

ELŐTERJESZTÉS	
Előterjesztő:	Dr. Papp László polgármester
Tárgy:	Beszámoló Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotása, továbbá Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosítása
Iktatószám:	PÜGY-84510/2022.
Ügyintéző:	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
Feladatot jelent:	Valamennyi Főosztály, Osztály és Iroda vezetője, és valamennyi önkormányzati irányítás alá tartozó költségvetési szerv vezetője részére
Véleményező bizottságok:	Közyűlés, Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2022.04.14
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Vincze Nóra

Mellékletek:	
	Előterjesztés 01. melléklet (több éves köt.váll)
	Előterjesztés 02. melléklet (közvetett támogatások)
	Előterjesztés 03. melléklet (hitelállomány)
	Előterjesztés 04. melléklete (előirányzat felhasználási terv teljesítése)
	Előterjesztés 05. melléklet (működésből származó kötelezettségek)
	Hat.jav. 01. melléklet (int.vez.nyilatkozatok)
	Hat.jav. 02. melléklet (közbeszerzések)
	Hat.jav. 03. melléklet (taggal kötött szerződések)
	Hat.jav. 04. melléklet (vagyonkimutatás)
	Hat.jav. 05. melléklet (saját bevételek)
	Hat.jav. 06. melléklet (adósságot keletkeztető)
	Hat.jav. 07. melléklet (2022 saját bevételek mód)
	Hat.jav. 08. melléklet (2022 engedélyezett álláshelyek mód)
	Zárszámadás § szövege

	Zárszámadás 01. melléklet (mérleg)
	Zárszámadás 02. melléklet (bevétel)
	Zárszámadás 03. melléklet (bevétel)
	Zárszámadás 04. melléklet (bevétel)
	Zárszámadás 05. melléklet (bevétel)
	Zárszámadás 06. melléklet (bevétel)
	Zárszámadás 07. melléklet (bevétel)
	Zárszámadás 08. melléklet (bevétel)
	Zárszámadás 09. melléklet (bevétel)
	Zárszámadás 10. melléklet (bevétel)
	Zárszámadás 11. melléklet (bevétel)
	Zárszámadás 12. melléklet (intézményi bevételek)
	Zárszámadás 13. melléklet (intézményi kiadások)
	Zárszámadás 14. melléklet (központ)
	Zárszámadás 15. melléklet (központ)
	Zárszámadás 16. melléklet (központ)
	Zárszámadás 17. melléklet (központ)
	Zárszámadás 18. melléklet (központ)
	Zárszámadás 19. melléklet (központ)
	Zárszámadás 20. melléklet (központ)
	Zárszámadás 21. melléklet (központ)
	Zárszámadás 22. melléklet (központ)
	Zárszámadás 23. melléklet (központ)
	Zárszámadás 24. melléklet (központ)
	Zárszámadás 25. melléklet (központ)
	Zárszámadás 26. melléklet (központ)
	Zárszámadás 27. melléklet (központ)
	Zárszámadás 28. melléklet (központ)
	Zárszámadás 29. melléklet (központ)
	Zárszámadás 30. melléklet (központ)
	Zárszámadás 31. melléklet (központ)
	Zárszámadás 32. melléklet (központ)
	Zárszámadás 33. melléklet (központ)
	Zárszámadás 34. melléklet (fin.bevételek)
	Zárszámadás 35. melléklet (fin.kiadások)
	Zárszámadás 36. melléklet (EU-s pályázatok)
	Zárszámadás 37. melléklet (int.maradvány)
	Zárszámadás 38. melléklet (központ maradvány)
	ZR-mód § szövege (2022. évi)
	ZR-mód 01. melléklet (mérleg)
	ZR-mód 02. melléklet (int.bevételek)
	ZR-mód 03. melléklet (int.kiadások)
	ZR-mód 04. melléklet (központ)
	ZR-mód 05. melléklet (adósságszolgálat)
	ZR-mód 06. melléklet (beruházás)
	ZR-mód 07. melléklet (egészségügy)
	ZR-mód 08. melléklet (népjólét)
	ZR-mód 09. melléklet (vagyon)
	ZR-mód 10. melléklet (céltartalék)
	ZR-mód 11. melléklet (fin.bevételek)

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 2021. évi zárszámadásáról szóló rendelet tervezetét (amely tartalmazza a 2021. évi maradvány felosztásáról szóló javaslatot is), valamint az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelet-módosításának tervezetét az alábbiak szerint terjesztem a tisztelt Közgyűlés elé.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetését a Közgyűlés **a 6/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: Rendelet) fogadta el, 162.582.752.366 Ft eredeti mérlegfőösszeggel. Összesen öt alkalommal került sor a Rendelet módosítására:

- Első alkalommal a **20/2021. (IV. 19.) önkormányzati rendelettel** került módosításra a 2021. évi költségvetési rendelet, amelynek során a 2020. évi zárszámadási rendelethez kapcsolódóan a 2021. évi eredeti előirányzatban el nem fogadott 2020. évi maradvány felosztásáról és egyéb szükséges módosításokról született döntés.
- A **28/2021. (VII. 22.) önkormányzati rendelettel** 1,8 Mrd Ft hitel felvételéről döntött a Közgyűlés, amely szintén igényelte a költségvetési rendelet előirányzatának módosítását.
- A **36/2021. (IX. 30.) önkormányzati rendelet** elsősorban a költségvetési szervek vezetői és a polgármester által 2021. július 31-ig végrehajtott saját hatáskörű előirányzat átcsoportosításokat és módosításokat fogadta el, és ennek megfelelően módosította a Rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.
- A **43/2021. (XI. 25.) önkormányzati rendelet** a költségvetési szervek vezetői és a polgármester által 2021. szeptember 30-ig végrehajtott saját hatáskörű előirányzat átcsoportosításokat és módosításokat fogadta el, és ennek megfelelően módosította a Rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.
- **Jelen előterjesztést megelőző napirendi pontként tárgyalta rendelet-módosítás**, amely a 2021. december 31-i módosított előirányzatokat tartalmazza.

Az **előterjesztés zárszámadáshoz kapcsolódó része** tartalmazza a 2021. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzatokat, beszámol az önkormányzat költségvetését érintő 2021. évi főbb előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról, valamint tartalmazza az éves teljesítési adatokat, és a teljesítések szakmai indoklásait, végezetül a 2021. 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 2021. évi kötelezettség-vállalása és teljesítése az előirányzat megnevezése szerint, az eredeti költségvetési tervnek megfelelően megtörtént.

Az előterjesztés részét képezi Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata **2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosítása**, amelyre elsősorban a 2021. évi maradvány felosztása miatt van szükség, de ezen kívül a rendelet-módosítás egyéb, későbbiekben részletezett módosításokat is tartalmaz.

I. 2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZET (beszámolás DMJV Önkormányzata 2021. évi gazdálkodásáról)

B E V É T E L E K

Az Áht. 30. § (3) bekezdése előírja, hogy a bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. E törvényi kötelezettség alapján, 2021. 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 2021. negyedik negyedévben polgármesteri hatáskörben átcsoportosításra kerültek az önkormányzat központi kezelésű feladatain rendelkezésre álló, kötelezettségvállalással nem terhelt szabad kiadási előirányzatok. Bevételi oldalon továbbra is maradtak túlteljesített bevételek, amelyek előirányzat emelésére már azért nem volt szükség, mivel a rendelkezésre álló kiadási előirányzatok fedezetet biztosítottak az Áht. 30. § (3) bekezdésében foglalt törvényi kötelezettség végrehajtásához.

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

Az eredeti előirányzat 68.792.125.398 Ft-ban került meghatározásra, mely az év során 6.452.821.801 Ft-tal csökkent, így a költségvetési bevételek 2021. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzata és teljesítése 62.339.303.597 Ft.

A költségvetési bevételi előirányzat az eredeti előirányzathoz viszonyítva az alábbi jogcímeken változott (zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet és 34. melléklet)

				Ft-ban
Cím	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat változás	Módosított előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	16.183.381.893	+2.894.725.552	19.078.107.445
2.	Közhatalmi bevételek	17.348.100.000	+3.530.289.168	20.878.389.168
3.	Működési bevételek	11.025.442.919	-3.363.878.137	7.661.564.782
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	2.000.000	+191.730.327	193.730.327
5.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	13.989.605.620	-4.574.662.618	9.414.943.002

6.	Felhalmozási bevételek	8.508.375.666	-6.543.243.606	1.965.132.060
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1.735.219.300	+1.412.217.513	3.147.436.813
	Költségvetési bevételek összesen	68.792.125.398	-6.452.821.801	62.339.303.597
8.	Finanszírozási bevételek	90.741.753.649	6.548.219.947	97.289.973.596

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 Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény módosításáról szóló 2021. évi XLIV. törvény és a Magyar Közlöny 2021. évi 98. számában lévő helyesbítés szerint év közben növekedett a működési és ágazati támogatások összege a 2021. évi megalapozó felmérés szerinti mutatószámok alapján. Az általános működési támogatások 10,8 M Ft-tal, a köznevelési feladatok támogatása 139,9 M Ft-tal, a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 34 M Ft-tal, a gyermekétkeztetési feladatok támogatása 13,9 M Ft-tal, kulturális feladatok támogatása 2,2 M Ft-tal növekedett. Ezen felül az önkormányzat élt a támogatások májusi és októberi évközi módosításának lehetőségével.

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

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására jogcímen havonta részletekben történik a támogatás könyvelése a nettó finanszírozás keretében. A 2021. októberi állami támogatás felmérésmódosítás alkalmával az önkormányzat módosította az igénylést, és a korrigált támogatás decemberben átutalásra került. A támogatás fajlagos összege 100 Ft/m³. Az eredeti előirányzatban betervezett 7.000.000 Ft 70.000 m³ prognosztizált beszállítás alapján lett kalkulálva. A közszolgáltató adatszolgáltatása alapján további 17.000 m³ (1.700.000 Ft) nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására történt támogatás igénylés.

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

Az év során a támogatás megalapozó felméréséhez képest csökkent a gyermeklétszám, amely befolyásolja a pedagógusok és a pedagógusok nevelőmunkáját segítő nevelők bértámogatását is. A köznevelési feladatok jogcímen év közben több alkalommal került sor módosításra, melyek hatására az előirányzat összességében 106.434.800 Ft-tal növekedett.

A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (1.1.1.3. jogcímszám):

A támogatás megalapozó adataihoz képest év közben a nappali és a bentlakásos ellátásokban résztvevők létszáma minimális mértékben növekedett, a szociális étkezők száma hasonló mértékben csökkent. A 2021. évi költségvetési törvény módosítása, valamint az Ávr. szerinti októberi felmérés módosítások miatt összességében 25.421.145 Ft-tal növekedett az 1.1.1.3. jogcímszám támogatási összege.

A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (1.1.1.4.

jogcímszám):

A koronavírus világjárvány pandémia okozta veszélyhelyzet miatt az év első felében nagymértékben csökkent a gyermekétkeztetésben részt vevő gyermekek létszáma, ezáltal csökkent a támogatás összege 52.019.677 Ft-tal.

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

A támogatás összege az év során a DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági Ház Nonprofit Kft. által ellátott közművelődési feladatok tekintetében 2.211.891 Ft-tal növekedett a 2021. évi XLIV. törvény alapján. A kistépülési könyvtári célú kiegészítő támogatás összege nem változott.

Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása (1.1.2. jogcím)

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása összege év közben **3.423.468.631 Ft**-tal módosult az alábbiak szerint:

- Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék 2021. évi összege 388.176.031 Ft.
- A települések könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás jogcímen nyújthattak be támogatási igényt a település nyilvános könyvtárának állománygyarapítása céljából (8.119.000 Ft-ot kapott az önkormányzat).
- Lakossági víz és csatornaszolgáltatás támogatása 102.173.600 Ft.
- TOP-projektek el nem számolható költségeire, helyi közösségi közlekedésre, ingatlanok felújítására, közműfejlesztésre 2.925.000.000 Ft.

A Belügyminisztérium BMÖGF/546-1/2021 iktató számon 2.925.000.000 Ft támogatást biztosított Debrecen Megyei Jogú Város feladatainak biztonságos finanszírozására. A támogatás összege 2021. június 24-én az önkormányzat fizetési számlájára megérkezett. A támogatás költségvetési forrása a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (a továbbiakban: Költségvetési Törvény) 1. melléklet IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet szerint. A Magyar Államkincstár által közölt beszámoló űrlapok egyeztetését elvégeztük, amely alapján a támogatásnak a Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások jogcímszámon kell szerepelnie. A Magyar Államkincstárral való egyezés miatt előirányzat-módosítást kellett végrehajtani.

A Költségvetési Törvény 3. számú melléklet „A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai 2.1.1. Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása” című pont tartalmazza a 2021. évre igényelhető támogatás előirányzatának összegét, feltételeit és az igényelt támogatás rendeltetését. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata az 559/2021. (V. 17.) PM határozatában foglaltak alapján 2021. évre pályázatot nyújtott be a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására. A pályázati döntés alapján 2021. évre 102.173.600 Ft a támogatás összege, mely 2021.09.01-én a fizetési számlánkra megérkezett.

Elszámolásból származó bevételek (1.1.3. jogcím)

A 2020. éves beszámoló alapján 176.732.795 Ft állami póttámogatás illette meg 2021. évben az önkormányzatot, melyből az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 111. § a) pontja szerinti valamennyi pótlólagos támogatás összege 129.322.696 Ft, az Ávr. 111. § e) pontja szerinti pótlólagos támogatás összege 47.410.099 Ft.

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

Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzattól (1.2.3. jogcím): A megkötött támogatási szerződések alapján megérkezett bevételeket tartalmazza. Az év közben befolyt működési támogatásokkal folyamatosan történt az előirányzat teljesítéshez történő igazítása, melyek a következő pályázatokat érintették:

1.2.3.2. jogcímszám:

- LIFE Integrált Projekt Levegőminőség javítása 8 magyar régióban működési támogatása

1.2.3.8. jogcímszám:

- TOP-6.3.3-15-DE1-2016-00002 Nagysándor telep- Vulkántelep és Fészek lakópark (Téglagyár városrész) csapadékvíz elvezetése
- TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00005 A Lehel Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése
- TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00006 A Közép Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése
- TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00015 A Fazekas Mihály Gimnázium Tóth Árpád utcai épületének energetikai korszerűsítése
- TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00017 Az Ondódi Községi Ház épületének energetikai korszerűsítése
- TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00001 A Görgey Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése
- TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00003 Karácsony György Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése
- TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00009 A Debreceni Bocskai István Általános Iskola épületének energetikai korszerűsítése
- TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00011 A Debreceni Dózsa György Általános Iskola épületének energetikai korszerűsítése
- Déli Ipari Park II. ütem (D2030)
- Bethlen utca Egyetem sugárút korszerűsítése (D2030)
- Városi közlekedési modell kidolgozása, közlekedési és tömegközlekedési koncepcióval D2030
- A Magyar Természettudományi Múzeum új épületegyüttesének Debrecenbe történő kialakításához szükséges előkészítési feladatok megvalósítása

1.2.3.9. jogcímszám:

- 1 db elektromos gépjármű beszerzése a "zöld" szemlélet tekintetében, működési támogatás
- TOP-6.3.2-15-DE1-2016-00001 Vénkert gazdaságélénkítő környezeti megújítása (DMK)

1.2.3.10. jogcímszám:

- Szociális fejlesztő foglalkoztatás támogatása
- Mezei őrszolgálat fenntartásához kapott támogatás
- Csokonai Színház alapműködésének biztosításához költségvetési támogatás
- Vojtina Bábszínház alapműködésének biztosításához költségvetési támogatás
- DESZKA Fesztivál és Debrecen Ünnepi Játékok támogatása

1.2.3.11. jogcímszám:

- Bölcsődei szakemberek fejlesztése

1.2.3.14. jogcímszám:

- Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításának, közművesítésének és elérhetőségének javításához szükséges kiadások fedezetéhez kapott működési támogatás

Pályázatok bemutatása az alábbiakban:

1.2.3.2. jogcímszám: A LIFE projekt célja a levegőminőség javítása 8 magyar régióban a levegőminőségi tervek végrehajtásának elősegítésével. A támogatási igényléséhez költségterv került benyújtásra, mely a projekt keretében felmerülő bér és járulékköltségek fedezetét biztosítja. Fontos feladat a szemléletformáló-, tájékoztató tevékenység és a tanácsadói hálózat kiépítése is. A pályázat támogatása az Agrárminisztérium fejezetből történik, ez biztosítja a működési kiadások fedezetét, 74.208.792 Ft érkezett. A támogatás formája egyösszegű előlegfinanszírozás, utólagos elszámolás mellett.

1.2.3.8. jogcímszám: A költségvetés tervezése során több pályázat esetében előfordul, hogy az eredeti előirányzatba betervezett működési, illetve felhalmozási célú támogatás megbontása csak kalkuláció és nem tényleges ismeretek alapján történik. Ezért év közben az illetékes minisztériumokkal való egyeztetés során realizálódik a tényleges támogatási rovatkód. Ilyen előirányzat mozgás történt a Debreceni Dózsa György Általános Iskola épületének energetikai korszerűsítése program esetében, ami eredeti előirányzatba betervezésre került a felhalmozási célú támogatások közé. A pénzügyi teljesítéskor működési támogatási részt is tartalmazott a bevétel.

A SÜFHÁT/2034/2021. iktató számú miniszteri döntéssel az Innovációs és Technológiai Minisztérium 2.413.000.000 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesítette Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatát. A támogatói döntés és a Debrecen 2030-ig szóló fejlesztési koncepciója 2020-2023. évi pénzügyi támogatásának megvalósításáról szóló 1292/2020. (VI.10.) Korm. határozat alapján került biztosításra az anyagi támogatás. A támogatói okiratban meghatározott cél a Magyar Természettudományi Múzeum új épüleategységének Debrecenben történő kialakításához szükséges előkészítési feladatok megvalósítása. A bevétel 2021.december 28-án megérkezett az önkormányzat számlájára, ennek a működési része 472.000.000 Ft.

Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 748.025.173 Ft-tal növeltük az előirányzatot.

1.2.3.9. jogcímszám: Az Önkormányzat megkereséssel fordult az Innovációs és Technológiai Minisztériumhoz, melyben kérte, hogy az ITM támogassa Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatát a városüzemeltetési feladatok „zöld” szemlélet tekintetében történő továbbfejlesztése érdekében 1 db elektromos gépjármű (kategóriája: T4 – traktor, kerekes, különleges rendeltetésű) megvásárlásában bruttó 19.050.000 forint összegben, vissza nem térítendő támogatás formájában.

Az ITM az ÉZFF/1419/2021-ITM_SZERZ iktatószámú, 2021. október 20. napi keltezésű Támogatói Okirattal a támogatási kérelmet támogatásra alkalmasnak minősítette, és 19.050.000 Ft összegben, 100 %-os támogatási intenzitással, támogatta az Önkormányzatot a város fenntartható, zöld szemleletű fejlesztési céljainak érdekében a helyi szakemberek által fejlesztett T4 kategóriájú, különleges rendeltetésű kerekes traktor beszerzésében, és annak üzembe helyezésében. Ennek működési támogatás része 177.800 Ft volt. Az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 668.936 Ft-tal megemeltük az előirányzatot.

1.2.3.10. jogcímszám: Több támogatással történt előirányzat emelés:

- A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság finanszírozási szerződést kötött a fejlesztő foglalkoztatás támogatásra 12.390.724 Ft-tal.
- Az Emberi Erőforrások Minisztériumával létrejött Együttműködési megállapodás a Csokonai Színház és a Vojtina Bábszínház közös működtetése érdekében. A 2021. évi költségvetési támogatás összege 842.620.000 Ft.
- Előirányzat emelés történt a teljesítéshez igazítva a mezőőr szolgálat támogatásával 7.336.000 Ft-tal.
- DESZKA Fesztivál és Debrecen Ünnepi Játékok támogatására 30.000.000 Ft érkezett.

1.2.3.11. jogcímszám: EFOP-Bölcsődei szakemberek szakmai fejlesztése Debrecenben program keretében 111.526 Ft támogatás érkezett. A projekt keretében 100 fő bölcsődei pedagógus nyelvoktatására és nyelvvizsgára történő felkészítésére, valamint nyelvvizsgadíjának kifizetésére került sor.

1.2.3.14. jogcímszám: A KIFE/1152-14/2021. iktató számú miniszteri döntéssel az Innovációs és Technológiai Minisztérium 309.399.173 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesítette Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatát. A támogatói okiratban meghatározott cél a Debreceni Észak-Nyugati Gazdasági Övezet infrastruktúra kapcsolatainak javítása érdekében szükséges önkormányzati feladatok ellátása.

Az önkormányzat a KÖZMŰ-4 projektelem költségvetésében keletkezett maradványösszeg átcsoportosítását kérte a VASÚT projektelem javára. A maradvány összegének visszautalása 2021. május 31. napján megtörtént. A szerződésmódosításhoz a Támogató a KIFE/1152-12/2021. iktató számon meghozott támogatói döntésével járult hozzá. A szerződésmódosításban meghatározott többletforrás 2021. december 28-án megérkezett az OTP Bank Nyrt.-nél vezetett alszámlára, ennek működési része 119.392.475 Ft.

Működési célú támogatások helyi önkormányzattól (1.2.4. jogcím) teljesítése a települési önkormányzatoktól közköltséges temetések költségére átutalt bevételeket tartalmazza, összesen 9.748.339 Ft. Az eredetileg betervezett bevétel 4.748.339 Ft-tal túlteljesült.

Egyéb működési célú támogatások (1.2.5. jogcím): A Román Nemzetiségű Önkormányzat 2020. évi fel nem használt támogatást fizetett vissza 750.000 Ft összegben.

Működési célú támogatások elkülönített állami pénzalapoktól (1.2.6. jogcím) előirányzat emelése:

- 15. számú házi gyermekorvosi körzet működtetésének biztosításához kapott támogatás finanszírozási szerződés alapján
- a Nemzeti Kulturális Alap a kulturális intézményekben foglalkoztatott közalkalmazotti jogviszony átalakulása kapcsán biztosított differenciált béremeléshez 187.974.389 Ft előirányzatot biztosított.

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

A 2020. évi zárszámadási rendelet normaszövege tartalmazta, hogy a közgyűlés a költségvetési szervektől összesen 415.485.977 Ft-ot elvon a 2020. évi maradványukból. A 2020. évi zárszámadási rendelet 9. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványából az irányító szerv által elvont maradvány beutalását a költségvetési szervek 2021. május 31-ig teljesítették. Továbbá a Kodály Filharmónia Debrecen

jogutód nélküli megszűnése miatt a költségvetési szerv megszüntetési bankszámla egyenlege emeli a bevételeket 213.400.000 Ft-tal.

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

2.1. Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (2.1. alcím) teljesítése és előirányzata 12.000 Ft. Termőföld haszonbérbeadásának minősül a magánszemély tulajdonos, vagy a haszonélvező által földterület, illetve halastó, írásbeli szerződéssel díj ellenében történő bérbeadása mező-, erdőgazdasági, illetve halászati hasznosításra. A termőföld bérbeadások általában hosszabb időre történnek. Az 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 a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 73. §-a határozza meg. Ha a magánszemély termőföldet ad bérbe és a bérbeadás nem minősül adómentesnek, akkor 15 százalék személyi jövedelemadó megfizetésére köteles a termőföld bérbeadásából származó bevétele után. Adókötelezettség esetén a bevétel egészét kell jövedelemnek tekinteni, vagyis e bevétellel szemben költséget elszámolni nem lehet. A jövedelem utáni adót az arra illetékes önkormányzati adóhatáshoz kell bevallani és befizetni. Az eredeti előirányzat alulteljesült, az alcím előirányzata módosításra került a teljesítésekhez igazítva. Fentiek miatt 88.000 Ft-tal csökkentettük az előirányzatot.

2.2. Talajterhelési díj (2.2. alcím): A talajterhelési díjról első ízben 2014-ben kellett bevallást benyújtani. E kötelezettségből az előző évi 18.460.360 Ft-tal szemben 15.789.388 Ft bevétel realizálódott. Ennek oka, hogy több ingatlan bekötése megtörtént, illetve a lefolytatott ellenőrzések után tisztázódott, hogy az ingatlan csatornázott. A lefolytatott ellenőrzések mellett többeket mulasztási bírság kiszabása mellett szólítottuk fel a hiányzó bevallások pótlására. Sok esetben még a második bírság után sem érkezett bevallás, ezen adózók esetében indítottuk meg az ellenőrzési eljárást. Megállapítható, hogy egyre kevesebb a csatornázható, de a rendelkezésre álló csatornára rá nem kötött ingatlan.

2.3. Helyi adók (zárszámadási rendelet-tervezet 5. melléklet):

2.3.1. Építményadó:

A 2021. évi előirányzat 105,3%-ban teljesült. Ennek indoka, hogy 2021-ben átfogó ellenőrzést kezdtünk a földkönyv adatainak összevetésével, amely alapján több évre visszamenőleg írtunk elő adókötelezettséget.

Előírt adó és a tényleges bevétel összege:

<i>év</i>	Előírás (Ft)	Bevétel (Ft)
<i>2017</i>	2.631.519.751	2.531.743.018
<i>2018.</i>	2.717.061.528	2.847.239.575
<i>2019.</i>	2.803.961.788	2.838.835.260
<i>2020.</i>	2.863.966.931	2.933.153.437
<i>2021.</i>	3.015.618.565	3.086.171.391

2.3.3. Helyi iparűzési adó:

A 2021. évi előirányzat 122%-ban teljesült.

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

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

Meg kell említeni a 2020-ban kihirdetett 639/2020. (XII. 22.) és a 640/2020. (XII. 22.) Korm. rendeleteket a vészhelyzettel összefüggő adócsökkentési szabályokról, amely a KKV-k számára lehetővé tette azt, hogy a nyilatkozatuk alapján a 2% helyett 1% mértékkel fizethessék meg a 2021. évi adóelőlegüket. A 21NYHIPA nyilatkozatok alapján 2,9 milliárd forint, a KATA hatálya alá tartozó vállalkozások esetén pedig automatikusan 236,6 millió forint került törlésre. Ez összesen 3,164 milliárd forint bevételkiesést eredményezett az önkormányzat számára.

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

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

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

év	Előírás (Ft)	Bevétel (Ft)
2017	13.333.061.082	12.242.037.689
2018	15.543.543.381	15.233.059.334
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

Adóerőképeség alakulása:

	2017.06.30.	2018.06.30.	2019.06.30.	2020.09.30.	2021.06.30.
--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Aktuális évi iparüzési adóelőleget meghatározó településre jutó adóalap	577.280.524.562	608.757.397.574	750.617.982.316	852.341.336.426	915.846.918.211
Az önkormányzat aktuális évi iparüzési adóerőképessége	8.081.927.344	9.181.144.128	10.508.651.752	11.932.778.710	12.821.856.855

2.3.4. Idegenforgalmi adó:

A veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény 146. §-a alapján „A 2021. január 1. napja és 2021. június 30. napja közötti időszakban eltöltött vendégéjszaka utáni idegenforgalmi adót az adó alanyának nem kell megfizetnie, az adó beszedésére kötelezettnek nem kell beszédnie, befizetnie, a megállapított, de be nem szedett adót azonban - kivéve, ha annak összege nulla - be kell vallania az adóhatósághoz.” A veszélyhelyzetre vonatkozó jogszabályi előírások miatt az adót 2021.01.01.-től 2021.06.30-ig nem kellett a szállásadóknak beszédni, ezért a bevétel alatta maradt az előző évi adatoknak.

Összeségében az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében a helyi adók alcím előirányzatai módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 3.349.659.428 Ft-tal emeltük a helyi adó bevételek alcím előirányzatát.

2.4. Egyéb közhatalmi bevételek (zárszámadási rendelet-tervezet 6. melléklet):

Az első fokú döntést hozó hatóságként történő eljárásokban kiszabott bírságok, a szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, a közlekedési szabályszegések után meghatározott bírság helyi önkormányzatot megillető része és a késedelmi és önellenőrzési pótlékra befolyó bevételek kerülnek itt kimutatásra. Közút nem közlekedési célú igénybevétele is közhatalmi bevételnek minősül. Az egyéb közhatalmi bevételek alcímen eredeti előirányzat tervezésekor 18.000.000 Ft bevétellel számoltunk, a módosított előirányzat 182.928.352 Ft-ra emelkedett év végére, a növekedés 164.928.352 Ft volt.

2.4.1. Környezetvédelmi bírság a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 58. § (2) bekezdés alapján a települési önkormányzat által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege, az illetékes környezetvédelmi hatóság által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok harminc százaléka, valamint a környezetterhelési díjak és az igénybevételei járulékok külön törvényben meghatározott része a települési önkormányzat környezetvédelmi alapjának bevételét képezik. Az előirányzat módosítás mind a bevételi mind a kiadási oldalon (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet, 17. cím) megtörtént 3.996.925 Ft összegben.

2.4.5. Pótlék, bírság 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.

2.4.6. Mezőőrszolgálati járulék 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. Az összes járulék előírás 2021. évben 16.161.054 Ft, ezzel szemben 16.164.087 Ft folyt be.

2.4.8. Egyéb közhatalmi bevételek 2021. 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. Ez a fizetendő díj a Kkt. 36. § (1) bekezdés szerinti esetekben (közút felbontása, annak területén, az alatt vagy felett építmény vagy más létesítmény elhelyezése, közút területének egyéb nem közlekedési célú elfoglalása) fizetendő, így nem minősíthető díjköteles utak használata ellenében beszedett használati díjnak. A fenti jogcímen beszedett bevételeket az egyéb közhatalmi bevételek rovaton kell kimutatni, a díjtételeket az önkormányzat 12/2008. (III. 28.) rendelete [annak év közben történt hatályon kívül helyezését követően pedig a 2/2021. (I. 18.) önkormányzati rendelet] határozta meg. A kéményseprő-ipari tevékenységről szóló 2015. évi CCXI. törvény 2. § (1) bekezdés a) pont, ac) alpontja alá tartozó ingatlanok esetében a (6) bekezdés szerinti mértékű költségtérítés a (13) bekezdés alapján a társasház, lakásszövetkezeti lakóépület fekvése szerinti települési önkormányzat bevétele. A jogcím bevétele 3.331.662 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 a személyszállítási szolgáltatásból származó bevételt, a közterület-, illetve zöldterület foglalási díjat terveztük. További bevételként realizálódott a közösségi közlekedési szolgáltatások megállóhelyeinek váróhelységén elhelyezett, illetve önálló CityLight reklámberendezés kihelyezése után fizetett díj, utasvárók és CityLight és CityBoard eszköz használatba vétele után fizetett díj.

Jelentős bevétel ezen az alcímen a közterület hasznosításából származott, melynek eredeti előirányzata a pandémia hatása mellett is túlteljesítésre került. A közterület használati díj kedvezményekre vonatkozóan a 2021. évi XCIX. törvény 149. § előírásai az irányadóak. Mely szerint: „*A közterület e törvény szerinti használatára 2022. szeptember 30. napjáig a közterülethez közvetlenül csatlakozó vendéglátó üzletnek az üzemeltetője, bérlője vagy tulajdonosa (a továbbiakban együtt: használó) közterület-használati hozzájárulás megfizetése nélkül ingyenesen jogosult.*”

A zöldterület védelmi díj bevétele szintén túlteljesítésre került.

A veszélyhelyzettel összefüggő átmenti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény 147. §-a szerint 2022. június 30. napjáig az önkormányzat és szervezeti által nyújtott szolgáltatásért, végzett tevékenységért megállapított díj, az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás keretében felmerülő díj, illetve egyéb díjfizetési kötelezettség mértéke nem lehet magasabb, mint az ugyanazon díjnak a 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendelet hatálybalépését megelőző napon hatályos és alkalmazandó mértéke. Ezen jogszabályra tekintettel a szolgáltatások ellenértéke alcím előirányzatában megtervezett díjak 2021. évben nem emelkedtek.

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 pénzügyi intézmény által a fizetési számlára kerül átutalásra. 2021. évben nettó 1.872.996 Ft bevétele keletkezett az önkormányzatnak.

A 3.1 alcím eredeti előirányzatán felül teljesített és az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 24.391.538 Ft-tal növeltük az előirányzatot.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke (3.2. alcím) alcím bevételeit képzik a térítésmentesen átadott orvosi rendelők használatából adódó közüzemi költségek tovább-számlázásának bevételei, a nagyterei mélygarázs villamos energiafelhasználásának költségmegosztása, a tovább-számlázott biztosítási díjak és a képviselői mobilparkolás tovább-számlázott bevételei. Az előirányzatok év végi rendezése miatt az Áht. 30. § (3) bekezdése alapján 108.940.364 Ft-tal került csökkentésre a teljesítéshez igazítva.

Tulajdonosi bevételek (3.3. alcím):

- **Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.1. jogcím),** a bérleti díjak tekintetében a koronavírus járvány hatására a bevételkiesés 2021. évben is folytatódott. A kedvezmény az alábbiak alapján illeték meg a bérlőket:
 - önkormányzat döntése alapján szerződésmódosítással biztosított kedvezmények;
 - 52/2021. (II. 9.) Korm.rendelet 2. § (2) bekezdés 1. pontja alapján bérleti díj mentesség illeti meg a jogszabályban meghatározott bérlőt 2021. február, március, április, május és június hónapokra vonatkozóan. A kedvezmény a jogszabályban előírt feltételekkel, bizonyos tevékenységekre vonatkozik;
 - 52/2021. (II. 9.) Korm.rendelet 2/A. § alapján bérleti díj mentességben részesül az ott meghatározott tevékenységet végző vállalkozás 2021.03-04. hó közötti időszakban;
 - a polgármester és a Pénzügyi Bizottság határozatai alapján több esetben született döntés követelésről való lemondás tárgyában, a pandémia okozta károk enyhítése érdekében (ennek részletezése az előterjesztés IV. részében kerül ismertetésre).
- **A parkoló üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.2. jogcím)** A közszolgáltatási szerződés értelmében a parkolási közfeladatok ellátásáért a közszolgáltatási tevékenységből elért várakozási díj árbevételeinek 70 %-a, valamint a pótdíjbehajtás bevételeinek 87 %-a illeti meg a szolgáltatót. A szerződő felek havonta kiszámlázott egymással szemben felmerülő követésüket és kötelezettségüket összevetik és az összevetést követően fennmaradó különbözetet a Közszolgáltató átutalja DMJV Önkormányzat fizetési számlájára. A Kormány döntése alapján - a veszélyhelyzet ideje alatt a humánjárvány terjedésének csökkentése érdekében - 2021. február 2. - május 25. között időszakban nem kellett parkolási díjat fizetni. Az eredeti előirányzat visszacsökkentése év közben a fentiek miatt indokolt volt 114.347.810 Ft (nettó) összegben. Év végén további rendezés történt 8.349.121 Ft-tal.
- **A földterület bérbeadásából származó bevétel (3.3.3. jogcím)** az eredeti előirányzat túlteljesítésre került 35.539 Ft-tal.
- **Az Önkormányzati vagyon vagyongazdálkodásból származó bevételek (3.3.4. jogcím)** között került megtervezésre a Cívis Ház Zrt.-vel kötött vagyongazdálkodási díj, és Debreceni Vízmű Zrt.-vel megkötött közműhasználati díj. Előirányzat kis mértékben túlteljesítésre került 74.701 Ft-tal.
- **Az Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevételek (3.3.5. jogcím)** Az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevételek között került megtervezésre az Aquaticum Debrecen Kft. által fizetendő koncessziós

díj. Előirányzat csökkentésére volt szükség év végén, mivel a teljesítés nem az eredeti tervnek megfelelően történt 16.000.000 Ft.

- **Önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól kapott osztalék (3.3.6. jogcím):** A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. átutalta a 2020. évi beszámoló adózott eredményéből fizetett osztalékot.
- **Sportrendezvényekhez kapcsolódó bérleti díj (3.3.8. jogcím)** előirányzata a Bocskai Ökölvívó Emlékverseny megrendezéséből származó bérleti díj bevétellel 300.000 Ft-tal emelte az előirányzatot.

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) azon projektek esetében került megtervezésre, ahol az önkormányzat bevételszerző tevékenység folytatása miatt az általános forgalmi adóról szóló törvény alapján áfa levonásra jogosult. Az Észak-nyugati Gazdasági Övezet kialakításával összefüggő területelőkészítési feladatokhoz kapcsolódón került az önkormányzat visszaigénylő státuszba, ennek eredményeként 1.893.724.656 Ft érkezett a Nemzeti Adó és Vámhivaltól. Az Áfa bevételek alcím visszatérüléseknek köszönhetően túlteljesítette az eredeti előirányzatot.

Kamatbevételek (3.6. alcím) Teljesítés a fizetési számla és az alszámlák kamatbevételéből származott. A beérkezett bevételekkel megtörtént az előirányzat rendezése 38.270 Ft-tal. A beruházásokhoz kapcsolódó alszámlák számlavezetését jogszabályi előírás alapján nem az önkormányzat számlavezető hitelintézete (vagyis az OTP Bank Nyrt.) végzi, hanem a Magyar Államkincstár, ezen számlákon elhelyezett pénzeszközök után a Magyar Államkincstár nem fizet kamatot.

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 7.589.222 Ft.

Biztosítók által fizetett kártérítés (3.8. alcím): Káresemények után a biztosító által fizetett helyreállítási költségek szerepelnek a jogcímén. Év végén az előirányzat a teljesítéshez összegéhez került megemelésre 2.779.982 Ft-tal.

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 kamatbevételek, szolgáltatók nem szerződészerű teljesítése után 737.652 Ft bevétel érkezett.
- **Kerekítési különbözet (3.9.3. jogcím)** az 1 és 2 Ft-os érmék kivonása miatt, a készpénzforgalommal járó kerekítési különbözetekekből keletkezett összesen 10.551 Ft bevétel.
- **Egyéb bevételek (3.9.4. jogcím):** A költségvetés tervezésekor már ismert volt, hogy a Kormány az önkormányzati feladatok biztonságos ellátásához év közén támogatást biztosít DMJV Önkormányzata részére. A várható összeg betervezésre került. A támogatásra vonatkozó döntésről a Belügyminisztérium BMÖGF/546-1/2021 iktató számon értesítést küldött. 2021. június 24-én az önkormányzat fizetési számlájára 2.925.000.000 Ft megérkezett. A Magyar Államkincstár 2021. június hónapban közölte ki a fenti állami támogatás rovatkódját, amely alapján a támogatásnak a Működési célú

költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások jogcímszámon kell szerepelnie. A Magyar Államkincstárral való egyezőség miatt az egyéb bevételek jogcím előirányzata csökkentésre került. A jogcímen bevétel az alábbi befizetések kapcsán keletkezett:

- eljárási költség (hulladék hatósági úton történő elszállítása után)
 - közérdekű védekezés eljárási költségének megfizetése
 - településrendezési- és tervezési szerződése alapján, a beruházás és a terv megvalósításával szükségessé váló kisajátítási és korlátozási kártalanítás, eljárási költségének megtérítése
- **Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések (3.9.5. jogcím)** Itt kerülnek könyvelésre az előző évet érintő energiadíj jóváírások, a közmű szolgáltatók előző évet érintő visszautalásai. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. december 28-án hálózati csatlakozási szerződést kötött az E.On Zrt.-vel az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet infrastruktúra fejlesztéséhez kapcsolódó, elektromos hálózati rendszer megvalósítására 132kV-os feszültség szinten, 2x50 MVA elektromos kapacitással. A szerződésnek megfelelően a csatlakozási díj 90 %-a 2019. február 22-én megfizetésre került. A szerződés rendelkezik arról, hogy a beruházás aktiválását követően Felek egymással elszámolnak és amennyiben a megfizetett díj magasabb a beruházás tényleges költségénél, akkor a különbözetet az E.On Zrt., a végszámla kiállítását követően, visszautalja az Önkormányzat részére. A különbözet visszautalása 2021. június 21-én megtörtént 359.027.813 Ft összegben. A további bevételekkel az előirányzat év végi rendezése megtörtént 22.181.127 Ft összegben.

Készletértékesítés ellenértéke (3.10. alcím) Az önkormányzatnak ez elmúlt évben készletértékesítésből származó bevétele a DEKERT Nonprofit Kft. közreműködésével magánszemélyek részére vegyes fajtájú kályhakész tűzifa faanyag értékesítése kapcsán keletkezett.

Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos bevételek (3.11. alcím):

- Előirányzat emelés az állami támogatással megvalósuló bér lakás-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 55.349.032 Ft.
- Év közben egy megbízási szerződés került megkötésre a Cívis Ház Zrt.-vel. Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (a továbbiakban: Áfa tv.) 160. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat nevében történő számlakibocsátási feladatok elvégzéséről. A Széchenyi Terv Lakásprogramja keretében felújított lakások bérbeadásához kapcsolódó számlázást az alábbi ingatlanok esetében kell elvégezni: Debrecen, Mikepércsi út 55/A-B-C., Mikepércsi út 57/A-B-C., Hajnal u. 16., Pacsirta u. 62., Varga u. 41. A díjazás - a Széchenyi terves lakások esetében - a pénzforgalom nélkül könyvelt bevételeket csökkenti.

Az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében a működési bevételek előirányzata visszacsökkentésre került a teljesítés mértékéig.

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.

Működési célú átvett pénzeszközök nonprofit gazdasági társaságok (4.1. alcím) eredeti előirányzat nem került tervezésre. Itt kerülnek könyvelésre az előző évi fel nem használt, visszafizetett működési támogatások tőke részei 2021. évben 25.791.654 Ft, továbbá végelszámolásból adódó vagyonfelosztás miatti adótúlfizetésből származó követelés engedményezése szerepel a teljesítés között.

A Nemzeti Művelődési Intézettől kapott - a 1879/2020. (XII. 4.) Korm. határozat alapján a koronavírus világjárvány által okozott, a kulturális ágazatot érintő károk hatékony enyhítésére szolgáló 120.000.000 Ft támogatás felhasználásra együttműködési megállapodás került aláírásra a Déri Múzeummal. A támogatás 2021. augusztus 3-án jóváírásra került.

A Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.-től kapott támogatás (Kerekestelepi fürdőfejlesztésre és a Nagyerdei tréningpálya-rendszer kialakítására Debrecenben) szerepel még a teljesítések között.

Előirányzat emelés csak a Nagyerdei tréningpálya-rendszer kialakítására projekt kapcsán történt év közben, további előirányzat rendezés év végével készült 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 (684.830 Ft).

Működési célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (4.3. alcím) eredeti előirányzat 2.000.000 Ft. A teljesítés az önkormányzat fizetési számlájára háztartásoktól, közköltséges temetés címen beérkezett befizetésekből és visszautalt lakásfenntartási támogatásokból áll. A teljesítés és a módosított előirányzat 2.293.205 Ft.

Működési célú átvett pénzeszközök vállalkozásoktól (4.4. alcím), bevétel a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.-től érkezett közköltséges temetés címen (723.780 Ft)

Debrecen Városi Segélyalap bevételei (4.7. alcím) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a koronavírus miatti országos veszélyhelyzet által okozott károk enyhítésére, anyagi és természetbeni módon történő kompenzálására, a nehéz helyzetbe jutottak támogatása céljából pénzügyi segélyalapot hozott létre. A Segélyalap alszámlára 2021. december 31-ig 40.434.169 Ft bevétel érkezett. A Hajdúdorogi Főegyházmegye részére 2020. évben 110 M Ft került biztosításra a nehéz helyzetbe jutott családok és magánszemélyek megsegítésére. A támogatás összegéből azonban 40.424.169 Ft nem került felhasználásra, ezért az elszámolást követően a támogatás ezen része visszautalásra került az önkormányzat alszámlájára. További befizetés a segélyalap számlára egy magánszemélytől érkezett. A beérkezett támogatás a Debrecen Városi Segélyalap kiadásai cím előirányzatára került ráemelésre.

Összeségében az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az alcím előirányzatai módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 149.476.158 Ft-tal növeltük az előirányzatot.

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

Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (5.1. alcím): Eredeti előirányzatot nem terveztünk, év közben az alábbi támogatások megérkezése miatt változott az előirányzat:

Ft-ban

VeloPark Debrecen, országúti kicsi edzőkör, mobil sportcsarnok és Cyclocross pálya”	45.000.000
---	------------

megvalósításához szükséges földvédelmi járulék megfizetéséhez hozzájárulás a Belügyminisztérium BMÖGF/753/2021. támogatói okirata alapján	
Vissza nem térítendő támogatás a Klaipeda utca felújításához (Szent Anna utcai csomóponttól a Burgundia utca irányába)	39.516.436
Összesen:	84.516.436

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (5.2. alcím):

- **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:

Projekt megnevezése	Eredeti előirányzat (betervezett összeg)	Módosított előirányzat
Eredeti előirányzatba betervezett összeg:		
MVP Debreceni Nemzetközi Repülőtér technikai fejlesztése	1.600.415.053	
MVP Csokonai Színház és színház felújítása	3.810.000.000	
Déli Ipari Park II. ütem (D2030)	2.000.000.000	
Bethlen utca Egyetem sugárút korszerűsítése (D2030)	868.000.000	
Városi közlekedési modell kidolgozása, közlekedési és tömegközlekedési koncepcióval	572.000.000	
Extrém Sportpark kialakítása	40.000.000	
Nyíl u. - Hadházi u. víziközmű támogatása	205.740.000	
Év közben az előirányzat emelése/csökkentése:		
Támogatás a 2021. IV. negyedévre vonatkozó fejlesztő foglalkoztatásban az érintett intézmény részére		557.276
1 db elektromos gépjármű beszerzése a "zöld" szemlélet tekintetében, felhalmozási rész		18.872.200
Magyar Természettudományi Múzeum új épüleategységének Debrecenben történő kialakításához szükséges előkészítési feladatok megvalósítása		472.000.000
Előirányzatok év végi rendezése az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében		-6.312.393.588
Összesen:	9.096.155.053	4.744.190.941

- **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:

Projekt megnevezése	Eredeti előirányzat (betervezett összeg)	Módosított előirányzat
Eredeti előirányzatba betervezett összeg:		
Külterületi helyi közutak fejlesztése és munkagép beszerzése pályázat	300.000.000	
TOP-6.1.4-15-DE1-2016-00001 Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Biczó István kert és a Panoráma út között	33.000.000	
TOP-6.3.3-16-DE1-2017-00001 Debrecen, Nagysándortelep csapadékvíz elvezetése II. ütem	45.000.000	
TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00005 Kismacsra vezető kerékpárút kialakítása	181.000.000	
TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00006 Keleti városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása	570.000000	
TOP-6.1.5-15-DE1-2016-00001 Az egykori Magyar Gördülőcsapágy Művek	217.184.106	

helyén lévő gazdasági terület jobb megközelíthetőségének biztosítása		
TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00002 A Boldogfalva Óvoda Manninger Gusztáv Utcai Telephelyének felújítása	24.352.545	
TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00011 Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye Gáborjáni Szabó Kálmán Utcai Tagintézmény felújítása	149.351.564	
TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00002 Károlyi M. u-i bölcsődei tagintézmény infrastruktúrális fejlesztése	20.000.000	
TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00003 Új óvoda építése a Tócsó völgyben (Tócsókerti Óvoda Napsugár Tagintézménye)	352.000.000	
TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00005 Új bölcsőde létesítése a Postakert városrészben	86.547.484	
TOP-6.2.1-19-DE1-2020-00004 Bölcsődei férőhelyek kialakítása Debrecen – Felsőjózsa városrészben	382.892.057	
TOP-6.3.2.-15-DE1-2016-00003 A Dobozi lakótelep gazdaságélénkítő környezeti megújítása"	98.000.000	
TOP-6.3.2.-15-DE1-2016-00006. "Az Újkert gazdaságélénkítő környezeti megújítása"	200.000.000	
TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00001 "A Sóház gazdaságélénkítő környezeti megújítása"	32.422.891	
TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00002 "A Tócsókert gazdaságélénkítő környezeti megújítása"	132.500.000	
TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00004 "A Tócsó völgy gazdaságélénkítő környezeti megújítása"	226.521.500	
TOP-6.4.1-15-DE1-2016-0000Nyugati városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása	200.000.000	
TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00004 Északi városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása	116.500.000	
TOP-6.4.1-16-DE1-2017-00001 Nyugati kiskörút III. ütem	750.000.000	
TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00014 A Boldogfalva Óvoda épületének energetikai korszerűsítése	19.052.309	
TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00017 Az Ondódi Községi Ház épületének energetikai korszerűsítése	11.500.000	
TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00019 A Szivárvány Óvoda épületének energetikai korszerűsítése	77.700.000	
TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00001 A Görgey Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése	77.742.452	
TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00003 Karácsony György Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése	73.000.000	
TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00004 Sinay Miklós Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése	83.000.000	
TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00005 Mosolykert Óvoda Kismacsi Telephelye épületének energetikai korszerűsítése	17.000.000	
TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00008 DMJV EBI Görgey Utcai Tagintézmény épületének energetikai korszerűsítése	78.000.000	
TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00009 A Debreceni Bocskai István Általános Iskola épületének energetikai korszerűsítése	27.000.000	
TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00010 A Debreceni Arany János Óvoda épületének energetikai korszerűsítése	170.748.377	
TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00011 A Debreceni Dózsa György Általános Iskola épületének energetikai korszerűsítése	29.000.000	
TOP-6.6.1-15-DE1-2016-00006 Debrecen, Szabó Pál utca 61-63. sz. alatti egészségügyi alapellátás infrastruktúrális fejlesztése	40.000.000	
TOP-6.6.2-16-DE1-2017-00002 Fogyatékos Személyek Ifjúság Utcai Nappali Intézményének infrastruktúrális fejlesztése	49.000.000	
TOP-6.6.2-16-DE1-2017-00005 VSzSz Thomas Mann utcai telephelyének infrastruktúrális fejlesztése	21.918.902	
TOP-7.1.1-16-H-042-1-0001 Debreceniek háza létrehozása	1.516.380	
Év közben az előirányzat emelése/csökkentése:		
TOP-Csapókerti Községi Ház épületének energetikai korszerűsítése		269.000.000
TOP-Margit téri Óvoda épületének energetikai korszerűsítése		488.176.124

TOP-Thaly Kálmán u. Óvoda épületének energetikai korszerűsítése		533.280.766
TOP-Angyalkert Óvoda épületének energetikai korszerűsítése		325.892.410
TOP-Hétszínvirág Óvoda épületének energetikai korszerűsítése		541.650.700
TOP-Bölcsődei férőhelyek kialakítása Debrecen-Felsőjózsa városrészen		15.849.495
TOP-Dózsa György Általános Iskola épületének energetikai korsz.működési támogatási rész átkönyvelése a 1.2.3.8-ra		-26.267.084
TOP-Ondódi Községi Ház épületének energetikai korszerűsítése működési támogatási rész átkönyvelése a 1.2.3.8-ra		-1.008.125
TOP-Fazekas Gimnázium épületének energetikai korszerűsítése		3.578.352
Előirányzatok év végi rendezése az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében		-2.647.374.278
Összesen:	4.893.450.567	4.396.228.927

- **Észak-Nyugati Gazdasági Övezet fejlesztése 1592/2018. (XI. 22.) Korm.határozat alapján (fejezeti kezelésű előirányzatok) (zárszámadási rendelet-tervezet 9. melléklet, 5.2.7. jogcím):** ez a bevételi előirányzat tartalmazza az 1.2.3.14. jogcímszámnál részletezett támogatás felhalmozási részét.

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

Ingtatlanok értékesítése (6.1. alcím):

Telekértékesítés bevétele összesen (6.1.1. jogcím) módosított előirányzat levezetése:

Eredeti előirányzat	3.064.665.133
Bevételi lemaradás miatt az előirányzat csökkentése	- 2.110.093.750
Debrecen II. kerület külterület 0260/26 hrsz. alatti 15 ha területű ingatlan eredeti előirányzatba betervezett vételára visszacsökkentésre kerül, mivel a vételár megfizetésekor a befizetett összeg az Erste Bank hitelszámla törlesztésére fordítandó. A törlesztés elvégzéséhez a bevételi előirányzat zárolása szükségessé vált az Általános tartalékkal szemben.	- 258.417.633
A hitelből vásárolt, ÉNy-i Gazdasági Övezetben található területek értékesítésből származó bevétel a fennálló hitelállomány előtörlesztésére fordítandó. Év közben területértékesítés miatt keletkezett bevételek összege.	+ 672.965.950
Módosított előirányzat	1.369.119.700

A telekértékesítés bevétele (6.1.1.1. jogcímszám) Ingatlan értékesítések többek között a következő területeken történtek: Déli Ipari Park területén történő ingatlanértékesítések, Miklós u. - Külső vásártér tömbbelső, Szoboszlói út 26., Ondódi építési telkek, Békéscsaba utcai ingatlanok, Tímár u. 50., Parittyá u. 7-9.,

Ingatlancsere jogcímen (6.1.1.2. jogcímszám) telekértékesítés bevétele a Kürtös u. 15196 hrsz. ingatlan esetében és a 15192/1 hrsz "közút" megnevezésű ingatlancsere 15165/2 hrsz. "közforgalom elől el nem zárt magánút" megnevezésű ingatlan esetében történt.

Beépített ingatlanok értékesítése (6.1.2. jogcím) módosított előirányzat levezetése:

Eredeti előirányzat	5.443.710.533
Bevételi lemaradás miatt az előirányzat csökkentése	- 4.965.389.085
Módosított előirányzat	478.321.448

A Beépített ingatlanok értékesítése (6.1.2.1. jogcímszám) Az ingatlan értékesítések közül néhány nagyobb értéket képviselő ingatlan: Böszörményi u.2. sz., Erzsébet u. 36., Rákóczi u. 26., Garai u. 18., Szeder u. 25., Képzési Központ és Értéktár megnevezésű ingatlan III. szintjén

található „Szoborpark” és „Tetőterasz” ingatlanrészek értékesítése valamint a Tiszalök, Aranypatak u. 24. szám alatti hétvégi ház értékesítése.

Ingatlancsere jogcímen (6.1.2.2. jogcímszám) történt beépített ingatlanértékesítés az Erzsébet u. 17. alatti ingatlan 52 m²-es terület részének cseréje a 17/B. alatti ingatlannal.

Lakásalap bevételei (6.1.3. jogcím): az Önkormányzati lakások értékesítéséből 54.761.782 Ft folyt be, mely egyrészt a részletvételes lakások értékesítése után a Cívis Ház Zrt. által minden hónapban beutalt összegből, másrészt a Közgyűlés által kijelölt lakások értékesítésének bevételeiből származott. A bevétel ráemelésre került az Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanokkal kapcsolatos kiadások kifizetéseinek folyamatosságát biztosító kiadási sorokra.

Egyéb ingatlanok értékesítése (6.1.5. jogcím) Eredeti előirányzatot nem terveztünk, év közben az alábbi teljesítések történtek:

- Együttműködési megállapodás alapján Pallagi út - Nagyerdei körút négyágú körforgalom építése gázelosztó vezeték kiváltása kompenzációval;
- Együttműködési megállapodás alapján a 0205 hrsz.-ú Ragoda dűlő gázelosztó vezeték kiváltása kompenzációval;
- Együttműködési megállapodás alapján Faraktár u., Méliusz tér és Baross G. u. közötti szakasz gázelosztó vezeték kiváltása kompenzációval;
- KSW36-25-1600kVA típusú transzformátor vételára.

Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (6.2. alcím): Önkormányzati képviselők által megvásárolt Apple Macbook Air 13 típusú 128 GB notebook és tartozékainak vételára.

Részesedések értékesítése (6.3. alcím): Debreceni Ingatlanfejlesztő Kft. üzletrész eladása a 41/2021. (VII. 22) önkormányzati határozat alapján.

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) teljesítése és előirányzata az Aquaticum Debrecen Kft. korábban nyújtott felhalmozási támogatás fel nem használt részének visszafizetéséből áll. A támogatást a strand "A" épület nyitott lépcsőházának lefedésének elvégzéséhez kapta.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (7.3. alcím) teljesítése és előirányzata Dessewffy u. 21. 5835/2/A/1, 5835/2/A/2, 5835/2/A/7 emeletráépítés és a Dessewffy u. 19/A. emeletráépítés 2 db 35 m², 2 db 41 m² lakás megvalósítása miatt önkormányzati tulajdoni hányadára eső rész megfizetéséből áll.

Helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (7.4. alcím) és a **Dolgozói lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (7.5. alcím)** korábbi években az Önkormányzat által a debreceni lakosoknak és az önkormányzati körbe tartozó dolgozóknak nyújtott visszatérítendő kamatmentes kölcsönök visszatérülésének bevételeit tartalmazza.

Debreceni Víziközmű Társulattal összefüggő bevételek (7.6. alcím) teljesítése és módosított előirányzata 3.232.164 Ft. A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény és a vízgazdálkodási társulatokról szóló 160/1995. (XII. 26.) Korm. rendelet alapján Debrecen város meghatározott területén víziközmű beruházás, szennyvízcsatorna hálózat kiépítése érdekében víziközmű társulat jött létre. Tekintettel arra, hogy a beruházás megvalósult a Debreceni Víziközmű Társulat megszűnt, vagyonát és az érdekeltségi hozzájárulások kezelését az Önkormányzat átvette.

Olajfa Lakópark Víziközmű Társulattal összefüggő bevételek (7.7. alcím)

A beruházás megvalósult az Olajfa Lakópark Víziközmű Társulat 2020. március 03. napján megszűnt. A Társulat vagyonát és az érdekeltségi hozzájárulások kezelését a vízgazdálkodási társulatokról szóló 160/1995. (XII. 26.) Korm. rendelet 22. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat vette át. Az 1995. évi LVII. törvény 35. § (3) bekezdése alapján a víziközmű-társulat tagjai kötelesek érdekeltségi hozzájárulást fizetni.

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (7.9. alcím) teljesítése alatt az alábbi fel nem használt támogatások visszafizetéséből eredő bevételek szerepelnek:

- DEKERT Nonprofit Kft.
- Debrecen Turisztikai Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft.
- Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.
- Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft.

Parkolóalap bevételei (7.10. alcím): Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének 10/2004. (IV. 5.) Kr. rendelete tartalmazza a gépjármű-várakozóhelyek biztosításáról szóló helyi szabályokat. A rendelet alapján megkötött megállapodások értelmében az építető parkolóhely biztosítási hozzájárulást fizet az önkormányzatnak, amely hozzájárulás alapja a parkolóhely biztosításának költsége. A rendelet 7. §-a értelmében, az építetők által befizetett hozzájárulások összegét az 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 2021. évben 17.765.000 Ft bevétel került jóváírásra.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól (7.11. alcím): Eredeti előirányzatot nem terveztünk. Olyan év közben megvalósuló projekt felhalmozási támogatása kerül kimutatásra, mely támogatási szerződése államháztartáson kívüli szervezetekkel került aláírásra. 2021. évben a LIFE17 IPE/HU/000017 „nyolc magyarországi régió levegőminőségének javítása” projekt felhalmozási része szerepel az alcímen.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök külföldi kormányoktól és nemzetközi szervektől (7.12. alcím):

Projektek megnevezése	Beérkezett támogatás Ft-ban
ROHU EduCultCentre 446	344.916.976
ROHU EduCultCentre 445	1.527.478.808
Összesen:	1.872.395.784

Beruházási feladatokhoz kapcsolódó felhalmozási célú átvett pénzeszközök (7.13. alcím): Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.-vel kötött Támogatói okirat alapján kapott

támogatás a Varázserdő-Debrecen Nagyerdő elnevezésű projekt megvalósításához és felhalmozási célú átvett pénzeszköz a Debrecen, 33. sz. főút 108+923 km szelvényében lévő Nyíl utca - Hadházi úti csomópont átépítése kivitelezési munkáival érintett közműkiváltás vagy -fejlesztés tárgyában.

Az előirányzatok az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében a teljesítéshez került igazításra.

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

A költségvetési szervek bevételei (közhatalmi, működési, felhalmozási bevételek) 2019. évtől nem szerepelnek a 2. mellékletben – 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 213.991 Ft.

A költségvetési szervek alaptevékenységének **működési bevételének** eredeti előirányzata 3.048.873.319 Ft, módosított előirányzata és teljesítése 2.901.699.113 Ft, azaz az eredeti előirányzat 95,17 %-a.

Felhalmozási bevétel a Polgármesteri Hivatal esetében eredeti előirányzatként nem került tervezésre, módosított felhalmozási bevétele és teljesítése 927.000 Ft, mely a gépjárműpark megújítása keretében értékesített használt autók eladásából származott.

Az **egyéb bevételek** év elején nem voltak tervezhetők, 2021. évben a költségvetési szervekhez befolyt módosított (és teljesített) összeg 624.801.529 Ft, melyből az óvodák bevétele 4.792.019 Ft (0,77 %), a kulturális intézmények bevétele 362.490.674 Ft (58,02 %). A Kodály Filharmonia Debrecen esetében az átvett pénzeszköz az Emberi Erőforrások Minisztériumától (továbbiakban: EMMI) kapott előadóművészeti szakmai támogatás (183.330.000 Ft), mely az összes egyéb bevétel 29,34 %-a. A Csokonai Színház átvett pénzeszközei nagyrészt a ROHU Román-magyar határon áthúzódó pályázatokból (ROHU-445, ROHU-446) származó bevételek, illetve az EMMI-től kapott jelentős támogatások. A költségvetési szervek közül a Polgármesteri Hivatal esetében a legmagasabb az átvett pénzeszközök összege, összesen 238.286.723 Ft (ebből 141,5 M Ft a 2022. évi népszámlálás támogatási előlege), mely az egyéb bevétel 38,14 %-a.

A költségvetési bevételek tekintetében a módosított bevételi előirányzat és a teljesítés összege megegyezik, 3.527.641.633 Ft, amely a működési bevételeken túl már tartalmazza a közhatalmi és egyéb, valamint felhalmozási bevételek előirányzatait és teljesítéseit. 2021. évben a költségvetési bevételek összege 3,16%-os növekedést mutat az előző év bevételi összegétől. A Debreceni Művelődési Központ – mely 2020. december 31. napján jogutód nélkül megszűnt - bevételi teljesítése (140.581.395 Ft) nélkül számítva pedig 7,58% növekedést mutat az előző év bevételi összegétől. 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 15,7 %-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.

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

Eredeti előirányzatot 90.741.753.649 Ft-tal terveztünk, az alábbi megbontás szerint:

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

Belföldi finanszírozás bevételei (1.1. alcím)

Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (1.1.1. jogcím)

A Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól jogcímen év közben történt előirányzat módosítás. 2021. december 01-én beruházási forint hitelszerződés került aláírásra a Debrecen Déli Gazdasági Övezet és az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításának megvalósítása, ezen belül területszerzés, infrastrukturális beruházás és egyéb, az előző feladathoz kapcsolódó költségek finanszírozása érdekében. A hitel lejárat: 2023.12.29.

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 2020. évi maradvány a központi kezelésű előirányzatokon 70.828.650.533 Ft összegben betervezésre került az eredeti előirányzatba. A költségvetési év lezárását követően a tényleges maradvány 70.911.336.093 Ft-ban realizálódott.

Államháztartáson belüli megelőlegezések (1.1.3. jogcím) előirányzata és teljesítése 501.305.804 Ft volt.

KIADÁSOK

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

Az intézmények eredeti előirányzata 22.961.976.435 forinttal került jóváhagyásra, a módosított előirányzat 27.604.973.332 Ft, ez 20,22 %-os növekedést jelent, mely abszolút összegben **4.642.996.897 Ft**. Az év során 2020. évi maradvány miatt 3.258.867.413 Ft módosítás történt.

2021. évben az óvodai intézményeknél a módosított előirányzat növekedése az eredeti kiadási előirányzathoz képest 79.703.297 Ft, mely növekmény 95,44 %-át a 2020. évi maradvány teszi ki. A kulturális intézmények tekintetében legjelentősebb az emelkedés, 2.910.218.218 Ft (71,60%). Egyéb intézmények esetében ez az emelkedés 1.024.440.048 Ft (10,88%), a Polgármesteri Hivatalnál 628.635.334 Ft (13,49%).

Az intézményi kiadások teljesítése 23.585.111.096 Ft, amely a módosított kiadási előirányzatok 85,44 %-a. A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

- **A személyi juttatások** esetében az időarányos teljesítés 92,12 %, 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. 2021. február 1. napjától a minimálbér 6.400 Ft/hó, a garantált bérminimum 8.400 Ft/hó összeggel növekedett.

- **A munkaadót terhelő járulékok** felhasználása a személyi juttatás teljesítésének megfelelően alakult, amely összességében 91,73 %-os teljesítést jelent, 100%-ot meghaladó teljesítés az intézmények esetében nem volt. 2021-ben a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó mértéke egész évben 15,5 % volt.
- **A dologi kiadások** teljesítése a módosított előirányzathoz képest 75,14 %. Az intézmények 2021. évben is szigorúan időarányosan kérték és kapták a dologi kiadások intézményfinanszírozását. A dologi kiadások közül a Debreceni Intézményműködtető Központ 3.054.945.585 Ft teljesítése kiugróan magas, mely 46,53 %-a a költségvetési szervek dologi összes teljesítésnek, melyből nettó 1.886.748.786 Ft a vásárolt intézményi gyermekétkeztetés költsége.
- Az **ellátottak pénzbeli juttatásának** negyedik negyedéves teljesítése 73,36 %, melynek teljesítése a DMJV Városi Szociális Szolgálatnál 450.300 Ft, a DMJV Gyermekvédelmi Intézménynél 229.870 Ft.
- Az **egyéb működési kiadások** teljesítése 84,12 %, az óvodai intézményeknél a módosított előirányzatól való eltérés minimális. A kulturális intézmények tekintetében a teljesítés százaléka a módosított előirányzathoz képest 76,39 %, az egyéb intézményeknél 86,82 %, a Polgármesteri Hivatalnál 99,28 %.
- **A beruházási kiadások teljesítése** 56,98 %. A teljesítés összege az óvodai intézmények esetében 26.140.218 Ft (93,33 %), a kulturális intézményeknél 198.534.262 Ft (53,59 %), az egyéb intézményeknél 70.350.158 (50,81 %) Ft és a Polgármesteri Hivatal esetében 72.453.094 (67,10 %) Ft.
- **A felújítási kiadások teljesítése** 70,11 % volt. Az óvodai intézmények 2021-ben nem valósítottak meg felújítást. A kulturális intézményeknél 22.797.745 Ft a teljesítés, melynek döntő része (96,73%-a) a Déri Múzeumnál történt. Az egyéb intézmények esetében a felújítási kiadások teljesítése 96.952.959 Ft, a Hivatalnál 11.073.038 Ft.

Az intézmények részére eredeti előirányzatként tervezett **központi, irányító szervi támogatás összege** 19.913.103.116 Ft, a módosított támogatás összege 20.818.464.286 Ft, melyből 19.679.612.003 Ft került ténylegesen kiutalásra. Így a finanszírozás 94,53 %-os.

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

A központi kezelésű feladatok 2021. évi **eredeti kiadási előirányzata 118.425.694.739 Ft volt, 2021. december 31-én a módosított előirányzat 110.477.231.378 Ft, a teljesítés 54.439.114.092 Ft** lett. Az év végi jelentős kiadási előirányzat megtakarítás abból adódik, hogy a korábbi években az önkormányzat számláján jóváírt pályázatok, projektek támogatási előlegei 2021. 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 szabad vagy kötelezettséggel terhelt előirányzat jelentős része a költségvetési maradvány szabályai szerint beépült a 2022. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzatába. A kapott támogatásokból így képződött maradványt más célra nem lehet felhasználni, tehát azok felhasználása áthúzódik a következő év(ek)re. Elsősorban emiatt lett a fenti táblázatban az év végi állapot szerint az Önkormányzat központi kezelésű feladatainak teljesítési adata csak 49,27 %-os.

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

Az adósságszolgálat eredeti előirányzata 357.889.259 Ft, mely év végére 384.590.084 Ft-ra emelkedett. A teljesítés 384.531.340 Ft. Az előirányzat együttesen biztosította az OTP Bank Nyrt-től és Erste Bank Hungary Zrt-től felvett beruházási hitelekkel és a folyószámlahittel kapcsolatos kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét.

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, TAGJAINAK DÍJAZÁSÁVAL VALAMINT A POLGÁRMESTER ÉS AZ ALPOLGÁRMESTEREK TISZTELETDÍJÁVAL ÉS KÖLTSÉGTÉRÍTÉSEIVEL KAPCSOLATOS KIADÁSOK (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 2. cím)

Ezen az előirányzaton került 2021. 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. Mindezekon felül a képviselői munka ellátáshoz szükséges műszaki eszközök vásárlására került még sor. Az eredeti előirányzat nem került év közben növelésre, év végén 24.844.867 Ft kiadási előirányzat megtakarítás képződött, amely átcsoportosításra került az általános tartalékra, így 2021. december 31-re a módosított előirányzata 276.988.100 Ft lett, a teljesítés 275.636.172 Ft.

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

A Városüzemeltetési kiadások eredeti előirányzata 3.190.511.818 Ft, módosított előirányzata 2.926.407.074 Ft, és a pénzügyi teljesítése pedig 2.323.880.671 Ft volt.

Az eredeti előirányzatot az alábbi előirányzat módosítások és átcsoportosítások módosították:

- +50.000.000 Ft-tal került növelésre a Városüzemeltetési kiadások előirányzata a 2020. évi szabad maradvány összegével,
- +17.765.000 Ft növelte a parkoló alap kiadásai előirányzatát a gépjármű-várakozóhelyek létesítése céljából az elmúlt években a letéti számlára beérkezett összegek előirányzat módosítással történő megemelésével,
- +100.088.778 Ft került átcsoportosításra a Beruházási kiadások, és a Kertségi fejlesztési program előirányzatairól útfenntartási munkák ellátásához fedezet biztosítása céljából,
- +1.700.000 Ft-tal került megemelésre a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására fordítható támogatás összege, mert az évközi adatszolgáltatás során további 17.000 m³ szennyvíz ártalmatlanítására történt állami támogatás igénylés,
- -145.221.719 Ft-tal került csökkentésre a Városüzemeltetési kiadások előirányzata az Általános tartalék javára a veszélyhelyzet miatt várható bevételi lemaradás fedezetének biztosítása miatt,

- -5.000.000 Ft-tal került csökkentésre a Városüzemeltetési kiadások előirányzata a Zöldterületi kiadások közösségi és zöldterület fenntartási munkák fedezetének a biztosítása miatt,
- -283.436.803 Ft-tal került csökkentésre a Városüzemeltetési 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:

A zárt csatornahálózat mosatására, a csapadékvíz-elvezető hálózaton végzett munkákra, a csapadékvíz átemelők üzemeltetésére, a belvízvédékezésre, valamint fedlapok és víznyelőrácsok cseréjére összesen 63.768.769 Ft-ot fordított a város.

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása feladat keretében 117.427.709 Ft kompenzáció került kifizetésre a közszolgáltató részére, valamint 14.458.000 Ft „de minimis” támogatásban részesült a közérdekű közszolgáltató a közszolgáltatás költségeinek finanszírozása céljából. A kompenzáció egyrészt 9.528.000 Ft összegben az állami támogatás továbbadását, másrészt 107.899.709 Ft összegben az önkormányzati díjkedvezményt foglalja magába.

Közüvilágítás üzemeltetésére 742.974.875 Ft-ot fordított a város, a számlák kifizetése folyamatosan zajlott. Hóeltakarításra 140.873.637 Ft-ot, útburkolat karbantartásra, javításra, valamint járdaburkolat javításra 286.839.885 Ft-ot fordított a város.

Jelzőtáblák pótlására, kihelyezésére, az útburkolati jelek felfestésére, valamint a közúti jelzőlámpák üzemeltetésére és karbantartására 166.288.048 Ft kiadás teljesült.

A közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény 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 499.643.488 Ft volt 2021. évben, a 2020. évi adat 628.147.202 Ft volt, a csökkenés abból adódik, hogy a veszélyhelyzet miatt 2021-ben sem kellett a felszíni parkolásért hosszú ideig díjat fizetni.

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

A Zöldterületi kiadások eredeti előirányzata 2.946.623.804 Ft, módosított előirányzata 2.679.674.554 Ft, és a pénzügyi teljesítése pedig 2.098.057.853 Ft volt.

Az eredeti előirányzatot az alábbi előirányzat módosítások és átcsoportosítások módosították:

- +3.418.031 Ft került átcsoportosításra a Beruházási kiadások előirányzatáról a Liget téri futókör megvalósításához szükséges többlet fedezetre,
- +5.000.000 Ft került átcsoportosításra a Városüzemeltetési kiadások előirányzatáról a közösségi és zöldterület fenntartási munkák fedezetének a biztosítása miatt,
- +22.575.319 Ft került átcsoportosításra a Kertségi fejlesztési program előirányzatáról a közösségi és zöldterület fenntartási munkák, egyényári növénypalánták beszerzése, és köztéri utcabútorok beszerzése miatt,

- +19.050.000 Ft-tal került megemelésre a Zöldterületi kiadások előirányzata a Innovációs és Technológiai Minisztérium által, elektromos gépjármű megvásárlásához biztosított támogatás miatt,
- +111.349.630 Ft-tal került megemelésre Zöldterületi kiadások előirányzata a „Nyolc magyarországi régió levegőminőségének javítása a levegőminőség javítására szolgáló terv végrehajtásán keresztül” elnevezésű LIFE17 IPE/HU/000017 projekthez kapcsolódóan. Az Agrárminisztérium által Kormányhatározat értelmében biztosított önerő 74.208.792 Ft volt, az Európai Unió által biztosított támogatási összeg pedig 37.140.838 Ft,
- -2.900.000 Ft-tal került csökkentésre a Zöldterületi kiadások előirányzata a Támogatások javára a DEKERT Nonprofit Kft gépjármű beszerzésének fedezetére,
- -425.442.230 Ft-tal került csökkentésre a Zöldterületi 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:

Közhasznú zöldterületek fenntartására, és köztisztasági feladatok ellátására 1.486.595.134 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).

Játszóterek és kondiparkok műszaki felügyeletére, karbantartására, valamint a szabványos játszóterek időszakos ellenőrzésére 5.835.216 Ft kiadás teljesült. Ezek az előirányzatok biztosítanak fedezetet 86 db MSZ-EN szabványos közterületi játszótér karbantartási, javítási, helyreállítási, valamint rendszeres műszaki felügyeleti munkáinak elvégzésére a játszótéri eszközök biztonságosságáról szóló 73/2003. (XI.27.) GKM rendeletnek megfelelően. Az ellenőrzési körbe 2020. évben bevonásra kerültek a közterületi fitnessparkok is.

Közérdekű parlagfű elleni védekezésre, drónos feltérképezésre 19.037.299 Ft kiadás teljesült.

Víziközmű szolgáltatáshoz kapcsolódó közüzemi díjakra 48.672.604 Ft kiadás teljesült. Erről a kiadási előirányzatról kerül kiegyenlítésre a közterületen található szökőkutak, ivókutak, ejektoros kutak, öntöző rendszerek közüzemi díjainak kiegyenlítése.

Debrecen város közterületein, saját tulajdonú ingatlanjain található fák ápolása, növénytelepítés, fenntartás 74.450.448 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 60.643.529 Ft-ot, a nyilvános illemhelyek üzemeltetése 15.373.737 Ft-ot fordított az Önkormányzat.

Az önként vállalt feladatok között található „DEKERT Nonprofit Kft. közterületi feladatihoz szükséges anyagbeszerzésének támogatása” előirányzat terhére 89.939.660 Ft került fizetésre, ebből működési célú támogatásra 78.994.660 Ft, felhalmozási célú támogatásra 10.945.000 Ft.

Az önként vállalt feladatok között található játszóeszközök felújítására, új játszóterek építésére 22.438.881 Ft-ot fordított az Önkormányzat, amely játszótér-fejlesztéseket, közterületi fitneszpark építéseket, valamint a szükségessé vált javításokat foglalta magában.

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

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 78.675.506.753 Ft, amely 2021.12.31-re 77.023.428.646 Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímenekén történt:

- 600.000.000 Ft rendeletmódosítással történő előirányzat-emelés (hitelfelvétel)
- 269.000.000 Ft TOP-6.5.1-19-DE1-2020-00001 A Csapókerti Községi Ház épületének energetikai korszerűsítése
- 488.176.124 Ft TOP-6.5.1-19-DE1-2020-00002 A Debrecen, Margit Téri Óvoda épületének energetikai korszerűsítése
- 533.280.766 Ft TOP-6.5.1-19-DE1-2020-00003 A Debrecen, Thaly Kálmán Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése
- 325.892.410 Ft TOP-6.5.1-19-DE1-2020-00004 A Debrecen, Angyalkert Óvoda épületének energetikai korszerűsítése
- 541.650.700 Ft TOP-6.5.1-19-DE1-2020-00005 A Debrecen, Hétszínvirág Óvoda épületének energetikai korszerűsítése
- 15.849.495 Ft TOP-6.2.1-19-DE1-2020-00004 Bölcsődei férőhelyek kialakítása Debrecen – Felsőjózsa városrészen
- 1.559.342.318 Ft Latinovits Színház belső kialakítása ROHU445 CBC Incubator
- 313.053.466 Ft Latinovits Színház belső kialakítása ROHU446 EduCultCentre
- 359.027.813 Ft E.On Zrt. hálózatfejlesztés elszámolása ÉNYGŐ
- 309.399.173 Ft ITM támogatás ÉNYGŐ infrastrukturális fejlesztése
- 39.516.436 Ft Klaipeda utca útfelújítási munkái BMÖFT/6-8/2021
- 2.413.000.000 Ft Országos kihatású, tudományokra koncentrálnó múzeum építése (Természettudományi Múzeum)
- 39.516.436 Ft átcsoportosítás Kertségi fejlesztési feladatokról
- - 150.000.000 Ft átcsoportosítás Egyéb kiadásokra
- - 86.488.462 Ft átcsoportosítás Intézmények költségvetésébe
- - 638 090.160 Ft átcsoportosítás Vagyongazdálkodási feladatokra
- - 3.418.031 Ft átcsoportosítás Zöldterületi kiadásokra
- - 36.088.778 Ft átcsoportosítás Városüzemeltetési kiadásokra
- - 8.544.697.813 Ft átcsoportosítás Általános tartalékra

Magyarország a 2014-2020-as időszakra vonatkozóan elkötelezte magát egy erős gazdaságélénkítő fejlesztési program megvalósítása mellett, így ebben az időszakban rendelkezésre álló európai uniós források és hazai társfinanszírozás 60 %-át gazdaságfejlesztésre fordítja. A területi operatív programok a gazdaságélénkítő csomag részét képezik, melyek közül kiemelkedik a Területi- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP). Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének beruházási kiadásai között jelentős összeget képviselnek a TOP-os pályázatokkal és a Modern Városok program 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 2021. évben jelentős előrehaladás történ az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításában.

5.2.1 TOP-6.1.1-15-DE1-2016-00001 Debrecen déli gazdasági övezet infrastruktúrájának fejlesztése: 2021. évben befejeződött és kifizetésre került az Északi rész I. ütem ivóvíz és szennyvíz ellátó kialakítása, szennyvíz nyomócső kialakítása.

5.2.8. Nagyerdei Óvoda felújítása: Az óvoda 4 db terasztetőjére vonatkozó vállalkozási szerződés megkötése a Kozma-Ép-Generál Kft-vel, bruttó 40.725.075 Ft összegben. A terasztető átalakítási munkáihoz kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok ellátására Megbízási szerződés került megkötésre a Linerzol Kft-vel, bruttó 355.600 Ft összegben.

5.2.12 TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00011 Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye Gáborjáni Szabó Kálmán Utcai Tagintézmény felújítása: projekt esetében megkezdődött a kivitelezés, 25 %-os készülségig történt előrehaladás.

5.2.14 TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00002 Károlyi M. u-i bölcsődei tagintézmény infrastrukturális fejlesztése: A közbeszerzési eljárás keretében megtörtént a kivitelező kiválasztása, a kivitelezési munkák megkezdődtek, a teljesítést az előleg és a 25 %-os készülség adja

5.2.25. TOP-6.3.2.-15-DE1-2016-00006. "Az Újkert gazdaságélénkítő környezeti megújítása: 2021. február 10-én aláírásra került a vállalkozási szerződés, a munkaterület pedig átadásra került 2021. február 18-án. Pótmunkák miatt szerződésmódosításra volt szükség, amely 2022. február 9-én került aláírásra. A kivitelezés műszaki átadás-átvételi folyamata 2022. február 9-én zárult le. A rekonstrukcióba bevont fejlesztési területek nagysága: 117.728 m². A fejlesztés során évelők, cserjék, fák ültetése, meglévő fűfelületek felújítása, új gyepesítések valósultak meg. 5 db játszótér, valamint mintegy 2000 m²-nyi sportpálya felújítására/kialakítására került sor. Parki berendezések között szerepelt meglévő padok felújítása, újak telepítése, új hulladékgyűjtők kihelyezése. Emellett 1 kutya futtató és 1 KRESZ-pálya kialakítása is megtörtént, valamint parkoló átalakítás keretében 34 db új parkolóhely került kialakításra. A terület közbiztonságának növelésére térfigyelő kamerákat telepítettünk.

5.2.26 TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00001 "A Sóház gazdaságélénkítő környezeti megújítása": 2020. december 14-én aláírásra került a vállalkozási szerződés, a munkaterület pedig átadásra került 2020. december 23-án. Pótmunkák miatt szerződésmódosításra volt szükség, amely 2021. június 30-án került aláírásra. A kivitelezés műszaki átadás-átvételi folyamata 2021. szeptember 8-án zárult le. A beruházás keretében megvalósult a zöldfelületek rekonstrukciója, fák gallyazása, cserjeirtás és gyomtalanítás, aljnövényzet frissítése, fásítás és fűvesítés, az aktív rekreációs zöldterületek fejlesztése. A sportpálya felújításra került, új modul méretű kondipark és új játszótér épült pergolával. Utcabútorok cseréje, sétautak, járdák nyomvonal-rekonstrukciója, útburkolat javítása, kerékpártárolók kihelyezése valósult meg. A projekt műszaki tartalmában szerepelt nagy felbontású, képfeldolgozó intelligenciával ellátott rendszerbe foglalt közbiztonsági kamerák telepítése.

5.2.27 TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00002 A Tócoskert gazdaságélénkítő környezeti megújítása: 2021. február 26-án indításra került a projekt kivitelezőjének közbeszerzése. 2021. október 26-án aláírásra került a vállalkozási szerződés és november 5-én átadásra került a munkaterület. A fejlesztés során évelők, cserjék, fák ültetése, meglévő fűfelületek felújítása, új gyepesítések valósulnak meg. Négy játszótér megújul meglévő eszközök felújításával és új játszóeszközök, valamint fitness és torna eszközök telepítésével. 1 db gyepes sportpálya megújul. Kutya futtató kialakítása tervezett ügyességi eszközök kihelyezésével. 89 férőhelyes térkövezett parkoló kerül 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 építendő rendezvénytér és a Margit-téri filagória épülete.

5.2.28 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. A megvalósításra rendelkezésre álló idő 10 hónap, melyet követ a max. 30 napos műszaki átadás-átvételi időszak. A beruházás elsődleges célja a zöldfelületek minőségi megújítása, melynek keretében a beteg faegyedek kivágásra kerülnek, helyettük jelentős mennyiségű (85 db) fa kerül pótlásra, cserjék, évelők ültetése történik meg, a gyepfelületek felújításra kerülnek. A növényzet vízutánpótlására automata öntözőhálózat épül. A tér középpontjában egy mesterséges mederképzésű tó épül, amely mellett egy pavilon épület is megépítésre kerül. Épül egy több korosztály igényit is kielégítő játszótér is. A II. világháború bombázásai alkalmával a téren elpusztult épületeknek állítanak emléket a téren elhelyezésre kerülő acél támfalak "prizmák", belemetszve az épületek grafikájával, rövid leírásával. A világítás is megújul, látványos és energiatakarékos kandeláberekkel, valamint a biztonságra ügyelő korszerű térfigyelő kamerarendszerrel. A park körülöttei szervízutak a Petőfi téren szintén felújításra kerülnek, az utak alatti ivóvíz- és szennyvízhálózat rekonstrukciójával egyetemben. Továbbá teljes körű rekonstrukción esik át a 73 éve felavatott Petőfi szobor, annak talapzata és a hozzá felvezető tereplépcsők.

5.2.29 TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00004 "A Tócsóvölgy gazdaságélénkítő környezeti megújítása: 2020. november 13-án aláírásra került a Vállalkozási szerződés, a kivitelezési munkák november 26-án megkezdődtek. Pótmunkák miatt szerződésmódosítás történt, melynek kelte 2021.október 25-e. 2021. október 25-én lezárult a kivitelezés műszaki átadás-átvételi eljárásának folyamata. A megújított terület nagysága 83.817 m². A zöldfelületi rekonstrukció keretén belül megújításra került a Tócsóvölgyi sétány. Rekortán burkolatú futópálya és két kondipark, valamint pihenőterek kialakítása történt meg. Felújításra került mind a 10 lakótömb játszótere; padokkal, hulladékgyűjtőkkel, ivókutakkal, kerékpártámaszokkal bővültek a parki berendezések. Akadálymentesítésre kerültek a szervízutamenti járda csatlakozások. Megújult a Derék utca-Vincellér utcai csomópont környezete, valamint a Jégcsarnok mögött kialakítandó sportpark környezete. A zöldfelületeken fa-, cserje- és évelőültetések, gyepfelújítások, a meglévő fák gallyazása valósult meg. A közbiztonság növelésére 12 db térfigyelő kamera lett kihelyezve.

Tócsóvölgyi Extrémспорт Park kialakítása: A projekt tervdokumentációja 2021. január 22-én került átadásra a Közbeszerzési Osztály részére, mely alapján a közbeszerzési eljárást elindította. A közbeszerzés nyertes ajánlattevőjének kihirdetésére 2021. december 16-án került sor. A vállalkozási szerződés aláírása 2022. február 11-én történt meg. Az Országos Bringapark Program és az Országos Görpark Program esetében 2021 novemberében kérelmeztük a két támogatási szerződés meghosszabbítását.

5.2.30. TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00003 Nyugati városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása: Jelentős előrehaladás történt a Kishatár u. – Torockó utca menti kerékpáros létesítmények kivitelezése tekintetében.

5.2.42. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00001 A Görgey utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: Az óvoda energetikai korszerűsítése valósul meg pályázati forrásból, melyhez

kapcsolódóan a Vállalkozási szerződés 2021.01.25-én hatályba lépett és 2021-ben 75 %-os készütség valósult meg.

5.2.43. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00002 A Régi Városháza épületének energetikai korszerűsítése: A Régi Városháza felújítására vonatkozó Tervezési szerződés módosítására került sor egy alkalommal pótmunka felmerülése okán, kifizetésre a tervezési díj került.

5.2.44. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00003 A Karácsony György utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: Az Óvoda épületének felújítására vonatkozóan Vállalkozási szerződés került megkötésre az Ipongold Kft-vel, a kivitelezés 50 %-os készütségig jutott 2021. évben. A teljesítést a kivitelezésen kívül a felújításhoz kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok kifizetése adja

5.2.45. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00004 A Sinay Miklós utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: Az Óvoda épületének felújítására vonatkozóan Vállalkozási szerződés került megkötésre az Nyírépszer Hungária Kft-vel, a kivitelezés 50 %-os készütségig jutott 2021. évben. A teljesítést a kivitelezésen kívül a felújításhoz kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok kifizetése adja

5.2.46. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00005 Mosolykert Óvoda Kismacsi telephelye épületének energetikai korszerűsítése: Az Óvoda épületének felújítására vonatkozóan Vállalkozási szerződés került megkötésre az DH-Szerviz Kft Kft-vel, a kivitelezés 75 %-os készütségig jutott 2021. évben.

A teljesítést a kivitelezésen kívül a felújításhoz kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok kifizetése adja

5.2.50. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00010 A Debreceni Arany János Óvoda épületének energetikai korszerűsítése: Az Óvoda épületének felújítására vonatkozóan Vállalkozási szerződés került megkötésre az Tömb 2002 Kft Kft-vel, a kivitelezés 75 %-os készütségig jutott 2021. évben. A teljesítést a kivitelezésen kívül a felújításhoz kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok kifizetése adja

5.2.69. Modern Városok Program, Debreceni Nemzetközi Repülőtér technikai fejlesztése: 2021. évben a biztonsági (SRA) kerítés és ellenőrző út kivitelezése befejeződött és megkezdődött a kifutópályák burkolathibáinak javítása.

5.2.72. Csokonai Színház és színeszház felújítása - Modern Városok Program: A Csokonai Színházban a munkaterület átadást követően megkezdett bontási munkálatok 3 fő helyszínen történtek meg: bejárati lépcső bontása; nézőtéri széksorok alatti bontások; alagsori bontások (északnyugati épületrész). A műemléki környezetben a munkálatokat nagy műgonddal és a Déri Múzeum által biztosított folyamatos régészeti felügyelet mellett kerültek elvégzésre kivitelező által. Semmilyen akadályba nem ütközött munkájuk, a tervezett ütemben haladva sikerül elvégezni a bontási munkálatokat, melynek során kitermelésre került kb. 5000 m³ föld és törmelék. A kivitelezés 2021. évben elérte a 20 %-os készütséget. A bontási műveletek és a szerkezetépítési munkák teljes egészében elkészültek. Elkészült továbbá a szobrok restaurálása, szellőző alagútrendszer építése, színpadtéri feletti zsinórpádlás munkálatai, nézőtér alatti alsógépészeti kialakítás. Kivitelező megkezdte a vakolási munkálatokat, a belső nyílászárók kialakítását végzi. A homlokzatképzés, vakolatkészítés folyik. A külső nyílászárók beépítése megkezdődött.

5.2.97. Tervezés, szakértés, intézmények állapotfelmérése és tervezési koncepció kialakítása: 2021 évben a Kard utca, Tizedes utca, Cserei utca, Csűry Bálint utca, Csapszék utca, Csermely utca, Legányi utca, Vashámor utca, Öreg János utca, Szent Mihály utca, Balásházy utca, Barakonyi utca, Furulya utca, Kartács utca engedélyezési, illetve kiviteli tervei készültek el. A pénzügyi teljesítés 54,51 %

5.2.98. 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 2021. évre tervezett beruházás I. és II. üteme megvalósult, a kompenzációval történő kifizetés megtörtént

5.2.105. Ady Endre Gimnázium energetikai felújítása – Norvég Alap: A projekt 2016-ban megvalósult. A fenntartási időszak alatt, a 2021. évre vonatkozó energiamenedzsment rendszer üzemeltetési feladatai és az ahhoz kapcsolódó kivitelezési munkák elkészültek.

5.2.106.. Hatvani István Általános Iskola energetikai felújítása – Norvég Alap: A projekt 2016-ban megvalósult. A fenntartási időszak alatt, a 2021. évre vonatkozó energiamenedzsment rendszer üzemeltetési feladatai és az ahhoz kapcsolódó kivitelezési munkák elkészültek.

5.2.113. Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításának, közművesítésének és elérhetőségének javításához szükséges kiadások: A város iránt tanúsított élénk nemzetközi befektetői érdeklődés jelentős egybefüggő területet felölelő, dedikált ipari fejlesztési terület iránt reális piaci igényként jelent meg, melynek a város az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításával igyekszik megfelelni. A beruházást az Önkormányzat részben hitelből, részben támogatásból kívánja megvalósítani. 2021. évben befejeződött a csapadékvíz elvezetési rendszer kiépítése. Az ÉNYGÖ területén keletkező csapadékvíz-mennyiség elvezetését szolgáló csapadékvíz-elvezető rendszer ütemezetten, két műszakilag jól elkülöníthető egységre szakaszoltan került engedélyeztetésre és megvalósításra. Első ütemben a T-1 jelű nyílt késleltető puffertározó-, második ütemben a CS-1 jelű zárt csapadékvíz-elvezető csatorna került kivitelezésre. Jelentős előrehaladás valósul meg a KÖZÚT projektelemek tekintetében.

KÖZÚT-1/A - M35 Józsi csomópont: A NIF Zrt. által jóváhagyott tervdokumentáció alapján megindított, kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás lezárult a vállalkozási szerződés 2021.01.20. napján került aláírásra, a kivitelezés folyamatban van és ütemterv szerint halad, a szerződés szerinti teljesítési határidőre várhatóan elkészül.

KÖZÚT-1/B – M35-354 főút autópálya csomópont: A NIF Zrt. által jóváhagyott tervdokumentáció alapján megindított, kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás lezárult a vállalkozási szerződés 2021.01.20. napján került aláírásra, a kivitelezés folyamatban van.

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 pénzügyintézetnél elkülönített számlán köteles elhelyezni. A lakásalap feladat 2021. évi eredeti előirányzata a 2020. december 31-én az alszámlán rendelkezésre álló záró egyenleg összegével egyezik meg (399.683.500 Ft). Az év közben teljesülő bevétellel az előirányzat folyamatosan megemelésre került, így év végére a módosított előirányzat 454.445.282 Ft-ra emelkedett. A lakásalap feladatra 54.761.782 Ft

bevétel érkezett, mely megegyezik a zárszámadási rendelet-tervezet 10. melléklet, Lakásalap bevételei (6.1.3. jogcím) módosított elirányzatával és teljesítésével.

Lakásalap terhére teljesített kifizetések az alábbiak:

- Az önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok utáni közös költség felújítási része, melyet a társasházak számláznak az Önkormányzat felé, 73.019.172 Ft került kifizetésre. A teljesítés évről évre növekvő tendenciát mutat, mely főképp abból ered, hogy több társasház folytat nagyobb összegű felújítást, mint például: homlokzat-, tetőfelújítási munkák, felvonó modernizálása.
- A vagyongazdálkodási feladatok ellátása után szerződésben meghatározott díj illet meg, mely 2021. évben 11.889.800 Ft kiadást jelentett.
- A Cívus Ház Zrt-vel megkötött Vagyongazdálkodási szerződés értelmében a megbízott köteles ellátni az önkormányzati lakások bővítésével, átalakításával, felújításával, helyreállításával, állagmegóvásával kapcsolatos feladatokat. Ennek kapcsán 976.154 Ft kiadása keletkezett az önkormányzatnak.
- Gázkészülékek, gáz csatlakozó vezetékek műszaki-biztonsági felülvizsgálatának költségei 3.455.145 Ft.

A fel nem használt előirányzat 365.105.011 Ft a 2022. évi eredeti előirányzatba betervezésre került, felhasználása továbbra is biztosított a lakásalapot szabályozó 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 98.923.269 Ft, a módosított előirányzat 38.845.608 Ft, teljesítés 24.085.617 Ft. Az év végén 60.077.661 Ft összegű, fel nem használt szabad kiadási előirányzat került átcsoportosításra az általános tartalék javára.

A 7.1.1. alcím teljesítése 20.107.277 Ft, amely az alábbi kiadásokat foglalta magába:

- Debrecen Megyei Jogú Város településfejlesztési koncepciójának és településrendezési eszközeinek felülvizsgálata, azok egységes koncepcióba, tervbe, rendeletbe szerkesztése: 12.700.000 Ft
- Debrecen Megyei Jogú Város Helyi Építészeti-Műszaki Tervtanácsának működtetésével kapcsolatos kiadások a 2020. IV. negyedévi (2021-ra áthúzó) kiadásokkal együttesen: 7.354.311 Ft
- Építészeti-Műszaki Tervtanács reprezentációs kiadása járulékokkal együtt: 52.966 Ft

A 7.2.1-es alcím teljesítése 2.349.500 Ft, amely az alábbi kiadásokat foglalta magába:

- A településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendeletben rögzített eljárásokhoz kapcsolódó helyi lapban történő hirdetések díjai, összesen: 1.511.300 Ft
- DMJV Szabályozási tervének a www.debrecen.hu weboldalon történő további publikálása, összesen: 228.600 Ft
- DMJV helyi építési szabályzatáról szóló 47/2020. (XII. 28.) önkormányzati rendelet mellékletét képező szabályozási terv tervlap állományának "shp" formátumba történő konvertálása és az így előállított "shp" fájlok átadása az elkészített adatszerkezet leírásával, valamint a "shp" fájlok térinformatikai rendszerbe történő integrálásának biztosítása, összesen: 609.600 Ft

A 7.2.6-os sor teljesítése 1.356.600 Ft, amely az alábbi kiadásokat foglalta magába:

- DMJV közigazgatási területén várhatóan megvalósuló beruházás igényterületére vonatkozó kötelező közlekedési szakterület munkarész, azaz közlekedési alátámasztó javaslat elkészítése.

A 7.2.7-es sor teljesítése 272.240 Ft, amely az alábbi kiadásokat foglalta magába:

- "Debrecen Nemzetközi Repülőtér új terminálépület és környezete, valamint új futópálya és kapcsolódó burkolt felületek tervezése" tárgyú állomány - pályamű tablók - nyomtatása A/1 méretben, 38 példányban, összesen: 193.040 Ft
- HBM-i Kormányhivatal részére 12 db ingatlannal kapcsolatban megfizetett igazgatási szolgáltatási díj, összesen: 79.200 Ft

A 7.2.2 – 7.2.5. alcímeken teljesítés nem történt.

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

A kertségi fejlesztési program eredeti előirányzata 6.113.308.277 Ft, amely 2021.12.31-re 4.838.748.755 Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímeken történt:

- - 39.516.436 Ft átcsoportosítás Beruházási kiadásokra
- - 3.619.500 Ft átcsoportosítás Közművelődési feladatokra
- - 22.575.319 Ft átcsoportosítás Zöldterületi kiadásokra
- - 64.000.000 Ft átcsoportosítás Városüzemeltetési kiadásokra
- - 50.000.000 Ft átcsoportosítás Egyéb kiadásokra
- - 50.000 Ft átcsoportosítás intézmény részére
- - 1.094.798.267Ft átcsoportosítás Általános tartalékra

A Kertségi fejlesztési programon belül megvalósuló Területi- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP) programok:

- TOP-6.1.4-15-DE1-2016-00001 „Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Biczó István kert és a Panoráma út között” A kerékpárút kivitelezési munkái 2021. év decemberében megvalósultak.
- TOP-6.1.5-15-DE1-2016-00001 „Az egykori Magyar Gördülőcsapágy Művek helyén lévő gazdasági terület jobb megközelíthetőségének javítása” A projekt rendben lezárult, minden költség kifizetésre került.
- TOP-6.3.3-15-DE1-2016-00002 „Nagysándor telep - Vulkántelep és Fészek lakópark (Téglagyár városrész) csapadékvíz elvezetése” A sor teljesítése a projektmenedzsment tevékenység személyi jellegű költség kifizetését tartalmazza.
- TOP-6.3.3-16-DE1-2017-00001 „Debrecen, Nagysándortelep csapadékvíz elvezetése II. ütem” A sor teljesítése a kivitelezés és a műszaki ellenőr első részszámlájának valamint a projektmenedzsment tevékenység személyi jellegű költség kifizetését tartalmazza.
- TOP-6.3.3-16-DE1-2017-00002 „Debrecen, Tarján utca csapadékvíz elvezetése” A projekt rendben lezárult, minden költség kifizetésre került.
- TOP-6.4.1-15-DE-2016-00005 „Kismacsra vezető kerékpárút kialakítása” A sor teljesítése az engedélyes és kiviteli terv díjának megfizetését tartalmazza.
- TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00006 „Keleti városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása”. A kerékpárútépítési rész kivitelezési munkáinak három üteméből két üteme

megvalósult, a harmadik ütem várhatóan 2022. második negyedévében fog befejeződni.

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

- **8.2.1 alcím Közlekedési csomópontok akadálymentesítése:** ez a sor nyújtott fedezetet Debrecen közigazgatási területén útfenntartás, járdajavítás, akadálymentesítés munkálatok elvégzésére.
- **8.2.4 alcím Közvilágítási hálózat bővítése:** ezen a soron került kifizetésre Debrecen város közterületén, 23 helyszín közvilágítás fejlesztés kiépítésének költsége.
- **8.2.5 alcím Csapadékvíz-elvezető csatornák vízjogi engedélyezése:** ezen a soron került kifizetésre a Cinege utca csapadékvíz elvezetésével kapcsolatban felmerült igazgatási szolgáltatási díj.
- **8.2.7 alcím Polgárvédelmi szirénák felújítása:** ez a sor nyújtott fedezetet 18 darab polgárvédelmi sziréna felújítására.
- **8.2.8 alcím Városüzemeltetéshez kapcsolódó beruházási előirányzat:** ez a sor nyújtott fedezetet többek között a Jámor Lajos utcán 150m, 2x25mm NFA kábel kiépítési munkálataira tervezéssel, engedélyeztetéssel, 3 db lámpatest felszerelésére. Őszirozsa köz, Ókút utcában közvilágítási lámpatestek cseréjére, Kádár utcán 2 db közvilágítási lámpatest felszerelési munkálataira tervezéssel, engedélyeztetéssel. Sumen u. 24 sz. mögötti parkban (9764/31hrs) 4db kondieszköz telepítésére. Kisállomás utca, Apáterdő utca, Szőlőprés utca, Kenyér utcai közvilágítási hálózat bővítésre. Hold u.34.sz.előtti szakaszon 8db parkolásgátló oszlopok kihelyezésére. Debrecen közigazgatási területén útfenntartási munkálatokra. Intézményeinknek és egyéb szervezeteknek nyújtott támogatás keretén belül valósultak meg: Keskeny nyomközű poggyász-szer kocsik felújítása. A Debrecen Liget téri futópálya átadási esemény, családi nap rendezvény, adventi programsorozat szervezése. Vezetékes vízbekötés és tanyasi karácsony megrendezése. Paci misszióállomáson sporteszközök, készségfejlesztő játékok és csocsóasztal beszerzése. Szomszédsági nap, civil expo szervezésének támogatása.
- **8.2.10 alcím Gönczy Pál utcai iskolakert áttelepítése:** ezen a soron került kifizetésre Debrecen-Józsa, Gönczy Pál utcai Sportcentrum melletti kerítés folytatásaként 170 fm hosszban kerítés építés 1 db kétszárnyú teherkapu beépítésével. Db-Józsa Gönczy Pál utcában található Józsa Grund mellett stabilizált út és járda építés, Db-Józsa, Józsa Grund területén öntözővíz hálózat kialakítása.
- **8.2.11 alcím Kertvárosi buszmegálló felújítása:** ezen a soron került kifizetésre a debreceni repülőtér területén elhelyezett bontott utasvárók közül 4 db DMJV közigazgatási területén közösségi közlekedési megállóhelyeken történő kihelyezése és felújítása, 3 db utasváró elbontása és a debreceni repülőtér területére történő beszállítása, továbbá 1 db közösségi közlekedési megállóhelynél lévő utasváró felújítása.
- **8.2.12 alcím Lakossági kezdeményezéssel megvalósuló út és közműépítés 2022. évi előkészítése:** ez a sor nyújtott fedezetet a szükségessé vált út-, és csapadékvíz elvezetési engedélyezési és kiviteli tervdokumentációk elkészítésével kapcsolatos szerződések megkötéséhez.
- **8.2.19.1 alcím Önkormányzati forrásból megvalósuló út-, közmű-, járdaépítés:** ez a sor nyújtott fedezetet Debrecen közigazgatási területén található utak szilárd burkolattal való ellátásához, csapadékvíz elvezetés kiépítéséhez (pl. Kánya, Paprika, Keresszegi, Portörő, Mézeshegy és Pipóhegy utcák). További útépítésekhez kapcsolódó kiviteli szerződések megkötéséhez (Vasutas, Szelényi Ferenc, Köteles, Kisbánya,

Csapszék, Öreg János, Köszméte és Ribizli, Patak és Csermely, Legányi, Barakonyi).

- **8.2.19.2 alcím Nagyfelületű út- és járda felújítás:** ez a sor nyújtott fedezetet Debrecen közigazgatási területén szükségessé vált útfenntartási (pl. kátyúzás, padkafeltöltés, útsüllyedés javítás) munkálatok elvégzéséhez.
- **8.2.19.3 alcím Útstabilizáció:** ezen a soron került kifizetésre Debrecen Megyei Jogú Város közigazgatási területén útfenntartási munkálatok ellátása érdekében megkötött vállalkozási keretszerződés alapján elvégzett karbantartási feladatok ellátása.
- **8.2.19.4 alcím Járdarekonstrukciók:** ez a sor nyújtott fedezetet a város közigazgatási területén található járdaburkolatban keletkező hibák javítására.
- **8.2.19.5 alcím Zárt csapadékvíz elvezető rendszer építése, felújítása, tervezése:** ezen a soron került kifizetésre a Cinege utca csapadékvíz elvezetés kivitelezési munkáinak elvégzése.
- **8.2.19.6 alcím Szennyvízhálózat fejlesztése:** ez a sor nyújtott fedezetet a 110/2020. (IX.24.) határozat 2. pontjával elfogadott gördülő fejlesztési terv részeként elkészített beruházási tervrészben szereplő szennyvízhálózat fejlesztéssel kapcsolatos kiadások fedezetére. Továbbá Debrecen, Tégláskert településrész vízellátási munkáival kapcsolódó tervezési és kivitelezési szerződés megkötéséhez.
- **8.2.19.7 Ivóvízhálózat fejlesztése:** itt került kifizetésre a 2020-2034 gördülő fejlesztési terv keretein belül megvalósuló 2020. évi víziközmű beruházások engedélyezési és kiviteli tervdokumentáció elkészítésének, és a létesítmények kivitelezésének költségei. A 110/2020. (IX. 24.) határozat 2. pontjával elfogadott gördülő fejlesztési terv részeként elkészített beruházási tervrészben szereplő ivóvízhálózat fejlesztés kiadása.
- **8.2.19.9 alcím Debrecen Nagycsere és Haláp településrészei ivóvíz hálózatának fejlesztése:** a beruházás befejeződött az alábbi költségek kerültek kifizetésre: Debrecen, Nagycsere és Haláp településrészek ivóvízellátása beruházása során felmerült kiegészítő munkarészekhez szükséges vízjogi létesítési engedélyezési és kiviteli tervdokumentáció elkészítése. A Debreceni Vízmű Zrt. IV. számú vízműtelep kilépő szállítóvezetékének dimenzióváltása D110 PE vezetékről D225 PE vezetékre 500 méter hosszban, valamint a Vámspércsi úton lévő ivóvízvezeték összekötése 270 m hosszban tárgyú beruházásokhoz kapcsolódó engedélyezési és kiviteli tervdokumentációk elkészítése, valamint a létesítmények kivitelezési munkálatainak elvégzése. Debrecen, Nagycsere és Haláp településrészek ivóvízhálózatának kiépítése keretében a Debrecen-Halápon található óvoda és közösségi ház vízellátását szolgáló elosztóvezeték kivitelezési munkálatainak elvégzése.

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

2021. évben eredeti előirányzat 55.702.932 Ft volt, módosított előirányzat 44.580.747 Ft, a teljesítése 42.962.748 Ft. Év közben az előirányzat nem változott, év végén a fel nem használt szabad kiadási előirányzat 11.122.185 Ft összegben átcsoportosításra került az általános tartalékra.

Az Önkormányzat a Közgyűlés 247/2015. (XII. 17.), 308/2017. (XII. 14.), 309/2017. (XII. 14.) határozata alapján 3 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. Egy diák támogatási időszaka 2021. júniusában lejárt. A három érintett diák részére az ösztöndíj összesen 240.000 Ft volt.

Nemzetközi érettségire történő felkészítés fenntartási költségeihez való hozzájárulás

DMJV Önkormányzatának Közgyűlése 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 2021. évben a Debreceni Tankerületi Központtal kötött 8.900.000 Ft összegű támogatási szerződés keretében történt meg, melyből felhalmozási jellegű kiadásokra 3.300.000 Ft, míg működési célú kiadásokra 5.600.000 Ft volt felhasználható. A támogatott szervezet a támogatás összegével határidőben elszámolt, a fel nem használt 1.997 Ft maradványt visszafizette.

A Debreceni Nemzetközi Iskola ösztöndíjprogramjában résztvevők ösztöndíjkiadásai

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 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 részesül 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. évi költségvetésben fenti a célra összesen 35.442.744 Ft állt rendelkezésre, melyből 2021. évben 33.824.745 Ft kiadást teljesített az Önkormányzat.

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

Egészségügyi feladatok eredeti előirányzata 88.653.997 Ft, év végén a módosított előirányzat és a teljesítés 94.521.996 Ft lett. Az eredeti előirányzatot növelte év közben 5.868.000 Ft összegű Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott finanszírozás, amely a 15. számú házi gyermekorvosi körzet esetében ellátott helyettesítéssel összefüggő működési költségek fedezetére szolgált. Év végén a fel nem használt 1 Ft előirányzat átcsoportosításra került az általános tartalékra.

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

Egy fő természetes személy esetében a Debreceni Városi Bíróság 9.Pk.53871/1995/3. sz. ítélet alapján baleseti járadékra volt jogosult 2021. évben is. A nyugellátások és egyes más ellátások 2021. január havi emeléséről szóló 538/2020. (XII. 2.) Korm. rendelet értelmében 2021. évben a baleseti járadék összege 3 %-kal emelkedett; az éves összeg: 753 997.- Ft volt.

Foglalkozás-egészségügyi alapszolgáltatása (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.

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 a háziorvosi, házi gyermekorvosi, fogorvosi ellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátást, a területi védőnői és az iskola-egészségügyi ellátást. A 60.000.000 Ft összegű felhalmozási jellegű támogatás felhasználása iskola-egészségügyi célra használt ingatlanrészek fejlesztését, biztonságos, korszerű működését tette lehetővé.

Debreceni Egyetem egészségügyi szolgáltatója által nyújtott egészségügyi szolgáltatás – szervezett anyatejgyűjtés – biztosítása (10.1.4. alcím):

A Debreceni Egyetem egészségügyi szolgáltatója által működtetett Anyatejgyűjtő Állomás működési kiadásainak és a szervezeten begyűjtött anyatej kiegészítő önkormányzati támogatása 10.000.000 Ft állt rendelkezésre. 2021. évben az anyatej mennyisége összesen 2.875.690 gramm volt, amelyből 108 gyermek részesült. A Debreceni Egyetem Klinikai Központ Nőgyógyászati Klinika Koraszülött Osztálya összesen 918.800 gramm női tejet igényelt. Az anyatejet adó anyák a társadalombiztosítási térítési díjon (2700.- Ft /liter) felül literenként 800-1300.- Ft kiegészítő önkormányzati támogatásban részesültek.

Egyéb egészségügyi ellátás (10.1.5. alcím):

Az egyéni vállalkozó egészségügyi alapellátási szolgáltató személyes akadályoztatása esetén a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 4. pontjában és a 2015. évi CXXX. törvény 5. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott kötelező feladatellátás szerint az Önkormányzatnak kell biztosítani a folyamatos betegellátást a háziorvosi, házi gyermekorvosi, fogorvosi praxisjog értékesítéséig.

2021. évben két esetben volt szükség önkormányzati intézkedésre:

1.) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése feladat- és hatáskörében eljáró polgármester 267/2021. (III. 16.) PM határozata értelmében a 15. számú házi gyermekorvosi körzet feladatainak ellátását 2021. április 1. napjától 2021. szeptember 30. napjáig az Önkormányzat biztosította, mely tevékenységet a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő finanszírozta összesen 5.868.000 Ft összegben. A feladattal megbízott házi gyermekorvossal és az egészségügyi szakdolgozóval megbízási szerződés létesült. Tekintettel arra, hogy a házi gyermekorvos praxisjogának értékesítése a rendelkezésre álló idő alatt sem volt eredményes, valamint a rendkívül alacsony lakosságszám, kártyaszám miatt a körzet megszüntetéséről döntött a Közgyűlés.

2.) A 19. számú házi gyermekorvosi körzet egészségügyi szolgáltatója a praxis működőképességét nem tudta biztosítani és a feladat-ellátási szerződés megszüntetését kérte 2021. november 30. napjával. A körzet működtetését 2021. december 1. napjától a Közgyűlés 121/2021. (XI. 25.) határozata szerint a praxisjog értékesítéséig az Önkormányzat biztosítja. Megbízási szerződés létesült a feladatot határozott időtartamra vállaló házi gyermekorvossal és az egészségügyi szakdolgozóval. A tevékenységet Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő finanszírozza, 2021. december hónapra finanszírozási összeg nem érkezett.

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

A népjóléti feladatok eredeti előirányzata 58.700.000 Ft volt, év végén a módosított előirányzat és a teljesítés pedig 56.217.500 Ft lett. Év közben az előirányzatot növelte a céltartalékról átcsoportosított 1.800.000 Ft, valamint csökkentette a költségvetési szervek részére átcsoportosított 3.000.000 Ft, amelyek egyformán a hátrányos helyzetű gyermekek nyári

üdültetésének kiegészítő fedezetét szolgálta. Az év végén megmaradt szabad kiadási előirányzat 1.282.500 Ft összegben átcsoportosításra került az általános tartalékra.

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 négy szervezettel kötött ellátási szerződést, mely értelmében a támogatást 1/12 összegben, havonta utalta a támogatottak részére.

Szervezet neve	Szociális és gyermekjóléti feladat	Támogatási összege
ReFoMix Nonprofit Közhasznú Kft.	hajléktalan személyek ellátása (éjjeli menedékhely, nappali melegedő, utcai szociális munka, hajléktalan személyek átmeneti szállása), családok átmeneti otthonának működtetése	7.500.000 Ft
Forrás Lelki Segítők Egyesülete	család- és gyermekjóléti szolgálat feladatainak ellátása, szenvedélybetegek nappali, közösségi, alacsonyküszöbű ellátása, pszichiátriai betegek nappali, közösségi ellátása, szenvedélybetegek rehabilitációs intézményben történő ellátása, szenvedélybetegek részére támogatott lakhatás	22.500.000 Ft
Héra Egyesület	család- és gyermekjóléti szolgálat feladatainak ellátása	12.000.000 Ft
Debrecen-Nagytemplomi Református Egyházközség	fogyatékos személyek nappali intézményének működtetése	5.000.000 Ft
Összesen:		47.000.000 Ft

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

A Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal számára fizetett hatósági eljárási díj összege 60.000 Ft volt.

Hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetése (11.1.3. alcím):

A veszélyhelyzet következtében 2021 tavaszán nem volt lehetséges a hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetésének előkészítése, megszervezése. A Gyermekvédelmi Intézmény útján biztosított általános iskolás gyermekek nyári szünidei felügyeletének megvalósítása során évek óta nő az igény a fogyatékkal élő, illetve halmozottan sérült gyermekek nyári gyermekfelügyeletére. Az önkormányzati költségvetésben a gyermeküdültetésre tervezett előirányzatot a Gyermekvédelmi Intézmény költségvetésébe történő átcsoportosítással a sajátos nevelési igényű gyermekek biztonságos ellátása valósulhatott meg.

Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat (11.2.1. alcím):

A hátrányos szociális helyzetű felsőoktatási hallgatók, illetve középiskolai tanulók évente nyújthatják be pályázatukat az ösztöndíjra. Az „A” és „B” típusú ösztöndíjak utalásának

összege összesen 9.157.500 Ft volt. Az önkormányzati ösztöndíjrész összege differenciáltan személyenként 5.000 - 20.000 - 25.000 Ft/hó volt.

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

2021. évben a „Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények” címen az eredeti előirányzat 58.911.194 Ft, a módosított előirányzat 52.974.819 Ft, a teljesítése 45.553.500 Ft volt.

Az előirányzatot növelte:

- 4.000.000 Ft, mely a 2020. évi maradvány
- 5.000.000 Ft biztosítása az Általános tartalékból, mivel Együttműködési megállapodás került aláírásra a Debreceni Egyetemmel a Virágkarnevállal egyidőben megrendezésre kerülő Lovas Kupa esemény lebonyolítása érdekében. Az együttműködési megállapodásban foglaltak szerint a névhasználat - Debreceni Nagydíj – engedélyezése mellett támogatást biztosítunk a V-Trade Kiállítások Kft-nek.
- 406.400 Ft előirányzat emelés az OFX Running Nagyvárad-Debrecen Szupermaraton megrendezése miatt a Civil, kulturális és ifjúsági „Alap” terhére

Az előirányzatot csökkentette:

- -15.342.775 Ft szabad előirányzat átcsoportosítása az Általános tartalékra

Az Önkormányzat a „Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények” alcím terhére működési-és felhalmozási célú, pályázati úton, illetve pályázati rendszeren kívüli, vissza nem térítendő pénzbeli támogatásokat biztosított a támogatást nyert szervezetek és magánszemélyek 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 pandémia miatt a diákolimpiai versenyek 2021. szeptemberében indultak újra. Az alcímről vállaltunk kötelezettséget a kosárlabda, röplabda, kézilabda, teremlabdarúgás, asztalitenisz diákolimpiai versenyek megszervezésére, a bérleti és versenybírói díjra, szakágfelelősi díjra, valamint orvosi költségre. Máthé Gábor hallássérült teniszező támogatása is erről a sorról valósult meg.

12.1.2. alcím „Szakszövetségi versenyek támogatása”

Az előirányzatról szerződés és megrendelő megkötésére nem került sor.

12.1.3. alcím „Kiemelt sportrendezvények szervezése, támogatása”

Az előirányzat fedezetül szolgált városi kiemelt rendezvények támogatására, a 2021. évi Bocskai István Nemzetközi Ökölvívó Emlékverseny díjazottjainak számára címeres váza biztosítására, a Farmer Expo idején rendezett lovasversenyre. Erről a sorról került megrendelésre a Békessy Béla-ösztöndíj oklevelei is.

12.1.4. alcím „Szabadidősport”

Az előirányzat fedezetül szolgált Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi sportcélú pályázatahoz, valamint a Hajdú Rendészeti Sportegyesület egyedi támogatásához. 2020-ban pályázat a járványhelyzet miatt a meghirdetés után felfüggesztésre került, 2021. évben azonban újra 12 szervezet támogatására került sor.

12.1.5. alcím „Nemzetközi és utánpótlásversenyek, olimpikonok felkészülése”

Az előirányzat fedezetül szolgált Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi sportcélú pályázatához. Az előirányzatról 6 szervezetet támogattunk.

12.1.6. alcím „Létesítményhasználat támogatása”

Az előirányzat fedezetül szolgált Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi sportcélú pályázatához. Az előirányzatról 8 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.

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 570/2021. (V. 17.) PM határozat értelmében 2021. júliustól egy év időtartamra, egyenlő bruttó 120.000 Ft összeg kerül biztosításra 7 kiváló sportoló részére.

12.2.3. alcím „Speedwolf Sportszervező Nonprofit Kft támogatása”

Az előirányzatról két támogatási szerződés került megkötésre, az egyik a salakmotorpálya fejlesztésével, a másik a Flat Track világbajnokság lebonyolításával kapcsolatban, összesen 7.000.000 Ft értékben.

12.2.4. alcím „DVSC Ökölvívó Kft támogatása”

Az előirányzatról a Kft. működését 1.280.289 Ft-tal támogattuk, míg a Debreceni Tankerületi Központtal szemben fennálló közüzemi díj tartozását átvállaltuk 1.719.711 Ft összegben.

12.2.5. alcím „Debreceni Asztalitenisz Klub támogatása”

Az előirányzatról 5.000.000 Ft értékben támogattuk a Debreceni Asztalitenisz Klubbot.

12.2.6. alcím „Eötvös Utcai Diáksport Egyesület támogatása”

Az előirányzatról 5.000.000 Ft értékben támogattuk a szervezetet.

12.2.7. alcím „Tarpa Sport Club támogatása”

Az előirányzat terhére szerződést, megrendelést nem kötöttünk.

12.2.8. alcím „Magyar Vízilabda Szövetség támogatása”

Az előirányzatról támogattuk a Szövetséget a FINA Vízilabda Világkupa küzdelmeinek lebonyolítása kapcsán.

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

Az önkormányzat által folyósított ellátások címen az eredeti előirányzat 334.748.351 Ft volt, míg 2021. december 31-én a módosított előirányzat 255.551.426 Ft, a teljesítés pedig 249.133.976 Ft volt. Év közben előirányzat emelés nem történt. Az előirányzatot csökkentette a Debreceni Intézményműködtető Központ részére átcsoportosított 2.175.012 Ft a gyermekek napközbeni ellátása keretében biztosított rászorultsági térítési díjkedvezmény összege, a közművelődési feladatokra átcsoportosított 5.000.000 Ft, és az év végén az általános tartalékra

átcsoportosított fel nem használt kiadási előirányzat 72.021.913 Ft összegben.

Lakásfenntartási támogatás (13.1.1.1. jogcím): 2021. évben eredeti előirányzat 60.000.000 Ft volt, módosított előirányzat 47.330.991 Ft. 844 főnek került újonnan megállapításra és elsősorban a szolgáltatók felé. 2016. január 1-től lehetőség van a támogatás természetbeni formában történő biztosítására (tűzifa) amellyel 180 kérelmező élt.

Adósságkezelési támogatás (13.1.1.2. jogcím): 2021. évben eredeti előirányzat 9.500.000 Ft volt, módosított előirányzat 5.245.047 Ft. 90 fő részesült támogatásban, amelyet közvetlenül a követelés jogosultjának utaltunk át.

Települési támogatás címen időszaki és eseti és nevelési támogatás (13.1.1.3. jogcím): 2021. évben eredeti előirányzat 32.112.000 Ft volt, módosított előirányzat 24.616.900 Ft. 979 fő részesült támogatásban.

Temetési támogatás (13.1.1.4. jogcím): 2021. évben eredeti előirányzat 10.075.000 Ft volt, módosított előirányzat 8.045.000 Ft. Az év során 160 fő részesült támogatásban.

Települési támogatás (természetbeni)

Iskolakezdési támogatás (13.1.2.1. jogcím): 2021. évben eredeti előirányzat 4.000.000 Ft volt, módosított előirányzat 2.034.000 Ft. 215 fő részesült támogatásban.

Gyógyszertámogatás (13.1.2.2. jogcím): 2021. évben eredeti előirányzat 6.179.159 Ft volt, módosított előirányzat 4.344.285 Ft. Havonta átlagban 42 fő. míg éves szinten összesen 509 fő részesült támogatásban, amelyet közvetlenül a megállapodással rendelkező gyógyszertárnak utalunk át.

Kelengyetámogatás (13.1.2.3. jogcím): 2021. évben eredeti előirányzat 2.500.000 Ft volt, módosított előirányzat 1.480.001 Ft. Éves szinten 29 fő részesült támogatásban.

Rászorultsági térítési díj (13.1.2.4. jogcím): Gyermekekétkeztetés térítési díjkezdvezmény támogatásban havi szinten átlag 31 fő részesült.

Köztemetés (13.1.3 alcím): 2021. évben eredeti előirányzat 26.382.192 Ft volt, módosított előirányzat 21.861.671 Ft. Az elmúlt évben 183 esetben született döntés köztemetés elrendeléséről.

70 éven felüliek hulladékgazdálkodási díjtámogatás (13.2.1 alcím): 2021. évben eredeti előirányzat 140.000.000 Ft volt, módosított előirányzat 118.514.922 Ft. Átlagban 8.700 Fő részesült havonta a támogatásban. 2021-ban 739 fő részére került újonnan megállapításra a támogatás, 1.232 fő esetében megszüntettük a támogatás folyósítását, míg 110 kérelem elutasításra került. Összeségben elmondható, hogy a költségvetésben rendelkezésre álló forrás időarányos felhasználása kisebb volt, amelyet az okozott, hogy a rendeletben szabályozott ellátásokra jogosultak száma előre nem tervezhető, valamint a veszélyhelyzet miatt egyes ellátások igénybevétele nem volt lehetőség.

Gyógyfürdő támogatás (13.2.2. alcím): 2021. évben eredeti előirányzat 33.000.000 Ft volt, módosított előirányzat 21.728.609 Ft. 9027 fő került megállapításra az évi 5 alkalommal történő szolgáltatás térítésmentes igénybevételenek lehetőségére.

Tehetséges tanulók (13.2.3. alcím): 2021. évben eredeti előirányzat 3.500.000 Ft volt, módosított előirányzat 350.000 Ft. 2 gyerek részére került megállapításra a támogatás 10 hónapon keresztül.

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

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésében az eredeti előirányzat 51.315.000 Ft volt, míg a módosított előirányzat és a teljesítés 13.813.343 Ft, mely a közfoglalkoztatás során felmerülő önrész és dologi költségek fedezetére, valamint bérköltség támogatásra állt rendelkezésre 2021. március 1. és 2022. február 28. napja közötti időszakra. Év közben az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek részére 991.563 Ft került átcsoportosításra, év végén pedig a fel nem használt szabad kiadási előirányzat átcsoportosításra került az általános tartalék javára 36.510.094 Ft összegben.

A közfoglalásra elkülönített összeg éves szintű felhasználása kisebb volt, melynek oka, hogy a közfoglalkoztatási programban a Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztálya által 100 %-os mértékben kerültek támogatásra a bér- és járulék költségek. A foglalkoztatotti létszám és a támogatás intenzitása előre nem tervezhető. mert az a Foglalkoztatási Osztály rendelkezésére álló forrástól függ.

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

Közművelődési feladatok összesen sor eredeti előirányzata 240.685.103 Ft, a módosított előirányzat 280.021.887 Ft teljesítése 264.692.249 Ft volt 2021. évben.

A módosítás az alábbi jogcímeken történt:

- + 3.500.000 Ft: Általános tartalékról átcsoportosított összeg
- + 5.000.000 Ft: Önkormányzat által folyósított ellátások címről történő átcsoportosítás
- + 30.000.000 Ft: a Céltartalékról került átcsoportosításra
- + 3.619.500 Ft: a Kertési fejlesztési program címről került átcsoportosításra
- + 4.817.240 Ft: Támogatások címről lett átcsoportosítva
- + 5.182.689 Ft: Civil, Kulturális és Ifjúsági „Alap”-ról került átcsoportosításra
- + 8.000.000 Ft: Egyéb kiadásokról történő átcsoportosítás
- (-) 450.000 Ft: a Támogatásokra történő átcsoportosítás
- (-) 20.332.645 Ft: az Általános tartalékra átcsoportosított összeg

15.1.1 alcím „Városi szintű rendezvény, kulturális közösségi programok, városrészi rendezvények”: Az előirányzatról különböző városi ünnepek, megemlékezések kiadásai kerültek kifizetésre. Az előirányzat fedezetül szolgált továbbá 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, szakértők közreműködésére.

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

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

15.1.5 alcím „Kiemelt gyermek- és ifjúsági kulturális rendezvényekre”: A tervezett összeg nagy része átcsoportosításra került tekintettel arra, hogy a 2021. évben a tervezett kiemelt ifjúsági rendezvények nem lettek megtartva.

15.1.6 alcím „Antal-Lusztig gyűjteménnyel kapcsolatos költségek”: Az előirányzat biztosított fedezetet az Antal-Lusztig gyűjteménnyel kapcsolatos kölcsönszerződés fedezetére.

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

15.1.8 alcím „Debreceni Egyetem támogatása”: Eredeti előirányzat 3.750.000 Ft, a módosított előirányzat 4.187.048 Ft, a teljesítés 4.187.048 Ft volt. Debrecen Város Díszpolgárának temetési költségei, kiállítás, rendezvény szervezése, zenei táborok, találkozók, versenyek rendezése és ezekhez kapcsolódó tiszteletdíjak, megbízási díjak, nyomdaköltségek, zongorahangolás, kép és hangrögzítés, előadók, művészek szállás és utazási költsége, kiadványok előállítása volt finanszírozható a támogatásból.

15.1.9 alcím „Közművelődési támogatások (az ellátatlan városrészek közösségi színtereinek működtetése)”: Az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés is 2.500.000 Ft volt a 2021. évben. Közművelődési megállapodás keretében olyan civil szervezetek támogatása valósult meg, amelyek ágazati jogszabályi keretek között, önkormányzati feladatellátást valósítanak meg. Közművelődési megállapodásokon keresztül biztosíthatott az Önkormányzat további lehetőségeket a lakosság önszerveződő közösségei számára, hogy közösségi színtereket bérelhessenek, ahol megfelelő rendszerességgel és időtartamban vehettek részt az általuk szervezett programokon, valamint igénybe vehettek új szolgáltatásokat.

15.1.10 alcím „Kölcsy Ferenc ösztöndíj”: A sor eredeti előirányzata 2.987.500 Ft, a módosított előirányzat és a teljesítés egyaránt 2.500.000 Ft volt 2021. évben. A Közgyűlés döntése alapján a díjat a Grafikusművészek Ajtói Dürer Egyesülete kapta.

15.1.11. alcím „Debreceni Értéktár Bizottság működésével kapcsolatos kiadások”: Az előirányzat többek közt a Debreceni Polgármesteri hivatal történetét bemutató kiállításra, Cívis Értéktár Magazinműsor költségeire, valamint a képviselői paláttal és lánccal kapcsolatos költségek fedezetére lett felhasználva.

15.1.12. alcím „Kiemelt projektek, irodalmi és történelmi emlékv”: Az előirányzat kiemelt projektek, kiállítások, programok, szakértők megbízásának fedezetéül szolgált.

15.1.13. alcím „Debreceni Német Kulturális Fórum támogatása”: A sor a Debreceni Német Kulturális Fórum működési támogatása, üzemeltetési költsége.

15.1.14 alcím „Káplár Miklós Nemzetközi Alkotótábor támogatása” (Hortobágyi Nemzetközi Művésztelep): Az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés is 2.000.000 Ft 2021. évben. A Hortobágyi Káplár Miklós Egyesülettel kötött támogatási szerződés alapján történt a kifizetés.

15.1.15 alcím „Közeleti személy temetési költsége”: Az előirányzat közeleti személy temetési költségének fedezetül szolgált.

15.1.16 alcím „Zenei Támogatási Program”: Az előirányzat a Zenei Támogatási Program pályázat nyerteseinek kifizetésére, valamint a nyertes magánszemélyek járulékainak kifizetéséül szolgált.

15.1.17 alcím „Nemzetközi Művelődési Intézet támogatása”: Az előirányzat a Nemzetközi Művelődési Intézet működési támogatására szolgált fedezetül.

15.1.18 alcím „Idősügyi szervezetek támogatása”: A sor eredeti előirányzata 2.000.000 Ft, a módosított előirányzat és teljesítése 1.530.000 Ft volt 2021. évben. Az előirányzat a városhoz köthető idősügyi szervezetek támogatására szolgált fedezetül.

15.1.19 alcím „Más-Mozaik Szociokulturális Egyesület támogatása”: Az összeg a Más-Mozaik Szociokulturális Egyesület által működtetett Rocksuli működési költségeinek egy részét fedezte.

15.1.20 alcím „Debreceni Egyetemi Professzori Klub”: Az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés is 1.000.000 Ft volt 2021. évben. Az előirányzat a Professzori Klub koordinátorának munkabérét és járulékait fedezte működési támogatás keretein belül.

15.1.21 alcím „Alapítványok önkormányzati támogatása”: A közművelődési feladatok fontos részét képezik az egyes alapítványok önkormányzati támogatásai. A 2011. évi CLXXXIX. számú Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 42. § 4. értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a gazdasági program, a hitelfelvétel, a kötvénykibocsátás, a kölcsönfelvétel vagy más adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás, alapítványi forrás átvétele és átadása. Az előirányzaton szereplő alapítványok a 2021. évi költségvetés tervezésekor, illetve év közben kerültek meghatározásra és támogatásra egyedi kérelmek, vagy pályázati eljárás keretében. A sor eredeti előirányzata 32.700.000 Ft, módosított előirányzata 41.835.000 Ft, teljesítés 36.835.000 Ft.

15.1.22. alcím „Debrecen-Nyíregyházi Egyházmegye támogatása”: A Debrecen-Nyíregyházi Egyházmegye felhalmozási célú, egyedi támogatása 50.000.000 Ft összegben.

15.1.23. alcím „Debreceni Evangélikus Egyházközség támogatása”: A Debreceni Evangélikus Egyházközség felhalmozási célú, egyedi támogatása. A támogatási szerződés összege 7.500.000 Ft. A szerződés összege az Egyházközség tulajdonában álló parókia teljes körű felújítására lett felhasználva.

15.1.24. alcím „Debreceni Zsidó Hitközség támogatása”: A sor eredeti előirányzata, a módosított előirányzat és a teljesítés is 6.000.000 Ft volt 2021. évben. A Debreceni Zsidó Hitközség működési célú, egyedi támogatása.

15.1.25. alcím „Hajdúdorogi Főegyházmegye támogatása”: A Hajdúdorogi Főegyházmegye működési célú, egyedi támogatása 8.500.000 Ft támogatási összegben.

15.1.26 alcím „Tiszántúli Református Egyházkerület támogatása”: A Tiszántúli Református Egyházkerület felhalmozási célú, egyedi támogatása 25.000.000 Ft összegben. A támogatás a

debreceni székhelyű református óvodák építési beruházásának megvalósítására került felhasználásra.

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 2.867.828.484 Ft, mely 2021. december 31-re 2.903.814.464 Ft-ra módosult.

Az előirányzat-átcsoportosítások a következők voltak:

- + 450.000 Ft a Közművelődési feladatokról biztosított összeg
- + 6.205.678 Ft a Támogatások: Debreceni Campus Nonprofit Kh. Kft. támogatása jogcímről átcsoportosított összeg
- + 64.247.700 Ft a Céltartalékról átcsoportosított összeg
- + 32.689.600 Ft az Általános tartalékról átcsoportosított összeg
- + 80.000.000 Ft az Egyéb kiadásokról átcsoportosított összeg
- + 2.900.000 Ft a Zöldterületi kiadások címről lett átcsoportosítva
- 3.317.240 Ft a Közművelődési feladatokra került átcsoportosításra
- 147.189.758 Ft az Általános tartalékra átcsoportosított összeg

A társaságokkal a 2021. évi költségvetési rendelet elfogadását követően a támogatási szerződések megkötésre kerültek. Előre nem látható gazdasági események okán azonban az előirányzatok közötti átcsoportosításokra volt szükség.

Ennek megfelelően a DEMKI Nonprofit Kft. 12.861.200 Ft, a Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft. 80.000.000 Ft, DEKERT Nonprofit Kft 2.900.000 Ft, a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. 32.689.600 Ft, MODEM Modern Debreceni Nonprofit Kft. 58.042.178 Ft többlet-támogatást kapott.

A koronavírus miatt kialakult veszélyhelyzet következtében azonban az önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások üzleti tervében előre betervezésre került rendezvények, fesztiválok, fellépések nem kerültek megrendezésre, ennek következtében 147.189.758 Ft támogatási összeg nem került kiutalásra, hanem átcsoportosítottuk az általános tartalék javára.

16.2.1. alcím „Sportszervezetek támogatásai összesen”: Az alcím eredeti előirányzata 78.000.000 Ft, ami 2021. évben nem módosult. A teljesítés összege 61.500.000 Ft. Az eltérés oka, hogy a támogatási szerződésben rögzített összegek több részletben történő utalása esetén, a következő részlet biztosítására csak az elszámolást követően került sor. Amennyiben 2021. évben ez a támogatott szervezet részéről nem történt meg, akkor a fennmaradó támogatási összeg 2022. évben kerül kiutalásra.

16.2.2. alcím Egyéb támogatások: Az alcím eredeti előirányzata 175.600.000 Ft, módosított előirányzata 123.100.000 Ft. Az előirányzat-átcsoportosítások a következők voltak:

- 44.794.322 Ft az Általános tartalékra átcsoportosított összeg
- 1.500.000 Ft a Közművelődési feladatokra átcsoportosított összeg
- 6.205.678 Ft a Támogatások címre lett átcsoportosítva

16.2.3. alcím Tagdíjak összesen: Ezen alcímen belül 9 szervezet, vagyis: a Megyei Jogú Városok Szövetsége, Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás, Városok-Falvak Szövetsége, az Eurocities szervezete (*Európai nagyvárosok/metropoliszok közötti együttműködési hálózat*), a Bihari Szilárd Hulladéklerakó és Hasznosító Társulás, a Debrecen-Hortobágy Turizmusáért Egyesület a Dél-Nyírség, Erdőpuszták Leader Egyesület, a Vásárszövetség, továbbá a Hungarikum Szövetség 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 76.383.305 Ft volt, amely év közben folyamatosan megemelésre került a talajterhelési díjból és környezetvédelmi bírságból származó bevételekkel 19.786.313 Ft összegben, így a módosított előirányzat év végére összességében 96.169.618 Ft-ra növekedett.

A teljesítés 10.485.872 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 tekintetében részletes tényfeltárás elvégzése és tényfeltárási záródokumentáció elkészítése, valamint annak környezetvédelmi hatósághoz történő benyújtása 2.667.000 Ft összegben;
- dolmányos varjú gyérítésre 1.982.250 Ft;
- a 2020. évi vízkészlet járulék összegének befizetése 1.554.012 Ft;
- csípőszúnyog faunosztikai felmérésére 3.556.000 Ft;
- valamint 726.610 Ft-ot eljárási díjak befizetésére, favizsgálatra, adatszolgáltatás teljesítésére.

A Környezetvédelmi Alap kiadási előirányzatán megmaradt szabad előirányzat az alapszerű kezelés miatt 2022. évben is felhasználható, ezért más célra nem került átcsoportosításra. A 2021. december 31-én megmaradt 84.362.966 Ft szabad kiadási előirányzat (szabad maradvány), valamint a kötelezettséggel terhelt 1.320.780 Ft előirányzat betervezésre került a 2022. évi költségvetés eredeti kiadási előirányzatába.

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

Az eredeti előirányzat 33.110.000 Ft, a módosított előirányzat 9.451.995 Ft, a teljesítés megegyezik a módosított előirányzat összegével. Az előirányzat 2021-ben fedezetül szolgált Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Kulturális, Civil és Ifjúsági Alap pályázatára. Összesen 125 db pályázat érkezett, amelyből 84 db nyert támogatást.

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

A turisztikai alap eredeti előirányzata 50.751.820 Ft, a módosított előirányzata 11.189.512 Ft lett. Az eredeti előirányzat azért módosult, mert 39.000.000 Ft átcsoportosításra került a Városmarketing feladatok címre, illetve 562.308 Ft pedig az Általános tartalékra. Ez a sor biztosította a fedezetet a Debrecen Városkártya üzemeltetésére 3.600.000 Ft összegben, továbbá a Wizz Air Airport Run futóverseny megszervezésére 4.580.000 Ft összegben.

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

Gazdaságfejlesztési célokra, a Közgyűlés 283/2016. (X. 13.) határozata alapján a 2017-2020. évekre évi 500.000.000 Ft költségvetési fedezet biztosítása szükséges beruházásösztönzési és munkahelyteremtési támogatás céljából, a 119/2018. (VI. 28.) határozat 4./ pontja alapján a támogatási program időszaka alatt meghozott támogatási döntések alapján 2025-ig biztosítja az Önkormányzat a támogatások több évet terhelő költségvetési fedezetét.

A vállalkozások beruházásösztönzési támogatásáról szóló 37/2016. (X. 13.) önkormányzati rendelet 21. § (2) bekezdése – a 46/2020. (XII. 14.) önkormányzati rendelet módosítása alapján – lehetőséget biztosít arra, hogy az eredetileg 2020. december 31-ig tartó határidő helyett 2021. december 31-ig lehet támogatási döntést hozni. Az előző évről (évekről) csak egy támogatási szerződés utolsó kifizetési részlete húzódott át maradvánnyal 2021. évre, melynek összege 175 millió Ft. Ennek teljesítése ez évben megtörtént.

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

Az egyéb kiadások eredeti előirányzata 11.208.731.313 Ft, mely 2021.12.31-re 9.824.818.831 Ft-ra módosult. A teljesítés 9.586.790.940 Ft.

A módosítás az alábbi jogcímeneken történt:

- + 474.539.246 Ft: Általános tartalékról átcsoportosított összeg
- + 102.173.600 Ft: Lakossági víz-csatornaszolgáltatás támogatása
- + 54.404.612 Ft: Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások
- + 1.990.643 Ft: DMJV Polgármesteri Hivatala költségvetéséből került átcsoportosításra
- + 150.000.000 Ft: a Beruházási kiadásokról került átcsoportosításra
- + 50.000.000 Ft: a Kertségi fejlesztési programról lett átcsoportosítva
- + 5.000.000 Ft: a Céltartalékról került átcsoportosításra
- + 2.685.560 Ft: DMK megszűnése miatti záró pénzkészlet rendezése
- + 213.400.000 Ft: Áht. 11.§ (5) bekezdése alapján könyvelt bevételi-kiadási előirányzat
- + 271.302.194 Ft: Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján végrehajtott bevételi-kiadási előirányzatok
- (-) 8.000.000 Ft: a Közművelődésre átcsoportosított összeg
- (-) 1.700.000 Ft: a Városüzemeltetési kiadásokra lett átcsoportosítva
- (-) 80.643.202 Ft: Támogatások címre átcsoportosított összeg
- (-) 1.342.677.135 Ft: az Általános tartalékra átcsoportosított összeg
- (-) 17.388.000 Ft: az Adósságszolgálatra került átcsoportosításra
- (-) 1.259.000.000 Ft: a Finanszírozási 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 GIRO havi díjak.

21.1.5 alcím „Megbízási díjak”: Erről az alcímről került kifizetésre az önkormányzat által megbízott adó-és számviteli tanácsadó megbízási díja, az önkormányzattal megbízási jogviszonyban lévő 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 „DKV Zöld busz program”: A betervezésre került eredeti előirányzat átcsoportosításra került a „DKV Zrt. veszteség kompenzációja” sorra.

21.1.7 alcím „DKV Zrt. veszteség kompenzációja”: A sor eredeti előirányzata 3.100.000.000 Ft, módosított előirányzata 3.733.100.000 Ft volt. 2021. évben 3.733.100.000 Ft teljesítés történt. A fenti összeget az önkormányzat veszteségkompenzációs előleg címén biztosította a DKV Zrt. rendelkezésére. A Belügyminisztérium 2020.12.30-án 1.380.000.000 Ft összegű támogatás folyósítását kezdeményezte a 2005/2020. (XII. 24.) Korm. határozat alapján. A támogatást a 2020. évi központi költségvetésről szóló 2019. évi LXXI. törvény I. melléklet IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet 43. Egyes önkormányzati feladatok ellátásának támogatása cím 2. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata feladatainak támogatása alcím elnevezésű előirányzat terhére folyósította. Ezen támogatási összegből 1.100.000.000 Ft lett elkülönítve a DKV Zrt. veszteségkompenzációjára, mely összeg maradványként, 2021. február hónapban került kifizetésre, a DKV Zrt. bevételekkel nem fedezett indokolt költségeinek ellentételezésére. A fennmaradó 2.000.000.000 Ft, illetve az átcsoportosításra kerülő 633.100.000 Ft kiadási előirányzatok összegei, a DKV Zrt. beszámolót jóváhagyó 77/2017. (IV. 27.) és a 89/2018. (V. 31.) önkormányzati határozatokban foglaltak szerinti veszteségkompenzáció kiegyenlítésére kerültek felhasználásra. DMJV Önkormányzata az 1369/2021. (VI. 10.) Korm. határozat és a BMÖGF/546-1/2021. számú támogatói okirat alapján 2.925.000.000 Ft egyedi költségvetési támogatást kapott a Belügyminisztériumtól, mely összeg 2021. június 24-én fizetési számlánkra megérkezett. A BMÖGF/546-1/2021 számú támogatói okirathoz kapcsolódó nyilatkozatban DMJV Önkormányzata vállalta, hogy 2.513.000.000 Ft egyéb működési célú támogatást biztosít a DKV Zrt. veszteség kompenzációjának kiegyenlítésére. A fennmaradó 120.100.000 Ft támogatási összeg 2021. decemberében került kifizetésre a DKV Zrt. részére.

21.1.8 alcím, „Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása” sor eredeti előirányzata 0 E Ft, a módosított előirányzata 102.173.600 Ft. Magyarország 2021. évi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 3. sz. melléklete „A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai 2.1.1. Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása” című pont tartalmazza a 2021. évre igényelhető támogatás előirányzatának összegét, feltételét és az igényelt támogatás rendeltetését. Az Önkormányzat 2021. évre igénybejelentéssel élt a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására. A pályázati döntés alapján az Önkormányzat 2021. évre 102.173.600 Ft támogatásra jogosult, mely 2021. szeptember 1-én jóváírásra került az önkormányzat fizetési számláján és egyösszegben tovább utalásra került a Debreceni Vízmű Zrt. részére.

21.1.9 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 koronavírus miatt kialakult veszélyhelyzet miatt a Város Napját érintő elismerő címek, díjak összege nem került átadásra. Az 56-os forradalom és szabadságharc megemlékezéséhez kapcsolódóan a Csokonai-, Hatvani-, Hajós Alfréd és Boncz László-elismerő díjak azonban adományozásra kerültek. Az alcím fedezte a Cívus talentum ösztöndíj kifizetését is 5 fő részére havi nettó 50.000 Ft/fő összegben.

21.1.10 alcím „Normatív állami támogatások elszámolása” A 2019. évi állami támogatásokkal kapcsolatosan az Önkormányzatnak 7.713.677 Ft, a 2020. évi állami támogatásokkal összefüggésben pedig 2.400.055 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

21.1.11 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.

21.1.12 alcím „Kisgyermekes bérlet kedvezmény bevételkiesésének fedezete”. A kisgyermekes bérlet kedvezményes igénybevételének szabályait Debrecen MJV Önkormányzata és a Cívisbusz Konzorcium, valamint a Debrecen MJV Önkormányzata és a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. között jelenleg is hatályban lévő közszolgáltatási szerződések szabályozzák. A DKV Debreceni Közlekedési Zrt. által 2020. évben értékesített 3201 db kedvezményes kisgyermekes bérletek miatti – a teljes árú bérlet és a kedvezményes bérlet árkülönbözeteként keletkezett – bevételkiesés kompenzálására 8.994.810 Ft került kifizetésre 2021. évben. A bevételkiesés kompenzálását Debrecen MJV Önkormányzata a 198/2008. (VI. 26.) önkormányzati határozat alapján teljesítette.

21.1.13. 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.

21.1.14. alcím „Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások (pénzforgalom nélkül)”: Az állami támogatással megvalósuló Széchenyi terves bérlakásokkal szemben támasztott követelmények értelmében az Önkormányzat köteles kimutatni a bérlakás-állomány működtetésének, fenntartásának, felújításának tényleges költségeit, továbbá az épületek bérbeadásából származó bevételeket. Pénzforgalomban sem bevételként, sem pedig kiadásként nem jelentkeztek a fent említett tételek, azonban pénzforgalom nélküli bevételként és kiadásként az előirányzatot és a teljesítést is le kell könyvelni. A fentiekből adódóan a módosított előirányzat és a teljesítés is 55.651.199 Ft volt.

21.1.15. alcím „Debreceni Víziközmű Társulat kiadásai” 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.

21.1.16. 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.

21.1.17. alcím „Önkormányzati társasági tulajdonrészekkel kapcsolatos költségek” alcímről többek között 2021. évben az EDC Debrecen Nonprofit Kft. üzletész vásárlásával kapcsolatos költségek kerültek finanszírozásra. Emellett törzstőkét biztosítottunk, és tőketartalék kifizetéséhez nyújtott fedezetet ezen alcím, 216.038.000 Ft összegben a Debreceni Ingatlanfejlesztő Kft. részére. Továbbá társaság alapításához 3.000.000 Ft törzstőkét biztosítottunk a Kodály Filharmónia Debrecen Np. Kft. részére. Ezen szervezet még további 80.000 Ft támogatást kapott működési kiadások fedezetére. A Debrecen International Airport Kft. részére, a Társaság saját tőkéjének helyreállítása érdekében, pótbefizetés történt 250.686.930 Ft összegben.

21.1.18. alcím „Jogi oltalmakhoz kapcsolódó megbízási díjak, és jogi, végrehajtási eljárásokban felmerülő költségek” soron a teljesítés 125.000 Ft, mely összeg, törvényszéki végzés alapján szakértői díj költségének fedezete.

21.1.19. alcím „Helyi önkormányzatok szolidaritási hozzájárulása” Az „Önkormányzati Szolidaritási hozzájárulása”, amely a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 2. melléklet 56.1. jogcím alapján a 22.000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességtől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat 1.3. pont szerinti iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. Debrecen esetében az iparüzési adóalap 852.341.336.426 Ft, az egy főre jutó iparüzési adóerő-képesség pedig 59.343 Ft. A törvény által meghatározott képlet alapján, így a fenti adatokat és a szolidaritási hozzájárulás számításakor alkalmazandó paramétertábla oszlopai szerinti értékeket figyelembe véve a szolidaritási hozzájárulás összege 3.466.579.569 Ft.

21.1.20. alcím „Műsoridő vásárlás” előirányzata szolgált a Médiacentrum Debrecen Kft. által a 2021. évi városi események rögzítésének és műsoridő biztosításának kiadásaira, 84.999.068 Ft összegben.

21.1.21. alcím „Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításával kapcsolatos kiadások (tartalék)” sorról kifizetés nem történt. A rendelkezésre álló, még a 2018/2019. évi hitelkeret terhére lehívott és fel nem használt 1.259.000.000 Ft előirányzat átcsoportosításra került a finanszírozási kiadások alcímére, az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet megvalósításával összefüggésben 2018/2019. évben felvett hitel előtörlesztése céljából.

21.1.22. alcím „Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátásokkal összefüggő kiadások” sor, a DMJV Önkormányzata Közgyűlésének 10/2020. (IV. 30.) önkormányzati rendeletével került elfogadásra. A koronavírus elleni védekező eszközök, fertőtlenítők, lázmérők beszerzésének fedezetét biztosította 23.710.900 Ft összegben.

21.1.23 alcím „Debreceni Művelődési Központ 2020. évi megszűnése miatti kötelezettségek fedezete” és a **21.1.24. alcím „Debreceni művelődési Központ 2020. évi megszűnése miatti pályázati kötelezettségek fedezete”** sorok tartalmazzák 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: külön soron szerepel a DMK általános gazdálkodása során képződött összeg, és a DMK pályázatos feladatai során keletkezett összeg.

21.1.25 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 teljesítés nem történt.

21.1.26 alcím „Társadalmi kapcsolatok kiadásai” Az alcím előirányzata a Polgármesteri Hivatal Humán Főosztályának feladatkörébe tartozó reprezentációs célú kiadások fedezetére szolgál. Az alcímről 20.000 Ft kifizetés történt.

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

22.) VÁROSMARKETING FELADATOK (zárszámadási rendelet 14. melléklet 22. cím; és 29. melléklet):

A városmarketing eredeti előirányzata 322.868.602 Ft, amely 2021.12.31-re 352.165.535 Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímenek történt:

- + 39.000.000 Ft a Turisztikai „Alap”-ról került átcsoportosításra
- + 300.000 Ft módosítás a Működési bevételekről
- 384.300 Ft átcsoportosítás a Támogatások címre
- 9.618.767 Ft az Általános tartalékra átcsoportosított összeg

22.2.1. alcím „Média-megjelenések és kiadványok”: 2021. év végéig többek között az alábbi célokra történt kötelezettség-vállalás: fotóarchívum, portálszerkesztés, válogatott sajtófigyelés, komplex médiaelemzés, videók készítése sajtótájékoztatókon. Animáció készült a belvárosi közlekedés bemutatására, illetve kisfilm az ünnepi közgyűlés díjazottjairól. A sor nyújtott fedezetet nyomtatott-és digitális sajtó megjelentetésekre, facebook élő videófelvétel készítésére az Adventi gyertyagyújtásról. Látványtervek készültek az Újkert gazdaságélénkítő program, a Varázserdő, és a „Sziget-kék” beruházásokról, fejlesztésekről.

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. Protokoll eseményeket szerveztünk,

miniszteri, nagyköveti látogatások alkalmával. Protokoll célból ajándéktárgyakat vásároltunk: Debrecen város borai és pezsgője, dísdobozok, borosdobozok. A polgármesteri védnökséggel szervezett egyéb nagyrendezvényekhez kapcsolódóan polgármesteri fogadásokat szerveztünk: az országos amatőr kispályás labdarúgó tornán, azaz a Széchenyi Kupa debreceni helyszínén, a Magyar szürke-barátok októberi találkozásán. Ez a sor nyújtott fedezetet a reprezentációs kiadások közterheinek kiegyenlítésére is.

22.2.3. alcím „Idegenforgalmi feladatok”: Ez a sor nyújtott fedezetet reklámtárgyak, emblémázott emléktárgyak beszerzésére. Támogatást nyújtottunk a 2021. évi Hajdú-Bihar Megyei Prima Primissima Díj szervezéséhez. A 2021-2027 integrált városfejlesztés megalapozására lakossági kérdőíves felmérést készítettünk. Biztosítottuk a virágkarneváli kocsik őrzés-védelmét. Megállapodás alapján 20.000 db városkártya beszerzésére vállaltunk kötelezettséget.

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 új motívumokat vásároltunk.

22.2.5. alcím „Állampolgársági eskütétellel kapcsolatos feladatok”: Az alcímről kifizetés nem történt.

22.2.6. alcím „Gazdaságszervezési, gazdaságfejlesztési feladatok”: A sorról került kifizetésre a Debrecen International Airport prenotifikációs-és notifikációs eljárásához szükséges dokumentáció, illetve beruházási és működési jelentés elkészítése. Megbízási szerződést kötöttünk a Deutsche Schule elindításának előkészítésére, valamint a REAL-PR 93. Piac-és Közvéleménykutató Kft. várospolitikai felmérést végzett. DMJV Önkormányzata vállalkozási szerződést kötött a Debrecen4U angol nyelvű aloldal indításához, a debrecen.hu weboldalhoz.

22.2.7. alcím „Informatikai feladatok”: 2021. 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 szervíz support szerződése is.

22.2.8. alcím: Bakator Bor-és Gasztrofesztivál: Az esemény megszervezésére szolgáltatási szerződést kötöttünk a Főnix Rendezvényszervező Kh. Np. Kft.-vel 2.540.000 Ft összegben, a rendezvény megszervezésére és lebonyolításra.

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 „Hortobágyi lovasnapok”: Ezen a soron a Főnix Rendezvényszervező Kh. Np. Kft-vel támogatási szerződést kötöttünk 10.000.000 Ft összegben.

22.2.11. alcím „Bocskai István Ökölvívó Emlékverseny 2021”: 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.

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

2021. évben a nemzetközi és hazai támogatású pályázatok eredeti és módosított előirányzata egyformán 156.646.476 Ft volt (év közben nem változott), a teljesítés 12.267.935 Ft volt.

23.1.1 alcím „TOP-6.8.2-15 Foglalkoztatási paktum kialakítása”: Teljesítés 626.702 Ft. A projekt 2016. szeptember 1-jén indult, befejezésének időpontja 2021.08.31. A projekt teljes címe: Munkaerő-piaci együttműködés kialakítása és megvalósítása Debrecenben. A foglalkoztatási paktum koordinátor 2017.06.01 - 2021.08.31-ig tartó határozott idejű szerződéséhez kapcsolódóan szabadság megváltás került kifizetésre. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 215/2019. (XI. 07.) határozatával döntött a támogatási kérelem visszavonásról.

23.1.2 alcím „TOP-6.9.1-15 Társadalmi együttműködés erősítés Nagymacs városrészén”: Teljesítés ezen a soron nem történt. 2021-ben a projekt lezárult.

23.1.3 alcím „Interreg Europe-STRING Projekt”: Teljesítés 4.005.133 Ft. A projekt célja: az egyes élelmiszer-klaszterek szereplőinek fejlesztésével innovatív körülményeket biztosítani a térség egyre fejlődő élelmiszeriparának. A projekt megvalósításának 2021. június 30-án lezárult. A 2. fázis megvalósítási időszaka 2019. július 1-től 2021. június 30-ig tart. A 2021. évi projektmegvalósítás keretében külső és belső projektmenedzsment feladatok ellátására, került sor.

23.1.4 alcím, „TTP-KP-1-2017/1-000156 Bethlen Gábor Alap-Debrecen és Salánk kapcsolatépítése”: Teljesítés ezen a soron nem történt.

23.1.5 alcím, „Közösségfejlesztő, képzési és felzárkóztató programok megvalósítása a Nagysándortelep-Vulkántelep városrészén”: Teljesítés ezen a soron nem történt, a projekt 2021-ben lezárult.

23.1.6-23.1.8 alcímek „Helyi közösségfejlesztés -Józsa,-Ondód,-Bánk városrészén”: Teljesítés ezeken a sorokon nem történt. 2018. és 2019. évben kötelezettségvállalás történt kötelező nyilvánosság biztosítására, valamint projektmenedzsment feladatok ellátására, amelyek pénzügyi teljesítésére a projektzárásig kerül sor.

23.1.9 alcím „TOP-6.9.2-16-DE1-2017-00001 Helyi közösségfejlesztés Debrecen 1 városrészén”:

Teljesítés összege 1.621.917 Ft. 2018. évben kötelezettségvállalás történt kötelező nyilvánosság biztosítására, valamint projektmenedzsment feladatok ellátására, amelyek pénzügyi teljesítésére a projektzárásig kerül sor. A 2021. évi projektmegvalósítás keretében külső projektmenedzsment feladatok ellátására került sor.

23.1.10 alcím „TOP-6.9.2-16-DE1-2017-00005 Helyi közösségfejlesztés Debrecen 2 városrészén”: Teljesítés összege 1.288.796 Ft. A 2021. évi projektmegvalósítás keretében külső projektmenedzsment feladatok ellátására került sor.

23.1.11 alcím „TOP-6.9.2-16-DE1-2017-00004 Helyi közösségfejlesztés Debrecen 3 városrészén”: Teljesítés összege 2.247.285 Ft. A 2021. évi projektmegvalósítás keretében külső projektmenedzsment feladatok ellátására került sor.

23.1.12 alcím „EFOP-1.9.9-17-2017-00009 Bölcsődei szakemberek szakmai fejlesztése Debrecenben”: Teljesítés ezen a soron nem történt, a projekt lezárult.

23.1.13 alcím „Év közben induló pályázatok”: Teljesítés összege 2.478.102 Ft. A ROHU 343 és a ROHU 344 azonosítószámú projektek esetében keletkezett visszafizetési kötelezettség pénzügyi teljesítésére került sor.

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

A vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 7.161.115.468 Ft, a módosított előirányzat 5.659.184.136 Ft, melyből 2.743.298.434 Ft került felhasználásra.

A módosított előirányzat az alábbiak szerint alakult:

- + 638.090.160 Ft átcsoportosítása a Beruházási kiadásokról,
- + 1.200.000.000 Ft 2021. évi rendelt-módosítás során 28/2021. (VII. 22.) Ö.r hitelfelvétel miatt,
- + 45.000.000 Ft támogatás a „VeloPark Debrecen, országúti kicsi edzőkör, mobil sportcsarnok és Cyclocross pálya” megvalósításához szükséges földvédelmi járulék megfizetéséhez.
- - 2.844.021.492 Ft átcsoportosítás az Általános tartalékra,
- - 541.000.000 Ft átcsoportosítás a Finanszírozási kiadásokra (Az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet megvalósítása érdekében, a 2018/2019. évi hitelkeret terhére lehívott és fel nem használt 541.000.000 Ft előirányzat átcsoportosításra került a finanszírozási kiadások alcímére, a 2018/2019. évben felvett hitel előtörlesztése céljából).

24.1.1. alcím „Üzemeltetési költség”:

A teljesítés 115.940.044 Ft. A kötelezettségvállalás elsősorban: közüzemi díjak, orvosi rendelők karbantartása, valamint az önkormányzati tulajdonú, de értékesítésre nem szánt ingatlanokhoz kapcsolódó karbantartási, tereprendezési munkálataiból tevődik össze.

24.1.2. alcím „Ingatlanértékesítés előkészítése”:

A teljesítés 49.012.414 Ft. A kötelezettségvállalás főként az önkormányzati tulajdonban lévő, értékesítésre szánt ingatlanok ingatlan forgalmi értékbecsléséből, energetikai tanúsítványok készítéséből, változási vázrajz elkészítéséből, területkimutatásából, árverések megszervezéséhez, lebonyolításához kapcsolódó díjakból tevődik össze.

24.1.3. alcím „Önkormányzattal szembeni követelések, kártérítések”:

A teljesítés 20.057.918 Ft. A kötelezettségvállalás főként az önkormányzati tulajdonban lévő, értékesítésre szánt ingatlanok

Vagyonkataszter karbantartás (24.1.4. alcím):

Teljesítés ezen a soron nem történt.

Egyéb vagyongazdálkodási költség (24.1.5. alcím):

A teljesítés 74.710.536 Ft. A kötelezettségvállalás egyrészt a Cívis Ház Zrt.-vel kötött vagyongazdálkodási szerződés alapján fizetendő vagyongazdálkodási bonyolítási díjból, másrészt ügyvédi díjakból, perkielgéből és az önkormányzati vagyon biztosításának díjából tevődik össze.

Térítési díjak Önkormányzati lakások kiürítéséhez (24.1.6. sor):

Teljesítés ezen a soron nem történt.

Stratégiai vagyonalap (24.1.7. alcím):

A teljesítés 303.077.507 Ft. A kötelezettségvállalás a tervezett kerítésépítések és ingatlanok adás-vétel útján történő megvásárlásának összegéből tevődik össze.

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

A teljesítés 1.198.103.172 Ft. A kötelezettségvállalás jelentős részét képezi a Júlia telep, Kerékpárutak illetve a Déli Ipari Parkhoz kapcsolódó területek kisajátítása.

Ingtalan forgalmi értékének csökkenéséből 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 12.821.870 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 volt. A teljesítés 20.510.846 Ft.

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

A teljesítés 7.632.128 Ft. A kötelezettségvállalást ezen a soron bérleti díj beszámítással végzett beruházások, felújítások elszámolása teszi ki.

Ingtalancserék (24.1.13. alcím):

A teljesítés 4.153.862 Ft. A kötelezettségvállalást ingatlancserék teszik ki.

Felújítások (24.1.14. alcím):

A teljesítés 7.240.427 Ft. A kötelezettségvállalás főként az az önkormányzati tulajdonú, ingatlanokhoz kapcsolódó felújítási munkálataiból tevődik össze. A tervezett felújításokból a Piacsarnok műszaki akadály miatti felújítása megtörtént.

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

A teljesítés 23.997.975 Ft. A kötelezettségvállalást a nem lakás célú önkormányzati tulajdonú helyiségek közös költségei adják.

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

A teljesítés 7.264.414 Ft. A kötelezettségvállalást elsősorban riasztórendszerek kiépítése, figyelőszolgáltatás és karbantartása teszi ki.

Földhasználati díj ellentételezése (24.1.17. alcím):

A teljesítés 311.191.910 Ft. A kötelezettségvállalást a Stadion lebegő járda és a Strandfürdő földhasználati díja teszi ki.

24.1.18. alcím „Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításához területszerzés csere”:

Teljesítés ezen a soron nem történt.

24.1.19. alcím „Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításához, fejlesztéséhez kapcsolódó területszerzések és régészet”: A teljesítés 504.493.251 Ft. A kötelezettségvállalást Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításához szükséges területszerzések, ügyvédi költségek, szakértői díjak, eljárási díjak, művelésből kivonás, régészeti feltárás költségei teszik ki.

24.1.20. alcím „Déli Gazdasági Övezet kialakításához, fejlesztéséhez kapcsolódó területszerzések és kapcsolódó költségek”: Teljesítés ezen a soron nem történt.

24.1.21. alcím „Ingatlan művelési ágból való kivonásának költségei”:

A teljesítés 83.090.160 Ft. A kötelezettségvállalást a Debreceni Velodrom beruházással összefüggő közigazgatási hatósági ügydíjak, vagyis a művelésből kivonás költségei teszik ki.

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

2021. évben 8.500.000 Ft eredeti előirányzat állt rendelkezésre a kilenc települési nemzetiségi önkormányzat támogatására. A támogatási szerződések megkötésre kerültek.

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

Az általános tartalék eredeti előirányzata 2.000.000.000 Ft volt, mely 2021. év végére 1.582.638.236 Ft-ra módosult. 2021. évben az alábbiakban felsorolt előirányzat-átcsoportosításokra került sor:

Az általános tartalékot növelő tételek:

	Ft
2020. évi költségvetési maradvány beutalása a költségvetési szervek részéről	345.031.144
Központi kezelésű feladatokon rendelkezésre álló szabad kiadási előirányzatok átcsoportosítása a bevételi előirányzatok lemaradása miatt	15.887.041.440
Széchenyi terves lakások pénzforgalom nélküli könyvelése (év közben biztosított fedezet év végi korrigálása)	1.246.587
A bevétel túlteljesítése miatti előirányzat emelések összesen	5.441.913.973
Általános tartalékon keresztül kell végrehajtani a bevételi előirányzatok közötti átcsoportosítást, ebből adódó előirányzat emelés (technikai jellegű művelet)	2.123.126.353
Összesen (előirányzat emelés):	23.798.359.497

Az általános tartalékot csökkentő tételek:

Ft

Általános tartalékon keresztül kell végrehajtani a bevételi előirányzatok közötti átcsoportosítást, ebből adódó előirányzat csökkenés (technikai jellegű művelet)	2.123.126.353
DKV Zrt. veszteségkompenzáció fedezetének kiegészítése	221.292.659
Debreceni International Airport Kft. tőkeszerkezet helyreállításához fedezet biztosítása	251.000.000
Debrecen II. kerület külterület 0260/26 hrsz alatti 15 ha területű ingatlan bevételeinek zárolása-bevételi (eredeti) előirányzat visszacsökkentése	328.190.376
Lovas Kupa esemény megrendezéséhez fedezet	5.000.000
Szaft'n Burger Országos Hamburgersütő verseny támogatása	3.500.000
Széchenyi terves lakások pénzforgalom nélküli könyveléséhez fedezet biztosítása	1.246.587
Insuperabili Akadémia fogyatékkal élő gyermekek futball oktatása	32.689.600
Szépkorúak köszöntésének költsége	1.000.000
Kamatfizetési kötelezettség fedezete	14.073.720
Bevételi előirányzatok időarányos lemaradása miatt előirányzatok csökkentése az általános tartalékkal szemben	21.234.601.966
Összesen (előirányzat csökkenés):	24.215.721.261

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

A céltartalék eredeti előirányzata 1.076.429.378 Ft-ban került megtervezésre. A rendelkezésre álló előirányzatok az év során átcsoportosításra kerültek az intézmények vagy a központi kezelésű feladatok kiadási előirányzataira, az év végén fennmaradó szabad előirányzat pedig átcsoportosításra került az általános tartaléokra.

A céltartalék előirányzata az alábbiak szerint alakult 2021. évben:

	Ft-ban
Eredeti előirányzat	1.076.429.378
Előirányzat emelés	+ 102.138.833
Előirányzat csökkentés	- 1.178.568.211
Módosított előirányzat	0

A céltartalék előirányzatát növelő tételek:

19/2021. (IV. 19.) önkormányzati rendelet alapján	26.000.000
2020. évi költségvetési maradvány beutalása a költségvetési szervek részéről	70.454.833
Üres álláshelyek miatt bérmegtakarítás (DMJV Városi Szociális Szolgálat)	5.496.000
Debreceni Intézményműködtető Központnak előirányzat átadás	188.000
Összesen (előirányzat emelés):	102.138.833

A céltartalék előirányzatát csökkentő tételek:

Méliusz Juhász Péter Könyvtár - könyvtári feladatokhoz kapcsolódó kiegészítő támogatás átadása	44.866.020
Intézményekben elvégzendő karbantartási munkákhoz fedezet	50.000.000

Városrészi rendezvények szervezésének működési támogatása-DEMKI Nonprofit Kft.	2.000.000
Táborok megrendezése, illetve Debreceni Értéktár Bizottság részére iroda bérlete (DEMKI Nonprofit Kft.)	10.411.200
Párizsi kiállításhoz megrendezéséhez-, továbbá a szükséges párasítás, műszaki feltételek megteremtéséhez fedezet biztosítása	51.836.500
Déri Múzeum működéséhez szükséges pótelőirányzat	48.152.012
Méliusz Juhász Péter Könyvtár működéséhez szükséges pótelőirányzat	4.929.324
Intézményekben elvégzendő karbantartási munkákhoz fedezet-Debreceni Intézményműködtető Központ	25.203.000
Dolgozók munkájának elismerése (DMJV Gyermekvédelmi Intézmény)	3.696.000
Mosogatógépek beszerzése óvodákban	13.267.000
Hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetése	1.800.000
MagdaFeszt fesztivál támogatása	3.000.000
2021. évi rendezvények megszervezéséhez fedezet (Csokonai Színház)	20.000.000
Alaptevékenység zavartalan ellátásához pótelőirányzat biztosítás (Vojtina Bábszínház)	10.000.000
Debreceni Campus Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása	30.000.000
DMK 2020. évi megszűnése miatti kötelezettségek fedezetének biztosítása	5.000.000
Rendelkezésre álló szabad kiadási előirányzat átcsoportosítása az Általános tartalékra	854.407.155
Összesen (előirányzat csökkentés):	1.178.568.211

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.

A Debrecen Városi Segélyalap kiadásai cím módosított előirányzata 2021. december 31-én 44.324.194 Ft, a teljesítés összege 20.000.000 Ft.

A Hajdúdorogi Főegyházmegye – mint a Debreceni Karitatív Testület jelenlegi elnökségét betöltő, és egyben a pénzügyi feladatok ellátásért felelős szervezet részére 2020. évben 110.000.000 Ft került biztosításra a nehéz helyzetbe jutott családok, és magánszemélyek megsegítésére. A támogatási összegből 40.424.169 Ft azonban nem került felhasználásra, melyet az Egyházmegye 2021. évben visszautalt Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának fizetési számlájára.

2021. december hónapban, a visszautalt támogatási összegből illetve az eddig összegyűlt és még fel nem használt adományokból valamint az önkormányzat saját költségvetéséből biztosított forrásból az önkormányzat újabb szerződést kötött a Hajdúdorogi Főegyházmegyével 40.000.000 Ft összegben. Ezen támogatási összegből 20.000.000 Ft került 2021. évben átutalásra a Főegyházmegye részére. A fennmaradó 20.000.000 Ft, mint kötelezettséggel terhelt 2021. évi maradvány a következő évben kerül kiutalásra.

A segélyalapból elnyerhető támogatásokra első ütemben 2020. április 23. napjától 2020. július 31. napjáig, majd a második ütemben 2020. november 19. napjától 2021. október 31. napjáig lehetett kérelmeket benyújtani. A második ütemben 2021. január 1. napjától 2021. október 31. napjáig 163 fő részesült pénzbeli támogatásban, összesen 20.110.000 Ft összegben.

A Segélyalapban rendelkezésre álló összegből még 10.000.000 Ft értékben élelmiszer-csomag került kiosztásra. 2021. május, július, szeptember és december hónapjaiban személyenként 5.000 Ft értékben. (összesen 1430 csomag) Továbbá 2021. augusztus hónapban 1.500.000 Ft értékben tanszer-csomag segítette 300 rászoruló családnak az iskola megkezdését.

2021. július 1. napjától módosult a támogatási felhívás, mely alapján a Segélyalap terhére egyszeri 350.000 Ft támogatásban részesültek (3 havi részletben) azok a családok, ahol kiskorú, vagy oktatásban részt vevő gyermek él és az egyik szülő SARS-CoV-2 koronavírus-fertőzés, vagy egyéb betegség következtében elhunyt 2020. március 11. napját követően. A támogatási felhívás alapján a kérelmeket 2021. október 31. napjáig lehetett benyújtani, amely alapján 10 család részesült támogatásban összesen 3.500.000 Ft összegben.

2021. december 13-án ismét támogatási felhívás jelent meg, amely alapján újra lehetett kérelmet benyújtani koronavírus fertőzés miatti megbetegedés és koronavírus miatt bekövetkezett haláleset miatt, amikor kiskorú vagy tanulmányokat folytató gyermek árván maradt. A feladatot továbbra is a Hajdúdorogi Főegyházmegye látta el, melynek fedezetét az újból megkötött szerződés fedezte biztosította 40.000.000 Ft összegben. Megbetegedés esetén egyszeri 100.000 Ft, míg elhalálozás esetén egyszeri 350.000 Ft volt a támogatás mértéke, ez alapján 2021. évben 3 fő részesült támogatásban összesen 800.000 Ft összegben.

Összesítésben 2021. évben pénzbeli támogatásban 176 fő részesült 24.410.000 Ft összegben, természetbeni támogatást pedig 1.730 fő kapott 11.500.000 Ft összegben.

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

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

Az OTP Bank Nyrt.-nél 2016. évben felvett hitel törlesztésére 160.000.000 Ft-ot fizetett ki az önkormányzat, ezzel a 2016-ban felvett 1 Mrd Ft-os fejlesztési célú hitel végtörlesztésre került.

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 ERSTE Bank Zrt.-től 2018/2019-ben felvett, Észak-Nyugati Gazdasági Övezet megvalósítása (valamint egy későbbi hitelszerződés-módosítás alapján kisebb részben a Déli Gazdasági Övezethez megvalósításához is) céljából igénybe vett hitel törlesztésére összesen 2.448.230.600 Ft-ot fordítottunk 2021. évben (ebből 1,8 Mrd Ft az eredeti hitellehívásból

megmaradt összeg, amely 2021-ben kiváltásra került a kedvezőbb hitelkonstrukciójú, azonos összegű hitelfelvétellel).

2021. december 31-én az Önkormányzat hitelállománya 11,26 Mrd Ft volt az alábbiak szerint:

- OTP Bank Nyrt. (2016. év) 0 Ft - a hitel végtörlesztése megtörtént 2021. évben
- OTP Bank Nyrt. (2017. év) 2,1 Mrd Ft
- OTP Bank Nyrt. (2018. év) 2,25 Mrd Ft
- Erste Bank Hungary Zrt. (2018. év) 1,217 Mrd Ft
- OTP Bank Nyrt. (2020. év) 2,5 Mrd Ft
- OTP Bank Nyrt. (2020. év) 1,4 Mrd Ft
- MKB Bank Nyrt. (2021. év) 1,8 Mrd Ft.

A finanszírozási kiadások között található a 4. cím alatt a központi irányító szervi támogatás összege, 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 20.818.464.286 Ft, a teljesítés pedig 19.679.612.003 Ft lett év végére, tehát az önkormányzat kiadási megtakarítással zárta az évet az intézményfinanszírozás esetében.

III. A 2021. évi KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY MEGÁLLAPÍTÁSA ÉS FELOSZTÁSI JAVASLATA

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

Az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja alapján **DMJV Önkormányzata a 2022. évi költségvetésének tervezése során a 2021. évi költségvetési maradványból 57.742.127.073 Ft-ot** – mint a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványa – **2022. évi eredeti bevételi előirányzatként betervezett** [lásd: 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet 34. melléklet 1.1.2. jogcím]. A 2022. évi eredeti előirányzatként betervezett 57.742.127.073 Ft csökkenti a zárszámadási rendelet elfogadásával egyidejűleg felosztható 2021. évi költségvetési maradvány összegét.

A 2022. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzatában elfogadott maradvány részletes kimutatását a „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása és a végrehajtásához szükséges döntések elfogadása*” tárgyú polgármesteri előterjesztés 5. melléklete tartalmazta, de a jelen előterjesztés részét képező zárszámadási rendelet-tervezet 38. melléklete is tartalmazza összefoglaló jelleggel.

Az Ávr. 149. §-a szerint a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor kell megállapítani. Ennek megfelelően jelen előterjesztés tartalmazza a 2021. 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 2021. évben.

A 2021. évi maradvány az alábbiak szerint kerül részletezésre:

- A 2022. évi költségvetési rendelet **eredeti előirányzataiba** már elfogadásra került összesen **57.742.127.073 Ft nyitó maradvány** (ismételt részletezését a zárszámadási rendelet-tervezet 38. melléklete összefoglalóan tartalmazza).
- **Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2021. évi költségvetési maradványa 2.881.009.953 Ft**, amelynek részletezését a **zárszámadási rendelet-tervezet 37. melléklete** tartalmazza. A zárszámadási rendelet-tervezet 37. mellékletében kimutatott irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványának összegével (vagyis összesen 2.881.009.953 Ft-tal) a költségvetési szervek 2022. április hónapban saját hatáskörben emelik meg a bevételi és kiadási előirányzataikat, így teljes városi szinten a 2021. évi maradvány az önkormányzat 2022. április havi időközi költségvetési jelentésében fog kimutatásra kerülni. A zárszámadási rendelet-tervezet normaszövege tartalmazza továbbá, hogy a közgyűlés a költségvetési szervektől összesen **390.492.432 Ft-ot elvon** a 2021. évi maradványukból. Mindezek végrehajtásával kapcsolatos kötelezettségeket és határidőket a határozati javaslat tartalmazza.
- A **zárszámadási rendelet-tervezet 38. melléklete** összefoglalóan bemutatja a 2022. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzataiba már betervezett 2021. évi maradvány összegét (amely összesen 57.742.127.073 Ft volt), és a **zárszámadási rendelettel jóváhagyásra kerülő további maradvány összegét, amely összesen 53.578.352 Ft**. A 2022. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzatainak elfogadásakor az 53.578.352 Ft nem lett igénybe véve, mint nyitó maradvány, ezért a zárszámadási rendelet elfogadásával egyidejűleg ezzel az összeggel megemelhető a 2022. évi költségvetési rendelet előirányzatai előző évi maradvány címén, 2022. április 30-i hatállyal.

Mindezek alapján Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi maradványa (az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek maradványa nélkül) mindösszesen 57.795.705.425 Ft.

A városi szintű 2021. évi költségvetési maradvány (önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek maradványa együttesen) 60.676.715.378 Ft.

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

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

a.) Előterjesztés mellékletei:

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

Az **előterjesztés 2. melléklete** tartalmazza a 2021. évi tervezett közvetett támogatások teljesüléséről készített tájékoztatót, az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja és 91. § (2) bekezdés a) pontja, valamint az Ávr. 28. § és 162. §-a alapján.

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

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

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

b.) Határozati javaslat egyes pontjai és mellékletei:

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

A **határozati javaslat 2. pontja és 2. melléklete** tartalmazza a 2021. évi közbeszerzésekről készített összefoglaló tájékoztató kimutatást külön részletezve DMJV Önkormányzata és DMJV Polgármesteri Hivatala esetében.

A **határozati javaslat 3. pontja és 3. melléklete** tartalmazza DMJV Önkormányzata által az önkormányzat 100%-os tulajdonban lévő gazdasági társaságokkal (nonprofit gazdasági társaságokkal) 2021. évben kötött szerződésekről készített kimutatást, a Ptk. 3:188. § (2) bekezdés alapján.

A **határozati javaslat 4. pontja és 4. melléklete** tartalmazza a 2021. 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 2021. évi teljesítési adatait. A határozati javaslat 5. melléklete a 2022-2023-2024. évek számai tekintetében már a 2022. 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 2021. évet követő három év (azaz 2022-2023-2024) 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 Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 13/2022. (II. 24.) határozat 8./ pontjával elfogadott „*Saját bevételek a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. §-a szerint*” elnevezésű 17. mellékletét. A 353/2021. (XII. 30.) Korm. rendelet írja elő az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályait. A Magyar Államkincstárral elvégeztük a bevételi jogcímek egyeztetést. Ez alapján a saját bevételek részletezését bemutató mellékletben az évek szerinti főösszegek nem változnak, azonban a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény előírásainak megfelelően módosul a bevételek kimutatásra.

A **határozati javaslat 10. pontja és 8. melléklete** módosítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 13/2022. (II. 24.) határozat 10./ pontjával elfogadott „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 19. mellékletét. Az év közben elfogadott, álláshelyeket érintő döntéseket át kell vezetni az összefoglaló táblázaton. A határozati javaslat 8. melléklete így tartalmazza a 2022. évi költségvetési rendelet elfogadását követően a Közgyűlés által eddig elfogadott álláshely-módosításokat (a határozati javaslat mellékletének lábjegyzetében az álláshelyeket érintő döntések felsorolásra kerültek). Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 13/2022. (II. 24.) önkormányzati határozat döntött arról:

- a **26./ pont szerint**, hogy 2022. március 1. napjától a DMJV Gyermekvédelmi Intézménye szakmai tevékenységhez kapcsolódó engedélyezett álláshelyeinek számát 1-gyel megemeli, így az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma 24,5 szakmai tevékenységhez kapcsolódó, 3 intézményüzemeltetési tevékenységhez kapcsolódó, összesen 27,5 álláshely.
- a **27./ pont szerint**, hogy 2022. szeptember 1. napjától megemeli DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye szakmai tevékenységhez kapcsolódó engedélyezett álláshelyeinek számát 13-mal (11 kisgyermeknevelő és 2 bölcsődei dajka), így az intézményben pedagógus munkakörben alkalmazottak és szakmai tevékenységet ellátók száma 275. A pedagógus végzettség megszerzése miatt 14-gyel csökkenteni szükséges a szakmai tevékenységet segítők számát, ezzel egyidőben növelni 14-gyel a pedagógus munkakörben alkalmazottak számát. Így az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma 122 pedagógus munkakörben alkalmazott, 153 szakmai tevékenységet ellátó, összesen 275, intézményüzemeltetéshez kapcsolódó 87,5, mindösszesen 362,5 álláshely.
- a **30./ pont szerint**, hogy 2022. március 1. napjától a DMJV Polgármesteri Hivatala közszolgálati jogviszonyba tartozók engedélyezett létszámát 3-mal megemeli, a Munka Törvénykönyve alá tartozók számát 1-gyel csökkenti, így a Polgármesteri Hivatal engedélyezett álláshelyeinek számát 542-ben állapítja meg (közszolgálati jogviszonyba tartozók 511, Munka törvénykönyve alá tartozó 31), és ezzel egyidejűleg 4-gyel megemeli az önkormányzati munkavállalók számát, így a sajátos szolgálati jogviszony engedélyezett álláshelyei 5 (polgármester és négy alpolgármester), Munka Törvénykönyv hatálya alá tartozó 18, összesen 23 engedélyezett álláshely.

- a **33./pont szerint**, hogy 2022. április 15. napjától a Debreceni Közterület Felügyelet intézményüzemeltetéséhez kapcsolódó engedélyezett létszámát csökkenti 4-gyel, egyidejűleg a közszolgálati jogviszonyba tartozók számát emeli 4-gyel, így az összes engedélyezett álláshely 116 (24 szakmai tevékenységet ellátó, 57 intézményüzemeltetéshez kapcsolódó, 35 közszolgálati jogviszony).

A fenti módosítások átvezetésre kerülnek a határozati javaslat 10. pontja és 8. melléklete alapján a 13/2022. (II. 24.) önkormányzati határozat 19. mellékletén.

A határozati javaslat 11-12. pontjai: Az önkormányzat 1.500.000 Ft összegű pénzbeli működési támogatást kíván folyósítani a Debreceni Mentőalapítvány (székhelye: 4025 Debrecen, Külsővásártér 14.) részére. A Mötv. 42. § 4. pontja alapján az alapítványi forrás átvétele és átadása át nem ruházható képviselő-testületi hatáskör, ennek megfelelően az alapítvány támogatásáról kizárólag a Közgyűlés jogosult dönteni. A Debreceni Mentőalapítvány működési támogatása nem került elkülönített előirányzaton betervezésre az önkormányzat 2022. évi költségvetésébe, így a támogatási döntésről külön önkormányzati határozatot kell hozni. Az önkormányzat a működési támogatást 2022. évben a Kerekestelepi Fürdőben megrendezésre kerülő régiós mentős családi nap szervezési költségeire és ezzel összefüggő egyéb kiadásaira kívánja adni az önkormányzat. A működési támogatás fedezete rendelkezésre áll az önkormányzat 2022. évi költségvetésének 29. melléklete szerinti Városmarketing feladatok 22.2.2. alcím kiadási előirányzatán.

A határozati javaslat 13-14. pontjai:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata gazdaságfejlesztési és munkahely-teremtési céllal Debrecen közigazgatási területének déli részén, közvetlenül a Debreceni Nemzetközi Repülőtér mellett, attól délre található egységes fejlesztési terület kialakítását tűzte ki célul, amely innovatív és magas hozzáadott értéket előállító befektetők (nemzetközi nagyvállalatok, BMW beszállítók és hazai KKV) infrastrukturális igényei alapján alkalmas azok azonnali fogadására, a konkrét beruházások gyors megkezdésére. Az eddig betelepült cégek között nemzetközi (Krones, Vitesco, Deufol) és magyar (ITK, BHS) vállalkozások is megtalálhatóak. Ezen vállalkozások összesen 120 milliárd forintnyi beruházást hajtanak végre, és közel 3.000 főnek munkahelyet teremtenek a következő években.

E cél megvalósítása érdekében a Kormány Debrecenben megvalósuló ipari telephely kialakításával összefüggő közigazgatási hatósági ügyek nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ügyé nyilvánításáról és az eljáró hatóságok kijelöléséről szóló 75/2015. (III. 30.) Korm. rendelettel döntött a Debrecen külterületén, a Déli Gazdasági Övezetben (a továbbiakban: DGÖ) ipari telephely kialakításával összefüggő közigazgatási hatósági ügyek nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ügyé nyilvánításáról, valamint az 1191/2015. (III. 30.) Korm. határozatban a Debrecen Megyei Jogú Város külterületén fekvő, egyes ipari-gazdasági övezetbe tartozó földrészletek beruházási célterületté nyilvánításáról.

Az Önkormányzat a DGÖ kialakítását megkezdte. Infrastrukturális fejlesztésekre (hírközlési alépítmény, valamint elektromos áram alállomás kiépítése, gáz-, ivóvíz ellátás, szennyvízhálózat fejlesztése, belső úthálózat és közvilágítás kialakítása, csapadékvíz-elvezetés) eddig az Önkormányzat közvetlenül 6,22 Mrd Ft-ot, a tulajdonában álló gazdasági társaságai útján 7,73 Mrd Ft-ot fordított.

A DGÖ területén többlépcsős infrastruktúra-fejlesztés zajlik, következő lépés a terület villamosenergia belső elosztó hálózatának fejlesztése, bővítése. Ennek a fejlesztési csomagnak az első ütemeként egy 22 kV-os középvezettségű körhálózat tervezése majd kivitelezése valósulna meg, majd második ütemben pedig 132 kV-os nagyfeszültségű vezetékhalózat úgyszintén tervezése majd kivitelezése valósulna meg. A szükséges villamosenergia kapacitás fejlesztésére - mely a fenti ütemekben leírt vezeték hálózatokat villamosenergiával látja el – a hálózatfejlesztésre irányuló közbeszerzési eljárás előkészítése folyamatban van, a szükséges fedezetet pedig a 1041/2022. (II. 4.) számú „A debreceni Déli Gazdasági Övezet bővítésével összefüggő infrastruktúra-fejlesztésekről” című Korm. határozat biztosítja. **A tervezett fejlesztések I. ütemének becsült költsége bruttó 508.000.000 Ft, a II. ütemé pedig bruttó 3.175.000.000 Ft.** A fejlesztések előkészítésének és mielőbbi megvalósításának érdekében előzetes kötelezettség vállalás szükséges a 2023-2024. évi költségvetési évre. Az előzetesen vállalt kiadás fedezetét Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata vagy a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz forrásokból lehívható támogatásból vagy szükség szerint külső forrás bevonásával kívánja biztosítani, az előzetes kötelezettség vállalása a szükséges beszerzési folyamatok elindításához és azok mielőbbi szerződéses formában történő véglegesítéséhez szükségesek.

A tervezési feladatok tekintetében 2022. évben fellépő forrásigények esetében előirányzat átcsoportosítása válhat szükségessé az önkormányzat költségvetésében, amennyiben pályázati vagy kormányzati támogatások még nem állnak rendelkezésre a felhasználás időpontjában. A 2022. költségvetési évet terhelő tervezési feladatok becsült forrásigénye bruttó 80.000.000 Ft.

A határozati javaslat 15. pontja módosítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 13/2022. (II. 24.) határozat 12./ pontját, amely a 2022. évi költségvetési rendeletben eredetileg elfogadott 14 Mrd Ft-os hitelnek, a jelen előterjesztés részét képező 2022. évi költségvetési rendelet-módosítás tervezete szerinti 2022-2023. évekre történő megosztásával kapcsolatos közgyűlési kötelezettségvállalás módosítását is igényli.

c.) Egyéb megjegyzések:

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján, a zárszámadási rendelet-tervezettel együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a **Magyar Államkincstár Áht. 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében** a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan **elkészített jelentést**. DMJV Polgármesteri Hivatalának Pénzügyi Osztálya megkereste a Magyar Államkincstárt, amely ÖPSZEF/97-14/2022. ikt.számú válaszában közölte, hogy DMJV Önkormányzata nem került ellenőrzés céljából kiválasztásra 2021. évben, így ellenőrzési jelentés sem készült, amelyet be kellene nyújtani a képviselő-testület részére.

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. Tekintettel a veszélyhelyzeti szabályokra a Pénzügyi Bizottság 2021. évben június hónaptól kezdődően tarthatott ülést, ezért az év első felében a polgármester gyakorolta a bizottság hatáskörét. Ennek során a polgármester az alábbi követelésről lemondó döntést hozta:

- **455/2021. (IV. 26.) PM határozat:** Lemondott a DENOK Kft.-vel szemben fennálló Önkormányzatot megillető 31.750.000 Ft tőkeösszege, mint követelésről a 2021.

január 1. napja és 2021. április 30. közötti időszak tekintetében, figyelemmel az 52/2021. (II. 9.) Korm.rendelet 2/A. § (1) és (2) bekezdésére. A követelés az Önkormányzat és a DENOK Nonprofit Kft. között a 2019. május 20. napján a debreceni 66065/2 hrsz-ú, 5 ha területű a valóságban Debrecen-Pallag, Heltai Gáspár u. 1. szám alatti ingatlan bérbeadás útján- oktatási tevékenység ellátása, nemzetközi iskola működtetése céljából- történő hasznosítására, valamint a 2019. június 14. napján a 66065/2 hrsz-ú ingatlanon működő nemzetközi iskola oktatási tevékenységének ellátásához szükséges ingó vagyontárgyak bérbeadás útján történő hasznosítására létrejött bérleti szerződések teljesítéséből eredendően keletkezett. Indok: A város gazdaságfejlesztési stratégiájának szerves része a DENOK Nonprofit kft. által működtetett nemzetközi iskola. A követelésről való lemondással csökkenthető a SARS-Co V-2 koronavírus világjárvány fenntartót érintő negatív hatása, így megőrizhető a nemzetközi iskola gazdasági stabilitása.

A Pénzügyi Bizottság az alábbi követelésről lemondó döntéseket hozta:

- **14/2021. (VI. 22.) PB határozat:** Lemondott a Debreceni Törvényszék 2.Gf.41.016/2019/6. számú ítélete alapján, 34.757.082 Ft tőkeösszeg és a perköltségek után 2016. május 22. napjától a kifizetés napjáig járó késedelmi kamat, valamint a 2020. december 28-án kelt részletfizetési megállapodás alapján járó kamat követeléséről.
- **15/2021. (VI. 22.) PB határozat:** Lemondott a Cívis Hungast Kft.-vel és a Hungast Vital Kft.-vel szemben bérleti díj jogcímén megillető 1.307.092 Ft tőkeösszege, mint követelésről a 2021. március 1. és 2021. április 12. napja közötti időszak tekintetében. Indok: A Debreceni Petőfi Sándor Általános Iskola épületének 1,2 milliárd értékű felújítása során szükségessé vált a főzőkonyha ideiglenes bezárása 2021. március 1. és 2021. április 12. napja közötti időszakban. A bezárás ideje alatt a Cívis Hungast Kft. és a Hungast Vital Kft. nem tudta használni a főzőkonyhát a gyermekétkeztetési feladat ellátása céljára. Az épület felújítással elért értéknövekedése összevethető mértékű előnyt jelent a lemondással érintett követeléshez viszonyítva.
- **16/2021. (VI. 22.) PB határozat:** Lemondott az alábbi önkormányzati tulajdonú helyiségek bérlőivel szemben Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatát 2020. április 1-jétől 2020. június 30-áig tartó időszakra nyújtott bérleti díj kedvezmény alapján megillető 2020. évi bérleti díj 45%-ának megfelelő tőkeösszege, mint követelésről.

Bérlemény	Bérlő neve, székhelye	A bérleti díj kedvezményt megalapozó önkormányzati döntés	2020. évre megállapított bérleti díj	A bérleti díj kedvezmény alapján a 2021. évben esedékes bérleti díjon felül fizetendő összeg
Debrecen-Józsa, Nagyszentgyörgy u. 65. szám alatti, 27653/4 hrsz-ú, „lakóház, udvar, gazdasági épület” megnevezésű, 1005 m ² nagyságú ingatlan	Andirkóné Csuka Rita egyéni vállalkozó 4220 Hajdúböszörmény, Rákóczi szőlő 1067	801/2020. (IV. 30.) PM határozat	71.033 Ft/hó + áfa	95.895 Ft + áfa
20010/1 hrsz-ú ingatlanból kialakult 20010/3 hrsz.-ú, „gazdasági épület,	„MARGÓ-TEXTIL” Kft.	801/2020. (IV.30.) PM határozat		

udvar” megnevezésű, 3355 m ² nagyságú ingatlanon található épület pincéjében található 867 m ² nagyságú terület rész, valamint a III. épület földszintjén található 87 m ² nagyságú raktárhelyiség	4700 Mátészalka, Ipari park hrsz 544/56		402.722 Ft/hó+áfa 20.915 Ft/hó+áfa	571.910 Ft + áfa
Debrecen, Hadházi út – Kurta utca sarkán található 11003 hrsz-ú, „üzem” megnevezésű, 671 m ² nagyságú ingatlan	Sírkő Debrecen Kft. 4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. fszt. 41.	801/2020. (IV.30.) PM határozat	125.173 Ft/hó+áfa	168.984 Ft + áfa
Debrecen, Csapó utca 24. szám alatti 8436 hrsz-ú, „irodaház” megnevezésű ingatlan földszinti és emeleti részein található négy helyiség	Mele ad Maiora Kft. 4024 Debrecen, Csapó utca 24.	801/2020. (IV.30.) PM határozat	821.944 Ft/hó+áfa	1.109.624 Ft + áfa
a 20010/1 hrsz-ú ingatlanból kialakult 20010/3 hrsz-ú, „gazdasági épület, udvar” megnevezésű, 3355 m ² nagyságú ingatlanon található épület földszintjén lévő 415 m ² nagyságú terület rész	VIVAX Kft. 4026 Debrecen, Hunyadi utca 14.	910/2020. (V. 19.) PM határozat	224.493 Ft/hó+áfa	303.066 Ft + áfa
a 20010/1 hrsz-ú ingatlanból kialakult 20010/3 hrsz-ú, „gazdasági épület, udvar” megnevezésű, 3355 m ² nagyságú ingatlanon található épület földszintjén lévő 159 m ² nagyságú terület rész	SÖRPARK Kft. 4031 Debrecen, Árvalányhaj utca 10.	983/2020. (V. 28.) PM határozat	86.011 Ft/hó+áfa	116.115 Ft + áfa

A követelés az Önkormányzat és a bérlők közötti bérleti jogviszonnyal összefüggésben, a 801/2020. (IV. 30.), a 910/2020. (V. 19.) és a 983/2020. (V. 28.) PM határozatokkal 2020. április 1-jétől 2020. június 30-áig tartó időszakra nyújtott bérleti díj kedvezményből eredően keletkezett. Indok: A követelésről való lemondás elősegíti, hogy az önkormányzati tulajdonú helyiségekben a bérlők a SARS-CoV-2 koronavírus-világjárvány miatt elrendelt korlátozások mellett is folytatni tudják tevékenységüket, és így a bérleti jogviszonyok fennmaradjanak.

- **24/2021. (VIII. 31.) PB határozat:** Lemondott az Önkormányzat és a thyssenkrupp Components Technology Hungary Kft. (székhelye: 1113 Budapest, Daróczi út 1-3., a továbbiakban: Kft.) között 2017. január 30-án foglalkoztatási támogatásnak

minősülő munkahelyteremtési célú regionális beruházási támogatás nyújtása céljából megkötött Támogatási Szerződésben a beruházás befejezésének határidejéig vállalt 250 fős többletlétszám alulteljesítéséből eredő, az Önkormányzatot megillető 20.336.000 Ft tőkeösszeg és annak 2019. október 1. napjától járó késedelmi kamata - mint követelés - megfizetéséről. Indok: Az Önkormányzat és a Kft. közötti Szerződésben foglalt monitoring időszak a 1/2021. (VI. 24.) TB döntés alapján a korábbi 5 év helyett 6 évre – azaz 2025. szeptember 30. napjáig – meghosszabbításra került, mellyel a Szerződés nem szerződésszerű teljesítéséből eredő követelés összege - a Kft. által a meghosszabbított monitoring időszak alatt teljesíteni prognosztizált helyi iparüzési adóbevétel mértéke alapján - jelentősen megtérül az Önkormányzat javára.

- **36/2021. (VIII. 31.) PB határozat:** Lemondott az Önkormányzatot megillető, a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.-vel (székhely: 4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5., a továbbiakban: Társaság) szemben fennálló, a 2016. évi 113649. kötelezettségvállalási sorszámú támogatási szerződésből származó 1.872.000 Ft + 137.083 Ft kamat (összesen: 2.009.083 Ft), valamint a 2019. évi 4186. kötelezettségvállalási sorszámú támogatási szerződésből származó 58.233 Ft + 1.910 Ft kamat (összesen 60.143 Ft) visszafizetéséről mindösszesen 2.069.226 Ft összegben. Indok: a Társaság a támogatási összegeket a közszolgáltatási szerződésében meghatározott közfeladata ellátására fordította, továbbá a Társaság saját bevétele a 2020-2021. években jelentősen csökkent, így az összegek visszafizetése végső soron a tulajdonos DMJV Önkormányzata költségvetését terhelné.
- **52/2021. (X. 19.) PB határozat:** Lemondott az Önkormányzatot a köznevelési intézményekben lévő főző- és tálalókonyha helyiségek tekintetében bérleti díj jogcímén
 - a) a Cívis Hungast Kft.-vel szemben megillető
 - 12.213.997 Ft tőkeösszegekről, mint követelésről a 2021. január 1. és 2021. május 9. napja közötti időszakban a gyermekétkeztetési szolgáltatásból kiesett középiskolai intézmények,
 - 12.254.648 Ft tőkeösszegekről, mint követelésről a 2021. március 3. és 2021. április 18. napja közötti időszakban a szolgáltatásból kiesett óvodák és általános iskolák, valamint
 - b) a Hungast Vital Kft.-vel szemben megillető 1.932.577 Ft tőkeösszegekről, mint követelésről a 2021. január 1. és 2021. május 9. napja közötti időszakban a Debreceni SzC Baross Gábor Középiskolája és Kollégiuma tekintetében. A követelés az Önkormányzat, valamint a Cívis Hungast Kft. és a Hungast Vital Kft. között 2018. június 30. napján az intézményi gyermekétkeztetési feladat ellátására megkötött vállalkozási szerződés alapján, a feladatellátás érdekében biztosított főző-és tálalókonyha helyiségek tekintetében fennálló bérleti jogviszonyból eredően keletkezett. Indok: A koronavírus világjárvány miatt a középiskolákban 2020. november 11. napjától 2021. május 9. napjáig a bezárás következtében digitális oktatás folyt, valamint a pandémia harmadik hullámában 2021. március 3. napja és 2021. április 18. napja közötti időszakban az óvodák és az általános iskolák is bezártak, így az ezen okból szolgáltatásból kiesett intézményekben lévő konyhákat a szolgáltatást nyújtó önhibáján kívül nem használta. A követelésről lemondással megőrizhető a szolgáltatás megfelelő színvonalon történő ellátása.
- **55/2021. (XI. 23.) PB határozat:** Lemondott az Önkormányzat és az Alföldi Tej Értékesítő és Beszerző Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 8000 Székesfehérvár, Seregélyesi út 127., a továbbiakban: Kft.) között 2017. június 27-én foglalkoztatási támogatásnak minősülő munkahelyteremtési célú regionális beruházási támogatás nyújtása céljából megkötött Támogatási Szerződésben a beruházás befejezésének határidejéig vállalt 100 fős

többletlétszám alulteljesítéséből eredő, az Önkormányzatot megillető 22.800.000 Ft tőkeösszeg és annak 2021. január 1. napjától járó késedelmi kamata - mint követelés - megfizetéséről. Indok: az Önkormányzat és a Kft. közötti Szerződésben foglalt monitoring időszak a 89/2021. (X. 21.) TB. határozat alapján a korábbi 5 év helyett 6 évre – azaz 2026. december 31. napjáig – meghosszabbításra került, mellyel a Szerződés nem szerződésszerű teljesítéséből eredő követelés összege - a Kft. által a meghosszabbított monitoring időszak alatt teljesíteni prognosztizált helyi iparüzési adóbevételek mértéke alapján - jelentősen megterül az Önkormányzat javára

- **64/2021. (X. 19.) PB határozat:** Lemondott az Önkormányzat a Cívis Ház Zrt.-vel (székhely: 4024 Debrecen, Iparkamara u. 2.), mint vagyongazdálkodóval szemben vagyongazdálkodási díj jogcímén megillető 10.570.596 Ft tőkeösszege, mint követelésről a 2021. január 1. és 2021. december 31. napja közötti időszak tekintetében. A követelés az Önkormányzat és a Cívis Ház Zrt. között 2014. szeptember 1. napján megkötött vagyongazdálkodási szerződés alapján, a Piac u. 20. szám alatti Régi Városháza földszintjén lévő üzlethelyiségek tekintetében fennálló vagyongazdálkodási jogviszonyból eredően keletkezett. Indok: a koronavírus-világjárvány miatti bezárások következtében az üzlethelyiségek bérleti díj-kedvezményt, illetve mentességet kaptak. A követelésről lemondással csökkenthető a koronavírus-világjárvány vagyongazdálkodót érintő negatív hatása.

2.) Előzetes hatásvizsgálat a zárszámadási rendelet-tervezethez:

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

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

aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A 2021. 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 (Községi ülés) elé úgy, hogy a zárszámadási rendeletnek legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig (azaz május 31-ig) hatályba kell lépnie. A zárszámadási rendeletben dönteni kell a 2021. 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 2021. évi zárszámadási rendeletét megalkotni és elfogadni.

3.) Indokolás a zárszámadási rendelet-tervezethez:

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

A zárszámadási rendelet megalkotásának legfontosabb célja, hogy az előző év költségvetési gazdálkodásának eredményeit a közgyűlés összefoglalóan, összehasonlítható módon a 2021. évi költségvetéssel, részletes számszaki és szakmai indokolással alátámasztva tekinthesse át.

Mivel a 2021. 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 2021. évi költségvetési rendelet utolsó módosítása, amely a 2021. december 31-i állapot szerint módosította a 2021. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.

A 2021. évi zárszámadási rendelet tervezete tartalmazza az önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletének és az önkormányzat 2020. évi zárszámadási rendeletének hatályon kívül helyezését is, tekintettel arra, hogy ezek a jogszabályok végrehajtottá váltak, további hatályban tartásuk ezért nem indokolt.

V. A 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET MÓDOSÍTÁSÁHOZ KAPCSOLÓDÓ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT ÉS INDOKOLÁS

1.) Előzetes hatásvizsgálat:

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

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

aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A 2022. 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 2021. évi zárszámadással elfogadott 2021. évi költségvetési maradvánnyal módosítani szükséges az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének bevételi és kiadási előirányzatait. A 2021. évi költségvetési maradvány nagyobb hányada már betervezésre került a 2022. évi költségvetés eredeti bevételi előirányzataként. 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

forrásaiból. Amennyiben nem történik meg a költségvetési maradvánnyal történő költségvetési rendelet-módosítás, úgy a 2021. évi költségvetési maradvány – eredeti előirányzatként be nem tervezett részét – nem lehet 2022. évben felhasználni. Ez kiadási oldalon nem csak az önkormányzat központi kezelésű feladatait, hanem a költségvetési szerveket is hátrányosan érintené.

c.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A költségvetési rendelet módosítása esetében ez több szempontból is nehezen értelmezhető. A költségvetésnek már 2015. évtől nem része a költségvetési szervek 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.

Mindezen okok miatt szükséges és kötelező az önkormányzatnak a 2022. évi költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

2.) Indokolás:

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének módosítására az alábbi okok miatt van szükség:

a.) A Közgyűlés által a zárszámadási rendelettel elfogadásra kerülő **2021. évi költségvetési maradvánnyal módosítani kell** a 2022. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.

b.) 2022. évi költségvetési rendelet normaszövegének módosítása:

- A 2022. évi költségvetési rendelet normaszövege a 2021. évi maradvány felosztása miatt módosul. A maradvány felosztását követően számított módosított előirányzatok összegei átvezetésre kerülnek a rendelet normaszövegén is.

c.) A 2022. évi költségvetési rendelet előirányzatait érintő egyéb módosítások:

- A **Déri Múzeum** (továbbiakban: Múzeum) régészeti tevékenységének ellátásához a 2022. évi elemi költségvetésben a Déli Gazdasági Övezet kialakításához (VIVALDI projekthez) kapcsolódó kiadások és működési bevételek nem kerültek tervezésre. A projekt keretében a Múzeumnak 600.000 m² nagyságú terület régészeti feltárásában kell közreműködnie. A nagy területre és a beruházás kiemelt státuszára tekintettel a régészeti feladatellátást együttműködő partnerek és alvállalkozók bevonásával tudja megvalósítani, mely szükségessé teszi a régészeti feladatellátásához kapcsolódó működési bevételek és dologi kiadások előirányzatának megemelését **1.016.000.000 forint** összegben. Ennek megfelelően módosul a 2022. évi költségvetési rendelet 12., 13. melléklete, amely az intézményfinanszírozást nem érinti.
- A **Beruházási kiadások** (2022. évi költségvetési rendelet 18. melléklete) alábbi alcímeinek megnevezése módosul:
 - **5.2.29. alcím** "TOP-6.1.2-17-DEI-2017-00001 Debrecen Inkubációs központ" megnevezése "TOP-6.1.2-16-DEI-2017-00001 Debrecen Inkubációs központ" megnevezésre módosul;

- **5.2.92. alcím** „GINOP-7.1.9 Turisztikai Központ-Ötholdas pagonyban” megnevezése „GINOP-7.1.9-17-2018-00030 Debrecen Gyógyhely komplex turisztikai fejlesztése” megnevezésre módosul;
 - **5.2.100. alcím** „MLSZ Műfüves futballpályák nagyfelújítása – Jégcsarnok” megnevezése „MLSZ Műfüves futballpályák nagyfelújítása” megnevezésre módosul.
- **A Beruházási kiadások** (2022. évi költségvetési rendelet 18. melléklete) kiegészül az alábbi alcímmel „5.2.108. Nagyerdei tréningpálya kialakítása” megnevezéssel, nulla Ft módosított előiránnyal.
 - A 2022. évi költségvetési rendeletébe eredetileg betervezett 14 Mrd Ft-os hitelfelvétel a Déli Gazdasági Övezet megvalósításával összefüggő kiadások forrását képezi. A projekt megvalósításának előre haladásával ismertté vált a 2022-2023. évekre vonatkozó forrásigény megosztása, ennek megfelelően módosítani szükséges a 2022. évi költségvetési rendeletet. Az önkormányzat a 2022. évben megkötni kívánt 14 Mrd Ft-os keretösszegű hitelszerződés alapján 2022. évben 11 Mrd Ft, 2023. évben pedig 3 Mrd Ft hitelt kíván igénybe venni a - szükségletekhez igazodva - a Déli Gazdasági Övezet megvalósítása céljából. Az eredetileg a **Vagyongazdálkodási feladatokon (2022. évi költségvetési rendelet 31. melléklet)** „24.1.20. Déli Gazdasági Övezet területszerzés és építési telek kialakítás költségei és csapadékvízhez kapcsolódó területszerzés költségei” megnevezésű alcím 14 Mrd Ft-os eredeti kiadási előirányzata lecsökken 11 Mrd Ft-ra. Ezzel egyidejűleg a **Finanszírozási bevételek (2022. évi költségvetési rendelet 34. melléklete)** „1.1.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól” elnevezésű jogcím bevételi előirányzata is 14 Mrd Ft-ról 11 Mrd Ft-ra csökken. Az így fennmaradó 3 Mrd Ft a 2023. évi költségvetésbe kerül majd betervezésre bevételi és kiadási oldalon.

* * *

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

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

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

* * *

Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az alábbi határozati javaslatot, valamint az önkormányzat 2021. évi zárszámadási rendelet-tervezetét (ennek keretében a 2021. évi költségvetési maradvány felosztásáról szóló javaslatot), és a 2022. évi költségvetési rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezetet.

Határozati javaslat

A Közgyűlés

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

a polgármester előterjesztésére

a 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 4. pontja, a 107. §-a és a 110. § (2) bekezdése, a 2011. évi CXCV. törvény 36. § (1) és (5a) bekezdése, a 86. § (5) bekezdése, a 87. §-a, a 91. § (1)-(2) bekezdése, a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. §-a és a 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet 7. § (2) bekezdése alapján

- 1./ elfogadja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozatait a belső kontrollrendszerek minőségéről az **1. melléklet** szerint.
- 2./ Tudomásul veszi a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának és Polgármesteri Hivatalának 2021. évi közbeszerzési eljárásairól szóló tájékoztató kimutatást a **2. melléklet** szerint.
- 3./ Tudomásul veszi a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által az önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő nonprofit gazdasági társaságokkal 2021. évben kötött szerződésekről szóló tájékoztatót a **3. melléklet** szerint.
- 4./ Tudomásul veszi az önkormányzat 2021. december 31-i fordulónappal készült vagyonskimutatásáról szóló tájékoztatót a **4. melléklet** szerint.
- 5./ Elfogadja a saját bevételek 2021. évi teljesítési adatait az **5. melléklet** szerint.
- 6./ Megállapítja az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2021. évet követő három év várható aktualizált összegeit a **6. melléklet** szerint.
- 7./ Utasítja az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek (a továbbiakban: költségvetési szervek) vezetőit, hogy a 2021. évi zárszámadási rendelet 37. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványának összegével 2022. április hónapban saját hatáskörükben módosítsák a költségvetési szervek előirányzatait.
- 8./ Utasítja a költségvetési szervek vezetőit, hogy a 2021. évi zárszámadási rendelet 37. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványából az irányító szerv által elvont (beutalási kötelezettséggel terhelt) maradványt legkésőbb 2022. május 15-ig pénzügyileg teljesítsék Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata fizetési számlájára történő átutalással.
- 9./ Módosítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 13/2022. (II. 24.) határozat 8./ pontjával elfogadott „*Saját bevételek a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. §-a szerint*” elnevezésű 17. mellékletét a **7. melléklet** szerint.
- 10./ Módosítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 13/2022. (II. 24.) határozat 10./ pontjával elfogadott „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 19. mellékletét a **8. melléklet** szerint.

- 11./ Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet 29. melléklet (Városmarketing feladatok) „22.2.2 Kiemelkedő tevékenységek és kiemelt városi rendezvények támogatása és járuléka” elnevezésű alcím terhére támogatási szerződést köt 1.500.000 Ft összegű, működési célú, vissza nem térítendő, pénzbeli támogatás nyújtására a Debreceni Mentőalapítvánnyal (székhelye: 4025 Debrecen, Külsővásártér 14.).
- 12./ Felkéri a Polgármesteri Kabinetiroda vezetőjét, hogy a 11./ pontban foglalt támogatási döntés alapján gondoskodjon a támogatási szerződés előkészítéséről.

Határidő: azonnal

Felelős: a Polgármesteri Kabinetiroda vezetője

- 13./ Előzetesen kötelezettséget vállal arra, hogy Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023-2024. évi költségvetésébe betervezi a Déli Gazdasági Övezet megvalósításával összefüggő közműfejlesztések kiadási előirányzatát összesen bruttó 3.683.000.000 Ft összegben azzal, hogy a kiadás fedezetét elsődlegesen a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz forrásokból lehívható támogatásból, vagy szükség szerint külső illetve saját forrás bevonásával kívánja biztosítani.
- 14./ Felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét, hogy a 13./ pontban foglalt előirányzatot tervezze be az önkormányzat 2023-2024. évi költségvetésébe, a későbbiekben ismertté váló évek szerinti megbontásban.

Határidő: az önkormányzat 2023-2024. évi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztése

Felelős: a Gazdálkodási Főosztály vezetője.

- 15./ Módosítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 13/2022. (II. 24.) határozat 12./ pontját az alábbiak szerint:

„12./ Kötelezettséget vállal arra, hogy az önkormányzat 2023-2027. évek költségvetési rendeleteibe betervezi Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési rendeletében megállapított 11.000.000.000 Ft, valamint a 2023. évi költségvetésébe betervezésre kerülő 3.000.000.000 Ft (összesen 14.000.000.000 Ft) felhalmozási, fejlesztési célt szolgáló hitel tőkerészének visszafizetését képező kiadási előirányzatot, és a hitel felvételétől számított kamatoknak valamint egyéb járulékos költségeknek a kiadási előirányzatát.

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

Felelős: a Gazdálkodási Főosztály vezetője”

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel.

Debrecen, 2021. április 14.

Dr. Papp László
polgármester