendezési tervek elkészítéséhez szükséges költségek (7.2.1. alcím):** Erről az alcímről az Önkormányzat szabályozási tervének a www.debrecen.hu weboldalon történő folyamatos publikálásának kiadásai kerültek kifizetésre.
- **Értékvédelmi rendelet módosítása és értékkataszter elkészítése (7.2.3. alcím):** Ingatlanok helyi védelem alá helyezéséhez szükséges építéstörténeti tudományos dokumentációjának és értékvizsgálatának elkészítéséhez nyújtott fedezetet az alcímen betervezett előirányzat.
- **Településrendezési- és Tervezési szerződésekhez kapcsolódó díjak (7.2.5. alcím):** Debrecen Megyei Jogú Város 1980/2020. (XII. 28.) PM határozattal elfogadott Településszerkezeti Terve és Debrecen Megyei Jogú Város helyi építési szabályzatáról szóló 47/2020. (XII. 28.) önkormányzati rendelet módosítása során felmerülő költségek megfizetése történt a szabályozással érintett ingatlanok tekintetében, a településrendezési kötelezettség tényének ingatlan-nyilvántartásba való feljegyzésével, illetőleg ingatlan-nyilvántartásból való törlésével. Tervezési feladatok elvégzése is megtörtént a Debrecen, Hosszúpályi út mentén lévő 0526/24 hrsz-ú ingatlanon, és a Debrecen, Vértesi út környezetében elhelyezkedő 0453 hrsz-ú ingatlanon, valamint a 0459/1 hrsz-ú ingatlan déli terület részén kialakítani kívánt két napelempark létesítése érdekében kijelölendő megújuló energiaforrások hasznosításának céljára szolgáló területrészekre vonatkozóan. A tervezési munkarészek a két tervezett napelemparkra együtt készítendő közös területi hatásvizsgálatot foglalják magukba, és egy közös területrendezési hatósági eljárás lefolytatására vonatkoznak.

A 7.2.2., a 7.2.4 és 7.2.6. alcímeiken teljesítés nem történt 2023. évben.

8.) KERTSÉGI FEJLESZTÉSI PROGRAM (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 8. cím; és 21. melléklet)

A kertségi fejlesztési program eredeti előirányzata 4.959.373.581 Ft, amely 2023.12.31-re 8.799.650.915 Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímeken történt:

- + 810.374.802 Ft átcsoportosítás Beruházási kiadásokról
- + 132.000.000 Ft átcsoportosítás Városüzemeltetési kiadásokról
- + 337.451.281 Ft átcsoportosítás Céltartalékról
- + 3.158.131.504 Ft támogatás
- + 133.601.689 Ft kamat
- - 172.938.360 Ft átcsoportosítás Beruházási kiadásokra
- - 29.996.540 Ft átcsoportosítás Zöldterületi kiadásokra
- - 900.000 Ft átcsoportosítás intézmény részére
- - 527.447.042 Ft átcsoportosítás Általános tartalékra

A Kertségi fejlesztési programon belül megvalósuló Területi- és Településfejlesztési Operatív

Program (TOP) programok:

- **8.2.18. alcím TOP-6.1.4-15-DE1-2016-00001 Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Biczó István kert és a Panoráma út között** A projekt rendben lezárult. A sor teljesítése a közbeszerzési munkatárs bérét és járulékát, valamint a belső menedzsment bérköltségét és járulékát tartalmazza.
- **8.2.19. alcím TOP-6.3.3-16-DE1-2017-00001 Debrecen, Nagysándortelep csapadékvíz elvezetése II. ütem** A projekt rendben lezárult. A sor teljesítése tartalmazza a közbeszerzési munkatárs bér és járulék, belső menedzsment bérköltség és járulék kifizetését.
- **8.2.20. alcím TOP-6.4.1-15-DE-2016-00005 Kismacsra vezető kerékpárút kialakítása** A sor teljesítése a kivitelezési feladatok végszámlájának kifizetését, a projektmenedzsment tevékenység ellátása, közúti biztonsági audit, a közbeszerzési munkatárs bérének és járulékának, valamint a belső menedzsment bérköltségét és járulékát tartalmazza.
- **8.2.21. alcím TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00006 Keleti városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása.** A projekt rendben lezárult. A sor teljesítése tartalmazza a kötelező nyilvánosság biztosítása díját, a közbeszerzési munkatárs bérének és járulékának kifizetését.

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

- **8.2.1 alcím Közlekedési csomópontok akadálymentesítése:** a sor teljesítése tartalmazza a Jerikó u. 18-20. sz. mögötti járdajavítás, a Görgey utca 8-10. szám közötti szegélyek süllyesztése, akadálymentesítése költségeinek kifizetését.
- **8.2.2 alcím Közlekedési jelzőlámpák program módosítás:** ez a sor nyújtott fedezetet a 48. számú főút- Kondoroskert utca közlekedésbiztonságának javítására, sárgán villogó lámpa telepítésére.
- **8.2.5 alcím Közvilágítási hálózat bővítése, fejlesztése (LED):** ezen a költségvetési soron valósult meg 32 db jelzőlámpás csomópont vonatkozásában távfelügyeleti rendszer kiépítése. A LED-esítési program keretében megkezdődött a korszerűtlen közvilágítási lámpatestek cseréje korszerű, energiatakarékos LED technológiás lámpatestekre. A 2023. év folyamán négy ütemben összesen 2.988 db lámpatest lett lecserélve, így a korábbi 2.050 kw beépített közvilágítási teljesítmény 281,5 kw-al csökkent. Az első négy ütemben lecserélt lámpatestek költsége 665.055.185 Ft volt.
- **8.2.7 alcím Csapadékvíz befogadók rekonstrukciója:** itt került kifizetésre Debrecen-Pallag 66068/170 hrsz-ú és a 66068/1 hrsz-ú ingatlanon történt közüzemi vízvezeték átépítésére vonatkozó kivitelezési munkálatok elvégzésének költsége.
- **8.2.8 alcím Városüzemeltetéshez kapcsolódó beruházási előirányzat:** ez a sor nyújtott fedezetet többek között Debrecen, Csillag u. 34. számú ingatlan régi szennyvízcsatorna bekötésének megszüntetési munkálatainak elvégzésére, parkoló burkolati jelek felfestése (pl. Trombitás, Vargakert, Ispotály utcákban, Domokos Lajos utca 2-18. szám között), Herpay Gábor utca - Jurisics utca kereszteződésébe víznyelő műtárgyak építési munkálataira. Járdajavításokra, lokális zúzottköves kátyúzásra és gréderezésre (pl. Tank utca, Kakukk utca, Zerge utca), stabilizálásra (pl. Boka Károly utca végénél). Egyéb szervezeteknek és az intézményeinknek nyújtott támogatás keretén belül valósultak meg: a halápi imaház melléképületének járólappal történő belső burkolása, Szépkorúak ünnepe rendezvény és adventi családi délután, Városrészi lakosok közösségi kirándulása és egészségfejlesztő előadások, Körtefa utcai színhelyintézménybe gyerekszékek beszerzése, a Faragó Utcai Óvoda részére udvari

játszóeszközök beszerzése és telepítése.

- **8.2.10 alcím Fix traffipax telepítések:** ez a sor nyújtott fedezetet a Mák utca 12-14. szám előtt traffibox, azaz sebességmérő berendezéshez szükséges, arra alkalmasan kialakított, az út mentén, fixen elhelyezett közúti ellenőrzést támogató kabinet és IP kamera telepítési munkáinak elvégzésére.
- **8.2.12 alcím Gönczy Pál utcai parkoló stabilizálása:** a sor teljesítése a Csapszék utca 26421/1 hrsz alatti parkoló stabilizálása és kerítésépítés költségét tartalmazza.
- **8.2.13 alcím Rózsavölgy utca padkarendezés:** ez a sor nyújtott fedezetet a Rózsavölgy utcán padkafelújítás költségeire.
- **8.2.14 alcím Vályi Nagy Tibor utca padkacsere:** ezen a soron került kifizetésre a Vályi Nagy Tibor utca padkacsere, padkafelújítás költsége.
- **8.2.17 alcím VP6-7.2.1.1-21 "Külterületi helyi közutak fejlesztése" (Felsőpércsi utca III. ütem, Csárda utca IV-V. ütem):** A Felsőpércsi utca újabb 433 méteren, a Csárda utca 620 méteren kapott aszfaltburkolatot. A Csárda utca ezen szakaszán zárt szennyvízelvezető rendszer is épült.
- **8.2.22.1 alcím Önkormányzati forrásból megvalósuló út-, közmű-, járdaépítés:** ez a sor nyújtott fedezetet Debrecen közigazgatási területén található utak szilárd burkolattal való ellátásához, csapadékvíz elvezetés kiépítéshez (pl. Patak és Csermely utcák, Barakonyi utca, Csűry Bálint utca).
- **8.2.22.2 alcím Nagyfelületű útfelújítás:** ez a sor nyújtott fedezetet Debrecen közigazgatási területén szükségessé vált útfelújítási munkálatok elvégzéséhez (pl. Móricz Zsigmond utca - Augusztó Hotel -Pallagi út között, Derék utca 64-68. szám alatti parkoló).
- **8.2.22.3 alcím Útstabilizáció:** ezen a soron került kifizetésre Debrecen Megyei Jogú Város közigazgatási területén útfenntartási munkálatok ellátása érdekében megkötött vállalkozási keretszerződés alapján elvégzett karbantartási feladatok, földutak javítása gréderezéssel, felülterítéssel és stabilizálással.
- **8.2.22.4 alcím Járdarekonstrukciók:** ez a sor nyújtott fedezetet a város közigazgatási területén található betonlapos és aszfaltos járdák javítására (pl. Szent Anna u. 7-13. szám).
- **8.2.22.6 alcím Szennyvízhálózat fejlesztése:** ez a sor nyújtott fedezetet a 176/2022. (IX. 15.) határozattal elfogadott, a 245/2022. (XII. 15.) határozattal módosított gördülő fejlesztési terv részeként elkészített beruházási tervrészben szereplő szennyvízhálózat fejlesztéssel kapcsolatos kiadások fedezetére. Debrecen-Pallag városrészen egy db szennyvízátemelő és a hozzá tartozó nyomóvezeték építési tervezési költsége.
- **8.2.22.7 Ivóvízhálózat fejlesztése:** itt került kifizetésre a 176/2022. (IX. 15.) határozattal elfogadott, a 245/2022. (XII. 15.) határozattal módosított gördülő fejlesztési terv részeként elkészített beruházási tervrészben szereplő ivóvízhálózat fejlesztés kiadása, valamint Debrecen-Pallag városrészen egy db ivóvíz nyomásfokozó tervezési költsége.
- **8.2.22.8 alcím Debrecen D2030 Közlekedésfejlesztés előkészítési- és megvalósítási feladatok:** ez a sor nyújtott fedezetet a D2030 közlekedésfejlesztési program keretén belül nagyfelületű aszfaltozások megvalósítására mintegy 9500 méteren (pl. Derekassy István utca - Tócépart utca 9. szám között, a Függetlenség utca II. ütem, a Pipóhegy utca II. ütem, a Nagyerdei körút II. ütem, a Kartács utca). A projekt részeként további útfejlesztések és burkolat kialakítások tervezésére (pl. Mogyoró utca, Tubarózsa utca, Kastélykert utca). A fejlesztésekhez kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok ellátására.

9.) KÖZNEVELÉSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 9. cím)

2023. évben eredeti előirányzat 114.176.357 Ft volt, módosított előirányzat 103.603.282 Ft, a teljesítése 95.719.624 Ft.

Az Önkormányzat a Közgyűlés 308/2017. (XII. 14.) és a 309/2017. (XII. 14.) határozata alapján 2 tanuló *Arany János Tehetséggondozó Programban* történő részvételét támogatta. Az Önkormányzat a támogatást ösztöndíj formájában biztosítja az érintetteknek a tanulmányok idejére, maximum 5 tanévre, a szorgalmi időszak 10 hónapjára havi 10.000 Ft összeg erejéig. A két érintett diák részére az ösztöndíj összesen 80.000 Ft volt.

Nemzetközi érettségire történő felkészítés fenntartási költségeihez való hozzájárulás

A Közgyűlés a 18/2011. (I. 27.) önkormányzati határozatával elfogadta a Tóth Árpád Gimnázium Nemzetközi Érettségi Szervezethez való csatlakozását és az órakeret növekedésének finanszírozására vállalt kötelezettséget 2013. évtől, folyamatosan. Ezen kötelezettség teljesítése 2023. évben a Debreceni Tankerületi Központtal kötött 10.000.000 Ft összegű támogatási szerződés keretében történt meg, melyből felhalmozási jellegű kiadásokra 3.250.000 Ft, míg működési célú kiadásokra 6.750.000 Ft volt felhasználható. A támogatott szervezet a támogatás összegével határidőben elszámolt, a fel nem használt 3.823 Ft maradványt visszafizette.

A Debreceni Nemzetközi Iskola ösztöndíjprogramjában résztvevők ösztöndíjkiadásai

A Közgyűlés 169/2019. (VIII. 22.) határozat 4. pontjával ösztöndíjat alapított a Debreceni Nemzetközi Iskola (a továbbiakban: ISD) képzési programjaiban való részvétel támogatására tehetséges vagy kimagasló eredményt elért debreceni diákok számára a 2020/2021. tanévtől. Az ösztöndíj pályázati úton nyerhető el, és az adott képzési ciklus teljes egészére jár. A 2019-ben első ízben meghirdetett pályázati felhívás okán 4 fő részesült ösztöndíjban a 2020/2021. tanévtől. Közülük 3 fő támogatandó tanuló 5 tanévre, 1 fő pedig 3 tanévre nyerte el az ösztöndíjat. A 2020-ban meghirdetett pályázati eljárásban újabb 4 fő nyert ösztöndíjat a 2021/2022. tanévtől. Közülük 2 fő 5 tanévre, 1 fő 2 tanévre, és 1 fő 1 tanévre részesül ilyen támogatásban. 2021. szeptemberétől ezáltal már 8 diák részesül önkormányzati ösztöndíjban. A 2021-ben meghirdetett pályázati eljárás keretében 3 pályázó nyert ösztöndíjat, akik közül 1 fő már ösztöndíjas diákként nyújtotta be pályázatát a következő képzési programra, 5 tanévre. A másik két pályázó 1-1 tanévre nyert ösztöndíj-támogatást. Ezzel az önkormányzati ösztöndíjban részesülő diákok száma a 2022/2023. tanévtől 10 főre emelkedett.

A 2023/2024. tanévre vonatkozóan két alkalommal (2022 őszén és 2023 tavaszán) írt ki az Önkormányzat pályázatot, melynek eredményeként a pozitív támogatói döntéseket követően az ösztöndíjasok száma 19 főre emelkedett. Időközben 2 fő jelezte, hogy nem kíván élni a támogatás lehetőségével, így **a 2023/2024. tanévet összesen 17 fő ösztöndíjas diákkal kezdte meg az ISD.** Minden érintett esetében háromoldalú ösztöndíj-szerződés kötésére került sor, melyben a szerződést kötő felek az Önkormányzat, a kedvezményezett szülő és a Debreceni Nemzetközi Iskola. Az Önkormányzat, mint támogató fizeti az érintett tanulók egyszeri jelentkezési és beiratkozási díját, az éves tandíjat 4 egyenlő részletben, a gyermekétkeztetés és az iskolabusz szolgáltatás kiadásait havi részletekben, továbbá ezen kiadásokat terhelő személyi jövedelemadó és szociális hozzájárulás adó kiadásait is, melyet közvetlenül fizet meg a Nemzeti Adó- és Vámhivatal részére. A 2023/2024. tanévre meghirdetett pályázati felhívások eltérő konstrukcióban tartalmazták a támogatási lehetőségeket, ugyanis az egy főre eső havi nettó jövedelem alapján nemcsak teljes, hanem részleges (75 %-os vagy 50%-os) támogatás is biztosítható volt. A 2023 tavaszán meghirdetett pályázati felhívás a gyermekétkeztetést és az iskolabusz szolgáltatás igénybevételének megtérítését már nem tartalmazta. Így a 17 ösztöndíjas diák eltérő tartalmú ösztöndíjszerződéssel rendelkezik.

10.) EGÉSZSÉGÜGYI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 10. cím; és 22. melléklet):

Egészségügyi feladatok eredeti előirányzata 221.188.524 Ft, év végén a módosított előirányzat 216.213.034 Ft, a teljesítése 177.842.431 Ft.

Bírósági végzés alapján kártérítési járadék fizetése (10.1.1. alcím):

Egy fő természetes személy esetében a Debreceni Városi Bíróság 9.Pk.53871/1995/3. sz. perenkívüli végzés alapján baleseti járadékra volt jogosult 2023. évben is. A nyugellátások és egyes más ellátások 2023. január havi emeléséről szóló 506/2022. (XII. 13.) Korm. rendelet értelmében 2023. évben a baleseti járadék összege 15 %-kal emelkedett; az éves összeg: 988.524 Ft volt.

Évközben egy alkalommal történt emelés az alábbi jogszabályokra tekintettel:

- A nyugellátások és egyes más ellátások 2023. november havi kiegészítő emeléséről szóló 463/2023. (X.6.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) 1. § szerint a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény 62. § (3) és (4) bekezdése alapján 2023. november 1-jétől – 2023. január 1-jei visszamenőleges hatállyal – 3,1 százalékkal hivatalból kellett emelni a baleseti járadék összegét.

Ennek alapján a teljes évben kifizetett összeg 1.019.172 Ft volt, az év elején megállapított 988.524 Ft helyett.

Foglalkozás-egészségügyi alapszolgáltatás (10.1.2. alcím): Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatottak, valamint Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalával közszolgálati jogviszonyban, munkaviszonyban állók foglalkozás-egészségügyi ellátását megbízási szerződés értelmében a Debreceni Egyetem egészségügyi szolgáltatója végezte, 17.900.000 Ft megbízási díj ellenében. Az egészségügyi szolgáltató 2023. évben 3338 fő részére végzett alkalmassági vizsgálatot.

Debreceni Egyetem egészségügyi szolgáltatója által nyújtott egészségügyi alapellátás biztosítása (10.1.3. alcím): Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 36/2019. (III. 28.) önkormányzati határozata alapján létrejött feladatátadási szerződés értelmében a Debreceni Egyetem egészségügyi szolgáltatója biztosítja az egészségügyi alapellátási feladatai körében a fogorvosi ellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátást és az iskola-egészségügyi ellátást. A 60.000.000 Ft összegű támogatás felhasználható volt a Debreceni Egyetem Klinikai Központ egészségügyi alapellátási szolgáltatói tevékenységéhez szükséges **működési feltételek** minőségi fejlesztésére a meglévő egészségügyi ellátóhelyek esetében; és új egészségügyi ellátóhelyek, telephelyek létrehozására, kialakítására, a fogászati kezelőegységek áttelepítésére, valamint az ellátáshoz szükséges tárgyi, informatikai eszközök minőségi cseréjére. A támogatási szerződés módosításra került annak érdekében, hogy a támogatási összeg **felhalmozási célú** felhasználása is lehetővé váljon, mely hozzájárult a Debrecen, Szent Anna utca 11. alatti ingatlan teljeskörű felújításához. Az új ellátóhelyen komplex egészségügyi szolgáltatás kezdte meg működését 2023. év folyamán.

Az iskola-egészségügyi ellátás keretében a DAEFI 39 ezer gyermekről gondoskodik, akik között minden második évben életkorhoz kötötten kötelező, kibővített szűrővizsgálat valósul meg a Pósa utcai - folyamatos eszközfejlesztésben részesülő - szűrővizsgálati centrumban, ahol a vizsgálatokat iskolaorvosok, iskolavédőnők és iskolafogorvosok végezték, egészségügyi szakdolgozók nyújtották az ellátást.

Debreceni Egyetem egészségügyi szolgáltatója által nyújtott egészségügyi szolgáltatás – szervezett anyatejgyűjtés – biztosítására (10.1.4. alcím): A Debreceni Egyetem egészségügyi szolgáltatója által működtetett Anyatejgyűjtő Állomás működési kiadásainak és a szervezeten begyűjtött anyatej kiegészítő önkormányzati támogatására 10.000.000 Ft állt rendelkezésre. A természetes táplálást segítő, s szervezeten begyűjtött anyatej nagyobbik részét a koraszülött babák kapják. A feladat önként vállalt, az önkormányzati kiegészítés országosan egyedülálló. 2023. évben az anyatej mennyisége összesen 1683 liter volt, amelyből 1019 gyermek részesült. Összesen 45 anyatejet adó donort tartottak nyilván. A Debreceni Egyetem Klinikai Központ Nőgyógyászati Klinika Koraszülött Osztálya összesen 734,05 liter nőtejet igényelt. Az anyatejet adó anyák a társadalombiztosítási térítési díjon (2700 Ft /liter) felül literenként 800-1300 Ft kiegészítő önkormányzati támogatásban részesültek.

Egyéb egészségügyi feladatok (10.1.5. alcím): A megnövekedett energiaárak jelentős mértékű emelkedésére tekintettel egyes háziorvosi, házi gyermekorvosi, fogorvosi alapellátásnak helyet adó önkormányzati tulajdonú ingatlanok nem lakossági díjszabású távhő-energia díjának egy részét átvállalta az Önkormányzat 2023-ban. Ez összesen 11,5 millió forint volt, amely a biztonságos betegellátás feltételeihez járult hozzá 31 egészségügyi alapellátó szolgáltató esetében.

„Mozdulj, Debrecen!” Program a Debreceni Egyetem Klinikai Központ szervezésében (10.1.6. alcím): A program az Önkormányzat, a Debreceni Egyetem Népegészségügyi Kara, a DAEFI, valamint a Debreceni Sportcentrum összefogásával, együttműködésével 2021 őszén jött létre. A közösségi mozgásprogramok szabad- és beltéri tornára hívják a város lakóit, melynek célja, hogy kortól, nemtől, edzettségi szinttől függetlenül a mozgás mindenkinek mindennapi szokásává váljon. Az egészséges életmód elérésében szakemberek nyújtanak segítséget. A rendszeres és folyamatosan megújuló programok, szűrővizsgálatok 2021 októberétől napjainkig több mint 54 ezer embert tudott megszólítani. 2023-ban támogatási szerződés keretében 7.200.000 Ft összeggel járult hozzá az önkormányzat a programok megvalósításához. Ennek jegyében teljesen ingyenes edzési lehetőséget nyújtottak a szakemberek 5 zárt helyszínen, ahol összesen 1109 program zajlott, a megjelenések száma 26 415 volt. Szezonálisan 6 szabadtéri kondiparkban is elérhetőek a mozgásos programok, amelyeket gyógytornászok és sportedzők tartottak. Az időjárási viszonyoktól függetlenül szívbarát tematikus sétára is nyílt lehetőség a Nagyerdő övezetében, mely egyre kedveltebb az érdeklődők körében.

11.) NÉPJÓLÉTI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 11. cím; és 23. melléklet):

A népjóléti feladatok eredeti előirányzata 39.500.000 Ft volt, év végén a módosított előirányzat és a teljesítés pedig 38.574.000 Ft lett.

Ellátási szerződések az önkormányzat által kötelezően ellátandó szociális és gyermekjóléti feladatokra (11.1.1. alcím):

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.) 86. §-a, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 94. §-a meghatározza a helyi önkormányzatok által kötelezően ellátandó szociális, illetve gyermekjóléti feladatokat. Az Szt. 120. §-a, valamint a Gyvt. 97. §-a alapján a személyes gondoskodást nyújtó ellátást a helyi önkormányzat egyházi

fenntartóval és nem állami fenntartóval kötött ellátási szerződés útján is biztosíthatja. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata három szervezettel kötött ellátási szerződést, mely értelmében a támogatást 1/12 összegben, havonta utalta a támogatottak részére.

| Szervezet neve | Szociális és gyermekjóléti feladat | Támogatási összege |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| ReFoMix Nonprofit Közhasznú Kft. | hajléktalan személyek ellátása (éjjeli menedékhely, nappali melegedő, utcai szociális munka, hajléktalan személyek átmeneti szállása), családok átmeneti otthonának működtetése | 7.500.000 Ft |
| Héra Egyesület | család- és gyermekjóléti szolgálat feladatainak ellátása | 14.000.000 Ft |
| Debrecen-Nagytemplomi Református Egyházközség | fogyatékos személyek nappali intézményének működtetése | 5.000.000 Ft |
| Összesen: | | 26.500.000 Ft |

A Lelkierő Fiatalon a Fiatalokért Egyesület, a Debrecen-Nyíregyházi Egyházmegye és a Cívis Szociális Étkezési Központ a központi költségvetésről szóló törvényben biztosított támogatás igénybevételeivel látja el a feladatokat, önkormányzati támogatásban nem részesülnek. A szervezetek 2023. évi beszámolóit a Közgyűlés 2024. március hónapban tárgyalta.

A szociális és gyermekjóléti intézmények szolgáltatótól nyilvántartásba történő bejegyzéséhez, az adatok módosításához, hatósági eljárásokhoz kapcsolódó kiadások (11.1.2. alcím):

A Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye új telephelyeként működtetni kívánt Gönczy Pál Utcai Tagintézmény szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzése ügyében kezdeményezett eljárás során a Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály, Szociális és Gyámügyi Osztálya, mint működést engedélyező hatóság a HB/11-SZGY/01108-2/2023. számú végzésben 24.000.- Ft szakértői díj megfizetését írta elő, mivel az intézmény szakmai programjának véleményezése céljából szakértőként rendelte ki a Magyar Bölcsődék Egyesületét. A szakértői díj átutalására 2023. december 11. napján került sor.

Debreceni lakóhelyű általános iskolás gyermekek szünidei napközbeni felügyeletének minőségi biztosítása (11.1.3. alcím):

Az eredeti előirányzat 500.000 Ft összeg felhasználására nem került sor, így az átcsoportosításra került az általános tartalékra.

Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat (11.2.1. alcím):

A hátrányos helyzetű szociálisan rászoruló felsőoktatási hallgatók, illetve középiskolai tanulók évente nyújthatják be pályázatukat az ösztöndíjra. Az „A” és „B” típusú ösztöndíjak utalásának összege összesen 10.050.000 Ft volt. Az önkormányzati ösztöndíjrész összege differenciáltan személyenként 15.000 - 20.000 - 25.000 Ft/hó volt. A 2023. évi támogatás keretében 44 fő részesült „A” típusú ösztöndíjban. Emellett utalásra került 14 fő részére, a 2020., 2021. és 2022. és 2023. évi fordulók sikeres „B” típusú pályázatainak ösztöndíjrésze is. A támogatáskezelő a fel nem használt ösztöndíjakat 2023/2024. tanév első félévéről 250.000 Ft visszautalja, 2024. július 31-ig.

Debreceni Időügyi Tanács tagszervezeteinek támogatása (11.2.2. alcím)

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelettel **2 millió forintot** különített el a „*Debreceni Időügyi Tanács tagszervezeteinek támogatása*” címen, melyet pályázati rendszeren kívüli egyedi döntés - a 334/2023. (IV. 27.) PM határozat - alapján biztosított három időügyi szervezet részére az alábbiak szerint:

- A Debreceni Nyugdíjas Egyesület (1.000.000 Ft)
- A Hajdú-Bihar Megye és Debrecen Nyugdíjas Szervezeteinek Szövetsége (500.000 Ft)
- A Debreceni Szépkorúak Klubja (500.000 Ft)

12.) SPORTFELADATOK ÉS KIEMELT SPORTRENDEZVÉNYEK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 12. cím; és 24. melléklet):

2023. évben a „Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények” címen az eredeti előirányzat 54.073.490 Ft-tal került megtervezésre. Az év közben bekövetkezett módosítások, átcsoportosítások után a módosított előirányzat 68.309.343 Ft, a teljesítése 54.934.034 Ft-ra változott.

Az előirányzatot növelte:

- 3.000.000 Ft előirányzat emelés történt, mivel az önkormányzat támogatni szerződést kötött a Flex-HD Torna Aerobik Sportegyesülettel, mely megvalósításához fedezet biztosítás volt szükséges a „Kiemelt sportrendezvények szervezése, támogatása” alcímen, az Általános tartalékról történő átcsoportosítással.
- Általános tartalék terhére 2.005.643 Ft előirányzat biztosítása történt sportegyesületek támogatása céljából.
- A Sportfeladatok pályázatra beérkezett kérelmek és az Ifjúsági és Sportbizottság javaslata alapján további fedezet biztosítása volt szükséges - támogatási szerződések megkötése céljából - 2.133.600 Ft összegben.
- A 2023. évi költségvetési rendeletet módosító 13/2023. (IV. 27.) önkormányzati rendelettel a 2022. évi költségvetési maradvány felosztásakor 12 M Ft-tal történt előirányzat-módosítás.

Az előirányzatot csökkentette:

- -4.553.390 Ft szabad előirányzat átcsoportosítása az Általános tartalékra.
- -350.000 Ft előirányzat biztosítása a Közművelődési feladatokra alapítványi támogatás megvalósítása céljából.

A „Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények” cím terhére az Önkormányzat működési-és felhalmozási célú, pályázati úton, illetve pályázati rendszeren kívüli, vissza nem térítendő pénzbeli támogatásokat biztosított a támogatást nyert szervezetek és magánszemélyek részére. Pályázati rendszeren kívüli, vissza nem térítendő, működési célú, pénzbeli támogatásban a WILDER Kft., a FLEX-H.D. Torna Sportegyesület, a Rádiós és Szabadidő Klub részesült.

A 772/2023. (VIII. 08.) PM határozatban született döntés a 2023. évben „Sportfeladatok” támogatására kiírt pályázati felhívásra pályázatot benyújtó szervezetek részére.

12.1.1. alcím „Diáksport versenyek támogatása”

Az előirányzat fedezetül szolgált a Magyar Diáksport Szövetség versenykiírása alapján meghirdetésre került városi, illetve városi-megyei közös rendezésű diákolimpiai versenyek lebonyolítására. A sorról vállaltunk kötelezettséget az asztalitenisz, atlétika, kézilabda,

kosárlabda, labdarúgás, valamint röplabda diákolimpiai versenyek megszervezésére, a bérleti és versenybírói díjra, szakágfelelősi díjra, érmek, serlegek és orvosi költségekre.

12.1.2. alcím „Szakszövetségi versenyek támogatása”

Az előirányzatról támogattuk a Városi Asztalitenisz Bajnokság márciusi és októberi forradalmi emlékversenyének szervezését.

12.1.3. alcím „Kiemelt sportrendezvények szervezése, támogatása”

Az előirányzat fedezetül szolgált városi rendezvények támogatására, elsősorban a díjazáshoz szükséges vázák vásárlására, valamint szenior teniszverseny kapcsán a versenybírók biztosítására. Az előirányzatról támogattuk a Rádiós és Szabadidő Klubot, a Flex-HD Aerobik Sportegyesületet, valamint a WILDER Kft.-én keresztül egy teniszező paralimpikon felkészülését.

12.1.4. alcím „Szabadidősport”

Az előirányzat fedezetül szolgált Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi sportcélú pályázataihoz. Az előirányzatról 13 db szervezet működési, illetve felhalmozási költséget támogattuk.

12.1.5. alcím „Nemzetközi és utánpótlásversenyek”

Az előirányzat fedezetül szolgált Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi sportcélú pályázatahoz. A rendelkezésre álló előirányzatból négy szervezet részére biztosítottunk működési célú támogatást.

12.1.6. alcím „Létesítményhasználat támogatása”

Az előirányzat fedezetül szolgált bérleti díjak és edzősköltségek támogatásához. Az előirányzatról nyolc szervezetet támogattunk.

12.2.1. alcím „Sportuszoda használat támogatása”

A sor fedezetet biztosított a Debreceni Hunyadi János Általános Iskola úszóosztályainak, kötelező úszásoktatásának sportuszodai bérleti díjaira. A támogatást a Debreceni Sportcentrum Kft.-vel megkötöttük 1.500.000 Ft összegben.

12.2.2. alcím „Békessy Béla Sport ösztöndíj”

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése megalapította a Békessy Béla-sportösztöndíjat a kiemelkedő felnőtt és legmagasabb utánpótlás korosztályba tartozó sportolók támogatására. Az 489/2023. (VI. 05.) PM határozat értelmében 2023. júliustól egy év időtartamra, bruttó 93.000 Ft/hó/fő összeg kerül biztosításra kilenc kiváló sportoló részére.

12.2.3. alcím „DVSC Ökölvívó Kft. támogatása”

A szervezet működését, versenyzők felkészítését, versenyszervezést, edzőtáborok költségeit, egyéb működési kiadásokat 2.000.000 Ft-tal támogattuk.

12.2.4. alcím „Debreceni Asztalitenisz Klub támogatása”

Az előirányzatról 5.000.000 Ft értékben támogattuk a Debreceni Asztalitenisz Klub működését, 1.125.643 Ft pedig fedezetül szolgált a Klub rendezvényének a „Final Four” verseny teljes körű lebonyolítására, helyszín költségeire, bérleti díjára.

12.2.5. alcím „Eötvös Utcai Diáksport Egyesület támogatása”

Az előirányzatról 3.000.000 Ft értékben felhalmozási, 880.000 Ft értékben pedig működési támogatást biztosítottunk a szervezet részére.

12.2.6. alcím „Speedwolf Sportszervező Nonprofit Kft. támogatása”

Az előirányzatról a szervezetet 10.000.000 Ft-tal támogattuk, amit a Gázvezeték utcai salakmotor pálya villamossági rendszerének és hangosítás-korszerűsítésére, a szaniter konténerek beszerzésére, és egyéb statikai munkálatokra fordíthatott.

13.) ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 13. cím; és 25. melléklet):

Az önkormányzat által folyósított ellátások címen az eredeti előirányzat 376.344.445 Ft volt, míg 2023. december 31-én a módosított előirányzat 335.706.254 Ft, a teljesítés pedig 291.447.369 Ft volt.

Lakásfenntartási támogatás (13.1.1.1. jogcím):

2023. évben 698 főnek került újonnan megállapításra a lakásfenntartási támogatás, 75.195.462 Ft kifizetés történt elsősorban a szolgáltatók felé. 2016. január 1-től lehetőség van a támogatás természetbeni formában történő biztosítására (tűzifa) amellyel 174 kérelmező élt.

Adósságcsökkentési támogatás (13.1.1.2. jogcím)

21 fő részesült adósságkezelési támogatásban, amelyet közvetlenül a követelés jogosultjának utaltunk át 2.225.366 Ft összegben.

Eseti, időszaki, nevelési támogatás (13.1.1.3. jogcím)

Időszaki, eseti és nevelési támogatásban 646 fő részesült 17.145.067 Ft összegben.

Temetési támogatás (13.1.1.4. jogcím)

Az év során 100 fő hozzátartozó részesült temetési támogatásban összesen 10.468.985 Ft összegben.

Települési támogatás (természetbeni)

Iskolakezdési támogatás (13.1.2.1. jogcím)

254 fő részesült támogatásban, amely alapján 4.182.400 Ft összegben került támogatás biztosítására.

Gyógyszertámogatás (13.1.2.2. jogcím)

Havonta átlag 45 fő, míg éves szinten összesen 541 fő részesült támogatásban, amelyet közvetlenül a megállapodással rendelkező gyógyszerháznak utalunk át 5.059.104 Ft összegben.

Kelengye támogatás (13.1.2.3. jogcím)

Éves szinten 36 fő részesült 36.000 Ft összegű támogatásban, amely 1.254.000 Ft

Rászorultsági térítési díj (13.1.2.4. jogcím)

2023. évben gyermekétkeztetés térítési díjkedvezmény támogatás 73 gyermek részére került megállapításra 6.827.617 Ft összegben, 6 gyermek jogosultsága az év során megszűnt.

Köztemetés (13.1.3 alcím)

Az elmúlt évben 173 esetben született döntés köztemetés elrendeléséről, amely 23.196.904 Ft költséget jelentett. 2023. évben 13.722.181 Ft összegben történt a köztemetés költségeinek megtérítése az örökösök és a települési önkormányzatok részéről.

70 éven felüliek hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjtámogatása (13.2.1 alcím)

Átlagban 7.600 fő részesült havonta a támogatásban, amely éves szinten 109.435.190 Ft kifizetést jelentette a szolgáltató irányában. 2023-ban 752 fő részére került újonnan megállapításra a támogatás, 892 fő esetében megszüntettük a támogatás folyósítását, míg 58 kérelem elutasításra került.

Gyógyfürdő támogatás (13.2.2. alcím)

11.501 fő részére került megállapításra az évi 5 alkalommal történő szolgáltatás térítésmentes igénybevételének lehetősége. A tényleges igénybevétel alapján 38.874.891 Ft került kifizetésre a két szolgáltatónak.

Tehetséges tanulók támogatása (13.2.3. alcím)

5 gyerek részére került megállapításra a támogatás 10 hónapon keresztül havi 10.000 Ft vagy 5.000 Ft összegben a megállapítás jogcímétől függően, amely így éves szinten 410.000 Ft kiadást jelentet.

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

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésében az eredeti előirányzat 23.000.000 Ft volt, míg a módosított előirányzat 18.984.894 Ft, melyből 14.655.894 Ft teljesült a közfoglalkoztatás során felmerülő önrész és dologi költségek fedezetére, valamint bérköltség támogatására. Év közben az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek részére „Nyári diákmunka 2023” munkaerőpiaci program keretében 1.014.217 Ft, valamint a fel nem használt szabad kiadási előirányzat az általános tartalék javára 3.000.889 Ft összegben átcsoportosításra került.

15.) KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 15. cím; és 26. melléklet)

Közművelődési feladatok cím eredeti előirányzata 927.546.170 Ft, a módosított előirányzat 1.166.765.612 Ft, teljesítése 1.113.199.084 Ft volt a 2023. évben.

A módosítások az alábbi jogcímeken történtek:

- + 32.068.779 Ft: Általános tartalékról átcsoportosított összeg
- + 47.808.063 Ft: Beruházási kiadásokról átcsoportosított összeg
- + 133.200.000 Ft: Egyéb kiadásokról átcsoportosított összeg
- + 9.166.600 Ft: Támogatások címről lett átcsoportosítva
- + 5.675.000 Ft: Civil, Kulturális és Ifjúsági „Alap”-ról került átcsoportosításra
- + 10.000.000 Ft: Köznevelési feladatokról átcsoportosított összeg
- + 2.250.000 Ft: Egyészségügyi feladatokról átcsoportosított összeg
- + 500.000 Ft: Egyéb működési célú támogatások sorról átcsoportosított összeg
- + 350.000 Ft: Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvényekről lett átcsoportosítva
- (-) 799.000 Ft: a Méliusz Juhász Péter Könyvtár sorára átcsoportosított összeg
- (-) 1.000.000 Ft: a Déri Múzeum sorára lett átcsoportosítva

A Közművelődési feladatok alcímein és jogcímein megtervezett előirányzatok között több olyan sor is található, amelyek olyan működési és/vagy felhalmozási célú támogatásokat

tartalmaznak, amelyek a támogatott nevének feltüntetésével kerültek megtervezésre, így a költségvetési rendelet szabályai alapján ezek már támogatási döntésnek minősülnek, ami alapján a támogatási szerződések megkötésre kerültek. Ezeket külön nem részletezzük a jelen beszámoló keretei között, hiszen ezek a kiadások a zárszámadási rendelet-tervezet 26. mellékletében foglalt előirányzat megnevezésekben foglaltak szerint teljesültek.

15.1.1 alcím „Városi szintű rendezvények, kulturális közösségi programok, városrészi rendezvények”: Az előirányzatról különböző városi rendezvények, ünnepségek, megemlékezések kiadásai, kiemelt városi rendezvények támogatásai kerültek kifizetésre. Az előirányzat fedezetül szolgált az Önkormányzat kulturális, valamint szerződésekben meghatározott feladatainak teljesítésére.

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

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

15.1.4 alcím „Gyermek, Ifjúsági és KEF pályázatok”: Az előirányzat a Debrecen Kábítószerügyi Egyeztető Fórum programjaira szolgált fedezetül.

15.1.5 alcím „Kiemelt gyermek- és ifjúsági kulturális rendezvények”: Az előirányzat a Lelkierő Fiatalon a Fiatalokért Egyesület ifjúságot érintő, ártalomcsökkentő szolgáltatásainak fedezetére szolgált.

15.1.6 alcím „Antal-Lusztig gyűjteménnyel kapcsolatos költségek”: Az előirányzat biztosított fedezetet az Antal-Lusztig-gyűjtemény kölcsönzési díjára.

15.1.9 alcím „Közművelődési támogatások (az ellátatlan városrészek közösségi színtereinek működtetése)”: Közművelődési megállapodás keretében olyan civil szervezetek támogatása valósult meg, amelyek ágazati jogszabályi keretek között, önkormányzati feladatellátást valósítanak meg. 2023-ban az Önkormányzatnak 24 szervezettel volt közművelődési megállapodása.

15.1.10 alcím „Kölcsey Ferenc ösztöndíj”: A Közgyűlés döntése alapján a Kölcsey Ferenc ösztöndíjat Keserű Károly és Nagy T. Katalin kapta a Keserű Károly – képeim az elmúlt harminc évből című pályaművének megvalósítása érdekében.

15.1.11. alcím „Debreceni Értéktár Bizottság működésével kapcsolatos kiadások”: Az előirányzat többek közt a Cívis Értéktár Magazinműsor költségeinek finanszírozására került felhasználásra.

15.1.12. alcím „Kiemelt projektek, irodalmi és történelmi emlékvé”: Az előirányzat kiemelt projektek, kiállítások, programok, szakértők költségeinek szolgált fedezetül.

15.1.14. alcím „Debreceni Képzőművészet támogatása”: Az előirányzat a Debreceni Képzőművész Céh Egyesület, a Grafikusművészek Ajtósi Dürer Egyesület és a Hortobágyi Káplár Miklós Nemzetközi Művésztelep Egyesülettel kötött támogatási szerződések finanszírozására szolgált.

15.1.15 alcím „Közéleti személy temetési költsége”: Az előirányzat közéleti személy temetési költségének finanszírozására szolgált volna, de az összeg nem került felhasználásra.

15.1.16 alcím „Zenei Támogatási Program”: Az előirányzat elsősorban a Zenei Támogatási Program keretében meghirdetett pályázat nyerteseinek támogatásának finanszírozására szolgált. Összesen 10 pályázatot támogattunk az összegből. Ezen felül a Made in Debrecen Fesztivált támogattuk erről az előirányzatról.

15.1.21 alcím „Köztéri alkotások fenntartása”: Az előirányzatot a köztéri alkotások elhelyezésének és fenntartásának költségeire fordítottuk.

15.1.22 alcím „Alapítványok önkormányzati támogatása”: Az önkormányzati feladatellátás fontos részét képezik az egyes alapítványok önkormányzati támogatásai. Az előirányzaton szereplő alapítványok a 2023. évi költségvetés tervezésekor, illetve év közben kerültek meghatározásra és támogatásra egyedi kérelmek vagy pályázati eljárás keretében. Összesen 28 alapítvány támogatása valósult meg a 2023. évben.

15.1.22.15. jogcím „Egyéb alapítványok évközi támogatása”: Erről a sorról kerültek kifizetésre a külön költségvetési sorral nem rendelkező alapítványok támogatásai, amelyekről a Közgyűlés külön döntött az alábbiak szerint:

| Alapítvány megnevezése | Összeg | Közgyűlési határozat száma |
|-------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Gyermekkert Személyiségfejlesztő Óvoda Alapítvány | 19.808.063,- Ft | 106/2023. (V. 25.) |
| Látásnélküli világ Alapítvány | 200.000,- Ft | 177/2023. (VIII. 31.) |
| Leukémiás Gyermekekért Alapítvány | 5.000.000,- Ft | 178/2023. (VIII. 31.) |
| Matúra és Natúra Alapítvány | 500.000,- Ft | 177/2023. (VIII. 31.) |
| Kortárs Szalon Kulturális Alapítvány | 200.000,- Ft | 177/2023. (VIII. 31.) |
| Debreceni Csapókert Hitbéli Megújulásáért Alapítvány | 300.000,- Ft | 177/2023. (VIII. 31.) |
| Alapítvány az Értékes Tudásért | 200.000,- Ft | 177/2023. (VIII. 31.) |
| Debreceni Zsidó Templomért és Temetőért Alapítvány | 700.000,- Ft | 177/2023. (VIII. 31.) |
| Hajdú Táncegyüttesért Alapítvány | 2.835.000,- Ft | 177/2023. (VIII. 31.) |
| Modern Tánc- Játék Stúdió Alapítvány | 140.000,- Ft | 177/2023. (VIII. 31.) |
| Új Egészség Alapítvány | 400.000,- Ft | 177/2023. (VIII. 31.) |
| Adyák Alapítvány | 200.000,- Ft | 177/2023. (VIII. 31.) |
| Sikeres Sportért, Életmódért és Oktatásért Alapítvány | 350.000,- Ft | 177/2023. (VIII. 31.) |
| Kistemplomi Alapítvány | 500.000,- Ft | 179/2023. (VIII. 31.) |

15.1.28 alcím „Egyéb egyházi támogatások”: Több egyházi szervezet támogatása valósult meg erről a sorról. A Tiszántúli Református Egyházkerület Közgyűjteményei, Debrecen-Kossuth Utcai Református Egyházközség és a Debrecen-Széchenyi kerti Református Egyházközség működési támogatásban részesült, míg a Jézus Szíve Római Katolikus Plébánia felhalmozási támogatást kapott Önkormányzatunktól.

16.) TÁMOGATÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 16. cím; és 27. melléklet):

16.1.1. alcím „Önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások támogatása összesen” alcím eredeti előirányzata 5.856.000.000 Ft, mely 2023. december 31-re 6.256.294.820 Ft-ra módosult.

Az előirányzat-átcsoportosítások a következők voltak:

- + 145.117.587 Ft Honvédelmi Minisztériumi támogatás a Debreceni Sportuszoda részére
- + 250.000.000 Ft az Általános tartalékról átcsoportosított összeg
- + 66.560.972 Ft a Beruházási kiadásokról lett átcsoportosítva
- + 1.000.000 Ft Városmarketing és nemzetközi kapcsolatok címről történő átcsoportosítás
- + 9.592.000 Ft a Turisztikai alap címről került átcsoportosításra
- + 10.408.000 Ft az Egyéb kiadásokról átcsoportosított összeg
- + 43.761.712 Ft a Céltartalékról lett átcsoportosítva
- + 8.333.400 Ft a Közművelődési feladatokról átcsoportosított összeg
- (-) 32.739.389 Ft az Egyéb kiadásokra került átcsoportosításra
- (-) 17.500.000 Ft a Közművelődési feladatokra történő átcsoportosítás
- (-) 84.239.462 Ft az Általános tartalékra átcsoportosított összeg

A társaságokkal a 2023. évi költségvetési rendelet és a gazdasági társaságok 2023. évi üzleti terveinek elfogadását követően a támogatási szerződések megkötésre kerültek (működési és felhalmozási célra). Előre nem látható gazdasági események okán azonban az előirányzatok közötti átcsoportosításokra volt szükség.

2023. évben három részletben, a Honvédelmi Minisztérium anyagi támogatást nyújtott a Debreceni Sportuszoda részére az energiaárak emelkedése miatti finanszírozási problémák emelkedésének csökkentésére. A támogatási összeggel a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása jogcím megemelésre került.

16.2.1. alcím „Sportszervezetek támogatásai összesen” alcímen a teljesítés összege 162.340.000 Ft. Az alcím eredeti előirányzata 393.840.000 Ft, ami 2023. évben 162.340.000 Ft-ra módosult. A DVSC Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft. részére 83.840.000 Ft került biztosításra, mely összeg az utánpótlás-neveléssel kapcsolatos feladatok költségeire került felhasználásra, a debreceni futball és a Villareal CF közti együttműködés eredményeképpen.

16.2.2. alcím Egyéb támogatások: Az alcím eredeti előirányzata 110.600.000 Ft, módosított előirányzata 156.100.000 Ft. Az előirányzat-átcsoportosítások a következők voltak:

- + 30.000.000 Ft az Általános tartalékról történő átcsoportosítás
- + 20.000.000 Ft a 2022. évi maradványból felosztott támogatási összeg
- (-) 4.500.000 Ft az Általános tartalékra átcsoportosított összeg

16.2.3. alcím Tagdíjak összesen: Ezen alcímen belül 9 szervezet részesült társulási, illetve tagdíj hozzájárulásban. A tagdíj összege a Megyei Jogú Városok Szövetsége, és a Városok-Falvak Szövetsége esetében az alapszabályzatukban rögzítetteknek megfelelően a KSH nyilvántartásában rögzített lakónépesség számának megfelelően került megfizetésre.

17.) KÖRNYEZETVÉDELMI ALAP (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 17. cím)

Az eredeti előirányzat 88.158.886 Ft volt, amely év közben folyamatosan megemelésre került a talajterhelési díjból és környezetvédelmi bírságból származó bevételekkel 16.512.638 Ft összegben, így a módosított előirányzat év végére összességében 104.671.524 Ft-ra növekedett.

A teljesítés 81.365.965 Ft volt, amely az alábbi feladatok elvégzését szolgálta:

- a Debreceni Nemzetközi Repülőtér területén a repülőgép kiszolgáló üzemanyagtöltő állomás környezetében a talajban és a talajvízben kimutatott szennyezés kármentesítési monitoringjára 762.000 Ft, tovább a repülőtér területén található monitoring kút talajvíz vizsgálatára 127.635 Ft;
- dolmányos varjú gyérítésre 1.085.250 Ft;
- az Epreskert Általános Iskola területén az épülő tornacsarnok környezetében a talajban és a talajvízben kimutatott szennyezés kármentesítési monitoringjának elvégzésére 5.890.260 Ft;
- esővíz gyűjtő hordók és kiegészítőik beszerzésére 6.858.495 Ft,
- A Környezetvédelmi Program megvalósítása érdekében együttműködési megállapodás jött létre az Önkormányzat, a Debreceni Városüzemeltető Kft., és a Debreceni Egyetem között. A Környezetvédelmi Alap terhére került megkötésre támogatási szerződés a Debreceni Városüzemeltető Kft.-vel összesen 54.706.230 Ft összegben. A támogatás célja a Környezetvédelmi Program elkészítéséhez kapcsolódó, a Debreceni Városüzemeltető Kft. által vállalt feladatok, tevékenységek megvalósításának támogatása, például projektmenedzser biztosítása a munkacsoportok működésének összehangolása érdekében, kommunikációs feladatok ellátása, valamint további szakemberek bevonása a Program műszaki tartalmának kidolgozására.
- 3 darab fecskehotel került beszerzése és kihelyezése 2.865.120 Ft,
- 8400 méter UV-álló szalag beszerzése a fatelepítésekhez 9.070.975 Ft.

A Környezetvédelmi Alap kiadási előirányzatán megmaradt szabad előirányzat az alapszerű kezelés miatt 2024. évben is felhasználható, ezért más célra nem került átcsoportosításra.

A 2023. december 31-én megmaradt 22.391.159 Ft szabad kiadási előirányzat (szabad maradvány), valamint a kötelezettséggel terhelt 914.400 Ft előirányzat betervezésre került a 2024. évi költségvetés eredeti kiadási előirányzatába.

18.) CIVIL, KULTURÁLIS ÉS IFJÚSÁGI „ALAP” (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 18. cím)

Az eredeti előirányzat 33.482.700 Ft, a módosított előirányzat 28.779.942 Ft, a teljesítés 27.279.942 Ft volt a 2023. évben. A benyújtott pályázati támogatási kérelmek esetében a 83/2023. (VI. 21.) KOB határozattal és a 22/2023. (VI. 21.) ISB határozattal tettek támogatási javaslatot a bizottságok a polgármesternek. A polgármester támogatási döntése alapján összesen 64 db pályázati és 6 db egyedi kérelmen alapuló támogatási szerződés megkötésére került sor.

19.) TURISZTIKAI „ALAP” (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 19. cím)

A turisztikai alap eredeti előirányzata 14.092.000 Ft, a módosított előirányzata 4.500.000 Ft, a teljesítés 2.703.511 Ft. Az eredeti előirányzat azért módosult, mert 9.592.000 Ft átcsoportosításra került a Támogatások: Debrecen Turisztikai Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása sorra. Ez a sor biztosította a fedezetet a Debrecen Városkártya üzemeltetésére.

20.) GAZDASÁGFEJLESZTÉSI „ALAP” (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 20. cím)

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 támogatási döntést hozni. 2023. évben már nem volt előirányzat tervezve ezen a soron, előző évi maradvány sem volt, támogatási döntés sem született, így a teljesítés is 0 Ft.

21.) EGYÉB KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 21. cím; és 28. melléklet):

Az egyéb kiadások eredeti előirányzata 22.433.416.131 Ft, mely 2023.12.31-re 18.509.314.661 Ft-ra módosult. A teljesítés 18.471.402.973 Ft.

A módosítás az alábbi jogcímenek történt:

- + 42.675.400 Ft: Lakossági víz-csatornaszolgáltatás támogatása
- + 11.761.916 Ft: Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások
- + 639.002 Ft a Zöldterületi kiadásokról lett átcsoportosítva
- + 1.977.500 Ft a DMJV Polgármesteri Hivatala költségvetéséből átcsoportosított összeg
- + 32.739.389 Ft: a Támogatások címről lett átcsoportosítva
- + 1.822.497 Ft: a Nemzetközi és hazai támogatású támogatásokról került átcsoportosításra
- + 15.000.000 Ft: az Általános tartalék címről történő átcsoportosítás
- + 40.200.201 Ft: 2022. évi állami póttámogatás
- + 374.985.022 Ft: Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján végrehajtott előirányzat-rendezés
- (-) 20.651.788 Ft: a Városmarketing feladatokra átcsoportosított összeg
- (-) 133.200.000 Ft: a Közművelődési feladatokra lett átcsoportosítva
- (-) 10.408.000 Ft: Támogatások címre átcsoportosított összeg
- (-) 2.754.803.543 Ft: az Általános tartalékra átcsoportosított összeg
- (-) 649.750 Ft: Intézmény részére került átcsoportosításra
- (-) 1.526.189.316 Ft : a Beruházási kiadások részére átcsoportosított előirányzat

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

21.1.4 alcím „Egyéb kiadások”: Ez a sor biztosított fedezetet az esetenként felmerülő kiadásokra, mint például aláírási címpéldány hitelesítésének díja, a GIRO Elszámolásforgalmi Zrt. részére fizetendő tanúsítvány csere költsége.

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

21.1.6 alcím, „Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása” sor eredeti előirányzata 0 E Ft, a módosított előirányzata 42.675.400 Ft. A Kvtv. 3. számú melléklet „A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai 2.1.1. Lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatása” című pont tartalmazza a 2023. évre igényelhető támogatás előirányzatának összegét, feltételeit és az

igényelt támogatás rendeltetését. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a 63/2023. (III. 23.) határozatában foglaltak alapján 2023. évre pályázatot nyújtott be a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására. A pályázati döntés alapján 2023. évre 42.675.400 Ft a támogatás összege, mely egyösszegben tovább utalásra került a Debreceni Vízmű Zrt. részére.

21.1.7 alcím „Elismerő címek, díjak és kitüntetések” sor fedezetet nyújt a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése által alapított elismerő címekre, díjakra és kitüntetésekre a helyi rendelet szabályai alapján. A Város Napját érintő díszpolgári kitüntető cím, Debrecen Város Pro Urbe-és Mecénása díjak illetve az 56-os forradalom és szabadságharc megemlékezéséhez kapcsolódóan a Csokonai-, Hatvani-, Hajós Alfréd és Boncz László-elismerő díjak is adományozásra kerültek. Az alcím fedezte a Cívis talentum ösztöndíj kifizetését is 5 fő részére havi nettó 50.000 Ft/fő összegben. DMJV Önkormányzata vissza nem térítendő támogatást biztosított a Vojtina Bábszínház részére 91.530 Ft, a Csokonai Színház részére 558.220 Ft illetve a Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. részére 263.290 Ft összegben az évadzáró társulati üléseken átadásra kerülő díjak és azok járulékainak kiadásaira.

21.1.8 alcím „Normatív állami támogatások elszámolása” A 2021-2022. évi állami támogatásokkal kapcsolatosan az Önkormányzatnak 496.161 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, melyhez ez az alcím biztosította a fedezetet.

21.1.9 alcím „Közbeszerzési eljárások közzétételi díja” Az előirányzat terhére kizárólag a közbeszerzési eljárások hirdetményeinek közzétételi díja kerül kifizetésre. A hirdetmények közzétételi díjairól a közbeszerzési és tervpályázati hirdetmények feladásának, ellenőrzésének és közzétételének szabályairól, a hirdetmények mintáiról és egyes tartalmi elemeiről, valamint az éves statisztikai összegzésről szóló 44/2015. (XI. 2.) MvM rendelet, továbbá az elektronikus közbeszerzés részletes szabályairól szóló 424/2017. (XII.19.) Korm. rendelet rendelkezik. A közzétételi díjak fizetési kötelezettsége a költségvetési évben nem időarányosan jelentkezett, mértéke a közbeszerzési eljárások számának, az alkalmazott eljárási rend és a hirdetmények típusának függvényében alakult.

21.1.10 alcím „Kisgyermekes bérlet kedvezmény bevételkiesésének fedezete”. A kisgyermekes bérlet kedvezményes igénybevételének szabályait az Önkormányzat és a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. között létrejött közszolgáltatási szerződés szabályozza. A DKV Debreceni Közlekedési Zrt. által 2022. évben értékesített 3.121 db kedvezményes kisgyermekes bérletek miatti – a teljes árú bérlet és a kedvezményes bérlet árkülönbözeteként keletkezett – bevételkiesés kompenzálására 9.370.510 Ft került kifizetésre 2023. évben. A bevételkiesés kompenzálását Debrecen MJV Önkormányzata a 198/2008. (VI. 26.) önkormányzati határozat alapján teljesítette.

21.1.11. alcím „Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések, visszafizetések” Ezen előirányzat biztosít fedezetet az önkormányzat részére előző években befizetésre került közterület használati díjakkal kapcsolatos visszafizetési kötelezettségekre, melyek a következő évben bevételi előirányzat terhére nem teljesíthetők.

21.1.12. alcím „Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások (pénzforgalom nélküli)”: Az állami támogatással megvalósuló Széchenyi terves bérlakásokkal szemben támasztott követelmények értelmében az Önkormányzat köteles kimutatni a bérlakás-állomány működtetésének, fenntartásának, felújításának tényleges költségeit, továbbá az épületek bérbeadásából származó bevételeket. Pénzforgalomban sem bevételként, sem pedig kiadásként nem jelentkeztek a fent említett tételek, azonban pénzforgalom nélküli bevételként

és kiadásként az előirányzatot és a teljesítést is le kell könyvelni. A fentiekből adódóan a módosított előirányzat és a teljesítés is 11.761.916 Ft volt.

21.1.13. alcím „Debreceni Víziközmű Társulat” A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény és a 160/1995. (XII. 26.) Kormányrendelet alapján Debrecen város meghatározott területén vízközmű beruházás, szennyvízcsatorna hálózat kiépítése érdekében víziközmű társulat jött létre. Tekintettel arra, hogy a beruházás megvalósult a Debreceni Víziközmű Társulat 2012. november 09. napján megszűnt. A Társulat vagyonát és az érdekeltségi hozzájárulások kezelését az 1995. évi LVII. törvény 44/A. § (3) jogszabályi kötelezettség alapján Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata vette át. A Víziközmű Társulat ügyfelei a víziközmű érdekeltségi hozzájárulás teljes összegét megfizették, azonban több esetben túlfizetés is keletkezett. Ezen befizetések jóváírása előző költségvetési években történt, így tárgyévben visszafizetni csak kiadási sorról lehet. A kifizetések fedezetét ezen kiadási sor adja.

21.1.14. alcím „Helyi adóval összefüggő igazgatási és végrehajtási díjak, költségek” Erről a sorról teljesített kifizetések azon igazgatási-szolgáltatási díjak, melyeket a jelzálogjog bejegyzése iránti megkeresések alapján a Kormányhivatal Járási Hivatalait (a volt földhivatalok jogutódjait) illeti meg az Adóügyi Osztály megkeresése alapján.

21.1.15. alcím „Önkormányzati társasági tulajdonrészekkel kapcsolatos költségek” alcímről többek között 2023. évben könyvvizsgáló díj, üzleti értékelés költsége miatt történt kifizetés. Emellett DMJV Önkormányzata a 1323/2023. (XII.14.) és a 1344/2023. (XII. 20.) PM határozatokban foglaltak alapján a Mesterlevél Ágazati Képzőközpont Szak-és Felnőttképzési Nonprofit Kft. törzstőkéjének felemelésével, 100.000 Ft törzsbetét megszerzésével a Társaság tagjává vált.

21.1.16. alcím „Jogi oltalmakhoz kapcsolódó megbízási díjak, és jogi, végrehajtási eljárásokban felmerülő költségek” soron a teljesítés 1.141.073 Ft, mely összeg jogi tevékenységek ellátása érdekében kifizetendő ügyvédi díjak, és a Magyar Országos Közjegyzői Kamara felé eljárási költségek megfizetésével kapcsolatban merültek fel.

21.1.17. alcím „Helyi önkormányzatok szolidaritási hozzájárulása” Az „Önkormányzati Szolidaritási hozzájárulása”, amely a Kvtv. 2. melléklet 57.1. jogcím alapján a 22.000 forint feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességtől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat 1.3. pont szerinti iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. Debrecen esetében az iparűzési adóalap 1.086.039.530.175 Ft, az egy főre jutó iparűzési adóerő-képesség pedig 76.931 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 6.458.185.466 Ft.

21.1.18. alcím „Műsoridő vásárlás” előirányzata szolgált a Médiacentrum Debrecen Kft. által a 2023. évi városi események rögzítésének és műsoridő biztosításának kiadásaira, 98.133.826 Ft összegben.

21.1.19 alcím „Debreceni Művelődési Központ 2020. évi megszűnése miatti kötelezettségek és pályázathoz kapcsolódó kiadások fedezete” sor tartalmazza a Debreceni Művelődési Központ 2020. évi megszüntetése miatt az intézmény költségvetésében képződött intézményi maradvány összegeit. DMJV Önkormányzata Közgyűlése 128/2020. (X. 22.)

önkormányzati határozatában döntött a Debreceni Művelődési Központ 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. Az alcím fedezetet biztosított a még fennmaradó rezsiköltségek, adómegettérítések illetve üzleti kamatok kifizetésére.

21.1.20 alcím „Kodály Filharmónia Debrecen 2021. évi megszűnése miatti kötelezettségek és pályázathoz kapcsolódó kiadások fedezete” alcím tartalmazza a Kodály Filharmónia Debrecen 2021. évi megszüntetése miatt az intézmény költségvetésében képződött intézményi maradvány összegeit. DMJV Önkormányzata Közgyűlése 98/2021. (X. 21.) önkormányzati 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. A költségvetési szerv megszüntetésével, a bankszámlája is megszűnt, így az azon lévő összeg az irányító szerv költségvetésébe került betervezésre.

21.1.21 alcím „Hatósági határozaton alapuló egyéb kiadások fedezete” Az alcím olyan hatósági határozatban foglalt kiadások előirányzatát tartalmazza, amely jellemzően Debrecen MJV Polgármesteri Hivatalának valamelyik szervezeti egysége hatósági határozatban kötelez egy személyt valamilyen kötelezettség teljesítésére, de ennek elmaradása esetén az önkormányzatnak kell az elmaradt kötelezettséget saját költségén teljesítenie (pl.: vállalkozótól szolgáltatás megrendeléssel) azzal, hogy az önkormányzat által teljesített kiadás összegét az önkormányzat a kötelezettséggel terhelt személlyel szemben fogja követelni. A soron a teljesítés 177.000 Ft volt.

21.1.22 alcím „Társadalmi kapcsolatok kiadásai” Az alcím előirányzata a Polgármesteri Hivatal Humán Főosztályának feladatkörébe tartozó reprezentációs célú kiadások fedezetére szolgál. Az alcímről 727.000 Ft kifizetés történt.

21.2.1 alcím „DKV Zrt. veszteség kompenzációja”: A sor eredeti előirányzata 10.456.636.000 Ft, módosított előirányzata és a teljesítés összege 7.378.335.000 Ft volt, ebből pénzforgalom nélküli tétel 4.203.127.000 Ft, ami az Önkormányzat és Debreceni Vagyonkezelő Zrt. között, a Debrecen, Tócsóvölgyben található „beépítetlen terület” megnevezésű ingatlanokra vonatkozó adásvételi szerződés alapján, az Önkormányzatot megillető bevételnek a DKV Debreceni Közlekedési Zrt.-re történő engedményezése alapján teljesült.

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

21.3.2. alcím „Választás, népszavazás” alcímről teljesítés nem történt.

22.) VÁROSMARKETING ÉS NEMZETKÖZI KAPCSOLATOK (zárszámadási rendelet 14. melléklet 22. cím; és 29. melléklet):

A városmarketing feladatok eredeti előirányzata 433.438.638 Ft, amely 2023.12.31-re 705.696.930 Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímeken történt:

- + 64.684.679 Ft a Beruházási kiadásokról került átcsoportosításra
- + 5.321.664 Ft a Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok címről átcsoportosított összeg
- + 30.000.000 Ft a Zöldterületi kiadásokról lett átcsoportosítva
- + 619.200 Ft a Csokonai Színház költségvetéséből került lecsökkentésre
- + 1.200.000 Ft módosítás a Működési bevételekről
- + 20.651.788 Ft átcsoportosítás az Egyéb kiadások címről
- + 153.170.000 Ft az Általános tartalékról történő átcsoportosítás
- (-) 1.000.000 Ft a Támogatások címre lett átcsoportosítva
- (-) 2.389.039 Ft az Általános tartalékra átcsoportosított összeg

22.2.1. alcím „Média-megjelenések és kiadványok”: 2023. év végéig többek között az alábbi célokra történt kötelezettség-vállalás: portálszerkesztés, válogatott sajtófigyelés, komplex médiaelemzés, videók, élményfotózás készítése sajtótájékoztatókon, városi eseményeken. A sor nyújtott fedezetet az április 11-i valamint az október 23-i ünnepi közgyűlés díjazottjairól készült kisfilmek készítésére. Az önkormányzat megbízási szerződést kötött szakértői feladatok ellátására a Debrecen elmúlt 25 évének krónikája témájú könyv szerkesztésére. A sor terhére történt a „City for the future 2023” elnevezésű rendezvényen való részvétel díjának kifizetése.

22.2.2. alcím „Kiemelkedő tevékenységek és kiemelt városi rendezvények támogatása és járuléka”: Az alcím ebben az évben a következő kiadások fedezetét biztosította: az augusztus 20-i ünnep megrendezésével kapcsolatban felmerülő kiadásokat, egyéb protokoll ajándékok beszerzését, teremfoglalásokat, a március 15, illetve az október 23-i események szervezési költségeit, a koszorúzások lebonyolításának kifizetéseit. Polgármesteri védnökséggel szervezett egyéb nagyrendezvényekhez kapcsolódóan polgármesteri fogadások megrendezésére került sor: Deutsche Liga, Férfi U19 világbajnokság, Mozdulj Debrecen! Iskolaprogram. Protokoll célból ajándéktárgyakat vásároltunk: Debrecen város borai és pezsgője, Heritage naptárkönyvek, Csokonai ajándékkönyv, Debrecen mintájú mandzsettagomb. Támogatási szerződést kötöttünk a Hajdú-Bihar Vármegyei Prímagála, valamint a Józsei Hagyományörző Disznóvágás szervezéséhez. A sor nyújtott fedezetet a „Virágvasárnap Városi Keresztút” program megrendezéséhez is.

22.2.3. alcím „Idegenforgalmi feladatok”: Ez a sor nyújtott fedezetet reklámtárgyak, emblémázott emléktárgyak (Városháza, Csokonai Színház motívumok) beszerzésére. Támogatást nyújtottunk az Aquaticum Debrecen Kft. részére, hogy a debreceni érettségiző diákok ingyenes belépése a strand területére, 2023. július 6-án biztosított legyen, illetve támogattuk a diákok számára megrendezésre kerülő esemény szervezésének költségeit is. Megtervezésre és elkészítésre került a Fenntartható Nagydíj 2023 üvegdíja is.

22.2.4. alcím „Díszkivilágítás”: Ez a sor nyújtott fedezetet Debrecen díszkivilágításával kapcsolatos szerelési és beüzemelési munkálataival, vagyonvédelmi feladatok ellátásával kapcsolatos költségekre. Pótoltuk a karácsonyi díszkivilágítás meghibásodott izzóit. A karácsonyi dekorációhoz 2023. évben is új motívumokat vásároltunk.

22.2.5. alcím „Hortobágyi Lovasnapok”: A soron kötelezettségvállalás és pénzügyi teljesítés nem történt.

22.2.6. alcím „Gazdaság szervezési, gazdaságfejlesztési feladatok”: Megbízási szerződést kötöttünk a Debrecen4U angol nyelvű aloldal indításához, a debrecen.hu weboldalhoz. A Debrecen Nemzetközi Repülőtérre tervezett és folyamatban lévő fejlesztések műszaki

szempontú koordinálására, szakértői feladatok ellátására is történt megbízás. Támogatási szerződést kötöttünk a 48. Debrecen Város Nagydíja nemzetközi szervezéséhez. A sor terhére történt a lipcsei Porsche Élményközpontban szervezett ACOD autóipari konferencián való részvétel is.

22.2.7. alcím „Informatikai feladatok”: 2022. évben szolgáltatási keretmegállapodás jött létre DMJV Önkormányzata és a DV Info Kft. között informatikai szolgáltatások nyújtására. A megállapodás határozott időtartamra, 5 évre szól. A keretmegállapodás magában foglalja a Kamera CEO, Kamera RUN, Internet, Debrecen Free WiFi szolgáltatások biztosítását, illetve a hibák elhárítását is. Ezen alcímről került még kifizetésre a mobil applikáció fejlesztésének költsége illetve a "debrecen4u.hu" honlaprendszer kialakítása, frissítése, és a future of debrecen.hu portálhoz kapcsolódó szerviz support szerződése is.

22.2.8. alcím: Bakator Bor-és Gasztrofesztivál: A soron kötelezettségvállalás és pénzügyi teljesítés nem történt.

22.2.9. alcím „Nemzetközi kapcsolatok”: Ez a sor fedezte a fordítási szolgáltatások költségeit, tolmácsolást, lektorálást, idegenvezetést. A külföldi delegációk részére vendéglátást, programok szervezését.

22.2.10. alcím „Bocskai István Ökölvívó Emlékverseny 2023”: Erről a sorról került kifizetésre a Bocskai István Ökölvívó Emlékverseny rendezésével kapcsolatban felmerült kiadások: sportolók, bírók, VIP személyek szállása, étkezése, érmek vésése, terembérlet, orvosi ügyelet, VIP büfé, szórólapok készítése.

22.2.11. alcím „Postai szolgáltatóhelyek újranyitásának kiadásai”: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2/2023. (I. 19.) határozata alapján előzetes kötelezettséget vállalt a Magyar Posta Zrt. egyes debreceni postai szolgáltatóhelyeinek újranyitásából, és további működtetéséből eredő költségekhez szükséges fedezetének biztosítására. A 4030 Debrecen, Galamb u. 16. szám alatti postai szolgáltatóhely újranyitása érdekében az önkormányzat partneri szerződést kötött a Magyar Posta Zrt.-vel. Az alcím terhére támogatási szerződést kötöttünk a Halápon a Gyermekekért Közhasznú Egyesülettel a Bokorhegyi Iskola épületének felújítására is.

23.) NEMZETKÖZI PÁLYÁZATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 23. cím; és 30. melléklet):

2023. évben a nemzetközi és hazai támogatású pályázatok eredeti előirányzata 110.884.766 Ft, a módosított előirányzata pedig 161.574.249 Ft-ra emelkedett. A teljesítés 104.079.319 Ft-ban realizálódott.

Az alábbi három projekt esetében 2023. évben nem történt újabb kötelezettségvállalás és pénzügyi teljesítés. A pályázatok lezárultak.

- 23.1.1 alcím „*TOP-6.9.1-15 Társadalmi együttműködés erősítés Nagymacs városrészén*”
- 23.1.2 alcím „*Interreg Europe-STRING Projekt*”
- 23.1.3 alcím „*TTP-KP-1-2017/1-000156 Bethlen Gábor Alap-Debrecen és Salánk kapcsolatépítése*”

23.1.4 alcím, „Közösségfejlesztő, képzési és felzárkóztató programok megvalósítása a Nagysándortelep-Vulkántelep városrészben”: Az alcímen 442.341 Ft teljesítés történt. A 2023. évi projektmegvalósítás keretében külső projektmenedzsment feladatok ellátására került sor.

23.1.5-23.1.7 alcímek „Helyi közösségfejlesztés -Józsa, -Ondód, -Bánk városrészben”:

2023. évben pénzügyi teljesítés a projektmenedzsment feladatok ellátása, kötelező nyilvánosság biztosítása, Helyi Cselekvési Terv elkészítése, illetve rendezvénynaptárak felülvizsgálata, valamint szakmai zárótanulmány elkészítése vonatkozásában. Támogatási előleg visszafizetésére az Ondód és a Bánk helyi közösségfejlesztési pályázat esetében került sor.

23.1.8-23.1.10 alcímek Helyi közösségfejlesztés Debrecen 1, 2, 3 városrészben”:

A 2023. évi projektmegvalósítás keretében belső menedzsment feladatok ellátására került sor. Kötelező nyilvánosság biztosítása, Helyi Cselekvési Terv elkészítése, rendezvénynaptárak felülvizsgálata, valamint szakmai zárótanulmány elkészítése vonatkozásában voltak további kifizetések. A Magyar Államkincstár felé támogatási előleg visszafizetése történt.

23.1.11 alcím, „EFOP-1.9.9-17-2017-00009 Bölcsődei szakemberek szakmai fejlesztése Debrecenben”: A soron sem kötelezettségvállalás, sem pénzügyi teljesítés nem történt. A projekt 2021-ben lezárult.

23.1.12 alcím EUCF – ENERGY CITIES:

Az European City Facility program keretében „A debreceni távhőellátás fenntartható fejlesztése” projekt célja a helyi fenntartható energetikai beruházások előkészítő tevékenységének támogatása, egy olyan városi szintű komplex beruházási koncepció megalkotásával, melynek fókuszában az energiamegtakarítás és a megújuló energiaforrás arányának növelése áll. Megállapodás született arról, hogy a Vállalkozó elkészíti „A debreceni távhőellátás fenntartható fejlesztése” című EUCF projekthez kapcsolódó beruházási koncepciót. Az EUCF projekt esetében 60.000 EUR vissza nem térítendő támogatásban részesült az önkormányzat. 2023. évben a támogatás 70%-a utalásra került előlegként, a beruházási koncepció jóváhagyását követően 2024. évben kerül kifizetésre a fennmaradt 30% támogatási rész.

23.1.13 alcím Menekültügyi veszélyhelyzet kezelésében résztvevő szervezetek támogatása (UNICEF): Egyéb szervezetek támogatása és 23.1.14 alcím Menekültügyi veszélyhelyzet kezelésében résztvevő szervezetek támogatása (UNICEF): DORKASZ Szolgálat Közhasznú Alapítvány támogatása

Az Egyesült Nemzetek Szervezet Gyermekalapja (UNICEF) a támogatási szerződésben szereplő szervezeteket vissza nem térítendő működési és felhalmozási célú támogatással segíti. Az intézmények fő feladata a gyerekek, családok egészségügyi ellátásának, életkörülményeinek javítása és menedzselése. Az alábbi szervezetek részesültek támogatásban: DMJV Család- és Gyermekjóléti Központja, a Debreceni Egyetem Klinikai Központja, a DORKASZ Szolgálat Közhasznú Alapítvány, az EU-ROMA Országos Egyesület.

23.1.15 alcím „Év közben induló pályázatok”: A ROHU343 CBC Incubator Concept Note, valamint a ROHU344 EduCultCentre Concept Note hazai társfinanszírozás keretében korábbi évben támogatási előleg visszafizetésére történt kötelezettségvállalás. 2023. évben nem történt pénzügyi teljesítés.

24.) VAGYONGAZDÁLKODÁSI FELADATOK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 24. cím; és 31. melléklet)

A vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 17.295.906.431 Ft, a módosított előirányzat

14.263.042.941 Ft, melyből 6.472.904.066 Ft került felhasználásra.

A módosított előirányzat az alábbiak szerint alakult:

- - 3.884.576.743 Ft átcsoportosítás az Általános tartalékra,
- - 53.950.000 Ft átcsoportosítás a Beruházási kiadásokra,
- + 201.171.686 Ft módosítás kamatbevétel miatt a Déli Gazdasági Övezet kialakítása során,
- + 200.000.000 Ft módosítás EM támogatás a Napelempark területszerzésére,
- + 259.129.500 Ft módosítás BM támogatás Déli Ipari Parkban szennyvíz infrastruktúra megvalósítására,
- + 123.362.067 Ft 13/2023. (IV. 27.) önkormányzati rendelettel (2022. évi maradvány)
- + 122.000.000 Ft az intézmények 2022. évi maradványára vonatkozó beutalási kötelezettség teljesítésén alapuló előirányzat-módosítása

Üzemeltetési költség (24.1.1. alcím):

A teljesítés 482.794.510 Ft. A kötelezettségvállalás elsősorban:

- közüzemi díjak, orvosi rendelők karbantartása,
- valamint az önkormányzati tulajdonú, de értékesítésre nem szánt ingatlanokhoz kapcsolódó karbantartási, tereprendezési munkálataiból tevődik össze.

Ingatlanértékesítés előkészítése (24.1.2. alcím):

A teljesítés 74.211.620 Ft. A kötelezettségvállalás főként az önkormányzati tulajdonban lévő, értékesítésre szánt ingatlanok forgalmi értékebecsléséből, energetikai tanúsítványok készítéséből, változási vázrajz elkészítéséből, területkimutatásából, árverések megszervezéséhez, lebonyolításához kapcsolódó díjakból áll. A teljesítés folyamatos, az elvégzett munkálatok és a beérkező számlák függvénye.

Önkormányzattal szembeni követelések, kártérítések (24.1.3. alcím):

A teljesítés 41.564.250 Ft, amely a Magyar Telekom Nyrt.-vel megkötött, bázisállomás üzemeltetéséhez szükséges távközlési eszközök elhelyezésére vonatkozó bérleti szerződés megszüntetésével kapcsolatos.

Vagyonkataszter karbantartás (24.1.4. alcím):

A teljesítés 965.525 Ft. A kötelezettségvállalás főként tárgyi eszközök értékebecslés elkészítés megfizetése teszi ki, vagyonkataszter nyilvántartása céljából.

Egyéb vagyonkezelési költség (24.1.5. alcím):

A teljesítés 148.138.957 Ft. A kötelezettségvállalás egyrészt a Cívis Ház Zrt.-vel kötött vagyonkezelési szerződés alapján fizetendő vagyonkezelési bonyolítási díjból, az Alfa Vienna Insurance Group Zrt.-vel kötött biztosítási szerződés szerinti vagyon és kombinált felelősségbiztosítás díjából, az Allianz Hungária Biztosító Zrt. részére fizetendő kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás és balesetbiztosítás díjából valamint ügyvédi díjakból, perköltségből és az önkormányzati vagyon biztosításának díjából tevődik össze.

Térítési díjak Önkormányzati lakások kiürítéséhez (24.1.6. sor):

A teljesítés 20.760.000 Ft. A kötelezettségvállalás önkormányzati bérlakások bérleti jogviszony megszüntetése miatti térítési díjakból ered.

Stratégiai vagyonalap (24.1.7. alcím):

A teljesítés 799.892 Ft. Ezen a soron elsősorban a 8314/1/A/1 hrsz, Hunyadi János u. 1-3. szám alatti Kölcsény Központ épületben lévő Art körkávészó területén az Aquaticum Debrecen Kft. által elvégzett beruházás megvásárlása valósult meg.

Szabályozási tervi korlátozás, kisajátítás, adásvétel (24.1.8. alcím)

A teljesítés 144.763.006 Ft. A kötelezettségvállalás jelentős részét képezik lakossági útépités beruházási célú kisajátítások, illetve egyéb kisajátítási kötelezettségeknek való megfelelés. A teljesítés 80%-át a Kishegyesi út 159., Rakovszky 45., Simonffy u. 2/c fszt./2, ingatlanok vételára teszi ki.

Ingatlan forgalmi értékének a szabályozási tervi előírások miatti értékcsökkenéséből adódó kártalanítás (24.1.9. alcím)

Teljesítés ezen a soron nem történt.

Bontási költség (24.1.10. alcím)

Kisajátításra kerülő, illetve életveszélyessé vált ingatlanok bontására tervezett sor. A kisajátítási eljárás lefolytatását követően, az ingatlanok birtokba-adását követően kezdhető meg a munka. Teljesítés 17.834.995 Ft.

Színház funkció befogadására létesített ingatlan állagmegóvásával és vagyonvédelemmel kapcsolatos kiadások (24.1.11. alcím):

Ezen szerződések hosszú távúak, ezért az év elején nagy összegű kötelezettségvállalás jelentkezett, de a kifizetés folyamatos. A teljesítés 7.201.890 Ft.

Bérleti díj beszámítással végzett beruházások, felújítások elszámolása (24.1.12. alcím):

A teljesítés 11.456.191 Ft. A kötelezettségvállalást ezen a soron bérleti díj beszámítással végzett beruházások, felújítások elszámolása teszi ki.

Ingatlancserék (24.1.13. alcím):

A teljesítés 1.046.791.433 Ft. A kötelezettségvállalást a Csapó utcai ingatlanok és a Széchenyi utcai parkoló cseréje teszi ki.

Felújítások (24.1.14. alcím):

A teljesítés 10.870.891 Ft. A kötelezettségvállalás főként az önkormányzati tulajdonú, ingatlanokhoz kapcsolódó felújítási munkálatok tekintetében történt.

Nem lakás célú önkormányzati tulajdonú helyiségek közös költségei (24.1.15. alcím):

A teljesítés 51.176.999 Ft. A kötelezettségvállalást a nem lakás célú önkormányzati tulajdonú helyiségek közös költségei adják.

Riasztórendszerek kiépítése, figyelszolgáltatása, karbantartása (24.1.16. alcím):

A teljesítés 8.264.416 Ft. A kötelezettségvállalást elsősorban riasztórendszerek kiépítése, karbantartása és figyelszolgálat teszi ki.

Földhasználati díj ellentételezése (24.1.17. alcím):

A teljesítés 311.191.910 Ft. A kötelezettségvállalás történt a Stadion lebegőjárda és a

Strandfürdő földhasználati díj megfizetésére.

Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításához, fejlesztéséhez kapcsolódó területszerzések és régészet (24.1.18. alcím) és a Déli Gazdasági Övezet kialakításához, fejlesztéséhez kapcsolódó területszerzések, építési telek kialakítás költségei és csapadékvízhez kapcsolódó területszerzési költségek (24.1.19. alcím): A kötelezettségvállalásokat a Gazdasági Övezetek kialakításához kapcsolódó területszerzések, szakértői díjak, eljárási díjak, művelésből történő kivonás költségei teszik ki. A Gazdasági Övezetek kialakításához az Önkormányzat elsődlegesen kisajátítást pótló adásvétel útján szerez ingatlanokat, valamint egyes esetekben csereterületet biztosít. Az Önkormányzat a gazdaságfejlesztési céljaival összhangban munkahelyteremtő beruházások megvalósítása érdekében alakít ki a megszerzett ingatlanokból fejlesztési területeket, mely során lefolytatja azok kialakításához szükséges eljárásokat. Ennek keretében kerülnek megfizetésre a tulajdonszerzés során felmerülő ügyvédi költségek is. Korábban ezek az ingatlanok mezőgazdasági zónába sorolt területek voltak, ezért szükséges a mezőgazdasági művelésből kivonni az ingatlanokat, mely során a kormányhivatali eljárás keretében kell szakértői díjakat, eljárási költségeket és földvédelmi járulékot megfizetni. A Észak-Nyugati Gazdasági Övezet esetében 45.105.296 Ft, a Déli Gazdasági Övezet esetében 4.032.961.730 Ft volt a 2023. évi teljesítés összege.

Déli Gazdasági Övezet kialakításához területszerzés - csere (24.1.20. alcím):

A teljesítés 16.050.555 Ft. A kötelezettségvállalást a Déli Gazdasági Övezet kialakításához szükséges területszerzések teszik ki. A DGÖ kialakításához az Önkormányzat elsődlegesen kisajátítást pótló adásvétel útján szerez ingatlanokat, valamint egyes esetekben csereterületet biztosít. Mivel az ingatlancserének bevételi oldala is van, ezért az ingatlancserék külön előirányzaton jelennek meg.

0526/24 hrsz napelemparkhoz szükséges területszerzés (24.1.21. alcím):

Teljesítés ezen a soron nem történt.

**24.) NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSA
(zárszámadási rendelet 14. melléklet 25. cím; és 32. melléklet):**

2023. évben 4.250.000 Ft eredeti előirányzat állt rendelkezésre a kilenc települési nemzetiségi önkormányzat támogatására. A támogatási szerződések megkötésre kerültek. Előirányzat-módosítás nem történt 2023. év során, az év végi teljesítés megegyezik az eredeti előirányzattal.

25.) ÁLTALÁNOS TARTALÉK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 26. cím):

Az általános tartalék eredeti előirányzata 100.000.000 Ft volt, mely 2023. év végére 5.010.534.500 Ft-ra módosult. 2023. évben az alábbiakban felsorolt előirányzat-átcsoportosításokra került sor:

| | Ft- ban |
|----------------------------------------------|----------------------|
| Eredeti előirányzat | 100.000.000 |
| Előirányzat emelés | 23.829.006.339 |
| Előirányzat csökkentés | 18.918.471.839 |
| Módosított előirányzat 2023.12.31-én: | 5.010.534.500 |

Az általános tartalékot növelő tételek:

| | Ft-ban |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Központi kezelésű feladatokon rendelkezésre álló szabad kiadási előirányzatok átcsoportosítása a bevételi előirányzatok lemaradása miatt | 13.348.771.978 |
| Településtervezési tevékenység bevételével előirányzat emelése | 150.000 |
| A bevétel előirányzatok túlteljesítése miatt az előirányzat megemelésre került | 10.112.412.851 |
| Lakáskassza szerződések megszüntetéséből adódó egyenleg beutalása | 128.000.000 |
| Fel nem használt előirányzat átcsoportosítása | 200.000.000 |
| Parkoló bérleti díj többletbevétel | 39.671.510 |
| Összesen (előirányzat emelés): | 23.829.006.339 |

Az általános tartalékot csökkentő tételek:

Ft-ban

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Gazdasági társaságok tevékenységükkel kapcsolatosan felmerülő többletköltségek fedezetének biztosítása | 150.000.000 |
| Közművelődési feladatok támogatása | 57.165.340 |
| Sportfeladatok hatékonyabb ellátása miatt fedezet biztosítása | 30.000.000 |
| Városmarketing feladatok ellátásához többletfedezet | 168.170.000 |
| Gazdasági társaságok üzleti tervének elfogadását követően a közfeladatok hatékonyabb ellátása érdekében szükséges többletforrás biztosítása | 100.000.000 |
| Sportrendezvények támogatása-Debreceni Asztalitenisz Klub, Eötvös Utcai Diáksport, FLEX HD Torna Aerobik Sportegyesület | 5.005.643 |
| Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok: EUCF-ENERGY CITIES program kiadásaihoz fedezet biztosítása | 15.882.300 |
| Víziközmű Társulattal összefüggő bevételek rendezése | 2.217.465 |
| Cívil, Kulturális és Ifjúsági Alap támogatáshoz fedezet biztosítása | 2.000.000 |
| Bevételi előirányzatok időarányos lemaradása miatt előirányzatok csökkentése az Általános tartalékkal szemben | 18.388.031.091 |
| Összesen (előirányzat csökkenés): | 18.918.471.839 |

26.) CÉLTARTALÉK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 27. cím; és 33. melléklet)

A céltartalék eredeti előirányzata 726.079.013 Ft-ban került megtervezésre. A rendelkezésre álló előirányzatok az év során felosztásra kerültek, az év végén fennmaradó szabad előirányzat pedig átcsoportosításra került az Általános tartaléokra.

A céltartalék előirányzata az alábbiak szerint alakult 2023. évben:

Ft-

| | |
|----------------------------------------------|--------------------|
| Eredeti előirányzat | 726.079.013 |
| Előirányzat emelés | 324.045.622 |
| Előirányzat csökkentés | 1.050.124.635 |
| Módosított előirányzat 2023.12.31-én: | 0 |

A céltartalék előirányzatát növelő tételek:

Ft-
ban

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 2022. évi költségvetési maradvány beutalása (intézmények) | 106.338.477 |
| Óvodák udvarán levő balesetveszélyes fák gallyazási, fakivágási munkáinak fedezete átkerül a DIM költségvetéséből a céltartalékra | 19.050.000 |
| Érintésvédelmi, tűz- és villámvédelmi kötelező felülvizsgálatok már nem tartoznak a továbbiakban a DIM feladatkörébe, ennek megfelelően az intézménynél betervezett előirányzat átcsoportosításra kerültek az önkormányzat céltartalék előirányzatára | 63.500.000 |
| Mesekert Óvoda részére Erasmus+ programhoz szükséges 20% támogatási rész a program lezárást követően elszámolásra került | 952.239 |
| A DIM által készített kimutatás alapján az előirányzat rendezése intézmények részére | 130.800.000 |
| Csokonai Irodalmi Labor üzemeltetési költségeinek fedezete | 3.404.906 |
| Összesen (előirányzat emelés): | 324.045.622 |

A céltartalék előirányzatát csökkentő tételek:

Ft-
ban

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Méliusz Juhász Péter Könyvtár - könyvtári feladatokhoz kapcsolódó kiegészítő támogatás átadása | 44.866.020 |
| Érintésvédelmi, tűz- és villámvédelmi kötelező felülvizsgálatok fedezete a beruházási feladatokra kerül átcsoportosításra | 63.500.000 |
| Fakivágás, gallyazás, zöldhulladék elszállításának költsége a telephelyek esetében a DIM költségvetésében került megtervezésre, azonban év közben a feladat ellátása a Zöldterületi Osztályhoz került. | 19.050.000 |
| Szociális ágazatban dolgozó egészségügyi dolgozók béremeléséhez fedezet biztosítása | 120.000.000 |
| Csokonai Irodalmi Labor üzemeltetési költsége átadásra kerül a Vojtina Bábszínház részére | 3.404.906 |
| Gyermekek utaztatási költségei a Martonfalvi utcai Óvodába | 3.207.448 |
| A DIM által készített kimutatás alapján az előirányzat rendezése intézmények részére | 130.800.000 |
| Csokonai Színház részére a megemelkedett feladatokhoz szükséges pótelőirányzat biztosítása | 114.274.400 |
| Debrecen 2030-2022. évi közlekedésfejlesztés előkészítése és megvalósítása projekt beérkezett fel nem használt támogatás előirányzatának átvezetése a 2023.09.30-i rendeletmódosítással elfogadott költségvetési sorra | 337.451.281 |
| Kulturális ágazatokat érintő bérfejlesztéshez támogatás | 43.761.712 |
| Rendelkezésre álló szabad kiadási előirányzat átcsoportosítása az Általános tartalékra | 169.808.868 |
| Összesen (előirányzat csökkentés): | 1.050.124.635 |

27.) DEBRECEN VÁROSI SEGÉLYALAP (zárszámadási 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, amelyhez a város költségvetéséből 20 millió forintot biztosított. A kezdeményezéshez magánszemélyek, vállalkozások is csatlakoztak felajánlásaikkal.

A Magyarország egész területére kihirdetett, tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus-világjárvány okozta veszélyhelyzet 2022. június 1. napjával megszűnt. A tapasztalatok alapján azonban az orosz-ukrán háborús konfliktus következtében kialakult gazdasági nehézségek nagyon sok debreceni lakost érintenek kedvezőtlenül. A mindennapi megélhetés és a lakásfenntartás megemelkedő költségei megoldhatatlan problémák elé állítják a társadalom egy jelentős részét, ami tovább mélyíti a nehéz helyzetben lévők gondjait, amelyhez azonnali segítségre van szükségük. Tekintettel arra, hogy a segélyalap a koronavírus fertőzés kapcsán elrendelt veszélyhelyzet miatt nehéz helyzetbe kerültek támogatása érdekében jött létre, így a 724/2020 (IV.15.) PM határozat módosítása vált szükségessé. Az önkormányzat Közgyűlésének 187/2022. (IX.15.) határozata alapján, így a még fel nem használt, rendelkezésre álló összeget a Magyarország területére elrendelt veszélyhelyzet, gazdasági válság idején vagy rendkívüli életkörülmények miatt nehéz helyzetbe került családok, magánszemélyek megsegítésére is lehet fordítani.

Az új céloknak megfelelően 2022. október 10. napjától a rezsiválság miatt nehéz helyzetbe került családok támogatására nyílt lehetőség, akik jövedelmi viszonyaik miatt a települési támogatások helyi szabályairól szóló 6/2015. (II. 26.) önkormányzati rendeletben szabályozott lakásfenntartási támogatására nem voltak jogosultak és gáz vagy áram havi fogyasztásuk meghaladja a kedvezményes mennyiséget.

2023. évben a „Debrecen Városi Segélyalap kiadásai összesen” cím terhére az önkormányzat támogatási szerződést kötött a Debrecen-Nyíregyházi Egyházmegyével 4.000.000 Ft összegben. Az elkülönített támogatási összeg azon családok, dolgozó szülők számára nyújtott segítséget, akik munkájuk miatt gyermekük nyári felügyeletét nem tudták megoldani, és a nyári szünetben táborozási lehetőséget kívántak igénybe venni. 2023. június 01. – 2023. augusztus 31. közötti időpontban 18 kérelmező részesült támogatásban összesen 580.530 Ft összegben.

A cím 2023. évi eredeti előirányzata 24.324.194 Ft, mely 2023.12.31-re 45.136.704 Ft összegre módosult. A módosított előirányzat a következő jogcímeken történt módosítások miatt változott:

- + 16.459.945 Ft: A Hajdúdorogi Metropolitai Egyház által fel nem használt támogatás visszafizetése
- + 4.352.565 Ft: az alszámla kamatbevétele

III.) FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 35. melléklet)

Az Önkormányzat által felvett fejlesztési, beruházási célú hitelek törlesztését az önkormányzat finanszírozási kiadásait bemutató, zárszámadási rendelet-tervezet 35. számú melléklet 1. címe tartalmazza.

Az OTP Bank Nyrt.-től 2017-ben felvett hitel törlesztésére 300.000.000 Ft-ot, a 2018-ban felvett hitel törlesztésére pedig 250.000.000 Ft-ot fizetett ki az Önkormányzat.

Az OTP Bank Nyrt.-től 2020-ban felvett 2,5 Mrd Ft összegű hitel törlesztésére 280.000.000 Ft-ot, a szintén 2020-ban felvett 1,4 Mrd Ft összegű hitel törlesztésére pedig 156.000.000 Ft-ot fizetett ki az Önkormányzat.

Az ERSTE Bank Zrt.-től 2018/2019-ben felvett, Észak-Nyugati Gazdasági Övezet megvalósítása (valamint egy későbbi hitelszerződés-módosítás alapján kisebb részben a Déli Gazdasági Övezet megvalósításához is) céljából igénybe vett hitel törlesztésére összesen 380.393.354 Ft-ot fordítottunk 2023. évben, mellyel az Önkormányzat a hitelt végtörlesztette.

Az MKB Bank Nyrt.-től 2021. évben felvett, Déli Gazdasági Övezet megvalósítása céljából igénybe vett 1,8 Mrd Ft összegű hitelt szintén végtörlesztette az Önkormányzat, melyre 1.158.047.252 Ft-ot fordítottunk a 2023. évben.

Az OTP Bank Nyrt.-től 2022/2023. évben a Déli Gazdasági Övezet megvalósítása céljából felvett 14 Mrd Ft összegű hitel törlesztésére 163.246.948 Ft-ot fizetett az Önkormányzat.

2023. december 31-én az Önkormányzat fennálló (még nem törlesztett) hitelállománya 22.614.753.052 Ft volt az alábbiak szerint:

- OTP Bank Nyrt. (2017. év) 1.500.000.000 Ft
- OTP Bank Nyrt. (2018. év) 1.750.000.000 Ft
- OTP Bank Nyrt. (2020. év: 2,5 Mrd Ft-os hitel) 1.940.000.000 Ft
- OTP Bank Nyrt. (2020. év: 1,4 Mrd Ft-os hitel) 1.088.000.000 Ft
- OTP Bank Nyrt. (2022. év) 13.836.753.052 Ft
- MBH Bank Nyrt. (2023. év) 2.500.000.000 Ft

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (3. cím) Az eredeti előirányzat 539.073.329 Ft volt, a módosított előirányzat az év végén leutalt támogatással növekedett, mely megegyezik a Finanszírozási bevételek Államháztartáson belüli megelőlegezések (1.1.3. jogcím) 612.372.918 Ft összegű teljesítésével. A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény tartalmazza a helyi önkormányzatok 2024. évre vonatkozó finanszírozásának szabályait. A 2024. évi első nettó finanszírozás előirányzatai már a 2024. évre vonatkozó felmérésből a Kvtv. szerint kerültek kiszámításra. Az első nettósításban utalandó támogatás összege a 2024. évi előirányzat 4,0 %-a, kivételt képeznek azok a jogcímek, melyek előirányzata egy későbbi időpontban kerül megállapításra.

A finanszírozási kiadások között található a **4. cím** alatt a **Központi irányító szervi támogatás folyósítása**, amely az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek működéséhez szükséges önkormányzati támogatás kiadási előirányzatát tartalmazza (ez a költségvetési szervek esetében bevételi oldalon jelenik meg). A módosított előirányzat 30.454.182.833 Ft, a teljesítés pedig 29.032.033.753 Ft lett év végére, tehát az önkormányzat kiadási megtakarítással zárta az évet az intézményfinanszírozás esetében.

Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése - önkormányzat (6. cím)

A teljesítés összege megegyezik a zárszámadási rendelet-tervezet 34. mellékletében található finanszírozási bevételek „1.1.5 Lekötött bankbetétek megszüntetése” elnevezésű előirányzaton kimutatott teljesítés összegével, azaz 512.500.000.000 Ft-tal. A módosított kiadási előirányzat

és a kiadási teljesítés összegének szakmai indokolása tekintetében a „1.1.5 Lekötött bankbetétek megszüntetése” elnevezésű finanszírozási bevételi jogcímnél leírtak ugyanúgy vonatkoznak erre a kiadási előirányzatra is. A betétlekötések alapján az önkormányzatot megillető kamatbevételek összegei a működési bevételek között találhatók.

Belföldi értékpapírok kiadásai (8. cím) A cím előirányzata és teljesítése megegyezik a finanszírozási bevételek között található „1.1.8. Belföldi értékpapírok bevételei” elnevezésű jogcímmel. A Magyar Államkincstárnál vezetett számlákon rendelkezésre álló, átmenetileg szabad pénzeszközök állampapír vásárlásával történő hasznosítása 15.999.959.152 Ft halmozott előirányzatot és ugyanennyi halmozott teljesítést eredményezett év végére. Az állampapírok vásárlásának és visszaváltásának hozamai a működési bevételek között találhatók.

A **9. cím** alatt a Déri Múzeum régészeti tevékenység ellátására szolgáló elkülönített számláján lévő szabad pénzeszközeinek a számlavezető hitelintézetnél történő bankbetétként való lekötésével kapcsolatos összeg szerepel.

IV.) A 2023. évi KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY MEGÁLLAPÍTÁSA

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

Az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja alapján **DMJV Önkormányzata a 2024. évi költségvetésének tervezése során a 2023. évi költségvetési maradványból 51.400.772.469 Ft-ot** – mint a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványa – **2024. évi eredeti bevételi előirányzatként betervezett** [lásd: 9/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelet 34. melléklet 1.1.2. jogcím]. **Ez az összeg megegyezik az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének központi kezelésű feladatain és a finanszírozási költségvetésen képződött teljes maradvány összegével, tehát a zárszámadási rendelet-tervezettel elfogadásra kerülő 2023. évi maradvány összegével már nem kell a 2024. évi költségvetési rendeletet módosítani, mivel az eredeti előirányzatok tartalmazzák, mint nyitó maradványt.**

A 2024. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzatában elfogadott maradvány részletes kimutatását a „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása és a végrehajtásához szükséges döntések elfogadása*” tárgyú közgyűlési előterjesztés 5. melléklete tartalmazta tájékoztató jelleggel, amelynek végleges elfogadására – a 2023. év számviteli zárási feladatainak teljesítését követően – a jelen előterjesztés részét képező zárszámadási rendelet-tervezet Közgyűlés általi elfogadásával kerül sor.

Az Ávr. 149. §-a szerint a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor kell megállapítani. Ennek megfelelően jelen előterjesztés tartalmazza a 2023. évi költségvetési maradvány összegének megállapítását, és felosztási javaslatát. Az Áht. 86. § (5) bekezdése alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv

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

Vállalkozási maradványa az önkormányzatnak nem volt 2023. évben.

A 2023. évi maradvány az alábbiak szerint kerül részletezésre:

- A 2024. évi költségvetési rendelet **eredeti előirányzataiban** már elfogadásra került összesen **51.400.772.469 Ft nyitó maradvány** (zárszámadási rendelet-tervezet 38. melléklete).
- **Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi költségvetési maradványa 3.618.226.986 Ft**, amelynek részletezését a **zárszámadási rendelet-tervezet 39. melléklete** tartalmazza. A zárszámadási rendelet-tervezet 39. mellékletében kimutatott irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványának összegével (vagyis összesen 3.618.226.986 Ft-tal) a költségvetési szervek 2024. április hónapban saját hatáskörben emelik meg a bevételi és kiadási előirányzataikat, így teljes városi szinten a 2023. évi maradvány az önkormányzat 2024. április havi időközi költségvetési jelentésében kerül kimutatásra. A zárszámadási rendelet-tervezet normaszövege tartalmazza továbbá, hogy a Közgyűlés a költségvetési szervektől összesen **1.298.790.654 Ft-ot elvon** a 2023. évi maradványukból. Az irányító szerv által elvont maradványból a 2024. évi költségvetési rendelet 4. melléklet 1.2.7. jogcímén az önkormányzat már 1.200.000.000 Ft-ot betervezett az eredeti bevételi előirányzatként. A beutalási kötelezettség pénzügyi teljesítéskor a különbözettel (azaz 98.790.654 Ft-tal) történő bevételi és kiadási előirányzat-módosításra polgármesteri hatáskörben kerül majd sor. Mindezek végrehajtásával kapcsolatos kötelezettségeket és határidőket a határozati javaslat tartalmazza.

A városi szintű 2023. évi költségvetési maradvány (önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek maradványa együttesen) 55.018.999.455 Ft.

B.) ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT A 2023. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZETHEZ:

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

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

aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A 2023. évi zárszámadási rendelet-tervezet gazdasági és költségvetési hatás szempontjából érinti az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait. Társadalmi hatása nem értelmezhető.

ab.) környezeti és egészségi következményei: nem értelmezhető;

ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nem értelmezhető.

b.) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Az Áht. 91. § (1) bekezdés szerint, a zárszámadási rendelet-tervezetet a jegyző készíti elő, és a polgármester terjeszti a képviselő-testület (Községiülés) elé úgy, hogy a zárszámadási rendeletnek legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napáig (azaz május 31-ig) hatályba kell lépnie. A zárszámadási rendeletben dönteni kell a 2023. évben képződött költségvetési maradvány megállapításáról és felosztásáról is.

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

Mindezen okok miatt szükséges és kötelező az önkormányzatnak a 2023. évi zárszámadási rendeletét megalkotni és elfogadni.

C.) INDOKOLÁS A 2023. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZETHEZ:

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

A zárszámadási rendelet megalkotásának legfontosabb célja, hogy az előző év költségvetési gazdálkodásának eredményeit a közgyűlés összefoglalóan, összehasonlítható módon a 2023. évi költségvetéssel, részletes számszaki és szakmai indokolással alátámasztva tekinthesse át.

Mivel a 2023. évi gazdálkodásról szóló zárszámadási rendelet már nem tartalmazhat előirányzat módosítást (az már a teljesítésről, vagyis a költségvetés végrehajtásáról számol be), ezért a zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását megelőzően került előterjesztésre a 2023. évi költségvetési rendelet utolsó módosítása, amely a 2023. december 31-i állapot szerint módosította a 2023. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.

A 2023. évi zárszámadási rendelet-tervezettel kerül elfogadására a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló és az azt alátámasztó, 2023. december 31-i módosított előirányzatot és teljesítési adatokat tartalmazó, az eredeti költségvetéssel összehasonlítható módon készült, számszaki adatokat tartalmazó táblázatok. A 2023. évi költségvetési maradvány nagyobb hányada már betervezésre került a 2024. évi költségvetés eredeti bevételi előirányzataként (az intézményi beutalási kötelezettség fennmaradó részét kivéve). A maradvány eredeti előirányzatba történő betervezésére azért van szükség, mert ezt egyrészt előírja az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja, másrészt az évről-évre áthúzódó, európai uniós és a hazai központi költségvetéstől fejlesztési célra kapott támogatások még fel nem használt több tíz milliárdos összegeit az önkormányzat nem tudná a zárszámadási rendelet elfogadásáig megelőlegezni a saját egyéb forrásaiból. A zárszámadási rendelet-tervezettel a teljes 2023. évi költségvetési maradvány elfogadásáról dönthet a Községiülés.

A 2023. évi zárszámadási rendelet-tervezete tartalmazza az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének és az önkormányzat 2022. évi zárszámadási rendeletének hatályon kívül helyezését is, tekintettel arra, hogy ezek a jogszabályok végrehajtottá váltak, további hatályban tartásuk ezért nem indokolt.

D.) ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT A 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET-MÓDOSÍTÁS TERVEZETÉHEZ:

A 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 2024. évi költségvetési rendelet-módosítása esetében elsősorban a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei vizsgálandók.

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

aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A 2024. évi költségvetési rendelet-módosítása gazdasági és költségvetési hatás szempontjából érinti az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait. Társadalmi hatása nem értelmezhető.

ab.) környezeti és egészségi következményei: nem értelmezhető;

ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nem értelmezhető.

b.) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A jelen előterjesztés részét képező 2024. évi költségvetési rendelet-módosítás tervezete nem tartalmaz előző évi maradvánnyal történő előirányzat-módosítást, mivel az önkormányzat 2023. évi költségvetésének központi kezelésszerű feladatain és a finanszírozási kiadásokon képződött teljes maradvány betervezésre és elfogadásra került az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének eredeti előirányzataiba. A 2024. évi költségvetési rendelet módosítására az alábbi indokolásban részletezett okok miatt kerül sor.

c.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A költségvetésnek már 2015. évtől nem része a költségvetési szervek engedélyezett álláshelyeinek adatai. Szervezeti kérdéseket a költségvetési rendelet szintén nem szabályoz. Tárgyi feltételek vizsgálata nem értelmezhető, a pénzügyi feltételek vizsgálatára pedig azért nincs szükség, mivel a pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg. A zárszámadási rendelet és a 2024. évi költségvetési rendelet-módosításának végrehajtása nem igényel többlet személyi erőforrást.

Mindezen okok miatt szükséges és kötelező az önkormányzatnak a 2024. évi költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

E.) INDOKOLÁS A 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET-MÓDOSÍTÁS TERVEZETÉHEZ:

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének módosítására az alábbi okok miatt van szükség:

- A 2024. évi központi költségvetési törvény 3. melléklet 2.3.3. pontja szerinti Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcím esetében a

kulturális és innovációs miniszter döntött a kulturális területet érintő minimálbér és garantált bérminimum emelés 2024. évi kiegészítő támogatásáról. A Magyar Államkincstár tájékoztatása alapján a támogatás éves összege DMJV Önkormányzata esetében 57.626.520 Ft, melyet a nettó finanszírozás keretében március hónaptól folyósítanak. Mindennek okán szükséges az előirányzat módosítása, emelése a 2024. évi költségvetési rendelet „**Az önkormányzat költségvetési bevételei**” elnevezésű **2. melléklet** „1.1.2.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása” jogcímszám és az „**Egyéb kiadások**” elnevezésű **28. melléklet** „21.1.8. Normatív állami támogatások elszámolása” alcím kiadási előirányzata esetében **(rendelet-módosítás tervezetének 2., 3., 7. mellékletei).**

- **Népjóléti feladatok (rendelet-módosítás tervezetének 5. melléklete)** 11.2.3. alcímének megnevezése „*Csokonai Nemzeti Színház belépőjegykölsége a Debreceni Időügyi Tanács tagszervezetei és a Városi Szociális Szolgálat által ellátott időskorúak részére*” megnevezésről „*Kodály Filharmónia belépőjegykölsége a Debreceni Időügyi Tanács tagszervezetei és a Városi Szociális Szolgálat által ellátott időskorúak részére*” megnevezésre módosul, az előirányzat összege nem változik.
- **Kulturális és közművelődési feladatok (rendelet-módosítás tervezetének 6. melléklete)** kiegészül két új jogcímmel:
 - „15.1.23.16 Fülesbagoly Alapítvány támogatása” 300.000 Ft-os módosított kiadási előirányzattal;
 - „15.1.23.17. Debreceni Ady Endre Gimázium Alumni és Baráti Kör Alapítvány támogatása” 200.000 Ft-os módosított kiadási előirányzattal.A fenti két alapítványi támogatás fedezete (azaz összesen 500.000 Ft) a Kulturális és közművelődési feladatok „15.1.1. Városi szintű rendezvények, kulturális közösségi programok, városrészi rendezvények” elnevezésű alcímről kerül átcsoportosításra.
- **Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok (rendelet-módosítás tervezetének 8. melléklete)** „23.1.13. Menekültügyi veszélyhelyzet kezelésében résztvevő szervezetek támogatása – UNICEF” alcím megnevezése „23.1.13 Menekültügyi veszélyhelyzet kezelésében résztvevő szervezetek támogatása (UNICEF): Egyéb szervezetek támogatása” megnevezésre módosul, 72.418.220 Ft módosított kiadási előirányzattal.
- **Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok (rendelet-módosítás tervezetének 8. melléklete)** kiegészül egy új alcímmel „23.1.14. Menekültügyi veszélyhelyzet kezelésében résztvevő szervezetek támogatása (UNICEF): DORKÁSZ Szolgálat Közhazsnú Alapítvány támogatása” megnevezéssel 4.430.927 Ft módosított kiadási előirányzattal, és ezzel egyidejűleg a „23.1.14. Év közben induló és korábbi évek pályázatai” elnevezésű alcím címrrend szerinti számozása 23.1.15. alcímre módosul.
- A fenti módosítások alapján szükségszerűen módosul a 2024. évi költségvetési rendelet 1. melléklete (mérleg) **a rendelet-módosítás tervezetének 1. melléklete**; és 14. melléklete (Önkormányzat központi kezelésű feladatai) **a rendelet-módosítás tervezetének 4. melléklete** alapján.

F.)SZÖVEGES MAGYARÁZAT AZ ELŐTERJESZTÉS, ÉS A HATÁROZATI JAVASLAT EGYES PONTJAIHOZ, MELLÉKLETEIHEZ:

1.) Az előterjesztés mellékletei:

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

Az **előterjesztés 2. melléklete** tartalmazza a 2023. évi tervezett közvetett támogatások teljesüléséről készített tájékoztatót, az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja és 91. § (2) bekezdés a) pontja, valamint az Ávr. 28. § és 162. §-a alapján.

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

Az **előterjesztés 4. melléklete** tartalmazza az önkormányzat hitelállományának (adósságállományának) alakulását 2023. december 31-i fordulónappal az Áht. 91. § (2) bekezdés b) pontja alapján.

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

2.) Határozati javaslat egyes pontjai és mellékletei:

A **határozati javaslat 1. pontja és 1. melléklete** tartalmazza az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozatait a belső kontrollrendszerek minőségéről.

A **határozati javaslat 2. pontja és 2. melléklete** tartalmazza a 2023. évi közbeszerzésekről készített összefoglaló tájékoztató kimutatást külön részletezve az Önkormányzat és DMJV Polgármesteri Hivatala által lefolytatott közbeszerzéseket.

A **határozati javaslat 3. pontja és 3. melléklete** tartalmazza DMJV Önkormányzata által az önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaságokkal 2023. évben kötött szerződésekről készített kimutatást, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:188. § (2) bekezdése alapján.

A **határozati javaslat 4. pontja és 4. melléklete** tartalmazza a 2023. december 31-i fordulónappal készült vagyonkimutatásról szóló tájékoztatót a Mötv. 110. § (2) bekezdés, az Áht. 87. §-a, 91. § (2) bekezdés c) pontja, és az Áhsz. 30. §-a alapján.

A **határozati javaslat 5. pontja és 5. melléklete** tartalmazza az Áht. 91. § (2) bekezdés a) pontja, valamint az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja és az Áht. 29/A. §-a szerint a saját bevételek 2023. évi teljesítési adatait. A határozati javaslat 5. melléklete a 2024-2025-2026. évek számai tekintetében már a 2024. évi költségvetési rendelet által elfogadott számokat mutatja be.

A **határozati javaslat 6. pontja és 6. melléklete** tartalmazza az Áht. 91. § (2) bekezdés a) pontja, valamint az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja és az Áht. 29/A. §-a szerint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2023. évet követő három év (azaz 2024-2025-2026) aktualizált várható előirányzatait.

A **határozati javaslat 7-8. pontja** a zárszámadási rendelet-tervezet 3. §-ában foglalt irányító szervi döntés végrehajtása tekintetében ad utasítást a költségvetési szervek vezetőinek, az Áht. 86. § (5) bekezdése és az Ávr. 155. §-a alapján. Az irányító szervnek joga van a költségvetési szervek maradványát elvonni, ezzel kapcsolatosan a számítási szabályokat meghatározni.

A **határozati javaslat 9. pontja és 7. melléklete** módosítja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 25/2024. (II. 22.) határozat (a továbbiakban: Határozat) 7./ pontjával elfogadott „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 20. mellékletét. Az év közben elfogadott, álláshelyeket érintő döntéseket át kell vezetni az összefoglaló táblázaton. A határozati javaslat 20. melléklete így tartalmazza a 2024. évi költségvetési rendelet elfogadását követően a Közgyűlés által eddig elrendelt álláshely-módosításokat (a határozati javaslat 20. mellékletének lábjegyzetében az álláshelyeket érintő döntések felsorolásra kerültek):

- DMJV Önkormányzata Közgyűlése Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 25/2024. (II. 22.) határozata döntött arról a 23./ pont szerint, hogy 2024. március 1. napjával megemeli Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala közszolgálati jogviszonyba tartozók álláshelyeinek számát 1-gyel, és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók engedélyezett álláshelyeinek számát 1-gyel. Így a Polgármesteri Hivatal engedélyezett álláshelyeinek száma 546 (közszolgálati jogviszonyba tartozók 514, a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók 32), továbbá 10 közfoglalkoztatotti álláshely.

A fenti módosítások átvezetésre kerülnek a 25/2024. (II. 22.) határozat 20. mellékletén.

A határozati javaslat 10. pontja:

A Közgyűlés a 201/2023. (VIII. 31.) határozatával arról döntött, hogy 2023. szeptember 1. napjával a Csokonai Színház szakmai tevékenységet ellátó álláshelyeinek számát 15-tel, az intézményüzemeltetéshez kapcsolódó álláshelyek számát 36-tal megemeli, így a Csokonai Színház engedélyezett álláshelyeinek száma 289, melyből 176,5 intézményüzemeltetéshez kapcsolódó, 112,5 pedig szakmai tevékenységet ellátó álláshely. A Csokonai Fórum és a Csokonai Teátrum párhuzamos működése a 2023/2024-es évadban indult. A játszóhelyek maximális kiszolgálásához szükséges a prózai és az operatagozat létszámának megemelése. Jelenleg 6 intézményüzemeltetéshez kapcsolódó álláshely nincs betöltve, melyből 4 álláshelyet át kíván az intézmény minősíteni szakmai tevékenységet ellátó álláshelyre, mivel mind a prózai, mind az operatagozat repertoárja az előző évadhoz képest jelentősen bővült. Az előadások száma megnőtt, ezért szükséges mindkét tagozat erősítése. Az átminősítés többletforrást nem igényel.

A határozati javaslat 11. pontja:

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 67. § (1) bekezdés d) pontja alapján a polgármester a jegyző javaslatára előterjesztést nyújt be a képviselő-testületnek a hivatal létszámának meghatározására. A Zöldterületi Osztály részéről emelt szintű feladatellátást igényel az összesen 500 hektárnyi zöldterület fejlesztése és

gondozása, amelyet megfelelő létszámú és képzettségű állománnyal lehet teljesíteni. Jelenleg az intenzív zöldfelületi fenntartási feladatot 9 fő látja el. 2024. szeptember 1. napjától kezdődően a Zöldterületi Osztály egy fő munkavállalói álláshelyének átminősítése szükséges köztisztviselői álláshellyé. A köztisztviselői létszám egy fővel történő emelése esetén a keleti városrészen a 2 helyett 3 ügyintéző látna el feladatot, így a jelenlegi 9 helyett 10 ügyintézői körzetre kerülne felosztásra a város. Az álláshely átminősítése lehetővé tenné a városrészek ügyintézésének átstrukturálását, további szétesztását, mely hatékonyabb ellenőrzést biztosítana. A Hivatal létszáma változatlanul 546 fő maradna, ezen belül a munkavállalói létszám 32 főről 31 főre, a köztisztviselői létszám 514 főről 515 főre módosulna. Az álláshely fedezete az Önkormányzat 2024. évi költségvetésébe betervezésre került, többletköltséget nem igényel, figyelemmel arra, hogy meglévő státuszról dönt a Közgyűlés.

A határozati javaslat 12-13. pontjai: Az Egyesült Nemzetek Szervezete Gyermekalap (a továbbiakban: UNICEF) Regionális Ukrán Menekültprogram Magyarországi Irodája arról értesítette az Önkormányzatot, hogy 2024-ben is szándékában áll a 2023-ban megkezdett és jelenleg is folyamatosan zajló szakmai közös munkát változatlan céllal és partneri együttműködéssel folytatni, anyagi támogatást nyújtani. A támogatandó cél a menekültek, a gyermekek és nők, valamint más hátrányos helyzetű csoportok helyzetének javítása, megsegítése, amely támogatás a menekültügyi veszélyhelyzet kezeléséhez szükséges működési és felhalmozási jellegű kiadásokra használható fel.

Az UNICEF és Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) között 2022. december 5. napján támogatói okirat jött létre, mely 2024. január 10-én módosításra került annak érdekében, hogy városunkban a menekült gyermekek minőségi ellátásban, gyermekvédelmi szolgáltatásokban és tanulási támogatásban részesüljenek továbbra is.

Az együttműködés keretében az UNICEF a menekültügyi veszélyhelyzet kezelésével kapcsolatos tevékenységek 2024. január 1. és 2024. október 31. közötti megvalósításhoz összesen 566.818.500 Ft pénzbeli támogatást biztosít. A támogatott célhoz kötött feladatok közvetlen megvalósítója továbbra is a Debreceni Egyetem Klinikai Központja, a Debrecen Megyei Jogú Város Család- és Gyermekjóléti Központja, az EU-Roma Országos Egyesület, mely szervezetek között polgármesteri hatáskörben meghozott támogatói döntéssel került felosztásra 461.891.533 Ft összegű támogatás, valamint a DORKASZ Szolgáltató Közhasznú alapítvány, amelynek támogatásáról a Közgyűlés jogosult dönteni.

Az Áht. 20. §-a, valamint az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet X. fejezet H) pontja értelmében nemzetközi támogatás esetében a kapott támogatás összegét a felhasználás időpontjában lehet költségvetési bevételként elszámolni, ez alapján az eddig ismert, az önkormányzat számlájára beérkezett összegekről lehet számszerű támogatási döntést hozni. A támogatási döntés azonban kiterjed az ezt követően érkező támogatási részletekre is, amelyekkel jelenleg még nem lehet előirányzatot-módosítani. Az UNICEF-től a későbbiekben, év közben érkező támogatási részletek haladéktalan továbbadásának szükségessége miatt nem költségvetési rendeletmódosítással, hanem a 2024. évi költségvetési rendeletben rögzített szabályok alapján, a polgármester jogosult átruházott hatáskörében az évközi előirányzat-módosítást elvégezni.

A határozati javaslat 14-17. pontja és 8. melléklete: Az Önkormányzat és a DKV Debreceni Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: DKV Zrt.) között 2021.

május 31. napján közszolgáltatási szerződés jött létre az autóbusszal történő, valamint a kötőtpályás (villamos, trolibusz) menetrend szerinti helyi személyszállítási szolgáltatás végzésére. A DKV Zrt. benyújtotta a 2023. évre vonatkozó tényleges teljesítményadatokat tartalmazó beszámolójukat az autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítási, és a helyi közúti és kötőtpályás közösségi közlekedés biztosítása céljából létrejött közszolgáltatás teljesítésével kapcsolatban.

2023. évre vonatkozóan az autóbusz tevékenység bevétellel nem fedezett indokolt költsége 5.745.898 eFt, a kötőtpályás (villamos és trolibusz) tevékenység bevétellel nem fedezett indokolt költsége 3.521.257 eFt volt, összességében 9.267.155 eFt.

Ennek az indokolt költségnek a kompenzálását, valamint a fogyasztói árak növekedése alapján az általuk meghatározott 61.688 eFt észszerű nyereség összegének megtérítését is kezdeményezi a közszolgáltató.

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 49/2024. (03.08.) számú határozata alapján, üzletpolitikai szempontra hivatkozva, a közszolgáltatási szerződésben foglalt veszteségkompenzációs számítás szerinti összeghez képest 300 millió Ft-tal kevesebb veszteségkompenzáció elfogadását javasolja a DKV Zrt. Ennek megfelelően a DKV Zrt. tényleges kompenzációs igénye 9.028.843 eFt, amely az észszerű nyereség összegét is tartalmazza.

A közszolgáltatási szerződés 6.3.5. pontjában foglaltak alapján az Ellátásért felelős a szakmai és pénzügyi beszámolót értékeli, és április 30. napjáig dönt annak elfogadásáról.

3.) Egyéb tájékoztatások, beszámolók:

- a.) Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján, a zárszámadási rendelet-tervezettel együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a **Magyar Államkincstár Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében** a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan **elkészített jelentést**. DMJV Polgármesteri Hivatalának Pénzügyi Osztálya megkereste a Magyar Államkincstárt, amely ÖPSZEF/571-2/2024. ikt.számú válaszában közölte, hogy DMJV Önkormányzata nem került ellenőrzés céljából kiválasztásra 2023. évben, így ellenőrzési jelentés sem készült, amelyet be kellene nyújtani a képviselő-testület részére.
- b.) Az önkormányzat vagyonáról szóló 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 12/A. § (4) bekezdése alapján a tárgyévi **követelés lemondásokról szóló Pénzügyi Bizottsági döntésekről** tájékoztatni kell a Közgyűlést a zárszámadási rendelet előterjesztésében. Tájékoztatom a tisztelt Közgyűlést, hogy a Pénzügyi Bizottság 2023. évben egy alkalommal hozott döntést követeléstől lemondásról. Az **51/2023. (VI. 21.) PB határozat** alapján a lemondott az Önkormányzatot megillető, a MODEM Modern és Kortárs Nonprofit Kft.-vel (székhely: 4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3., Cg.: 09-09-016787, képviseli: Vizi Katalin ügyvezető, a továbbiakban: Társaság) szemben fennálló
- 2021. évi 54956. kötelezettségvállalási sorszámu támogatási szerződésből származó 202.594 Ft tőke + 52.000 Ft kamat (összesen: 254.594 Ft), valamint
 - 2021. évi 40619. kötelezettségvállalási sorszámu támogatási szerződésből származó 8.680.000 Ft tőke + 2.399.842 Ft kamat (összesen 11.079.842 Ft),
- mindösszesen 11.334.436 Ft összeg – mint követelés – megfizetéséről, mely követelés a Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Irodája által a

támogatások esetében megállapított visszafizetési kötelezettségből keletkezett. A követelésről lemondás indoka, hogy a Társaság a támogatási összegeket a közszolgáltatási szerződésében meghatározott közfeladata ellátására fordította, továbbá a Társaság saját bevétele csekély, mely nem nyújt fedezetet a fizetési kötelezettség teljesítésére, emellett működési támogatásból nem teljesítheti az előírt fizetési kötelezettségét. A Társaság saját bevételeiből bármilyen mértékű visszafizetés teljesítése esetén a közhasznú feladatellátástól vonna el forrást, melynek következtében a közfeladat ellátáshoz üzleti terven felüli támogatás biztosítása válna szükségessé.

* * *

A javasolt szabályozás összhangban van az európai uniós jogból eredő kötelezettségek teljesítésével. A Jat. szerinti, Európai Unió intézményeivel és tagállamaival történő egyeztetési kötelezettség jelen rendelettervezetekkel kapcsolatban az Önkormányzatot nem terheli.

Tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, hogy a rendelettervezetek indokolását a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 21. § (2) bekezdés b) pontja alapján a Nemzeti Jogszabálytárban közzé kell tenni.

* * *

Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az alábbi határozati javaslatot, valamint az önkormányzat 2023. évi zárszámadási rendelet-tervezetét, és a 2024. évi költségvetési rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezetét.

Határozati javaslat

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

a polgármester előterjesztésére

az 1-13. pontok tekintetében 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 7. pontja, a 42. § 4. pontja, a 67. § (1) bekezdés d) pontja, a 110. § (2) bekezdése, a 2011. évi CXCV. törvény 86. § (5) bekezdése, a 87. §-a, a 91. § (1)-(2) bekezdése, a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. §-a alapján,

a 14-17. pontok tekintetében a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 18. pontja, a 2012. évi XLI. törvény 4. § (4) bekezdés d) pontja, a 25. § (4) bekezdése, a 30. §-a, a 2011. évi CXCV. törvény 36. § (1) és (5a) bekezdése, valamint a 2/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 28. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel a 443/2021. (IV. 26.) PM határozatra, valamint a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és a DKV Debreceni Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság között 2021. május 31. napján létrejött közszolgáltatási szerződés VI. fejezetének 6.3. pontjára

- 1./ elfogadja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) irányítása alá tartozó költségvetési szervek (a továbbiakban: költségvetési szervek) vezetőinek nyilatkozatait a belső kontrollrendszerek minőségéről az **1. melléklet** szerint.
- 2./ Tudomásul veszi az Önkormányzat és DMJV Polgármesteri Hivatalának 2023. évi közbeszerzési eljárásairól szóló tájékoztató kimutatást a **2. melléklet** szerint.
- 3./ Tudomásul veszi az Önkormányzat által az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő nonprofit gazdasági társaságokkal 2023. évben kötött szerződésekről szóló tájékoztatót a **3. melléklet** szerint.
- 4./ Tudomásul veszi az Önkormányzat 2023. december 31-i fordulónappal készült vagyongkimutatásáról szóló tájékoztatót a **4. melléklet** szerint.
- 5./ Elfogadja a saját bevételek 2023. évi teljesítési adatait az **5. melléklet** szerint.
- 6./ Megállapítja az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2022. évet követő három év várható aktualizált összegeit a **6. melléklet** szerint.
- 7./ Utasítja a költségvetési szervek vezetőit, hogy Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról szóló rendelet (a továbbiakban: zárszámadási rendelet) 39. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványának összegével 2024. április hónapban saját hatáskörükben módosítsák a költségvetési szervek előirányzatait.
- 8./ Utasítja a költségvetési szervek vezetőit, hogy a zárszámadási rendelet 39. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványából az irányító szerv által elvont (beutalási kötelezettséggel terhelt) maradványt legkésőbb 2024. május 15-ig pénzügyileg teljesítsék az Önkormányzat fizetési számlájára történő átutalással.

- 9./ Módosítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 25/2024. (II. 22.) határozat 7./ pontjával elfogadott „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 20. mellékletét a **7. melléklet** szerint.
- 10./ 2024. május 1. napjával módosítja a Csokonai Nemzeti Színház Debrecen engedélyezett álláshelyeinek számát oly módon, hogy az intézményüzemeltetéshez kapcsolódó engedélyezett álláshelyeit 4-gyel csökkenti, a szakmai tevékenységet ellátók engedélyezett álláshelyeit 4-gyel megemeli. Így a Csokonai Nemzeti Színház Debrecen összes engedélyezett álláshelyeinek száma nem változik, azaz mindösszesen 289, melyből szakmai tevékenységet ellátó álláshely 116,5, intézményüzemeltetéshez kapcsolódó álláshely 172,5.
- 11./ 2024. szeptember 1. napjától megemeli Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala közszolgálati jogviszonyba tartozók álláshelyeinek számát 1 fővel, csökkenti a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (a továbbiakban: Mt.) hatálya alá tartozók álláshelyeinek számát 1 fővel, így a Polgármesteri Hivatal engedélyezett álláshelyeinek száma változatlanul 546 fő, melyből a közszolgálati jogviszonyba tartozók álláshelyeinek száma 515 főre, az Mt. hatálya alá tartozók száma 31 főre módosul. A közfoglalkoztatottak száma változatlanul 10 fő.
- 12./ Az Egyesült Nemzetek Szervezete Gyermekalapja (a továbbiakban: UNICEF) 2022. december 5-én kelt és 2024. január 10-én módosított támogatói okiratában (a továbbiakban: támogatói okirat) foglaltak alapján, az Önkormányzatot megillető pénzbeli támogatás továbbadása céljából dönt arról, hogy a DORKASZ Szolgálat Közhasznú Alapítvány (székhelye: 4002 Debrecen, Dorkász tanya 1., képviseli) - a továbbiakban: alapítvány - részére az eddig megérkezett 21.926.967 Ft összegben, valamint az UNICEF által az Önkormányzat számlájára átutalásra kerülő és az alapítványt megillető további támogatási részletek jóváírását követően, a támogatói okiratban meghatározott célokra működési és felhalmozási célú, pályázati rendszeren kívüli, vissza nem térítendő pénzbeli támogatást nyújt.
- 13./ Felkéri a polgármestert, hogy az eddig megérkezett támogatási összegben felül gondoskodjon az 12./ pontban foglaltak alapján, az UNICEF által továbbiakban átutalásra kerülő támogatási részletek összegével történő előirányzat-módosításról.
- Határidő:** támogatói okirat szerinti UNICEF-támogatási részlet Önkormányzat számláján történő jóváírását követő 30 napon belül
- Felelős:** az előirányzat-módosítás előkészítéséért: a Gazdálkodási Főosztály vezetője
a támogatási szerződés-tervezet előkészítéséért: az Intézményfelügyeleti Osztály vezetője
az aláírásért: polgármester
- 14./ Elfogadja a DKV Debreceni Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 4025 Debrecen, Salétrom u. 3.; képviseli: Tóth Szabolcs vezérigazgató; a továbbiakban: DKV Zrt.) 2023. évre vonatkozó beszámolóját az autóbusszal végzett, valamint a kötöttpályás (villamos, trolibusz) menetrend szerinti helyi személyszállítási közszolgáltatás ellátásáról a **8. melléklet** szerint.

15./ Előzetesen kötelezettséget vállal a DKV Zrt. 2023. évre vonatkozó beszámolójában kimutatott, az észszerű nyereséget is tartalmazó 9.028.843.000 Ft összegű, a közszolgáltatás bevételekkel nem fedezett, indokolt költségének ellentételezésére vonatkozó igény (veszteségkompenzáció) megtérítésének biztosítására az Önkormányzat 2025. évi költségvetése terhére.

16./ Felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét, hogy a 15./ pont szerinti összeget az Önkormányzat 2025. évi költségvetésébe tervezze be.

Határidő: az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének előterjesztése

Felelős: a Gazdálkodási Főosztály vezetője

17./ Felkéri a Városfejlesztési Főosztály vezetőjét, hogy a döntésről a DKV Zrt.-t értesítse.

Határidő: azonnal

Felelős: a Városfejlesztési Főosztály vezetője

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel.

Debrecen, 2024. április 18.

Dr. Papp László
polgármester