

## ELŐTERJESZTÉS

<b>Előterjesztő:</b>	
	Dr. Papp László polgármester
<b>Tárgy:</b>	
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása és a végrehajtásához szükséges döntések elfogadása, valamint a közszolgálati jogviszonnyal összefüggő egyes kérdésekről szóló 13/2012. (III. 29.) önkormányzati rendelet módosítása
<b>Iktatószám:</b>	
	PÜGY-28026/2023
<b>Ügyintéző:</b>	
	Szűcs László a Gazdálkodási Főosztály vezetője
<b>Feladatot jelent:</b>	Valamennyi Főosztály, Osztály és Iroda vezetője, minden költségvetési szerv vezetője
<b>Véleményező bizottságok:</b>	
	Tulajdonosi Bizottság, Közgyűlés, Pénzügyi Bizottság, Ügyrendi Bizottság, Józsi Településrészi Önkormányzat, Egészségügyi és Szociális Bizottság, Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság, Kulturális és Oktatási Bizottság, Ifjúsági és Sportbizottság
<b>Egyéb véleményező szerv:</b>	MKKSZ Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Szakszervezeti Bizottsága Debreceni Önkormányzati Érdekegyeztető Fórum Hajdú-Bihar Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara Nemzeti Agrárgazdasági Kamara Hajdú-Bihar Vármegyei Igazgatósága Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési szerveinek vezetői Az érintett gazdasági társaságok felügyelő bizottságai
<b>Törvényességi véleményezés ideje:</b>	2023.02.16
<b>Törvényességi ellenőrzést végezte:</b>	Dr. Vincze Nóra

**Mellékletek:**

	<a href="#">Eloterjesztés 1 melleklet (tobb eses kot.vall)</a>
	<a href="#">Eloterjesztés 2 melleklet (kozvetett tamogatasok)</a>
	<a href="#">Eloterjesztés 3 melleklet (hitelallomany)</a>
	<a href="#">Eloterjesztés 4 melleklet (eloiranyzat felhasznalasi terv)</a>
	<a href="#">Eloterjesztés 5 melleklet (nyito maradvany)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 01 melleklet (Agora)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 02 melleklet (DTÜ)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 03 melleklet (DHK)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 04 melleklet (DIF)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 05 melleklet (DKK)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 06 melleklet (Sportcentrum)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 07 melleklet (DVÜ)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 08 melleklet (DEKERT)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 09 melleklet (DEMKI)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 10 melleklet (DENOK)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 11 melleklet (Kezilabda)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 12 melleklet (EDC)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 13 melleklet (FONIX)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 14 melleklet (Kodaly)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 15 melleklet (MODEM)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 16 melleklet (Kulturpark)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 17 melleklet (NSR)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 18 melleklet (DV Zrt.)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 19 melleklet (sajat bevetelek)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 20 melleklet (adossagot keletkezteto)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 21 melleklet (allashelyek)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 22 melleklet (ovodavez.potlek)</a>
	<a href="#">Rendelet § szövege</a>
	<a href="#">Rendelet 01 melleklet (merleg)</a>
	<a href="#">Rendelet 02-11 melleklet (bevetelek)</a>
	<a href="#">Rendelet 12 melleklet (int.bevetelek)</a>
	<a href="#">Rendelet 13 melleklet (int.kiadasok)</a>
	<a href="#">Rendelet 14-33 melleklet (kozpont)</a>
	<a href="#">Rendelet 34 melleklet (fin.bevetelek)</a>
	<a href="#">Rendelet 35 melleklet (fin.kiadasok)</a>
	<a href="#">Rendelet 37 melleklet (EU-s palyazatok)</a>
	<a href="#">Koszolgalati rendelet modositasa</a>
	<a href="#">Rendelet 36 melleklet (hitelek kezessegek)</a>

## Tisztelt Közgyűlés!

Debrecen Város 2023-as költségvetése a kihívások és a lehetőségek költségvetése lesz. A költségvetésnek négy stratégiai, központi témaköre van:

- gazdaságfejlesztés
- közlekedésfejlesztés
- környezetvédelem és a fenntarthatóság
- egészségvédelem

A közlekedésfejlesztés évek óta meghatározó téma Debrecenben. A városi közlekedésfejlesztési programok mellett állami beruházások is zajlanak. A környezetvédelem és a fenntarthatóság területén 2019-ben meghirdetett új környezetpolitikája jegyében a zöldterületek védelmét, fejlesztését, a széndioxid kibocsátás csökkentését, a véderdősítést szeretné tovább vinni a város. Az egészségvédelem területén a Gondoskodó Debrecen gondolat jegyében egészségügyi szűrőprogramokat, a Mozdulj, Debrecen! programot, a Debreceni Alapellátási és Egészségfejlesztési Intézet működését igyekszik majd a város még hatékonyabban támogatni, s időügyi programokat is indít. Mindezekhez a megfelelő alapot a 2015-ben elkezdett gazdaságfejlesztési programunk szolgáltatja, melynek köszönhetően a város stabil és növekvő saját bevételekkel rendelkezik.

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

Tekintettel arra, hogy Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: *Költségvetési törvény*) 2022. július 27-én került kihirdetésre, ezért az *Áht.* 24. § (3) bekezdése értelmében a polgármesternek 2023. február 15-ig kell az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetét a közgyűlés részére benyújtani elfogadás céljából. Az *Áht.* 25. §-a értelmében, amennyiben a képviselő-testület a költségvetési rendeletet legkésőbb tárgyév március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot. DMJV Önkormányzata Közgyűlése (a továbbiakban: *Közgyűlés*) a 42/2022. (XII. 15.) önkormányzati rendelettel fogadta el Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletet, amely 2023. január 1-jétől a 2023. évi költségvetési rendelet hatályba lépésének napjáig tartó átmeneti időszakra szabályozza az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos hatásköröket.

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

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

A 2023. évi költségvetési rendelet tervezetének összeállítása során többek között figyelembe kellett venni a bekövetkezett jogszabályi változásokat, és a Közgyűlés által több évre vállalt kötelezettségek 2023. évi költségvetést terhelő kiadásait is. Tekintettel arra, hogy az utóbbi években egyre nagyobb összegű költségvetési maradvány képződik (amelynek nagy része kötelezettséggel terhelt maradvány), azért az előző évi maradvány jelentős részét már az eredeti előirányzat elfogadásakor biztosítani kell, hogy a kötelezettség-vállalások és kifizetések fedezete biztosított legyen. Mindemellett az egyes költségvetési évek közötti összehasonlíthatóságát is biztosítani kellett.

Az előző évi költségvetési maradvány előzetes számítások alapján várható összegét az *Áht.* 23. § (2)

bekezdés d) pontja alapján kötelező betervezni már a költségvetés elfogadásakor eredeti bevételi előirányzatként. A 2022. évi maradvány jelentős hányadát a pályázatokra (azon belül is elsősorban a TOP-os pályázatokra, valamint az Észak-nyugati és a Déli Gazdasági Övezet kialakításával összefüggő feladatokra) 2022. december 31-ig az önkormányzat bankszámláján jóváírt előlegek, valamint a 2016-2017. évtől kezdődően az elmúlt években előlegként megérkezett a következő évekre áthúzódó előirányzatok képezik. A költségvetési maradvány végleges, pontos összege azonban csak az előző évi zárási feladatok befejezését követően, a városszintű egyeztetések után, a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor (várhatóan 2023. április hónapban) lesz pontosan ismert.

A 2023. évi költségvetési rendelet hatálybalépésével Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 42/2022. (XII. 15.) önkormányzati rendelet hatályát veszti. A most előterjesztett költségvetési rendelet-tervezet már tartalmazza az átmeneti gazdálkodás során – a 2023. évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig – teljesített bevételek és kiadások költségvetési előirányzatait is.

A likviditási helyzetet figyelembe véve az Önkormányzat 2023. január 9-től hetente, összesen négy alkalommal, a szabad pénzeszközeit heti 5 Mrd Ft értékben bankbetétként lekötötte, minden héten a legjobb kondíciót biztosító pénzintézetnél. A betétlekötést és a betét feloldását halmozottan kell könyvelni, amely így megnöveli az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének (eredeti) mérlegfőösszegét. Ennek megfelelően a teljesült betétlekötések számviteli elszámolása érdekében, összesen 20 Mrd Ft halmozott összegben szükségessé vált a „Finanszírozási kiadások - Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése” címen és a „Finanszírozási bevételek - Lekötött bankbetétek megszüntetése” címen eredeti finanszírozási előirányzat tervezése. A betétlekötések után jóváírt kamatbevételeket nem a finanszírozási bevételek között, hanem a költségvetési bevételek, azon belül is a működési bevételek között kerültek kimutatásra.

**Mindezek alapján Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetési rendeletének tervezetét, az előző bekezdésben említett betétlekötések finanszírozási előirányzataival együtt 201.697.589.015 Ft mérlegfőösszeggel (rendelet-tervezet 1. melléklet) terjesztem elő elfogadás céljából.**

Az alábbiakban részletezem az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetében, az egyes előirányzatokon megtervezett költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat.

## **A.) RÉSZLETES INDOKOLÁS A 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET-TERVEZETHEZ:**

### **I. AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI**

**Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételei 94.368.944.968 Ft összegben kerültek megtervezésre (rendelet-tervezet 2. és 12. melléklet).**

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

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

### **KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ALAPTEVÉKENYSÉGÉNEK MŰKÖDÉSI ÉS EGYÉB BEVÉTELEI:**

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

Az Önkormányzati fenntartású intézmények 2023. évi működési bevételi előirányzata összehasonlítva a 2022. évi eredeti előirányzattal összességében 65,9 %-os növekedést mutat. A nagymértékű növekedés oka – figyelembe véve a 2022. június 30. napjáig hatályban lévő 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendeletet díjemelési tilalmát – az étkezési térítési díjak növekedése, a kulturális intézmények bevételi terveinek emelkedése, helypénzek, bérleti díjak növekedése, és a Déri Múzeum régészeti feladatellátásából származó bevételek növekedése a Debrecenhez köthető nagyberuházások kapcsán.

A Polgármesteri Hivatal bevétele (2012. évtől) a költségvetési szervek bevételei között kerül megtervezésre, a hivatalnak elsősorban a házasságkötésekhez, és más szolgáltatásokhoz kapcsolódóan keletkezik bevétele.

## **AZ ÖNKORMÁNYZAT ALAPTEVÉKENYSÉGÉNEK BEVÉTELEI:**

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

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

A Költségvetési törvény az önkormányzat bevételeit illetően a tavalyi év során kialakított szerkezethez képest nem változott. 2020. évtől 2022. évig a színházművészeti szervezetek támogatása jogcím nem került betervezésre, mivel Önkormányzatunk és az Emberi Erőforrások Minisztériuma között közös működtetési megállapodás megkötésére került sor, melynek során a felek egyenlő arányban biztosították a Csokonai Színház és Vojtina Bábszínház működésének pénzügyi fedezetét. 2023. évtől az éves költségvetési támogatást, mely összesen 842.620.000 Ft, támogatói okirat keretében a Kulturális és Innovációs Minisztérium biztosítja, mint Társműködtető.

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

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása tartalmazza az 1.1.1.1.-1.1.1.5. jogcímek szerinti állami támogatását, melynek összege összesen 13.326.772.824 Ft.

#### **Települési önkormányzatok működésének általános támogatása (1.1.1.1. jogcím)**

A települési önkormányzatok működésének általános támogatása 3.148.523.705 Ft.

#### **Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (1.1.1.2. jogcím)**

A köznevelési feladatok támogatására az önkormányzatot megilleti az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők béréhez és a járulékok fizetéséhez átlagbér alapú fajlagos összegű támogatás, melynek az előző évi költségvetési évhez képest a fajlagos összege nem változott. Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bér- és járuléktámogatása, továbbá az óvodaműködtetési támogatás az előző évi adatokhoz képest 1,9%-kal csökkent. A pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz kapcsolódó kiegészítő támogatás fajlagos összege sem növekedett, azonban a – támogatás alapjául szolgáló – minősítést megszerző pedagógusok száma növekedett, mely a támogatás 9,6%-os növekedését eredményezi. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása szintén csökkent összességében 1,4%-kal, melynek oka az óvodában indítható csoportok számának változása. A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok által fenntartott óvodában a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 62. § (1b) bekezdése szerinti feladatot ellátó foglalkoztatottak diabétesz ellátási pótlékához, és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz óvodai feladatellátási helyenként az ellátott 1-es típusú diabéteszrel élő gyermekek számától függően. A diabétesz ellátási pótlék támogatása

jelenleg 384.000 Ft. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása az előző évhez képest csökkenést mutat, összege 2023. évben 4.939.135.386 Ft.

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

*Ezen jogcímen igényelhető:*

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

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

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

Mindezek alapján a települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen 3.142.055.792 Ft.

### **Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (1.1.1.4. jogcím)**

A gyermekétkeztetés támogatása felépítése hasonló az előző évhez; a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatását, a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatását és a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatását foglalja magába, mely támogatás összege 1.861.667.925 Ft.

### **Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (1.1.1.5. jogcím)**

Ezen jogcímen igényelhető a megyei jogú városok kulturális feladatainak támogatása. A közművelődési feladatokat 2021. évtől a DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági Ház Nonprofit Kft. látja el. A kistelepülési könyvtári célú kiegészítő támogatás összegét a Méliusz Juhász Péter Könyvtár számára kell biztosítani. Mindezek alapján a támogatás összege összesen 235.390.016 Ft.

### **Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása (1.1.2. alcím)**

*1.1.2.2. jogcímszám: az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása, amelyre az az önkormányzat jogosult, amely az általa fenntartott család- és gyermekjóléti központ útján ellátja az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységet, támogatás összege 150.060.408 Ft.*

*1.1.2.3. jogcímszám: a múzeumi és könyvtári feladatok támogatása 638.648.732 Ft, melyből a könyvtári támogatás 370.100.000 Ft, míg a múzeumi támogatás 268.548.732 Ft. A támogatási összeg minkét feladatellátás kapcsán kiegészül, összesen 144,64 M Ft-tal. A támogatásnövekedés oka a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021. (XII. 6.) Korm.rendelet szerinti többlet.*

*1.1.2.4. jogcímszám: a zeneművészeti feladatok támogatása 583.100.000 Ft, melyből a Kodály Filharmónia Debrecen Nonprofit Kft. részére 551.900.000 Ft, a Szent Efrém Közhasznú Alapítvány számára 31.200.000 Ft támogatást kell biztosítani. A támogatás összesen 170.600.000 Ft-tal növekedett,*

mely növekedés oka a 682/2021. (XII.6.) Korm.rendelet szerinti többlet (Kodály Filharmonia Debrecen esetében 159.400.000 Ft, a Szent Efrém Alapítvány esetében 11.200.000 Ft.)

#### *1.1.2.5. jogcímszám: működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások*

Az adómérték-kedvezmény miatti bevételkiesés kompenzálásával kapcsolatban a mikro-, kis- és középvállalkozások 2022. évi iparüzési adókedvezményével kapcsolatos önkormányzati támogatásokról szóló 61/2022. (II. 28.) Korm.rendelet 3. § (2) bekezdés b) pontja szerint, a kieső iparüzési adóbevételek 75 %-ának megfelelő összegű támogatás, ha a település egy főre jutó iparüzési adóerő-képessége az átlagnál kisebb, de annak 70 %-át meghaladja. Az előlegből való kedvezményérvényesítés alapján 2022-ben 3,2 milliárd esett ki, ennek 75%-a 2,4 Mrd Ft. A rendelet alapján a településenkénti támogatás önkormányzati adatszolgáltatás, vagy igénylés nélkül kerül megállapításra. A támogatás alapjául szolgáló adatok leválogatása az ASP Adattárházából történik, majd ezt követően kerül átadásra a Pénzügyminisztérium részére. A támogatás elszámolásakor a visszafizetendő vagy a még igényelhető összeget szintén az ASP Adattárházából átadott adatok alapján számítják ki. Várhatóan az önkormányzat jogosult lesz még kiegészítő támogatásra, mely 2023. novemberben kerül folyósításra. A számítások alapján további 250 M Ft összegű támogatás várható.

Az energia-áremelkedés hatásai enyhítése érdekében meghozott első intézkedés keretében a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló törvény helyi önkormányzatok támogatására vonatkozó egyes rendelkezéseinek a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 580/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet 8. § (1) bekezdése alapján a Költségvetési törvény 3. mellékletében foglaltaktól eltérően a „2.1.9. A 10.000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása” jogcímen az önkormányzatok által készített menedzsment terv alapján az önkormányzat 3.186.567.397 Ft támogatásra jogosult. A támogatás az eredeti előirányzatba betervezésre került.

További kiegészítő támogatásként került betervezésre az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt várható állami hozzájárulás összege.

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

A Kormány az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 16. § (4) bekezdése szerinti formában benyújtott támogatási kérelem alapján biztosítja az önkormányzati fenntartású színház részére a működéséhez szükséges forrásokat. A közös működtetésre vonatkozó kérelmet az illetékes Minisztérium elé kell terjeszteni, a Kormány által rendeletben meghatározott időpontig. Ez alapján a Csokonai Színház és a Vojtina Bábszínház közös működtetése érdekében az állam és az önkormányzat között 2024. december 31-ig érvényes megállapodás került aláírásra. A költségvetésben az Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok 1.2.3.8. jogcímszám alatt található a várható támogatás összege 842.620.000 Ft összegben. A támogatás forrása a 2023. évi központi költségvetésről szóló törvény 1. melléklet, XX. Kulturális és Innovációs Minisztériuma fejezet, 20/13/1 Művészeti tevékenységek és egyéb feladatok támogatása.

További támogatásként került betervezésre a Honvédelmi Minisztérium Sportért Felelős Államtitkársága által a megemelkedett közüzemi energiaköltségek miatt a 2022. IV. negyedévben megkezdődő létesítménybezárások okán kialakult helyzet enyhítése érdekében a magyar úszó, vízilabda, műugró, műúszó és szinkronúszó sportágak, valamint a lakossági amatőr- és szabadidő sportolók számára kiemelten fontos uszoda-létesítmények közüzemi költségeinek finanszírozására nyújtott vissza nem térítendő támogatás. Az értesítés alapján 2023. január 01. - március 31. között időszakra felmerülő közüzemi költségekre 38.320.000 Ft támogatás érkezik az önkormányzathoz. Támogatási szerződés aláírása folyamatban van.

Más települési önkormányzatoktól közkölséges temetések költségének megtérítésére átutalt bevétel került betervezésre. A Debrecenben elhunyt, de más településen állandó lakcímmel rendelkező személyek közkölségen történő temetéséről az önkormányzat intézkedik, azonban a temetés költségeit a lakóhely szerinti területileg illetékes önkormányzat köteles megtéríteni.

A mezei őrszolgálat működését állami támogatás segíti. Az önkormányzat negyedévente nyújt be kérelmet a Magyar Agrár-, Élelmiszergazdasági és Vidékfejlesztési Kamarához, mely a mezei őrszolgálat részére az állami támogatás összegének meghatározásakor a mezei őrszolgálat megalakításához, fenntartásához és működéséhez nyújtandó állami támogatás igénybevételének rendjéről és feltételeiről szóló 64/2009. (V. 22.) FVM-PM együttes rendeletben foglalt előírások szerint jár el.

A fent említett támogatás és egyéb támogatások esetében, a támogatás megérkezésekor kerül az előirányzattal megemelésre a bevételi és a kiadási cím.

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

### **2.1. Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (rendelet-tervezet 2. melléklet 2.1. alcím):**

A termőföld bérbeadások általában hosszabb időre történnek. A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja.tv.) 17. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a magánszemély termőföld-bérbeadásból származó bevételeinek – ha az nem adómentes – egésze külön adózó jövedelemnek minősül, amelynek bevallására és a jövedelmet terhelő adó megfizetésére vonatkozó szabályokat az Szja.tv. 73. §-a határozza meg. Ha a magánszemély termőföldet ad bérbe és a bérbeadás nem minősül adómentesnek, akkor 15 százalékos személyi jövedelemadó megfizetésére köteles a termőföld bérbeadásából származó bevétele után. Adókötelezettség esetén a bevétel egészét kell jövedelemnek tekinteni, vagyis e bevétellel szemben költséget elszámolni nem lehet. A jövedelem utáni adót az arra illetékes önkormányzati adóhatósághoz kell bevallani és befizetni. Évről évre ezen a jogcímen beérkező bevétel minimális. A 2022. évi betervezett előirányzat nem teljesült, ezért a 2023. évi költségvetés készítése során ezt figyelembe vettük.

### **2.2. Talajterhelési díj (rendelet-tervezet 2. melléklet, 2.2. alcím):**

Az önkormányzat a befolyt összeget a környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény alapján a talaj, valamint a felszín alatti víz mennyiségi, minőségi védelmére használhatja fel. A helyi vízgazdálkodási hatósági jogkörbe tartozó szennyvízelhelyezéshez kapcsolódó talajterhelési díj a települési önkormányzat környezetvédelmi alapjának a bevételeit képezi. Az év közben beérkezett bevétellel folyamatosan történik az előirányzat emelése, mely a jogszabályban meghatározottak alapján a szakosztály által felhasználható.

### **2.3. Helyi adók (rendelet-tervezet 2. melléklet 2.3. alcím és 5. melléklet):**

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) 1. § (1) bekezdés felhatalmazása és rendelkezései szerint a települési önkormányzat képviselő-testülete rendelettel az önkormányzat illetékességi területén helyi adókat vezethet be.

#### *Építményadó (rendelet-tervezet 5. melléklet 2.3.1. jogcím)*

A 2022. évi előirányzat 101,32 %-ban teljesült. 2023-ra, jelen terv összeállításáig számottevő többletbevételt jelentő új adótárgyra vonatkozó bejelentés nem érkezett. 2023-ban megkezdjük az építményadó kötelezettségek térinformatikai segítségével történő felülvizsgálatát Kerekestelep városrész vonatkozásában. A felülvizsgálathoz kapcsolódó többletbevétel számszerűsítése a következő okok miatt rendkívül nehéz:

- a nyilvántartásunkban szerepelnek olyan adótárgyak, melyek a földhivatali nyilvántartásban nincsenek benne;
- az adóztatás során bizonyos esetekben a használat jellegét is vizsgálnunk kell – helyszíni szemlékre is sort kell keríteni;
- a tényállástisztázáshoz kapcsolódóan számolni kell a megnövekedett ügyfélforgalommal és ehhez kapcsolódóan az adómegállapítási munka elhúzódásával;
- az adó megállapítása és az adóbevétel realizálása nem keverendő össze.



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

<i>Év</i>	<i>Előírás (Ft)</i>	<i>Bevétel (Ft)</i>
2017.	2.631.519.751	2.531.743.018
2018.	2.717.061.528	2.847.239.575
2019.	2.803.961.788	2.838.835.260
2020.	2.863.966.931	2.933.153.437
2021.	3.015.618.565	3.086.171.391
2022.	3.088.438.839	3.090.400.231

*Vállalkozók kommunális adója (rendelet-tervezet 5. melléklet 2.3.2. jogcím)*

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

*Helyi iparüzési adó (rendelet-tervezet 5. melléklet 2.3.3. jogcím)*

A helyi iparüzési adó (a továbbiakban: HIPA) 2022. évi előirányzata 103,92 %-ban teljesült. A 2023-as HIPA-bevétel tervezésénél a **3 befizetési időponthoz** (mint főszabály, de a naptári évtől eltérő üzleti éves adózók esetében nem így van) tartozó előírásokat kell rögzítenünk, illetve kalkulálnunk:

- **2023.03.16-i befizetési időpont:** – a 2023. évi I. félévi előleg, mely a Htv. értelmében a 2021-es 2%-kal számolt tényadó 50%-a (figyelembe kell venni, hogy a KKV-szektor jelentős része a fizetendő adót 1%-os kulccsal számolta, azonban a 2023-as adóelőleg számításánál 2%-kal kellett a számítás elvégezni és az előleget bevallani). A mai napon 9.247.829.056.-Ft van a 2023. évre, I. féléves előlegként előírva. Számolni kell azonban azzal, hogy az ASP-ADÓ program sajátosságából fakadóan az adózók egyenlegértékesítőjükön tájékoztatást kapnak már a következő év március 15-én esedékes előlegükről is, amit sokan befizetnek előre. Az ilyen jellegű többlet jelenleg 1,5 milliárd forint, amelynek tényleges esedékessége a következő év. Amennyiben az adózók a jövő évben is nagyságrendileg hasonló összeget előre fizetnek, akkor ezzel az összeggel 2023-ban is kalkulálhatunk, magas kockázat mellett.
- **2023.05.31-i befizetési időpont:** – a 2022-es HIPA-bevallás benyújtási határideje, a 2022-es tényadó-adóelőleg elszámolása ekkor történik meg; amennyiben az adózó 2022-es fizetendő adója több, mint a 2022-es előlege, akkor befizetési kötelezettsége keletkezik, amennyiben kevesebb akkor visszaigénylésre nyílik lehetőség. A továbbiakban részletezett számítási módszer alapján a 2022. évi adóbevallásokból eredő tényadó-adóelőleg különbözet becsült összege: + 3,075 milliárd Ft.
- **2023.09.15-i befizetési időpont:** – a 2023. II. félévi előleg; a 2022-es tényadó kulcsfontosságú ennek számítása során is: amennyiben az több, mint a 2023.03.16-i adóelőleg, a különbözet lesz a II. félévi, 2023.09.15-re előírandó adóelőleg (amennyiben kevesebb, akkor szeptemberre nem történik előírás). A továbbiakban részletezett számítási módszer alapján 2023. II. félévére mintegy 12,74 milliárd Ft-os adóelőleg-előírás várható.
- az adóelőleg-feltöltési kötelezettséget (december havi) 2020-ban megszüntették.

Az előzőek alapján látható, hogy a 2022-es várható tényadó minél pontosabb meghatározása a kulcsa az adófolyószámlára 2023-ban könyvelendő adóelőleg- és adóösszeg (előző évi elszámolás) előrejelzésének, ami a bevételtervezés lényeges eleme. **Az előírás természetesen nem egyenlő a ténylegesen befolyó bevétellel:**

- az iparüzési adó megfizetésénél, jelentős számban részletfizetéssel teljesítik a vállalkozások a kötelezettségüket;

- esedékesség előtt az adózó a várható adója alapján, **illetékmentesen adóelőleg mérséklést** kérhet;
- a fizetési kötelezettségüket önkéntesen nem teljesítők esetében a végrehajtás nem biztos, hogy eredményre vezet;
- felszámolás vagy csődeljárás esetén (moratórium) a hátralék nem végrehajtható.

Az inflációs hatás figyelembevételével és a KKV-adóelőny kivezetésével kalkulált, a 2023-as adóelőlegszámításnál figyelembe veendő 2022-es adó: (16,1 milliárd Ft + 3,1 milliárd Ft) x 1,145 = 21,98 milliárd Ft. Ezen logika mentén 2023. II. félévére mintegy 12,74 milliárd Ft-os adóelőleg-előírás várható (21,98 milliárd mínusz 9,24 milliárd, amennyiben nem lesz adóelőlegmérséklési „hullám” az I. félévben, mert ebben az esetben – függetlenül a 2022-es tényadótól – szeptemberi adóelőleg-előírása nem lesz az érintett adózóknak.

**A tervezésnél mindösszesen 5%-os adóelőleg-csökkentéssel számolunk: 21,98 milliárd \* 0,95 = 20,88 milliárd)**

A 2022-es várható adó a korábbi trend alapján és tekintettel arra, hogy a KKV-kedvezmény még vonatkozik erre az évre, a 2021-es tényadó (16,1 milliárd Ft) és az inflációs hatás (2022: 14,5%), valamint a gazdasági növekedés (2022. I-III. negyedév átlaga: 6%) figyelembe vételével prognosztizálható: 16,1 milliárd x 1,205 = 19,4 milliárd Ft.

A 2022-es adóbevallások alapján a tényadó-adóelőleg várható összege 3,075 milliárd Ft.

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.

Év	Önkormányzati szintű adóalap (Ft)
2018. (2017. évi bevallási adatokból)	667.591.087.856
2019. (2018. évi bevallási adatokból)	779.415.187.089
2020. (2019. évi bevallási adatokból)	853.184.485.133
2021. (2020. évi bevallási adatokból)	912.334.815.577
2022. (2021. évi bevallási adatokból)	1.008.986.427.565

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

Év	Előírás (Ft)	Bevétel (Ft)
<b>2018</b>	15.543.543.381	15.233.059.334
<b>2019</b>	16.759.894.825	16.725.335.059
<b>2020</b>	16.235.782.163	15.806.449.243
<b>2021.</b>	17.517.709.754	17.533.466.479
<b>2022.</b>	19.865.276.301	18.653.729.638

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

	2018.06.30.	2019.06.30.	2020.09.30.	2021.06.30.	2022.06.30.
Leválogatott települési adóalap*	608.757.397.574	750.617.982.316	852.341.336.426	915.846.918.211	1.086.039.530.175
<b>Az önkormányzat</b>	<b>9.181.144.128</b>	<b>10.508.651.752</b>	<b>11.932.778.710</b>	<b>12.821.856.855</b>	<b>15.204.553.422</b>

iparüzési adóerőképesége*					
------------------------------	--	--	--	--	--

\*adatok Ft-ban

*Idegenforgalmi adó (rendelet-tervezet 5. melléklet 2.3.4. jogcím)*

A 2022. évi előirányzat 103,92 %-ban teljesült. Az energiaárak drasztikus emelkedése miatt a szálláshelyüzemeltetők nehéz helyzetben vannak, azonban ennek hatását kompenzálhatja egy tavalyi évhez képest erősebb nyári vendégforgalom.

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

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

Az eredeti előirányzatba betervezésre került a mezőőri járulék-fizetési kötelezettség. A Közgyűlés a 38/2015. (III. 26.) határozatával úgy döntött, hogy 2015. július 1. napjával mezei őrszolgálatot létesít, amely feladatot a Debreceni Közterült Felügyelet szervezeti keretein belül fogja ellátni.

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. A járulék a város közigazgatási területéhez tartozó termőföldek őrzésére és védelmére létrehozott mezei őrszolgálat megalakítási, fenntartási és működési költségeinek fedezetét képezi.

A mezei őrszolgálat fenntartásához és működéséhez állami támogatás igénybevétele is történik. A nyújtandó hozzájárulás igénybevétele rendjéről és feltételeiről szóló 64/2009. (V. 22.) FVM-PM együttes rendelet 2. § (1) bekezdése értelmében az önkormányzat a felmerülő költségek (személyi és dologi kiadások) 50 %-át, de mezőőrönként legfeljebb 90.000 Ft/hó/fő megtérítését negyedéves időszakokra utólag kérelmezheti.

Betervezésre került továbbá a helyi közutak nem közlekedési célú igénybevétele esetén fizetendő díjakról szóló 2/2021. (I. 18.) önkormányzati rendelet alapján kiszabott bevétel, mely a helyi közutak ideiglenes forgalomkorlátozása miatt kerül számlázásra. Az útügyi igazgatásról szóló 26/2021. (VI. 28.) ITM rendelet 7. § (1) bekezdése szerint a közút területének nem közlekedési célú igénybevételeért az igénybevételei díjat az elfoglalt terület után a közút kezelője részére kell megfizetni. Az ITM rendelettel történő összhang megteremtése érdekében szükségessé vált a helyi közutak nem közlekedési célú igénybevétele esetén fizetendő díjak megemlése 2023. január 01. napjától. A közútkezelői hozzájárulást a Városüzemeltetési Osztály adja ki.

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

Működési bevételek alatt az önkormányzat működése során keletkezett bevételeket értjük:

- **Szolgáltatások ellenértéke (rendelet-tervezet 7. melléklet, 3.1. alcím)**

A tárgyi eszközök bérbeadásához kapcsolódóan betervezésre került a nemzetközi iskola működtetéséhez szükséges ingó és ingatlan vagyontárgyak bérleti díj bevétele oktatási tevékenység ellátása céljából, továbbá a Debrecen Nemzetközi Repülőtér területén használt két darab nagyteljesítményű, habbal oltó tűzoltógépjármű bérleti díja.

Az önkormányzat tulajdonában levő közterület használatba vétele közlekedési szolgáltatások és a megállóhelyeinek váróhelységein elhelyezett City Light reklámberendezések után fizetendő

díj. Ezen túlmenően a különcélú menetrend szerinti személyszállítási szolgáltatás bevétele kerül itt megtervezésre. A Debreceni Közterület Felügyelet által fizetett közterület hasznosítás, és a zöldterület védelmi díj előirányzata is itt kerül tervezésre. A Közgyűlés egyes közterület használatot érintő önkormányzati rendeletek módosításáról szóló 40/2022. (XI.17.) önkormányzati rendelet alapján a közterület-használati díjak 2023. január 1-től 14 %-kal emelkednek. Az eredeti előirányzat ennél magasabb összegű megemlése nem indokolt, mivel a Debreceni Közterület Felügyelet előrejelzése alapján – figyelembe véve az építőiparban bekövetkezett építőanyagok drágulását –, az építkezések csökkenése várható, mely így akár bevételekiesést is eredményezhet.

- **Közvetített szolgáltatások ellenértéke (rendelet-tervezet 7. melléklet, 3.2. alcím)** közüzemi díjak továbbszámolásából származó bevételeken túl, riasztóhálózat távfelügyeleti és karbantartási díjának-, a Pallagi úton található ködszínház és Nagyerdei mélygarázs elektromos ellátó rendszer-elektromos energiadíjának-, önkormányzat tulajdonában levő 9 db elektromos töltőállomás villamosenergia ellátás költségének-, és a Békessy Béla u. 9. szám alatti ingatlanon Dóczy Park Társasházban található lakás-, tároló bérleti díj- és költségátalány továbbszámolását tartalmazza.
- **Tulajdonosi bevételek (rendelet-tervezet 7. melléklet, 3.3. alcím)** között szerepel az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.1. jogcím). A KSH hivatalos közlése alapján a 2022. évi infláció 14,5 %, mely a 2023. évi bérleti díj emelkedések alapját képezi. A tervezésnél figyelembe vettük, hogy az energiamegtakarítási intézkedésekről szóló döntések meghozataláról szóló 191/2022. (X. 27.) önkormányzati határozattal összhangban a Kölcsey Központ a rendezvények helyszínül szolgáló területén a szolgáltatást 2023.01.01 – 2023.04.15. között szünetelteti, mely befolyásolhatja a bérleti díj fizetési kötelezettségét. Az alcím alatt található a parkoló üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.2. jogcím), és a földterület bérbeadásából származó bevétel (3.3.3. jogcím). A DV Parking Kft.-vel megkötött Közzolgáltatási Szerződés I. sz. módosítása értelmében a parkolási közfeladatok ellátása során beszedett várakozási díjbevétel 32,3 %-a, a pótdíjbevétel 13 %-a illeti az önkormányzatot. Az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevételek (3.3.4. jogcím) között került megtervezésre a repülőtér üzemeltetési díj, a Debreceni Strandfürdő által fizetendő koncessziós díj. Itt kerül megtervezésre a szennyvízelvezetés és tisztítás ISPA/KA projektben létrejött víziközmű elemek üzemeltetésének szerződésben meghatározott bevétele. Az Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevételek (3.3.8.) jogcím bevétele alatt már szerepel az újonnan elkészült Petőfi térre tervezett grill pavilon vagyonkezelési díja, továbbá a Közgyűlés 168/2014. (VIII. 28.) határozata alapján létrejött vagyonkezelési szerződésben - Piac u. 20. szám alatti ingatlanokra, Simonffy u. 2/A. alatti irodákra - meghatározott vagyonkezelési díj. 2022. december 22-én aláírásra került Megállapodás szerint a Cívis Ház Zrt. 2022. évben elvégezte és finanszírozta egyrészt a Piac u. 20. szám alatti Városháza belső elektromos rendszer átalakítási munkáinak terveztetését és kivitelezését, másrészt a Simonffy u. 2/A. II./13. szám alatti irodahelyiségek felújítását. A 2022. évre vonatkozó vagyonkezelési díj 2023. február 15-ig esedékes, azonban a fizetendő díj kompenzálásra kerül az elvégzett beruházási költségekkel. A fennmaradó összeg a 2023. évi vagyonkezelési díjba kerül beszámításra, azzal hogy a beszámítással egyidejűleg a felújítás tehermentesen az önkormányzat tulajdonába kerül.
- **Áfa bevételek, visszatérülések (rendelet-tervezet 7. melléklet 3.5. alcím)** tartalmazzák a termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adó összegét. Az Általános forgalmi adó visszatérülése azon projektek esetében került megtervezésre ahol az önkormányzat bevételszerző tevékenység folytatása miatt az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény 120. §-a alapján áfa levonásra jogosult. Az általános forgalmi adó visszatérítése jogcím tartalmazza a 2023. január havi tényleges összeget, továbbá az év során várható visszaigénylések tervezett összegét.
- **Kamatbevételek (rendelet-tervezet 7. melléklet 3.6. alcím)** 2022. október 19-én aláírásra került az OTP Bank Nyrt.-vel korábban megkötött Bankszámlaszerződés 1. sz. módosítása. A módosítás értelmében egyedi kondíciók kerültek megállapításra. Ennek hatására már 2022. év végével jelentős összegű kamatbevétel realizálódott az önkormányzat számláin. A 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetben 500 M Ft kamatbevétellel számolunk. A pénzintézet

negyedéves elszámolása során történik meg a ténylegesen realizálódott kamatbevétellel az előirányzatok rendezése. A 2023. évi átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben a polgármester felhatalmazást kapott arra, hogy 2023. január 1-től kezdődően az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének elfogadásáig az Önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit folytatólágosan beszedje. A bevételek optimalizálása érdekében, az önkormányzat likviditási helyzetét is figyelembe véve 2023. január 9-től - heti gyakorisággal - az önkormányzat a szabad pénzeszközeit betétként lekötötte a legjobb kondíciót biztosító pénzintézetnél. Egyes központi költségvetési források esetében amennyiben a Támogatói Okirat úgy rendelkezik, az Önkormányzat köteles a Magyar Államkincstárnál elkülönített alszámlát nyitni és a kapott támogatást ezen az alszámlán kezelni. Az alszámlákon rendelkezésre álló, átmenetileg szabad pénzeszközök egy részét állampapír vásárlásával hasznosíthatja az Önkormányzat, ezzel jelentős kamatbevétel realizálódása várható. Az így elért kamatbevételt azonban csak a támogatásból megvalósuló projekttel összefüggő kiadásokra lehet felhasználni.

- **Egyéb működési bevételek (rendelet-tervezet 7. melléklet 3.9. alcím)**

Vállalt kezességek, garanciák díjai jogcímen az önkormányzat által megkötött kezességvállalási szerződés szerinti díjfizetési kötelezettség szerepel.

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

Magánszemélyektől érkező közkölséges temetések költségének megtérítésére átutalt bevétel került betervezésre. Ilyenkor követelésként előírásra kerül a temetés költsége, melyet közkölségen eltemetett személy hozzátartozója a temetést követően, egy összegben vagy részletfizetéssel megtérít az önkormányzat részére.

Az év során megérkező támogatásokkal, bevételekkel év közben kerül az előirányzat megemelésre.

Az Önkormányzat és az Egyesült Nemzetek Szervezete Gyermekalapja (a továbbiakban: UNICEF) között létrejött Együttműködési megállapodás alapján az UNICEF 2022. december 05. és 2023. december 05. közötti időszakban 480.526.890 Ft támogatásban részesíti az Önkormányzatot azért, hogy Debrecen városában a menekült gyermekek minőségi ellátásában, gyermekvédelmi szolgáltatásokban és tanulási támogatásban részesüljenek. 2022. december 12-én és december 23-án a támogatási összeg első két részlete beérkezett az Önkormányzat fizetési számlájára, további támogatások 2023. évben érkeznek. Az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől közvetlenül kapott támogatás számviteli elszámolását a 38/2013. NGM rendelet X. fejezet Támogatásokkal és ellátásokkal kapcsolatos elszámolások, - és az Áht. 20. § (1) szabályozza, ezek értelmében az Európai Unió költségvetéséből közvetlenül kapott támogatás összegét a felhasználás időpontjában lehet költségvetési bevételként elszámolni. Fentiek miatt a támogatás előirányzata a felhasználással egyidőben fog megjelenni a bevételek között.

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

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

A Kormány 1292/2020. (VI. 10.) Korm. határozatában döntött Debrecen 2030-ig szóló fejlesztési koncepciója 2020–2023. évi pénzügyi támogatásának megvalósításáról. A fejlesztési koncepció támogatja a közlekedésfejlesztési, gazdaságfejlesztési, közműfejlesztési, oktatási, egészségügyi, kulturális, valamint energetikai tárgyú fejlesztési terveket. Az Önkormányzat részére meghatározott projektek 2021–2023. évi előkészítése és megvalósítása céljára központi költségvetési támogatás kerül biztosításra.



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

- Csokonai Színház és színház felújítása - Modern Városok Program
- Debreceni Nemzetközi Repülőtér fejlesztése (ITM)

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

- TOP-6.3.2.-15-DE1-2016-00002. Debrecen Belvárosának innovatív rekonstrukciója
- TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00003 Nyugati városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása
- TOP-6.4.1-16-DE1-2017-00001 Nyugati kiskörút III. ütem
- TOP\_PLUSZ-1.3.1-21-HB1-2022-00001 Fenntartható Városfejlesztési Stratégia
- TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00011 Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye Gáborjáni Szabó Kálmán Utcai Tagintézmény felújítása
- TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00002 Károlyi M. u-i bölcsődei tagintézmény infrastrukturális fejlesztése
- TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00003 Új óvoda építése a Tócsóvölgyben (Tócsókerti Óvoda Napsugár Tagintézménye)
- RRF-1.1.2-21-2022-00013 Új bölcsőde létesítése a Postakert városrészen
- TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00002 A Régi Városháza épületének energetikai korszerűsítése
- TOP-6.3.2.-15-DE1-2016-00006. "Az Újkert gazdaságélénkítő környezeti megújítása"
- TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00002 "A Tócsókert gazdaságélénkítő környezeti megújítása"
- TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00003 "A Petőfi tér rekonstrukciója"
- TOP-6.3.2.-16-DE1-2017-00004 "A Tócsóvölgy gazdaságélénkítő környezeti megújítása"

Kertési fejlesztési programok közé a turisztikai célú kerékpárút fejlesztések kapcsán a

- TOP-6.1.4-15-DE1-2016-00001 Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Biczó István kert és a Panoráma út között
- TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00005 Kismacsra vezető kerékpárút kialakítása került betervezésre.

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről **Déli Gazdasági Övezet fejlesztés** (5.2.8 jogcím). Az önkormányzat gazdaságfejlesztési és munkahely-teremtési céllal Debrecen közigazgatási területének déli részén egységes fejlesztési terület kialakítását tűzte ki célul. A terület előkészítéséhez lőszermentesítés és régészeti munkálatok is elvégzésre kerültek. A debreceni Déli Gazdasági Övezet bővítése keretében kialakításra kerülő – a Debrecenben megvalósuló ipari telephely kialakításával összefüggő közigazgatási hatósági ügyek nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű üggyé nyilvánításáról és az eljáró hatóságok kijelöléséről szóló 75/2015. (III. 30.) Korm. rendelet 2. mellékletében foglalt ingatlanok – ipari-innovációs fejlesztési területek kialakításával és fejlesztésével kapcsolatos, valamint a Debrecen Megyei Jogú Város és térsége és a környező települések fejlesztését is szolgáló közlekedési infrastruktúra-, valamint közműberuházásokkal összefüggésben a Kormány 1041/2022. (II. 4.) Korm. határozatában döntött a debreceni Déli Gazdasági Övezet bővítésével összefüggő támogatás nyújtásáról. A debreceni DGÖ infrastrukturális fejlesztése előkészítéséhez és egyes elemek ütemezett megvalósításához szükséges intézkedésekről szóló 1025/2022. (I.27.) Korm. határozat alapján támogatás kerül biztosításra.

A Közgyűlés 57/2022. (V. 26.) határozata alapján az önkormányzat együttműködési megállapodást köt a Magyar Állammal a Déli Gazdasági Övezet megközelíthetősége, valamint az áru- és szolgáltatások mozgásának megkönnyítése érdekében magvalósítandó és a környező települések lakosságát is kiszolgáló infrastruktúra-, valamint közműberuházások létrehozására. 2022. évben a támogatási szerződések aláírását követően csapadékvíz elvezetés, vízellátás és szennyvízelvezetés kapacitásbővítés, villamosenergiái- és infrastruktúra fejlesztés, gázhálózat fejlesztés, gázellátás kapacitásbővítés, úthálózat kiépítés projektek megvalósításához már érkeztek támogatások. A 2023. évi

költségvetésben a tárgyévben esedékes rész kerül hatályba léptetésre 198 M Ft-tal (ugyanennyi bevétel betervezésre kerül), továbbá a Déli Gazdasági Övezet Környezetvédelmi Üzemfelügyeleti Rendszer kialakítása (DGÖ-KÜR) kerül beállításra 50 M Ft összeggel. A további támogatásokkal év közben történik a bevételi és kiadási előirányzatok rendezése.

A 415/2021. (VI. 19.) PM határozat 11./ pontja előzetes kötelezettséget vállalt arra, hogy a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív program éves fejlesztési keretében a CIVAQUA Program II. ütemének megvalósításához szükséges vízi létesítmények engedélyezési tervdokumentációjának elkészítéséhez 700 M Ft kiadási előirányzatot biztosít *(rendelet-tervezet 9. melléklet 5.2.9. jogcím)*. A program folytatásához szükséges a Debrecen 2030-ig szóló fejlesztési koncepciója 2020-2023. évi pénzügyi támogatásának megvalósításáról szóló 1292/2020. (VI. 10.) Korm. határozat módosításának kezdeményezése. A kormány támogatásával, erre elkülönített forrásból várható támogatás került betervezésre.

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

Az eredeti előirányzatba betervezésre kerültek a 2022. évben megkötött szerződések 2023. évet érintő befizetései, valamint az előzetesen elkészített értékbecslések alapján a 2023. januári árverésen meghirdetett ingatlanok bevételei. A 2023. január 30-i árverésen értékesítésre került a Miklós u. 21-23. sz., 14923/1 hrsz. Basahalom utcában található ingatlan, valamint a Deák Ferenc u. 84. sz. alatti ingatlan, melyek vételárának fizetési határideje 2023. március 30.

A 2023. évi prognózis alapján beépítetlen ingatlanértékesítések között megtervezésre került többek között a Garai u. 10-12. sz. alatti ingatlan - melyet a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. kíván megvásárolni parkolóház építése céljából - , Nádsíp utcai ingatlanok, Gázvezeték utca 14969/3. hrsz. Továbbá beterveztük a Zöldfa u. 1/B. és a Benedek M. utcai telkek várható értékesítéséből származó bevételt.

Idén az ingatlanpiacon történő értékesítésekkel is tervezünk, lakásépítések előmozdítása érdekében 10-12 hektárnyi majorsági föld eladása a cél. A majorsági területre építhető lakások számával kapcsolatos döntéstől függően, a terület a Szabályozási Terv módosítása után értékesíthető.

A Tócsóvölgy 16477/42 hrsz., melyhez kapcsolódóan telekalakítás átvezetése van folyamatban, döntés várhatóan a 2023. március-áprilisi közgyűlésen lesz.

Az ingatlancserével érintett, pénzforgalommal nem járó beépítetlen területértékesítések között betervezésre került többek között az Önkormányzat és a Debreceni Egyetem között tervezett termőföldcsere, közgyűlési döntés alapján. A szerződés előkészítése folyamatban van, az Egyetem, mint vagyonkezelő hozzájárulását várjuk. A közlekedésfejlesztés kapcsán idén fontos beruházás a Sámsoni út fejlesztése. Ennek megvalósításához betervezésre került a Sámsoni út 2x2 sávós bővítéséhez szükséges területek csere ügylete.

Beépített ingatlanok értékesítése között többek között betervezésre került a Liszt Ferenc u. 7. szám alatti színészház és a Bethlen u. 14. szám alatti ingatlan. A Bethlen utcai ingatlan - a homlokzat tekintetében - helyi védetté nyilvánítása után kerülhet értékesítésre. Közgyűlési döntés született a Rákóczi utca 11-13-15-17. ingatlanok árverésen történő hirdetéséről. Tovább várható értékesítések: Széchenyi u. 43-45. sz., a Jókai u. 8139/1 hrsz., a Csap u. 9-11.sz. alatti ingatlanok. Az utóbbi esetében a Legfőbb Ügyésszeggel folynak a tárgyalások.

Az ingatlancserével érintett, pénzforgalommal nem járó beépített területértékesítések között betervezésre került a Csapó u. 21-23., 25-27. sz. ingatlan cseréje az Arany János u. 7., Széchenyi u.17-16. sz. ingatlannal, valamint a Fórumban lévő hőközponttal. Valamint betervezésre került az

Önkormányzat és a Debreceni Egyetem között a Sportkollégium és a pallagi építési telkek cseréje, mely kapcsán az Egyetem visszajelzését várjuk a pallagi építési telkek megjelölésére vonatkozóan.

A felhalmozási bevételek között megtalálhatóak az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet, illetve a Déli Gazdasági Övezet kialakításával összefüggő további területértékesítés bevételei. A hitelszerződésben foglaltaknak megfelelően a beérkező bevétel biztosítja a hiteltörlesztés fedezetét. A Déli Gazdasági Övezet kialakításával kapcsolatos beépítetlen terület értékesítések között szerepel 44 ha eladása a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. részére, mely 2023. március-április hónapban várható. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és a Cívis Ház Zrt. valamint az önkormányzat között létrejött 2x4 ha nagyságú 0495/282, 283 hrsz. ingatlanok és a 0495/276, 0495/277, 0495/284 hrsz. ingatlanok közötti csereszerződés 2023. február 7-én aláírásra került.

A **Lakásalap bevételei** (2.8. melléklet, 6.1.3. jogcím) eredeti előirányzatot nem terveztünk, mivel a lakásalap 2022. évi záró egyenlege maradványként fordul a 2023. költségvetési évre, továbbá az év közben beérkezett lakásértékesítési bevétellel folyamatosan történik az előirányzat megemlése. A lakásértékesítésekből származó bevétel azonban évről évre csökken.

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

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök között az államháztartáson kívüli szervezetektől, személyektől felhalmozási célból kapott bevételeket kell szerepeltetni. A helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése, és a dolgozók által felvett lakástámogatási kölcsön visszatérülése évről évre csökkenő tendenciát mutat, már csak a lejárt esedékességű kintlévőségek behajtása után érkezhethet bevétel.

A Kormány a Magyarország új buszstratégiai koncepciójával és a Zöld Busz Mintaprojekttel [1537/2019. (IX. 20.) Korm. határozat] összhangban támogatást nyújt a Zöld Busz Demonstrációs Mintaprojektben való részvételhez. Az önkormányzat a Neumann Nonprofit Közhasznú Kft.-vel megkötött támogatási szerződés értelmében 2020. évben 56 M Ft támogatást kapott. 2021. decemberében az Innovációs és Technológiai Minisztérium döntése alapján a Neumann Nonprofit Közhasznú Kft. helyébe feladatellátóként a HUMDA Magyar Autó-Motorsport és Zöld Mobilitás-fejlesztési Ügynökség Zrt. lép. A második demonstrációs időszakra (csuklós autóbushoz kapcsolódóan) további támogatás kerül betervezésre Zöld Busz Mintaprojekt elnevezés alatt.

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

A Kormány a Debrecen, Hajdúszoboszló, Hortobágy és Tisza-tó kiemelt turisztikai fejlesztési térségben megvalósítandó fejlesztésekről és ahhoz kapcsolódóan a 1522/2017. (VIII. 14.) Korm. határozatban döntött a támogatásokról. 2023. évben a Varázserdő Debrecen-Nagyerdő beruházási feladathoz kapcsolódóan került előirányzat betervezésre.

## **II. AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI**

**Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásai 149.090.929.504 Ft összegben került megtervezésre (rendelet-tervezet 13-33. melléklet).**

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

2023. január 1-jei állapot szerint az önkormányzat 42 költségvetési szervet (intézményt) és a Polgármesteri Hivatal tartja fenn. Az Ávr. 27. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szervekre vonatkozó e rendelet-tervezetben foglalt előirányzatokat a jegyző egyeztetette a költségvetési szervek vezetőivel. Az egyeztetések eredményei jegyzőkönyvben rögzítésre kerültek, amelyek a Gazdálkodási



Főosztályon (Pénzügyi Osztályon) megtekinthetők.

Az intézményi költségvetések tervezésénél az alábbi szempontokat kellett figyelembe venni,

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

#### *Személyi juttatások:*

A minimálbér – az 573/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján – 2023. január 1-jén 232.000 Ft-ra, a garantált bérminimum a középfokú végzettség, középfokú szakképzettség esetén 296.400 Ft-ra növekedett. A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 524/2022. (XII. 16.) Korm. rendelet szerinti, 2023. január 1-jétől hatályba lépő ágazati szakmai pótlék emelése tervezésre került. A 682/2021. (XII. 6.) Korm.rendelet a kulturális ágazatban közfeladatot ellátók számára 20 %-os béremelés megvalósítását írta elő a 2022. évben. A Kulturális és Innovációs Minisztérium – kormány.hu honlapon közzétett – tájékoztatása szerint ez a bérkiegészítés 2023-tól beépülő bérfejlesztéssé válik és állandósul. Így összege a személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok közt tervezésre került. A Debreceni Intézményműködtető Központban és a hozzá tartozó költségvetési szervezetben foglalkoztatott munkavállalók részére 15% béremelés kerül megállapításra, továbbá az óvodai intézményekben új bérelemként jelenik meg a bruttó 70.000 Ft/fő/év cafeteria. Mindezek okán a személyi juttatások összege az előző évi költségvetéshez képest 15,9 %-os növekedést mutat. Az intézményeknél öregségi nyugdíj-korhatárt elért, valamint az előrehozott nyugdíj miatti felmentések fedezetét az intézményeknek a felmentett dolgozók béréből kell biztosítani. A kettős foglalkoztatás miatti többlet bérigény tervezésére idén sincs lehetőség.

#### *Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:*

A szociális hozzájárulási adó mértéke változatlanul 13 % (2018. évi LII. törvény). Az egyes meghatározott juttatások teljes adóterhe 2023. évben 46,5 %. A rehabilitációs hozzájárulás nem változott, a tárgyév első napján megállapított alapbér (minimálbér) kötelező legkisebb összegének kilencszerese/fő/év.

#### *Dologi kiadások:*

A dologi kiadások esetében az intézmények által beküldött tervezett összegek differenciáltan kerültek meghatározásra, azonban minden esetben kiemelten kezeltük a közüzemi díjak, a vásárolt élelmiszer és a főzőkonyhai élelmiszerbeszerzések növekedésének összegét.

#### *Ellátottak pénzbeli juttatásai:*

A Városi Szociális Szolgálat valamint a Család- és Gyermejjóléti Központ esetén az intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai kerültek betervezésre.

#### *Egyéb működési célú kiadások:*

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

#### *Felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások):*

A beruházási kiadások esetében az intézmények által beküldött tervezett összegek differenciált módon kerültek megállapításra, azonban az óvodák egyáltalán nem tervezhettek beruházást. Felújítási kiadások 2023. évben három intézmény (Csokonai Színház, Debreceni Intézményműködtető Központ, és a Déri Múzeum) valamint a Polgármesteri Hivatal tekintetében kerültek betervezésre.

#### *Finanszírozási kiadások:*

A költségvetési szervek finanszírozási kiadást nem terveztek 2023. évben.

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

Az önkormányzat központi kezelésű feladatai a költségvetési szervekhez nem rendelt költségvetési kiadásokat tartalmazza. A központi kezelésű feladatok kiadásai összesen **114.041.605.492 Ft** eredeti előirányzattal kerültek megtervezésre 2023. évben, amelynek részletezése az alábbi:

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

Az Adósságszolgálat 2023. évi kiadásai között került megtervezésre az Önkormányzat által korábbi években felvett felhalmozási, beruházási célú kölcsönök tőketörlesztésével összefüggő kamatai, és az Erste Bank Zrt.-vel, az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakítása érdekében megkötött hitelszerződéshez kapcsolódó, Önkormányzat által fizetendő kezességvállalási díj, melyet a Magyar Államnak kell megfizetni.

Az Önkormányzat a 2022. évi költségvetés elfogadásakor döntött 14 Mrd Ft fejlesztési célú hitel felvételéről, amelyet még 2022. évben úgy módosított a Közgyűlés, hogy 2022. évben 11 Mrd Ft-ot, 2023. évben pedig 3 Mrd Ft hitelt kíván igénybe venni, vagyis két költségvetési év között megosztotta a hitel lehívását. **2023. évben új külső forrásként 2,5 Mrd Ft fejlesztési, beruházási célú hitel igénybevételére lesz szükség**, így a 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetben összesen 5,5 Mrd Ft külső forrás került betervezésre.

Az eddig lehívott hitelek után 2023. évre összesen 1,48 Mrd Ft kamatfizetési kötelezettség került betervezésre. További várható kamatot terveztünk a 2023. évben újonnan megkötésre kerülő 2,5 Mrd Ft összegű hitelszerződéssel összefüggően.

A 2023. évi 4 Mrd Ft-os folyószámla-hitelkeretnek nincs rendelkezésre tartási jutaléka. Amennyiben a folyószámlahitelt igénybe veszi az Önkormányzat, akkor csak kamatot kell fizetni (megjegyzés: 2022. évben az önkormányzat nem vette igénybe a folyószámlahitelt). A korábbi években igénybe vett hitelek tőketörlesztésének fedezete az államháztartási számvitel szabályai értelmében a finanszírozási kiadások között került megtervezésre, ezért jelen előterjesztésben a hiteltőketörlesztések ismertetése a finanszírozási kiadásoknál kerül részletezésre.

#### **2.) Képviselő-testület működésével összefüggő kiadások (rendelet-tervezet 14. melléklet 2. cím):**

A DMJV Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatának megfelelően ez a kiadási előirányzat az önkormányzati választott képviselőket és a külső bizottsági tagokat megillető személyi juttatások, járulékok és a jogviszonyhoz kapcsolódó egyéb dologi kiadások (mobilparkolás, notebook- távközlési és forgalmi díjak, mobiltelefon-szolgáltatás díjai) továbbá a feladat ellátásukhoz szükséges egyéb tárgyi eszközök beszerzését tartalmazza. Ide tartoznak még a polgármester, alpolgármesterek, tanácsnokok tiszteletdíjai, költségterítései, esetleges külföldi kiküldetésük személyi és dologi költségei.

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

Továbbra is ezen a címen került megtervezésre (többek között) az árokrendszer fenntartási, a csapadékvíz-elvezető hálózat karbantartási, a zárt csatornahálózat mosatási, a közvilágítás üzemeltetési, a hóeltakarítási, az út- és járdaburkolat javítási, jelzőtábla pótlási és kihelyezési, valamint az útburkolat festési munkák kiadási előirányzatai, amelyekre az önkormányzat több éves, közbeszerzési eljárás alapján megkötött keretszerződésekkel rendelkezik. A kötelező feladatok többségének betervezett előirányzatára elmondható, hogy az alapvető és elvárható feladatok ellátását fogják biztosítani.

A közvilágítás ellátásához szükséges villamosenergia díj mértéke jelentősen nőtt az előző évekhez képest, ezért ennek megfelelő összeggel számoltunk a 2023. évi költségvetésben. A veszélyhelyzet során a közvilágítás üzemeltetésével kapcsolatos szabályokról szóló 44/2022. (XII. 15.) önkormányzati rendelet lehetőséget biztosított Debrecen közigazgatási területén a közvilágítás mértékének csökkentésére úgy, hogy a rendelet hatálybalépését megelőző mértékhez képest legfeljebb annak egyharmadával csökkenthető a közvilágítás, a közbiztonsági, vagyon- és személyvédelmi, valamint közútbiztonsági szempontokat figyelembe véve. Erre egyelőre nem volt szükség. A 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetben szereplő 2,5 Mrd Ft-os hitelfelvétel egyik célja, hogy úgynevezett okos, szabályozható LED-világítótestek felszerelésével kerüljön csökkentésre a közvilágítás energiaigénye és költsége. A 580/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet az energia-áremelkedés hatásainak enyhítése érdekében módosította Magyarország 2023. évi központi költségvetését úgy, hogy a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához nyújtandó támogatások jogcímeit kiegészítette „A 10.000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása” jogcímmel. A támogatás összege Debrecen esetében 3.186.567.397 Ft, amely összeg a közvilágítás ellátásához szükséges villamosenergia díj áremelkedés hatását is enyhíti. A támogatás folyósítása a nettó finanszírozás keretében történik.

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

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

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

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

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

A zöldterületi kiadások kötelező feladatainak jelentősebb kiadási előirányzattal tervezett sorai:

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

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

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

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

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

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

- fasor rekonstrukciók,
- parktáblázás program,
- természetvédelmi feladatok támogatása,
- környezetvédelmi hatósági kötelezettségek teljesítése,
- környezetvédelmi program készítése,
- tervezési feladatok, megbízási díjak által szakértők felkérése, szerződések kötése szakfeladatok megvalósítására,
- játszóeszközök felújítása, új játszóterek építése.

A Zöldterületi kiadások önként vállalt feladatai közé betervezésre került 700.000.000 Ft a CIVAQUA előkészítés, tervezés megnevezésű alcímre. A Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program keretében „Hajdúhátság vízgazdálkodásának fejlesztése – CIVAQUA Program” II. ütemének megvalósításához szükséges vízi létesítmények engedélyezési tervdokumentációjának elkészítéséhez szükséges betervezni ezt a kiadási előirányzatot. Ezt az összeget Debrecen 2030-ig szóló fejlesztési koncepciója 2020-2023. évi pénzügyi támogatásának megvalósításáról szóló 1292/2020. (VI. 10.) Korm. határozat értelmében biztosítja a Kormány, így az Önkormányzat bevételei közé is betervezésre kerül. A CIVAQUA program előirányzata a 2022. évi költségvetési rendeletben is szerepelt a beruházási kiadások között, de nem került felhasználásra, így újra betervezésre került a 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetbe, fedezetét továbbra is a bevételek közé betervezett állami támogatás képezi. Az Önkormányzat kezdeményezi a Kormánytól, hogy az 1292/2020. (VI.10.) Korm. határozatot úgy módosítsák, hogy a CIVAQUA Programra dedikált forrásból ezt az összeget közvetlenül az Országos Vízügyi Főigazgatóság kapja meg.

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

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

Az Áht. és az Ávr. értelmében az önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások tételesen felsorolásra kerültek a beruházási kiadások táblázatában. Magyarország elkötelezte magát egy erős gazdaságélénkítő fejlesztési program megvalósítása mellett, így a rendelkezésre álló európai uniós források és hazai társfinanszírozás jelentős részét gazdaságfejlesztésre fordítja. A területi operatív programok a gazdaságélénkítő csomag részét képezik, melyek közül kiemelkedik a Területi- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP).

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének beruházási kiadásai között elsősorban az előbbi bekezdésben említett TOP-os pályázatok, a Modern Városok Program, a Debrecen 2030-ig szóló fejlesztési koncepciója keretében megvalósuló beruházások és az Észak-Nyugati és Déli Gazdasági Övezet kialakítása szerepelnek.

2023. évben folytatódik az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításához kapcsolódó infrastruktúra fejlesztés, melyhez az Önkormányzat jelentős összegű, vissza nem térítendő támogatást kapott a Magyar Államtól, így folytatódik a területen a szükséges infrastruktúra, utak, közművek kialakítása.

2023-ban megindul a Déli Gazdasági Övezet infrastrukturális kialakítása, elsősorban a gáz- és villamoshálózat kiépítésének megkezdésével és a megközelítéshez szükséges utak kialakításával.

2023. évben befejezéshez érnek a TOP-os forrásból megvalósuló beruházások a

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

A TOP-os programok közül 2023. évben kiemelkedő szerepet kap a Régi Városháza energetikai felújítása és a Debrecen Belvárosának innovatív rekonstrukciója keretében kialakításra kerülő mélygarázs.

A Modern Városok Program keretében 2023. befejezéséhez ér a Csokonai Színház felújítása.

A Debrecen 2030-ig szóló fejlesztési koncepciója 2020-2023. évi pénzügyi támogatásának megvalósításáról szóló 1292/2020. (VI.10.) Korm. határozattal a Kormány kinyilvánította azon szándékát, hogy egyetért és támogatja Debrecen város közlekedésfejlesztési, gazdaságfejlesztési, közmű-, oktatási, egészségügyi, kulturális valamint energetikai tárgyú fejlesztéseit. Ennek jegyében folytatódik a Debreceni Nemzetközi Repülőtér fejlesztése.

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

2014-től a lakásalap bevételi és kiadási oldalon is beépült az önkormányzat költségvetésébe, amely külön alszámlával rendelkezik. Az alapként történő kezelés azt jelenti, hogy a beérkező bevételekkel az előirányzatot mind bevételi, mind kiadási oldalon folyamatosan emelni kell. A lakásalapon képződött 2022. évi maradvány 2023. évi eredeti előirányzatként betervezésre került a lakásalap kiadási soraira, mely biztosítja a folyamatos kifizetések fedezetét.

Az önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok utáni közös költség felújítási része, melyet a társasházak számláznak az Önkormányzat felé, az utóbbi években jelentősen megnövekedett, mivel több társasház kezdett nagyobb összegű felújításba, mint például: homlokzat-, tetőfelújítási munkák, felvonó modernizálása. A tervezés során ez figyelembe vételre került és az alcím előirányzata magasabb összegű fedezetet biztosít a kifizetésekre, mint a korábbi években.

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

Az előző évekhez hasonlóan, 2023-ban is betervezésre kerültek az alábbi feladatok:

- Önkormányzati Tervtanács működtetésének költségei: ez biztosít fedezetet a tervtanácsi tiszteletdíjak 2023. évi kifizetésére, figyelemmel a településkép védelméről szóló 45/2017. (XII. 14.) önkormányzati rendelet 23. § (8) pontjában foglaltakra.
- Városrendezési tervek elkészítéséhez szükséges költségek: lakótelepeink homlokzati felújításának, rekonstrukciójának egységes és komponált színezési koncepciójának, tervének elkészítése színdinamikai szakmérnök és az érintett résztvevők bevonásával, konszenzus alapján egy átgondolt humánus értékálló városképi beavatkozásra vonatkozó javaslat kidolgozása.
- Tanulmánytervek, beépítési tervek készítésének díjazása
- Értékvédelmi rendelet módosítása és értékktaszter elkészítése: a város helyi építési szabályzatáról és szabályozási rendeletéhez, illetőleg a településképi rendelet kiegészítéseként a helyi védett értékek lajstromozásához értékktaszter elkészítése. Helyi védelemre felterjesztendő épületek értékvizsgálati dokumentációja és állapotrögzítő terveinek elkészítése.
- Tervtár gépparkállományának fejlesztése: a tervtár technikai színvonalfejlesztése.
- Településrendezési- és Tervezési szerződésekhez kapcsolódó díjak: itt kerül megtervezésre a településrendezési eszközök módosítása során felmerülő szakági alátámasztó munkarészek megrendelésének díjazása. Debrecen ErdaGIS térinformatikai rendszer publikálása. Debrecen, Hosszúpályi út és Vértesi út mentén lévő területeken tervezett napelemparkok létesítésével kapcsolatos településrendezési eszközöket érintő módosításhoz szükséges területrendezési hatósági eljárás lefolytatására alkalmas (THV) dokumentáció elkészítése.
- Tervpályázatok megalkotásával kapcsolatban felmerülő díjak, bíráló bizottság részére fizetendő tiszteletdíjak

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

A Kertségi fejlesztési program kiemelt figyelmet fordít a kertségek és a városközponttól távolabb eső városi területek fejlesztésére. A program kiemelt célja a külterületen lakók közlekedésének komfortosabbá tétele, a kertségek infrastrukturális ellátottságának növelése, az itt élők életkörülményeinek javítása.

A programon belül folytatódik az ivóvízhálózat, szennyvízhálózat, úthálózat fejlesztése, kertvárosi buszmegállók felújítása, közvilágítási hálózat bővítése, további út- és járdafelújítás. A Vidékfejlesztési program keretén belül folytatódik az egyik fő külterületi fejlesztésünk a Csárda utca IV-V ütem és a Felsőpércsi utca III. ütem, melynek során ezek a forgalmas gyűjtőutak újabb szakaszon kapnak szilárd aszfaltburkolatot. A beruházással rendezetté válnak a csapadékvíz elvezetési problémák is.

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

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

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

A köznevelési feladatok tekintetében az Arany János Tehetséggondozó Program, Nemzetközi érettségi a Tóth Árpád gimnáziumban és Ösztöndíj a Debreceni Nemzetközi Iskola képzési programjában elnevezésű támogatások kerültek tervezésre. Az Arany János Tehetséggondozó program keretében 2 diák 2023. júniusában befejezi a középiskolai tanulmányait, részükre 4 havi ösztöndíj került tervezésre.

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

szerződések évente kerülnek megkötésre.

A Debreceni Nemzetközi Iskola működését érintő döntések meghozataláról és ösztöndíj alapításáról szóló 169/2019. (VII. 22.) önkormányzati határozat 4-5. pontja alapján a Közgyűlés ösztöndíjat hozott létre, melyet pályázati úton lehetett elnyerni. A már megkötött ösztöndíjszerződések alapján 2022/2023. tanévtől összesen 10 tanuló részesül ösztöndíjban. A 2022-ben meghirdetett pályázati felhívás eredményesen zárult és újabb 5 fő nyert ösztöndíjat, így az ösztöndíjasok száma 15 főre emelkedik. A 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetben már a 15 fő ösztöndíja került tervezésre.

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

Az elmúlt évekhez hasonlóan, az egészségügyi feladatok között került megtervezésre a Debreceni Egyetemtől megrendelt foglalkozás- egészségügyi ellátás kiadásai. Továbbá bírósági végzés alapján megítélt baleseti járadék megfizetése, a nyugellátások és egyes más ellátások 2023. január havi emeléséről szóló 506/2022. (XII. 13.) Korm. rendelet értelmében a baleseti járadék 15 %-al emelkedett. A Közgyűlés a 36/2019. (III. 28.) határozata alapján létrejött feladatátadási szerződés értelmében a Debreceni Egyetem egészségügyi szolgáltatója biztosítja a fogorvosi ellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátást, a területi védőnői és az iskola-egészségügyi ellátást. Továbbá 2023. évtől biztosítja az életkorhoz kötött és ajánlott kötelező lakossági szűrővizsgálati lehetőségek szűrővizsgálati centrumban történő széleskörű megszervezését és az infrastruktúrális feltételek megteremtését.

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

Egyéb egészségügyi feladatok költségvetési során a nem lakossági díjas távhőszolgáltatásban részesülő háziorvosi körzetek kompenzációjának tervezése szükséges.

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

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

Az ellátási szerződéssel rendelkező szervezetek, azaz ReFoMix Nonprofit Közhasznú Kft. és a Debrecen- Nagytemplomi Református Egyházközség és a Héra Egyesület. A REFoMix Nonprofit Kft. feladatkörébe a hajléktalan személyek ellátása tartozik. A Debrecen-Nagytemplomi Református Egyházközség fogyatékos személyek nappali ellátását látja el. A Héra Egyesület feladatai közé pedig a családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás tartozik. A fenti feladatokra a 2022. évi támogatási összegek kerültek megtervezésre.

A gyermekjóléti és szociális ellátást nyújtó intézmények engedélyezése, illetve a szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett adatok módosítása esetén az eljáró hatóság az érintett szolgáltató szakmai programjának véleményezése céljából módszertani szakértőt rendelhet ki, melynek díját a fenntartónak kell megfizetnie. A TOP támogatási program megvalósításához kapcsolódóan 2023-ban több esetben várható a szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett adatok módosítása, új ingatlanok bevonása a feladatellátásba, ezáltal a hatósági eljárások díjának fizetése.

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

A Bursa Hungarica felsőoktatási önkormányzati ösztöndíjpályázatát a hátrányos helyzetű, a szociálisan rászoruló fiatalok felsőoktatásban való részvételének támogatására vonatkozó pályázati úton elnyerhető önkormányzati ösztöndíj összegének fedezete a Közgyűlés a 185/2022. (IX. 15.) határozatával vállalt kötelezettség szerint.

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

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

*Diáksport versenyek támogatása (12.1.1. alcím):* A Magyar Diáksport Szövetség versenykiírásait alapul véve – az önkormányzat sportrendelete értelmében - iskolai sportkörök, diáksportegyesületek részvételével kerülnek megrendezésre a városi alapfokú diáksport versenyek. Ezeken a versenyeken elért helyezések alapján lehet tovább jutni a megyei szintű diákolimpiákra. A bírói és versenyrendezési díjakat, érmek költségét, valamint bérleti és szakágfelelősi díjak finanszírozása történik az alcím terhére.

*Szakszövetségi versenyek támogatása (12.1.2. alcím):* Városi szintű, sportági szakszövetségek által szervezett felnőtt és utánpótlás versenyek, szabadidős rendezvények lebonyolítása, továbbá egészségkárosultak és fogyatékosok számára rendezett versenyek megrendezése valósul meg az alcímen rendelkezésre álló forrásokból. Az előirányzatból lebonyolítási díjakat, bírói és bérleti díjat, érmek, serlegek, költségeit is finanszírozzuk.

*Kiemelt sportrendezvények szervezése, támogatása (12.1.3. alcím):* Országos szakszövetségek hivatalos felkérése, valamint egyéni kérelmek alapján, vezetői döntés értelmében lebonyolításra kerülő rendezvények támogatására. Debrecen város címerével ellátott vázák vásárlása kiemelt sporteseményekre. Továbbá a fogathajtó és díjugrató verseny teljes körű lebonyolításának támogatása.

*Szabadidősport (12.1.4. alcím):* Szabadidős, valamint egészségkárosult sportversenyek szervezésére, valamint versenyeken történő részvételre, sportszervezetek működési kiadásaira, kísértékű tárgyi eszköz beszerzésére szolgáló sportcélú pályázat.

*Nemzetközi és utánpótlásversenyek (12.1.5. alcím):* Debrecenben megrendezésre kerülő kiemelt nemzetközi rendezvényre, országos bajnokság lebonyolítására, azokon való részvételre, olimpiai felkészülésre szolgáló sportcélú pályázat fedezete.

*Létesítményhasználat támogatása (12.1.6. alcím):* Sportlétesítmények használatához biztosít fedezetet önerő biztosítása mellett a sportcélú pályázatunk keretében.

Önként vállalt feladatok között szerepel az úszásoktatás támogatása. A Debreceni Hunyadi János Általános Iskola kötelező úszásoktatása és az úszóedzések a Debreceni Sportuszodában zajlanak. Ennek kapcsán felmerülő bérleti díjhoz járul hozzá az önkormányzat.

Itt kerül megtervezésre a Békessy Béla Sport ösztöndíj fedezete. Az 654/2022. (VI. 17.) PM határozat alapján sportösztöndíj került adományozásra 2022. júliustól egy éves időtartamra, bruttó 115.000



Ft/hó/fő összegben 7 fő kiváló sportoló részére. Az eredeti előirányzat tartalmazza a 7 kiemelkedő sportoló 2023. június 30-ig tartó, továbbá 2023. II. félévben biztosításra kerülő ösztöndíjak fedezetét is.

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

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

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

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

Az adósságcsökkentési támogatás, az eseti, időszaki, nevelési támogatás, az iskolakezdési támogatás, a kelengyetámogatás, 70 éven felüliek hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjtámogatás, tehetséges tanulók sorai esetében a 2022. évi adatoknak megfelelő összeg megtartása szükséges, hiszen a kérelmezők és a jogosultak köre változatlan maradt.

A rászorultsági térítési díj esetében a megnövekedett igénybe vevők létszáma miatt, a köztemetés és a gyógyfürdő támogatás megállapításánál pedig már a szolgáltató jelezte, hogy megemeli árait, ezért az előirányzat növelése szükséges. Ugyanígy a Karitatív Testülettel együttműködés kiadási előirányzatát tartalmazó soron is emelés szükséges.

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

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

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

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

A 2023. március 1-től kezdődő időszakra vonatkozóan a közfoglalkoztatás megvalósításának lebonyolításának feltételeiről, mértékéről, időtartamáról jelenleg nem áll rendelkezésre információ. A 2023. évi tervezett előirányzat a 20 %-os önrészt és a dologi költségek összegét tartalmazza.

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

A közművelődési feladatok címen az előző évhez hasonlóan megtervezésre kerültek a városi és városrészi rendezvények kiadásai, szakértők és művészek eseti megbízási díjai, valamint a kiadványok és debreceni programajánló támogatása. Szintén az előző évek költségvetései alapján kerültek betervezésre a Gyermek, Ifjúsági és KEF pályázatok 2023. évi önrészenek költségei, a kiemelt gyermek- és ifjúsági kulturális rendezvények költségei, a Debreceni Egyetem és a Debreceni Nyári Egyetem támogatása, valamint a Kölcsey Ferenc ösztöndíj fedezete és az Antal-Lusztig gyűjteménnyel

kapcsolatos kiadások. Itt kerül megtervezésre a Debreceni Értéktár Bizottság működésével kapcsolatos kiadások is.

2023-ban is több emlékévet, évfordulót ünnepel a város, ezeknek a kiadási előirányzatai is betervezésre kerültek. 2023. évben a város támogatni kívánja a Debreceni Német Kulturális Fórumot, a Nemzeti Művelődési Intézetet, valamint a Debreceni Népi Együttest, és a Más-Mozaik Szociokulturális Egyesületet. A Zenei Támogatási Program elnevezésű pályázati program megvalósítására is forrást biztosít az Önkormányzat, amelynek célja helyi amatőr zenei előadók és együttesek támogatása. Ezen támogatásokra szánt előirányzatok a közművelődési feladatok között vannak betervezve.

A közművelődési feladatoknak fontos részét képezik az egyes alapítványok önkormányzati támogatásai. A Mötv. 42. § 4. pontja értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át többek között az *alapítványi forrás átvétele és átadása*. Ennek megfelelően az előre ismert és nevesített alapítványi támogatások betervezésre kerültek a 2023. évi költségvetésbe.

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

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

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

A támogatási összegek megállapítása a gazdasági társaságok által összeállított és az önkormányzattal előzetesen egyeztetett üzleti tervek alapján kerültek meghatározásra. A 2023. évi üzleti tervek a határozati javaslat mellékleteként kerülnek előterjesztésre.

A 16.2.1. és 16.2.2. alcímek tartalmazzák továbbá a sportszervezetek támogatásait és az egyéb (máshová nem besorolható szervezetek) támogatásait is. Ezek közül a polgárőr szövetségek támogatása nincs nevesítve, mivel pályázat alapján külön támogatói döntéssel kerül megállapításra az egyes polgárőr szervezeteket megillető 2023. évi támogatások összege.

A 16.2.3 alcím tartalmazza az önkormányzatot terhelő egyes szervezetekben betöltött tagsága miatt fizetendő tagdíjak 2023. évre tervezett összegeit. Ezen alcímen kerültek megtervezésre azoknak az önkormányzati társulásoknak, szövetségeknek, egyesületeknek a tagi hozzájárulásai, amelyben az Önkormányzat is tagsággal rendelkezik.

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

A Környezetvédelmi Alap eredeti előirányzata csak a 2022. évi maradványát tartalmazza. A Környezetvédelmi Alap működését a 3/2016. (II. 25.) önkormányzati rendelet szabályozza. 2016. évtől kezdődően az alapszerű előirányzat-kezelés úgy működik, hogy év közben folyamatosan megemelésre kerül a kiadási előirányzat a Környezetvédelmi Alap beérkezett bevételeinek összegével. Az év végén esetlegesen képződő maradvány nem lesz felosztható más feladatra. A Környezetvédelmi Alapból finanszírozott környezetvédelmi feladatokra történő kötelezettség-vállalás lehetősége tehát a bevételek alakulásának függvénye.

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

Művészeti, közművelődési, közgyűjteményi és tudományos programok támogatása, illetve Debrecenhez fűződő művészeti és tudományos kiadványok megjelentetésének támogatása került betervezésre. Hagyományörző, értékteremtő, valamint városrészi rendezvények, programok támogatása valósítható meg ebből az előirányzathoz. Ifjúsági civil szervezetek programköltségeire, valamint civil szervezetek működési költségeinek finanszírozására nyújt az Önkormányzat működési célú támogatást

az előirányzatból, melynek részletes szabályait a költségvetési rendelet-tervezet normaszövege tartalmazza.

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

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

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

A vállalkozások beruházásösztönzési támogatásáról szóló 37/2016. (X. 13.) önkormányzati rendelet 21. § (2) bekezdése – a 42/2021. (XI. 25.) önkormányzati rendelet módosítása alapján – lehetőséget ad arra, hogy az eredetileg 2020. december 31-ig tartó határidő helyett 2023. december 31-ig lehet támogatási döntést hozni. Az előző évről (évekről) 2023. évre nem húzódik át kifizetés.

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

Az egyéb kiadások nagyobb része az évente ismétlődő, de máshová nem besorolható kiadások fedezetét képezi. Ide sorolhatók például a postaköltség, számlavezetés költségei, Áfa befizetés előirányzata, az önkormányzattal rendszeres feladatellátással megbízott külső személyek (szakértők, tanácsadók, ügyvédek, könyvvizsgáló stb.) megbízási díjai, közbeszerzési eljárások közzétételi díjai valamint a Debreceni Vízműhöz kapcsolódó lakossági ivóvíz szolgáltatás állami támogatása, (amelyek kiadási előirányzata a bevétel teljesülésekor kerül ráemelésre). Az eredeti előirányzatban még betervezésre került a DKV Zrt. veszteség kompenzációja is.

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

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

*Az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás:* a Költségvetési törvény 2. melléklet 57.1. jogcím alapján a 22.000 forint feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességtől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat 1.3. pont szerinti iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. Debrecen esetében az iparűzési adóalap 1.086.039.530.175 Ft, az egy főre jutó iparűzési adóerő-képesség pedig 76.931 Ft. A törvény által meghatározott képlet alapján, így a fenti adatokat és a szolidaritási hozzájárulás számításakor alkalmazandó paramétertábla oszlopai szerinti értékeket figyelembe véve a szolidaritási hozzájárulás összege 2023. évre 6.458.185.466 Ft.

#### **22.) Városmarketing és nemzetközi kapcsolatok (rendelet-tervezet 14. melléklet 22. cím; 29. melléklet):**

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

A „*Kiemelkedő tevékenységek és kiemelt városi rendezvények támogatása*” soron kerültek megtervezésre a Debreceni Ünnepi Játékok nyári programsorozat eseményei, rendezvények támogatása (Campus Fesztivál, Derecskei Gasztrofesztivál), a nemzeti ünnepekkel, valamint országos-és városi nagyrendezvényekkel kapcsolatos kiadások költségei. A sor eredeti előirányzat összege tartalmazza a reprezentációs kiadásokkal, protokoll ajándéktárgyak vásárlásával kapcsolatosan felmerülő kiadások adótartalmának megtérítését is.

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

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

Az „*Informatikai feladatok*” alcím tartalmazza a városi kamerák portálon történő megjelentetésével, (streaming), információs terminál üzemeltetéssel, az Információs terminálhoz szükséges mobil internet szolgáltatással, FREE Wifi főtéri internet szolgáltatás fenntartásával, a térinformatikai rendszer üzemeltetésével kapcsolatos kiadásokat.

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

A „*Bocskai István Nemzetközi Ökölvívó Emlékverseny 2023*” alcím az emlékverseny rendezésével kapcsolatban felmerülő összes költséget tartalmazza. A versenyzők, csapatvezetők, bírók szállását, étkezését, az egészségügyi szolgáltatás, eszközök, berendezések biztosításának kiadásait, illetve a marketing költségek biztosításához szükséges fedezetet is.

A Városmarketing és nemzetközi kapcsolatok cím 2023. évben kiegészül egy új alcímmel „22.2.11. *Postai szolgáltatóhelyek újraindításának kiadásai*” megnevezéssel. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 2/2023. (I. 19.) határozata alapján előzetes kötelezettséget vállalt a Magyar Posta Zrt. egyes debreceni postai szolgáltatóhelyeinek újraindításából és további működtetéséből eredő költségekhez szükséges fedezetének biztosítására, az önkormányzat 2023. évi költségvetése terhére nettó 65.045.000 Ft + áfa, valamint a 2024. évi költségvetése terhére nettó 32.522.500 Ft + áfa összegben. A Debrecen, Galamb u. 16. szám alatti postai szolgáltatóhely újraindítása érdekében az önkormányzat partneri szerződést kötött a Magyar Posta Zrt.-vel.

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

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

2023. évben két projekt indul, melyek előirányzatai a 23.1.12 EUCF- Energy Cities és a 23.1.13 Menekültügyi veszélyhelyzet kezelésében résztvevő szervezetek támogatása - UNICEF alcímeken új költségvetési sorokon szerepelnek.

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

A korábbi években indított és pénzügyileg lezárult projektek alcímeit már nem szerepeltetjük tételesen a 2023. évi költségvetésben.

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

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

*A Szabályozási tervi korlátozással érintett ingatlanok tulajdonjogának megszerzése* elnevezésű kiadási előirányzatot került megtervezésre az infrastrukturális és gazdaságélénkítő városi fejlesztési célok eléréséhez elengedhetetlenül szükséges területek tulajdonjogának megszerzése.

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

24.1.18 alcím a 2018. évben elkezdődött Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításához biztosít fedezetet. A kiemelt nemzetgazdasági beruházással nyilvánított fejlesztéshez (BMW gyár építése) kapcsolódó területszerzések, telekalakítás és területelőkészítési feladatok megvalósításához szükséges előirányzatot tervezzük ezen az alcímen. 2023 évben is az épülő gyár kiszolgálása érdekében főként a közmű-, út-, és vasútépítésekhez szükséges területelőkészítés, telekalakítás és területszerzés valósul meg.

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

A 2023. évi költségvetésben új sorként szerepel a 24.1.21 alcímen a 0526/24 hrsz-ú napelempark létesítésével összefüggő területszerzéshez szükséges előirányzat.

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

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

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

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

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

A céltartalék célonként, tételesen rögzíti a 2023. évben várható, de a költségvetés előterjesztésekor még pontosan nem ismert feladatokat és azok kiadásainak fedezetét. A céltartalékot az Áht. 23. § (3) bekezdése alapján elkülönítve kell kimutatni a költségvetési rendeletben. A céltartalék felhasználásának eljárási szabályait a költségvetési rendelet-tervezet normaszövege tartalmazza.

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

A Kormány a 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelettel élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány (koronavírus) következményeinek elhárítására, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki még 2020. év március hónapban. A veszélyhelyzet kihirdetését követően az Önkormányzat az országos veszélyhelyzet által okozott károk enyhítésére, anyagi módon történő kompenzálására, a nehéz helyzetbe jutottak támogatása céljából a 2020. évi költségvetésében pénzügyi segélyalapot hozott létre Debrecen Városi Segélyalap elnevezéssel, amelyhez a város költségvetéséből 20 millió forintot biztosított. A kezdeményezéshez magánszemélyek, vállalkozások is csatlakoztak felajánlásaikkal.

A benyújtott kérelmeket a 724/2020. (IV. 15.) PM határozat alapján szakmai testület véleményezte és tett javaslatot a támogatásban részesülők személyére a döntéshozó Főegyházmegye részére. A Segélyalaphoz felhasznált összeg közel 97.500.000 Ft volt, így valamivel több, mint 41.000.000 Ft áll még rendelkezésre.

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

### **Tájékoztató kimutatások:**

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

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

## **III. AZ ÖNKORMÁNYZAT FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

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

Az *1.1.1. jogcím* alatt került betervezésre az Önkormányzat által 2023. évben felvenni tervezett felhalmozási célt szolgáló **külső forrás** (hitel) összege. Ezen összeg tartalmazza az OTP Bank Nyrt-től 2022. évben felvett 1-2-22-3800-0163-2 számú 14 Mrd Ft keretösszegű hitel összegéből a 2023. évben lehívni tervezett 3 Mrd Ft-ot valamint a 2023. évre tervezett új, 2,5 Mrd Ft összegű felhalmozási célt szolgáló hitelt is. A 3 Mrd Ft-os hitelrész tekintetében 2022. évben megkötött kölcsönszerződéssel rendelkezik az önkormányzat, a 3 Mrd Ft-os hitelrész lehívására csak szükség szerint kerül sor. Bővebb magyarázat a határozati javaslat 13. pontjához fűzött indokolásban található.

Az *1.1.5. jogcímen* került betervezésre a **betételekötések** megszüntetésével kapcsolatos 20 Mrd Ft halmozott összegű bevételi előirányzat, azonos összegben a finanszírozási kiadások között betervezett „Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése” elnevezésű alcímen tervezett előirányzattal.

A finanszírozási bevételek között kerül kimutatásra a **maradvány** igénybevétele, amely az Önkormányzat 2022. évi várható költségvetési maradványának egy részét tartalmazza. A „*1.1.2. Maradvány igénybevétele*” jogcím alatt megtervezett **52.285.498.471 Ft** finanszírozási bevétel – mint **nyitó maradvány** – azonos összegben betervezésre került az önkormányzat 2023. évi költségvetésének eredeti kiadási előirányzataiba. A 2022. évi maradvány végleges, teljes összegét a 2022. évi zárszámadási rendelet fogja megállapítani (várhatóan 2023. április hónapban).

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

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

2023. évben betervezésre került a finanszírozási kiadások közé a korábbi években igénybe vett **kölcsönök** 2023. évre eső **tőkerészenek törlesztésére** szolgáló fedezet 2,524 Mrd Ft összegben.

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

Itt kerül még kimutatásra az államháztartási számvitelre vonatkozó szabályok értelmében a 2022. december hónapban az állam által átutalt **nettó finanszírozási előleg**, és az Önkormányzat (mint irányító szerv) által a költségvetési szervek részére megtervezett központi irányító szervi támogatások összegei (mint **intézményfinanszírozás**).

A **Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése** címen – összhangban a finanszírozási bevételek 1.1.5. jogcímen tervezett előirányzattal – a betételekötések 20 Mrd Ft-os halmozott összegű kiadási előirányzata került megtervezésre.

**B.) ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT A 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI 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 költségvetés esetében elsősorban a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei vizsgálandók.

***a) A módosítás valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:***

***aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:***

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

***ab) környezeti és egészségi következményei:***

A költségvetési rendelet-tervezettel kapcsolatban a környezeti és egészségi következmények vizsgálata nem értelmezhető.

***ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:***

A költségvetési rendelet-tervezet elfogadását követően a pénzügyi feladatokkal megbízott szervezeti egységek kidolgozzák az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek elemei költségvetéseit, és a költségvetés elfogadását követő 30 napon belül ezeket az adatokat fel kell tölteni a Magyar Államkincstár rendszerébe.

***b) a jogszabály módosításának szükségessége, a módosítás elmaradásának várható következményei:***

Előzetes hatásvizsgálat keretében megállapítható, hogy az önkormányzatnak törvényben foglalt kifejezett kötelezettsége az adott évre a költségvetési rendeletét megalkotni. Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján az önkormányzat meghatározza a költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. A költségvetés megalkotásának elmaradása tehát nem csak törvénytörő állapotot idézne elő, hanem az önkormányzat működését, gazdálkodását is veszélyeztetné. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 42/2022. (XII. 15.) önkormányzati rendelet csak arra az időszakra szabályozza a gazdálkodást, amíg a Közgyűlés nem alkotja meg a 2023. évi költségvetési rendeletet. Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet alapján történő tárgyévi gazdálkodás az előző költségvetési év ismert tényadatai alapján történik.

***c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, és pénzügyi feltételek:***

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

**C.) INDOKOLÁS A 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET-TERVEZETHEZ:**

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



Az indokolást a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20.§ (1) bekezdése és Nemzeti Jogszabálytárban közé kell tenni.

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

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

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

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

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

A Költségvetési törvény 65. § (1) bekezdése a köztisztviselők illetménye alapjául szolgáló illetményalapot 2023. évre - a 2008 óta változatlan összegben - 38.650 Ft-ban állapította meg. Ugyanakkor e jogszabályhely (6) bekezdése felhatalmazást ad a helyi önkormányzat képviselő-testületének arra, hogy 2023. évben a képviselő-testület polgármesteri hivatala köztisztviselői vonatkozásában magasabb illetményalapot állapítson meg rendeletben, saját forrás terhére.

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

2023. január 1. napján hatályba lépett a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 573/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet), melynek 2. § (2) bekezdése értelmében a legalább középfokú iskolai végzettséget, vagy

középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló részére alapbérként megállapított garantált bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén 2023. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén 296.400 Ft (előző évben: 260.000 Ft volt).

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) rendelete 24. §-ában 2022. évre 60.000 Ft illetményalapot, valamint felsőfokú iskolai végzettség esetén 33 %, érettségi végzettség esetén 20 % illetménykiegészítést állapított meg a köztisztviselők részére.

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

Javaslom a 2023. évre a köztisztviselői illetményalap 70.000 Ft-ban, az illetménykiegészítés érettségi végzettségű köztisztviselők számára 20%, felsőfokú végzettségű köztisztviselők esetében 33 %-os mértékben történő megállapítását.

#### **D.) JOGSZABÁLYOK ÁLTAL ELŐÍRT EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ MELLÉKLETEK (ELŐTERJESZTÉS MELLÉKLETEI):**

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

Az **előterjesztés 2. melléklete** rögzíti az Önkormányzat által 2023. évre tervezett közvetett támogatásokat, amelynek kimutatását az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja, és az Ávr. 28. §-a írja elő.

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

Az **előterjesztés 4. melléklete** tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontja által előírt bevételi-kiadási előirányzatok várható teljesüléséről készített 2023. évi előirányzat felhasználási tervet.

Az **előterjesztés 5. melléklete** tájékoztató adatként tartalmazza a finanszírozási bevételek között (rendelet-tervezet 34. melléklet) kimutatott „1.1.2. Maradvány igénybevétele” elnevezésű jogcím előirányzatából a 2023. évi költségvetési rendelet-tervezet eredeti kiadási előirányzataiba betervezett 2022. évi (nyitó) maradványok összegeit.

#### **E.) INDOKOLÁS A HATÁROZATI JAVASLAT EGYES PONTJAIHOZ:**

A **határozati javaslat 1-14. pontjai** a 2023. évi költségvetési rendelet elfogadásával összefüggő költségvetési, gazdálkodási szabályokat határoznak meg, valamint a jogszabályok által előírt egyéb kötelező kimutatásokat és a következő költségvetési évre vonatkozó előzetes kötelezettségvállalásokat tartalmazzák. Az alábbiakban a határozati javaslat 1-12. pontjai közül a további indokolást igénylő pontokat részletezzük:

*A határozati javaslat 6-8. pontjai alapján a **határozati javaslat 1-17. mellékletei** a kizárólagos és a többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok, a **határozati javaslat 18. melléklete** pedig Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatai 2023. évi üzleti terveit tartalmazza.*

*A határozati javaslat 9. pontja alapján a **határozati javaslat 19. melléklete** tartalmazza az önkormányzat 3 évre várható saját bevételeit az Áht. 29/A. § a) pontja szerinti bontásban, a Pénzügyminisztérium és a Belügyminisztérium által közösen kiadott tájékoztató alapján. A*

melléklet összefoglalóan tartalmazza a rendelet-tervezet 2-11. mellékleteiben is megtalálható, az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontja által előírt, 2023. évre tervezett saját bevételek összegeit.

A *határozati javaslat 10. pontja* alapján a **határozati javaslat 20. melléklete** tartalmazza az önkormányzat által vállalt adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 3 évre várható összegeit az Áht. 29/A. § b) pontja szerint azzal, hogy az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig szóló kimutatást a rendelet-tervezet 36. melléklete tartalmazza.

A *határozati javaslat 11. pontja* alapján a **határozati javaslat 21. melléklete** tartalmazza Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyeiről szóló kimutatást 2023. január 1-jei állapotnak megfelelően. A táblázatot utoljára 2022. szeptember hónapban frissítettük a Közgyűlés 162/2022. (IX. 15.) határozata alapján, ezt követően az alábbi döntések meghozatalára került sor, amelyek átvezetésre kerültek a táblázaton:

A Közgyűlés a 118/2022. (VI. 23.) határozat II.2.a) - II.2.c) pontjai alapján a következőképpen döntött:

- a **Levendula Óvodában** 2023. január 1. napjával 1 pedagógus és 1 nevelő és oktatómunkát közvetlenül segítő álláshelyet megszüntet, így az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma összesen 19,75, melyből 10 pedagógus munkakör, 7 nevelő- és oktatómunkát közvetlenül segítő és 2,75 egyéb alkalmazotti álláshely.
- a **Sinay Miklós Utcai Óvodában** 2023. január 1. napjával 1 pedagógus álláshelyet megszüntet, így az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma összesen 47,5, melyből 24 pedagógus, 17 nevelő és oktatómunkát közvetlenül segítő és 6,5 egyéb álláshely.
- az **Angyalkert Óvodában** 2023. január 1. napjával 1 nevelő és oktatómunkát közvetlenül segítő álláshelyet megszüntet, így az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma összesen 35,5, melyből 18 pedagógus, 12,75 nevelő és oktatómunkát közvetlenül segítő és 4,75 egyéb álláshely.

A Közgyűlés a 184/2022. (IX.15.) határozat 4./ pontja alapján 2023. január 1. napjával Debrecen Megyei Jogú Város Gyermekvédelmi Intézménye mindösszesen 27,5 engedélyezett álláshelyét (24,5 szakmai tevékenységet ellátó és 3 intézményüzemeltetéshez kapcsolódó álláshely) átad a **Debrecen Megyei Jogú Város Család- és Gyermekjóléti Központja** (a továbbiakban: Központ) részére, valamint a Központ engedélyezett álláshelyeinek számát 2 szakmai álláshellyel növeli, így a Központ engedélyezett álláshelyeinek száma 2023. január 1. napjától mindösszesen 177,5 álláshely, ebből 169,5 szakmai tevékenységet ellátó és 8 intézményüzemeltetéshez kapcsolódó.

A **Debreceni Intézményműködtető Központ** 2023. január 1. napjától 13 álláshelyről mond le a munkafolyamatok átszervezése miatt, így az intézményüzemeltetéshez kapcsolódó álláshelye 160.

A **Szabadságtelepi Óvoda** 2023. január 1. napjától 1 pedagógiai asszisztens álláshelyről lemond, mivel a 2020. január 1. napján létesített álláshelyre vonatkozó epilepsziás gyermek feladatellátása a gyermek iskolakezdése miatt megszűnt. Így a Szabadságtelepi Óvoda engedélyezett álláshelyeinek száma összesen 33,75 ebből pedagógus munkakörben foglalkoztatott 17, nevelő- és oktatómunkát közvetlenül segítő alkalmazott 11, egyéb alkalmazott 5,75.

A **DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye** esetében a pedagógus munkakörben foglalkoztatottak és a szakmai tevékenységet ellátók közt történt változás. A pedagógus életpálya program keretében a kisgyermeknevelők évről évre növekvő tendenciával sikeres pedagógus végzettséget szereznek, így minden évben emelkedik a pedagógus besorolású dolgozók száma, míg a szakmai tevékenységet ellátó kisgyermeknevelők száma csökken. A 2023. évi költségvetés tervezésénél a pedagógus munkakörben alkalmazottak száma 12

emelkedést mutat, míg a középfokú végzettséggel rendelkező szakmai tevékenységet ellátók száma 12-vel csökken. Az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma összesen 362,5, ebből pedagógus-munkakörben alkalmazott 134, szakmai tevékenységet ellátó 141, intézményüzemeltetési tevékenységet végző 87,5.

*A határozati javaslat 13. pontja:* A Déli Gazdasági Övezet megvalósításához szükséges területszerzés és ahhoz kapcsolódó egyéb kiadások teljesítése érdekében a 2022-2023. évekre tervezett hitelfelvételről előzetesen már döntött a Közgyűlés. A 2022. évi költségvetési rendelet 14 Mrd Ft összegben tartalmazta a külső forrás igénybevételét, amelyet Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet végrehajtásához kapcsolódó döntések elfogadásáról szóló 39/2022. (IV. 21.) határozattal úgy módosított, hogy 2022. évben 11 Mrd Ft-ot, 2023. évben pedig változatlan hitelcél mellett (Déli Gazdasági Övezet megvalósításával összefüggésben) 3 Mrd Ft külső forrást vesz igénybe, ennek megfelelően módosult a 2022. évi költségvetési rendelet is. **A 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetbe tehát betervezésre került a 2022. évben a Közgyűlés által már jóváhagyott 14 Mrd Ft-os hitelfelvétel 2023. évre ütemezett 3 Mrd Ft-os része, és az újonnan betervezésre kerülő 2,5 Mrd Ft-os beruházási célú külső forrás,** amely utóbbi a beruházási kiadások között betervezett Régi Városháza felújításával összefüggő pótmunkákra, valamint a város közvilágítását érintő energiatakarékos LED-es lámpatestek felszerelésével összefüggő kiadásokra lesz felhasználva. A 2,5 Mrd Ft-os hitelfelvételről tehát most kell meghozni a döntést, e közgyűlési döntés alapján kezdődhet el az adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyeztetése és hitelajánlatok kérése a hitelintézetektől. Az előzetes tervek alapján a kötelezettségvállalásokhoz szükséges várható kiadási előirányzat – hivatkozással az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontjában foglaltakra – a beruházási kiadások között, elkülönített előirányzaton kerül megtervezésre a 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetben.

#### **A határozati javaslat 15-16. pontjai:**

A Közgyűlés a 10/2009. (II. 26.) határozattal **Lelesz György Gábort** 2009. március 1. napjától határozatlan időre nevezte ki a Debreceni Közterület Felügyelet (a továbbiakban: Közterület Felügyelet) intézményvezetőjévé. Illetménye Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 13/2022. (II. 24.) határozata alapján 2022. március 1. napjától 2023. február 28. napjáig személyi illetményként, havi bruttó 700.000 Ft összegben került megállapításra.

Az Áht. 9. § c) pontja értelmében az irányító szerv jogosult a költségvetési szerv vezetőjének kinevezésére és a költségvetési szerv vezetőjével kapcsolatos egyéb munkáltatói jogok gyakorlására. A Mötv. 41. § (7) bekezdése szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete - amennyiben törvény kivételt nem tesz - kinevezi az intézmény vezetőjét.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) hatálya - az 1. § (1) bekezdésében foglaltak, valamint a közterület-felügyeletről szóló 1999. évi LXIII. törvény 2. § (1) bekezdése alapján - a Közterület Felügyelet vezetőjének közszolgálati jogviszonyára is kiterjed.

A Kttv. 235. § (1) és (3) bekezdése értelmében a minősítéssel, ennek hiányában teljesítményértékeléssel alátámasztott, kivételes teljesítményt nyújtó köztisztviselő részére személyi illetmény állapítható meg a tárgyév március 1-jétől a következő év február végéig terjedő időszakra. Az így megállapított havi személyi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyév megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény megállapítása esetén pótlék nem fizethető.

A Kttv. 130. § (1) bekezdése alapján a kormánytisztviselő munkateljesítményét a munkáltatói jogkör gyakorlója mérlegelési jogkörében eljárva írásban értékeli (teljesítményértékelés). A Közterület Felügyelet vezetője esetében – az Mötv. 67. § (1) bekezdés g) pontja alapján - a polgármester jogosult az egyéb munkáltatói jogok gyakorlására. E szabályra figyelemmel Lelesz György Gábor részére a polgármester állapítja meg az egyéni teljesítménykövetelményeket, és ő látja el a

munkateljesítményének értékelésével kapcsolatos feladatokat.

Fenti rendelkezésekre figyelemmel a 2022. január 1. és 2022. december 31. közötti időszakra vonatkozóan a Közterület Felügyelet vezetőjének teljesítménye értékelésre került, melynek alapján munkateljesítménye, minősítése kivételes szintű.

Tekintettel a Kttv. 235. § (1) bekezdésében foglaltakra, amely szerint a személyi illetmény tárgyév március 1-jétől a következő év február végéig terjedő időszakra állapítható meg, javasolom Lelesz György Gábor személyi illetményének 2023. március 1. napjától 2024. február 29. napjáig havi bruttó 805.000 Ft-ban történő megállapítását.

#### **A határozati javaslat 17-19. pontjai:**

A vezetői felelősség, a telephelyek száma, a városi szintű feladatok ellátása és a magas szintű munkavégzés a költségvetési szervek vezetői esetében indokoltá teszi az illetményük, munkabérük emelését. A hatályos jogszabályi rendelkezések lehetőséget nyújtanak arra, hogy a Közgyűlés, mint munkáltató – mérlegelési jogkörében eljárva – a közalkalmazotti jogviszonyban, munkaviszonyban foglalkoztatott magasabb vezetők, illetve vezetők esetén a garantált illetményénél magasabb összegű illetményt, pótlékot, illetménykiegészítést, illetve munkavállalók esetén magasabb összegű alapbért, vagy egyéb alapbéren túli munkabért állapítson meg.

#### *A köznevelési intézmények intézményvezetői esetén:*

Magyarország Kormánya által a köznevelési ágazatban tervezett bérfejlesztésnek első üteme megvalósult azzal, hogy a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet) 16. § (11) bekezdése alapján a pedagógus előmeneteli rendszer hatálya alá tartozó foglalkoztatottakat alanyi jogon megillető **ágazati szakmai pótlék mértéke 2023. január 1. napjától 20%-ról 32%-ra emelkedett.** Az ágazati szakmai pótlék alapja a foglalkoztatott pótlék és illetményeltérítés nélkül számított illetménye, azaz a garantált illetménye.

A 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet 16. § (9) bekezdése akként rendelkezik, hogy a pedagógus számára jogszabályban meghatározottak szerint a Korm. rendelet 16. § (1)-(8) bekezdésben meghatározott pótlékokon felül további pótlék is megállapítható.

A következő években újabb bérfejlesztésre irányuló kormányzati intézkedések várhatók. Azonban amíg az adott ágazatot érintő központi bérfejlesztésre nem kerül sor, a pedagógusok társadalmi megbecsülése és pályán maradása érdekében indokoltnak tartom egy úgynevezett „fenntartói pótlék” bevezetését, amelyet határozott időre javaslok megállapítani.

Az Nkt. 64. § (5) bekezdése szerint a pedagógus-munkakörben foglalkoztatott - a Gyakornok fokozatba tartozó pedagógus kivételével - a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény szerint közalkalmazotti jogviszonyban töltött időnek minősülő, továbbá a fizetési fokozat megállapításánál beszámítandó idő alapján háromévenként eggyel magasabb fizetési kategóriába lép. A pedagógust a tárgyév első napján kell a magasabb fizetési kategóriába besorolni. Hivatkozott intézkedés 2023. január 1. napján 9 intézményvezetőt érintett.

A 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet 3. § (5) bekezdése akként rendelkezik, hogy a sikeres minősítési eljárás alapján a pedagógust Pedagógus II. fokozatba be kell sorolni. 2022. évben 1 intézményvezető minősítő eljárása sikeres lett, így 2023. január 1. napjától Pedagógus II. fokozatba kellett átsorolni.

A fenntartói pótlék megállapításának célja, hogy az intézményvezetők – a 2022. december havi, pótlékokkal számított teljes illetménye alapján – a kormányzati bérfejlesztésen túl 2023. évben

összességében 15%-os illetményemelésben részesüljenek, figyelembe véve az érintett intézményvezetők esetében az átsorolást is.

Javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy az érintett köznevelési intézmények vezetői és a Pósa Utcai Óvoda intézményvezető-helyettese részére a „fenntartói pótlékot” 2023. január 1. napjától 2023. december 31. napjáig terjedő határozott időre, a **határozati javaslat 22. mellékletében** meghatározott összegben állapítsa meg.

*A kulturális intézmények esetében:*

A kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonya 2020. november 1. napjától munkaviszonnyá alakult át, így ők a munka törvénykönyve hatálya alá tartoznak.

A kulturális ágazatot érintő bérfelajánlásról 2022. évben kormányzati döntés, a kulturális ágazatot érintő bérfelajánlásról szóló 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet), valamint az egyes intézmények támogatói okirata rendelkezett, mely szerint a kulturális közfeladatot ellátó intézményekben vagy azon kulturális közfeladatot ellátó szervezetekben foglalkoztatottak, amelyek a központi költségvetésből rendszeres támogatásban részesülnek, 2022. január 1-től 2022. december 31. napjáig 20%-os béremelésben részesültek. A béremelés az intézmények igazgatói esetében 2022-ben alaphéren túli munkabéreként jelent meg. A Kulturális és Innovációs Minisztérium – a kormány.hu honlapon közzétett – tájékoztatása szerint ez „a 20%-os bérkiegészítés 2023-tól beépülő bérfelajánlássá válik és állandósul.”

A Közgyűlés 26/2018. (II. 22.) határozata szerint **Dr. Angi János** 2018. március 1. napjától 2023. február 28. napjáig látja el a Déry Múzeum igazgatói feladatait. A Közgyűlés a 65/2020. (VII. 2.) határozatával Dr. Angi János alaphéret havi bruttó 800.000 Ft-ban állapította meg, ezen túl a 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet alapján 2022. január 1. napjától 2022. december 31. napjáig az alaphé 20%-ának megfelelő havi bruttó 160.000 Ft alaphéren túli munkabér illette meg. Ez az összeg a jogalkotó szándékának megfelelően 2023. január 1. napjától az alaphérebe beépült, így Dr. Angi János jelenlegi alaphére 960.000 Ft.

A Közgyűlés 27/2018. (II. 22.) határozata szerint **Dr. Kovács Béla Lóránt** 2018. március 1. napjától 2023. február 28. napjáig látja el a Méliusz Juhász Péter Könyvtár igazgatói feladatait. A Közgyűlés a 65/2020. (VII. 2.) határozatával Dr. Kovács Béla Lóránt alaphéret havi bruttó 700.000 Ft állapította meg, ezen túl a 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet alapján 2022. január 1. napjától 2022. december 31. napjától havi bruttó 140.000 Ft alaphéren túli munkabér illette meg. Ez az összeg 2023. január 1. napjától az alaphérebe beépült, így Dr. Kovács Béla Lóránt jelenlegi alaphére 840.000 Ft.

A Közgyűlés feladat- és hatáskörében eljáró polgármester az 1885/2020. (XII. 7.) PM határozattal megbízta **Asbóth Erzsébet Anikót**, a Vojtina Bábszínház vezetői (igazgatói) munkakörének ellátásával 2021. január 1. napjától 2025. december 31. napjáig, és alaphéret havi bruttó 506.000 Ft-ban állapította meg. A polgármester az alaphé összegét a 227/2021. (II. 26.) PM határozat 12. pontjával 2021. március 1. napjával módosította, és havi bruttó 600.000 Ft összegben állapította meg. Asbóth Erzsébet Anikó a 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet alapján 2022. január 1. napjától 2022. december 31. napjától havi bruttó 120.000 Ft alaphéren túli munkabérben részesült, amely összeg 2023. január 1. napjától az alaphérebe beépült, így alaphére jelenleg 720.000 Ft.

A Közgyűlés a 95/2018. (V. 31.) határozattal munkaviszonyt létesített **Gemza László Péterrel**, a Csokonai Színház vezetői (igazgatói) munkakörének betöltésére 2018. július 1. napjától 2023. június 30. napjáig és alaphéret havi bruttó 800.000 Ft-ban állapította meg. A Közgyűlés a 8/2020. (II. 23.) határozat 19./ pont j) alpontjában 2020. március 1. napjától az alaphé összegét 880.000 Ft-ra módosította. Gemza László Péter a 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet alapján 2022. január 1. napjától 2022. december 31. napjáig havi bruttó 176.000 Ft alaphéren túli munkabérben részesült, amely összeg 2023. január 1. napjától az alaphérebe beépült, így jelenlegi alaphére 1.056.000 Ft.

A kulturális intézmények igazgatói esetében a 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet alapján megvalósított 2022. évi 20%-os bérfejlesztés az alapbérbe beépülő jelleggel az idei évben realizálódhatott.

A 2023. évi bérfejlesztés érdekében javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy a kulturális intézmények igazgatói részére az alapbérük 15%-ának megfelelő, alapbérén túli munkabért állapítson meg határozott időre, 2023. január 1. napjától a vezetői munkakör ellátásnak időtartamára, de legfeljebb 2023. december 31. napjáig az alábbiak szerint:

- **Dr. Angi János**, a Déri Múzeum igazgatója részére havi bruttó 144.000 Ft összegben,
- **Dr. Kovács Béla Lóránt**, a Méliusz Juhász Péter Könyvtár igazgatója részére havi bruttó 126.000 Ft összegben,
- **Asbóth Erzsébet Anikó**, a Vojtina Bábszínház igazgatója részére havi bruttó 108.000 Ft összegben,
- **Gemza László Péter**, a Csokonai Színház igazgatója részére havi bruttó 158.400 Ft összegben.

Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 39/A. §-a értelmében a költségvetési szervként működő önkormányzati fenntartású, nyilvántartásba vett előadó-művészeti szervezetnél a munkáltató vezetőjének a tárgyév március 1-jétől a következő év február végéig terjedő időszakra vonatkozó havi munkabére nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. A fentiekben javasolt bérelem figyelembevételével megállapított havi munkabér összege egyik igazgató esetében sem fogja elérni, illetve meghaladni a jogszabályban előírt összeghatárt.

*Egyéb intézmény esetében:*

A Közgyűlés a 64/2018. (IV. 26.) határozattal megbízta **Hajnal Jánost**, a Debreceni Intézményműködtető Központ határozatlan időre kinevezett igazgatási főelőadó munkakörű közalkalmazottját 2018. május 1. napjától 2023. április 30. napjáig az intézmény igazgatói beosztásának ellátásával és részére 369.500 Ft garantált összegben felüli illetményrészt állapított meg a magasabb vezetői beosztás ellátásának időtartamára. A Közgyűlés a 8/2020. (II. 13.) határozat 19./ pont d) alpontjában 2020. március 1. napjától a garantált összegben felüli illetményrész összegét módosította és 510.600 Ft-ban állapította meg. Hajnal János garantált illetménye 2023. január 1. napján az „F” fizetési osztály 8. fizetési fokozatában 154.330 Ft, garantált bérminimumra történő kiegészítés összege 142.070 Ft, mindez összesen 296.400 Ft, garantált összegben felüli illetménye 510.600 Ft, magasabb vezetői pótléka a mindenkori közalkalmazotti pótlékalap 500%-a, azaz 100.000 Ft, így havi illetménye összesen 907.000 Ft.

*A szociális és gyermekjóléti intézmények esetében:*

A Közgyűlés a 109/2019. (VI. 27.) határozat 2./ pontjában foglaltak alapján megbízta **Nagy Lajosné**t, a Debrecen Megyei Jogú Város Városi Szociális Szolgálat határozatlan időre kinevezett ápoló munkakörű közalkalmazottját 2019. július 1. napjától 2024. június 30. napjáig az intézmény magasabb vezetői beosztásának ellátásával és részére 141.526 Ft garantált összegben felüli illetményrészt állapított meg a magasabb vezetői beosztás ellátásának időtartamára, melynek összege a Közgyűlés 8/2020. (II. 13.) határozatának 19./ f) pontja alapján módosult, összege 2020. március 1. napjától 202.302 Ft lett. Nagy Lajosné garantált illetménye 2023. január 1. napján a „G” fizetési osztály 14. fizetési fokozatában 208.915 Ft, garantált bérminimumra történő kiegészítés összege 87.485 Ft, mindösszesen 296.400 Ft, garantált összegben felüli illetménye 202.302 Ft, a magasabb vezetői pótléka a mindenkori pótlékalap 250%-a, azaz 50.000 Ft, munkahelyi pótléka 24.000 Ft, egészségügyi kiegészítő pótléka 174.577 Ft, szociális ágazati összevont pótléka 190.000 Ft, így havi illetménye összesen 937.279 Ft.

A Közgyűlés a 163/2019. (VIII. 22.) határozattal megbízta **Orosz Ibolya Auréliát**, a Debrecen Megyei Jogú Város Család- és Gyermekjóléti Központja határozatlan időre kinevezett esetmenedzser munkakörű közalkalmazottját 2019. október 1. napjától 2024. szeptember 30. napjáig az intézmény

magasabb vezetői beosztásának ellátásával és részére 127.627 Ft garantált összegen felüli illetményrészt állapított meg a magasabb vezetői beosztás ellátásának időtartamára. A Közgyűlés a 184/2022. (IX. 15.) határozat 2./ pontjában 2023. január 1. napjától a garantált összegen felüli illetményrészt 327.826 Ft-ban állapította meg. Orosz Ibolya Aurélia garantált illetménye 2023. január 1. napján a „I” fizetési osztály 9. fizetési fokozatában 216.905 Ft, garantált bérminimumra történő kiegészítés összege 64.312 Ft, további szakképesítésért járó illetménynövekedés összege 15.183 Ft, mindösszesen 296.400 Ft, garantált összegen felüli illetménye 327.826 Ft, magasabb vezetői pótléka a mindenkor pótállalapon 250%-a, azaz 50.000 Ft, szociális ágazati összevont pótléka 184.000 Ft, így havi illetménye összesen 858.226 Ft.

A Közgyűlés a 223/2019. (XI. 28.) határozattal megbízta **Papné Gyöngyösi Katalint**, a Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye határozatlan időre kinevezett kisgyermeknevelő munkakörű közalkalmazottját 2019. december 30. napjától 2024. december 29. napjáig az intézmény magasabb vezetői beosztásának ellátásával, és részére 195.650 Ft illetménykiegészítést állapított meg a magasabb vezetői beosztás ellátásának időtartamára, melynek összege a Közgyűlés 8/2020. (II. 13.) határozatának 19./ h) pontja alapján 2020. március 1. napjától 258.700 Ft-ra módosult. Papné Gyöngyösi Katalin garantált illetménye 2023. január 1. napján a Pedagógus I. fokozat 8. fizetési kategóriában 314.650 Ft, illetménykiegészítése 258.700 Ft, magasabb vezetői pótléka a mindenkor pótállalapon 500%-a, azaz 100.000 Ft, bölcsődei pótléka 111.832 Ft, ágazati szakmai pótléka 100.688 Ft, így havi illetménye összesen 885.870 Ft. Papné Gyöngyösi Katalin az Nkt. 97. § (21a) bekezdés a) pontja értelmében 2016. január 1-jével a pedagógusok előmeneteli rendszerének hatálya alá került. Az Nkt. 65. § (9a) bekezdésének a) pontja szerint részére munkáltatói döntésen alapuló garantált illetmény összegén felüli illetményrészt nem állapítható meg, helyette a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) 67. § (1)-(2) bekezdése alapján illetménykiegészítésben részesülhet.

Javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy az alább felsorolt intézményvezetők részére – a garantált illetmény és a munkáltatói döntésen alapuló garantált összegen felüli illetményrészt együttes összege 15%-ának megfelelő mértékű illetményemelés érdekében – a munkáltatói döntésen alapuló garantált összegen felüli illetményrészt, illetménykiegészítést 2023. január 1. napjától legfeljebb a magasabb vezetői beosztás ellátásának idejére az alábbiak szerint állapítsa meg.

- **Hajnal János**, a Debreceni Intézményműködtető Központ igazgatója részére megállapított garantált összegen felüli illetményt a jelenleginél (bruttó 510.600 Ft/hó) magasabb összegben, havi bruttó 631.650 Ft-ban állapítsa meg (így teljes illetménye bruttó 1.028.050 Ft/hó lesz).
- **Nagy Lajosné**, a Debrecen Megyei Jogú Város Városi Szociális Szolgálat intézményvezetője részére megállapított garantált összegen felüli illetményt a jelenleginél (bruttó 202.302 Ft/hó) magasabb összegben, havi bruttó 277.107 Ft-ban állapítsa meg (így teljes illetménye bruttó 1.012.084 Ft/hó lesz).
- **Orosz Ibolya Aurélia**, a Debrecen Megyei Jogú Város Család- és Gyermejjóléti Központja intézményvezetője részére megállapított garantált összegen felüli illetményt a jelenleginél (bruttó 327.826Ft/hó) magasabb összegben, havi bruttó 421.460 Ft-ban állapítsa meg (így teljes illetménye bruttó 951.860 Ft/hó lesz).
- **Papné Gyöngyösi Katalin**, a Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye intézményvezetője részére megállapított illetménykiegészítést a jelenleginél (bruttó 258.700 Ft/hó) magasabb összegben, havi bruttó 344.703 Ft-ban állapítsa meg (így illetménye bruttó 971.873 Ft/hó lesz).

A Kjt. 66. § (7) bekezdése értelmében a jogszabályban meghatározott illetménynél (garantált illetmény) magasabb összegű illetmény akkor állapítható meg, ha a közalkalmazott kiválóan alkalmas vagy alkalmas minősítést kapott.

A Kjt. 40. § (5) bekezdése, valamint a Mötv. 19. § b) pontja és 67. § (1) bekezdés g) pontja szerint a minősítés az egyéb munkáltatói jogkör gyakorlójának, a polgármesternek a feladata.



Az érintett magasabb vezetők minősítése megtörtént, mindannyian kiválóan alkalmas minősítést kaptak.

A Kjt. 21. § (3) bekezdése szerint a közalkalmazott a tárgyév március 1-jétől a következő év február végéig terjedő időszakra vonatkozó havi illetményének és a havi rendszeres illetménypótlékainak együttes összege nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Ezt az összeghatárt az intézményvezetők fentiek figyelembevételével megállapított havi illetménye nem fogja meghaladni.

#### **A határozati javaslat 20-23. pontjai:**

A munkaerőpiaci folyamatok változására, a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésére, továbbá az inflációs hatások miatt javaslom az Önkormányzat kizárólagos és a többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok ügyvezetői, valamint a vezérigazgatója díjazásának módosítását.

#### **A határozati javaslat 24. pontja:**

A Mötv. 67. § (1) bekezdés d) pontja alapján a polgármester a jegyző javaslatára előterjesztést nyújt be a képviselő-testületnek a Polgármesteri Hivatal létszámának meghatározására.

Az üres aljegyzői álláshelyre 2022. december 15. napjától Dr. Danku Csaba került kinevezésre. Munkájának segítése, a titkársági és az adminisztratív feladatok ellátása érdekében indokolt 1 fő aljegyzői titkárnői (köztisztviselői) álláshely létrehozatala.

Debrecen városa a LIFE IP HungAIRy levegőminőség javítását célzó projekttel egy nyolcéves integrált projektet valósít meg, amelynek időtartama 2019. január 1. – 2026. december 31. napjáig tart. A projekten - többek között - 5 fő önkormányzati munkavállaló dolgozik (4 álláshelyen) határozott időre szóló munkaszerződéssel. A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény 192. § (2) bekezdése szerint „A határozott idejű munkaviszony tartama az öt évet nem haladhatja meg, ideértve a meghosszabbított és az előző határozott időre kötött munkaszerződés megszűnésétől számított hat hónapon belül létesített újabb határozott tartamú munkaviszony tartamát is”.

A munkavállalók projektben tartása érdekében a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatával munkajogviszonyban álló dolgozók 7 hónapra a Polgármesteri Hivatallal kötnének munkaszerződést. Ennek megvalósításához szükséges 1 üres munkavállalói álláshely, melyen rotációs rendszerben töltenének 7-7 hónapot az érintett munkavállalók. Az 1 fős létszámemelés többletköltséggel nem járna, hiszen a bérköltség a LIFE IP HungAIRy projektben rendelkezésre áll.

2022. október 10. napjától közfoglalkoztatott nem áll a Polgármesteri Hivatalnál alkalmazásban, továbbá a Polgármesteri Hivatal a Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Járási Hivatalával fennálló, hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatás tárgyú hatósági szerződését 2022. december 12. napjával megszüntette, azonban nem kívánjuk teljesen kizárni a jövőbeni közfoglalkoztatás lehetőségét. Mindezekre tekintettel a közfoglalkoztatott álláshelyek számát 40 fő helyett 10 főben javaslom meghatározni.

Figyelemmel a fentiekre, javaslom 2023. március 1. napjával a Polgármesteri Hivatal létszámának 1 fő köztisztviselői és 1 fő munkavállalói álláshellyel, azaz összesen 2 fővel történő emelését. Javaslom továbbá a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatható közfoglalkoztatottak létszámát 10 főben meghatározni.

#### **A határozati javaslat 25-27. pontjai:**

A Közgyűlés a kulturális feladatellátást érintő döntések meghozataláról szóló 3/2021. (VI. 24.) határozatának 13. pontjában kinyilvánította azon szándékát, hogy meg kívánja szüntetni a Debrecen

Turisztikai Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft-t (a továbbiakban: DTÜ Kft.) oly módon, hogy az beolvad a Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft-be (a továbbiakban: Főnix Kft.).

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) és az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (a továbbiakban: Átalakulási törvény) alapján a beolvadással megvalósuló átalakulásra két ütemben kerül sor. Az első döntéshozatal során – melyet a határozati javaslat tartalmaz – szükséges dönteni az átalakulás szándékáról és az eljárást megindító intézkedésekről (könyvvizsgáló választása, vagyonmérleg-tervezetek fordulónapjának meghatározása). A második, az átalakulásról véglegesen döntő ülésen az átalakulási terv és mellékletei elfogadásáról kell majd határozni.

#### **A határozati javaslat 28-30. pontjai:**

Az Önkormányzat a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (a továbbiakban: TOP) keretében meghirdetett TOP-6.5.1-19 „Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése” tárgyú felhívásra benyújtott TOP-6.5.1-19-DE1-2019-00002 azonosító számú, **„A Debrecen, Margit téri Óvoda épületének energetikai korszerűsítése”** című támogatási kérelmét a Pénzügyminisztérium Regionális Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatósága 100%-os támogatási intenzitás mellett 489.176.124 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesítette. A támogatási szerződés 2021. január 18. napján lépett hatályba.

A fenti pályázat benyújtásakor az Önkormányzat a 4031 Debrecen, Margit tér 20. szám alatti 5328 m<sup>2</sup>-es területen elhelyezkedő, nettó 1000,75 m<sup>2</sup> hasznos alapterülettel rendelkező Margit téri Óvoda épületét kívánta energetikai szempontból felújítani (megújuló energiaforrások, úgy, mint napelemes rendszer, levegő-levegő rendszerű hőszivattyúk kihasználásával), az épület homlokzatának (~1300 m<sup>2</sup>), fűdémének (~1440 m<sup>2</sup>) hőszigetelésével, hőszigetelt nyílászárók beépítésével (87 db), valamint épületvillamossági és épületgépészeti rendszereinek korszerűsítésével.

A projekt előkészítése során, a tervező kiválasztására irányuló eredményes közbeszerzés alapján, a felmérési és a kiviteli tervdokumentáció elkészítése érdekében 2021. október 27. napján az Önkormányzat és az L&L Építész Iroda Bt. tervezési szerződést kötöttek. A műszaki ellenőr kiválasztására irányuló eredményes közbeszerzés alapján, a műszaki ellenőri feladatok ellátása érdekében 2022. november 22. napján az Önkormányzat és a Cívis Komplex Mérnök Kft. megbízási szerződést kötöttek.

Tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, hogy a kivitelezésre irányuló közbeszerzési eljárás jelentős elhúzódása miatt a projekt megvalósítására már nem áll rendelkezésre elegendő idő, így a forrásvesztés elkerülése érdekében kezdeményezzük a TOP-6.5.1-19-DE1-2019-00002 azonosító számú, **„A Debrecen, Margit téri Óvoda épületének energetikai korszerűsítése”** című projekt visszavonását azzal, hogy azt a későbbiekben meg kívánjuk megvalósítani, a már elkészült tervek pedig ennek során hasznosítani kívánjuk, így az ezen tervek ráfordított költség nem vész el, forrásvesztés nem történik. A projekt visszavonása következtében felszabaduló forrást pedig át kívánjuk csoportosítani a kivitelezés alatt álló energetikai projektek finanszírozására.

A 2020-2022-ben megvalósult és a jelenleg kivitelezés alatt álló óvodai fejlesztéseket bemutató táblázatot tájékoztatásul terjesztem a Tisztelt Közgyűlés elé:

<b>Azonosítószám</b>	<b>Projekt címe</b>	<b>Megítélt támogatás (Ft)</b>
TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00008	Az Alsójózsai Kerekerdő Óvoda felújítása	341.699.379
TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00003	Új óvoda építése a Tócvölgyben	416.560.841
TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00005	A Lehel Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése	200.787.936
TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00006	A Közép Utcai Óvoda épületének energetikai	210.654.629

	korszerűsítése	
TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00014	A Boldogfalva Óvoda épületének energetikai korszerűsítése	208.934.728
TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00019	A Szivárvány Óvoda épületének energetikai korszerűsítése	126.000.000
TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00001	A Görgey Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése	162.050.000
TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00003	A Karácsony György Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése	170.312.139
TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00004	A Sinay Miklós Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése	156.522.104
TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00005	A Mosolykert Óvoda Kismacsi Telephelye épületének energetikai korszerűsítése	64.300.173
TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00010	A Debreceni Arany János Óvoda épületének energetikai korszerűsítése	163.050.000
TOP-6.5.1-19-DE1-2020-00005	A Debrecen, Hétszínvirág Óvoda épületének energetikai korszerűsítése	542.650.700

**F.) INDOKOLÁS A KÖZSZOLGÁLTAI JOGVISZONNYAL ÖSSZEFÜGGŐ EGYES KÉRDÉSEKRŐL SZÓLÓ 13/2012. (III. 29.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELET MÓDOSÍTÁSÁHOZ:**

A közszolgálati jogviszonnal összefüggő egyes kérdésekről szóló 13/2012. (III. 29.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: rendelet) módosítása vált szükségessé. A módosítás indoka a Jat. és a Kttv.-nek való megfelelés.

A Kttv. 226. § (7) bekezdése alapján a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselő részére a Kttv. 143. § (2) bekezdése szerinti bankszámlahozzájárulás a helyi önkormányzat képviselő-testületének rendeletében meghatározott módon és mértékben nyújtható. A rendelet tartalmazza a bankszámlahozzájárulásra vonatkozó szabályozást, de a jogszabályhely nem került feltüntetésre a rendelet preambulumban.

A rendelet 2. §-a szabályozza a Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál létesíthető vezetői szintek meghatározását. E jogszabályhely kiegészítése szükséges a Kttv. vezetői szintek létesítésére felhatalmazó 236. § (5) bekezdés c) pontjával.

A rendelet 3. § (2) bekezdés c) pontja tartalmazza a tiszalöki üdülő igénybevételét a köztisztviselőknek nyújtott juttatások között. Figyelemmel arra, hogy az üdülőt az Önkormányzat értékesítette, annak törlése szükséges a rendeletről.

**G.) ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT A KÖZSZOLGÁLTAI JOGVISZONNYAL ÖSSZEFÜGGŐ EGYES KÉRDÉSEKRŐL SZÓLÓ 13/2012. (III. 29.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELET MÓDOSÍTÁSÁHOZ:**

A Jat. 17.§ (1) bekezdése szerint a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a Közgyűlést tájékoztatni kell. A Jat. 17.§ (2) bekezdése alapján, az előzetes hatásvizsgálat keretében több tényezőt is vizsgálni kell az alábbiak szerint:

a) A módosítás valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

*A rendeletmódosításnak társadalmi, gazdasági és költségvetési hatása nincs.*

ab) környezeti és egészségi következményei:

*A rendelet módosításának környezeti következménye és egészségi következménye nincs.*

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

*A rendelet módosítása az adminisztratív terheket nem befolyásolja.*

b) a jogszabály módosításának szükségessége, a módosítás elmaradásának várható következményei:

*A rendeletmódosítást a Jat. és a Kttv. rendelkezéseinek való jogszabályi megfelelés indokolja.*

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, és pénzügyi feltételek:

*A rendeletmódosítás alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.*

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

Tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, hogy a **rendelettervezet indokolását** a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 21. § (2) bekezdés b) pontja alapján a Nemzeti Jogszabálytárban **nem kell közzétenni, tekintettel arra, hogy a módosítás oka a jogszabályi változások átvezetése, ezért a rendeletekben az egyes változások technikai jellegűnek tekintendők.**

\* \* \*

**Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az alábbi határozati javaslatot és a rendelet-tervezeteket.**

Debrecen, 2023. február 16.

**Dr. Papp László**  
polgármester

## Határozati javaslat

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése

a polgármester előterjesztésére

az **1-14. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 7. pontja, a 42. § 4. pontja, a 107. §-a és 111. §-a, a 2013. évi V. törvény 3:109. § (4) bekezdése, a 2011. évi CXCV. törvény 9. §-a, a 29/A. §-a, a 36. § (1) és (5a) bekezdése, a 84. § (4) bekezdése, a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 20. § (2) bekezdése;

a **15-16. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (7) bekezdése, a 42. § 2. pontja alapján, tekintettel az 1999. évi LXIII. törvény 2. § (1) bekezdésére, a 2011. évi CXCV. törvény 1. § (1) bekezdésében, a 130. § (1) bekezdésében és a 235. §-ában, a 10/2009. (II. 26.) önkormányzati határozatban foglaltak;

a **17-19. pontok tekintetében** a 1992. évi XXXIII. törvény 21. § (3) bekezdése, a 66. § (7) bekezdése és a 67. §-a alapján, tekintettel a 2008. évi XCIX. törvény 39/A. §-ára;

a **20-23. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-a, a 2013. évi V. törvény 3:109. § (1)-(2) bekezdései, és a 3:112. § (1) bekezdése 3:188. § (2) bekezdése, valamint a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 20. § (2) bekezdése;

a **24. pont tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 67. § (1) bekezdés d) pontja;

a **25-27. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-a, a 2011. évi CXCVI. törvény 8. § (14) bekezdése, a 2013. évi V. törvény 3:44. §-a, a 3:102. § (1) bekezdése, a 3:112. § (3) bekezdése, a 3:167. §-a, a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 10. § (1) bekezdés d) pontjának da) alpontja, a 13. § (1) bekezdése, a 20. § (2) bekezdés b) pontja, a 22. § f) pontja, valamint a 23. § (1) bekezdés a) pontja és (2) bekezdés c) pontja;

a **28-30. pontok tekintetében** a 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-a alapján, figyelemmel a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. és 6. pontjára, valamint a 94/2020. (VIII. 27.) határozatra

1./ utasítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) irányítása alá tartozó költségvetési szervek (a továbbiakban: költségvetési szervek) vezetőit a 2023. évi költségvetés végrehajtása során az alábbi követelmények betartására:

- a) A b)-c) pontban foglalt kivételekkel a költségvetési szervek költségvetési éven túli kötelezettséget csak az irányító szerv vezetőjének (a továbbiakban: polgármester) előzetes jóváhagyásával vállalhatnak, valamint saját hatáskörükben eljárva, tartósan érvényesülő előirányzat módosítást, átcsoportosítást nem hajthatnak végre.
- b) Az előadó-művészeti tevékenységet végző költségvetési szervek működési jellegükből adódóan legfeljebb 1 évadra (azaz a 2023. költségvetési évben a 2023/2024-es évadra) vállalhatnak kötelezettséget.
- c) A polgármester előzetes jóváhagyása nélkül valamennyi költségvetési szerv vezetője költségvetési éven túli kötelezettséget vállalhat a közalkalmazotti, köztisztviselői jogviszony illetve munkaviszony létesítésére, a közüzemi szerződések megkötésére, a hatósági vagy jogszabályi előírás alapján kötelezően megkötendő szolgáltatási szerződésekre, valamint a Déri Múzeum vezetője a régészeti feladatok ellátására.
- d) Önkormányzati támogatást vagy intézményi saját forrás biztosítását, továbbá a következő évekre kiadási fedezet biztosítását igénylő pályázatot csak a polgármester írásos jóváhagyásának birtokában nyújthatnak be.
- e) A költségvetési szervek az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 35. § (1) bekezdésében felsorolt bevételi előirányzatokon teljesített, éves szinten összességében bruttó 500.000 Ft (azaz ötszázezer forint) feletti többletbevételüket a „K331 Közüzemi díjak” rovaton elszámolt kiadásaiak teljesítésére

fordíthatják, ettől eltérő kiadási cél esetén a polgármester előzetes jóváhagyása alapján használhatják fel, azonban a költségvetési szerv csak azt követően vállalhat egyszeri (vagyis nem tartós) kötelezettséget a többletbevétel összegére, ha a Közgyűlés módosította a költségvetési szerv előirányzatait. Ha a Közgyűlés csak a zárszámadási rendeletet közvetlenül megelőző, december 31-i állapot szerinti költségvetési rendelet-módosítással emeli meg a költségvetési szerv előirányzatait, akkor a költségvetési szerv a maradvány szabályai szerint használhatja fel a többletbevételt.

- f) A költségvetési szervek az e) pontba nem tartozó bevételi előirányzataik esetében az Ávr. 42. §-a alapján, az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdésében foglalt szabályok szerint saját hatáskörben, előzetes polgármesteri jóváhagyás nélkül módosíthatják az előirányzataikat.
- g) A költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén (a továbbiakban: bevételi lemaradás) a költségvetési szervek az Áht. 30. § (3) bekezdés szerint saját hatáskörben, előzetes polgármesteri jóváhagyás nélkül csökkenthetik a bevételi lemaradással érintett valamennyi bevételi előirányzatukat. A költségvetési szervnek a saját elemi költségvetésében kell biztosítania az előirányzat csökkentés során a bevételi lemaradás összegével azonos szabad kiadási előirányzatot.
- h) A költségvetési szerv vezetője dologi kiadásokat érintő előirányzat-átcsoportosítási döntést azzal a feltétellel hozhat, ha a dologi kiadásokon belül megtervezett élelmiszer beszerzés, vásárolt élelmiszer, és közüzemi díjak kifizetéséhez szükséges kiadási előirányzat az év során folyamatosan rendelkezésre áll.
- i) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításairól, valamint az előirányzat-átcsoportosításairól 5 munkanapon belül írásban tájékoztatják a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályát.
- j) A költségvetési szervek az időközi költségvetési jelentésüket 2023. évben első alkalommal az év első három hónapjáról legkésőbb április 15-ig, ezt követően havonta legkésőbb az adott hónapra vonatkozó tényleges adatszolgáltatási határidőt 4 munkanappal megelőzően kötelesek megküldeni a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályának.

**Határidő:** folyamatos

**Felelős:** a költségvetési szervek vezetői

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

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

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

**Határidő:** folyamatos

**Felelős:** a Debreceni Intézményműködtető Központot vezetője

3./ A Déri Múzeum igazgatója az Ávr. 147. § (3) bekezdése alapján, a Déri Múzeum 2/b) pontban foglalt régészeti tevékenység ellátására szolgáló elkülönített számláján lévő szabad pénzeszközöket – a kötelezettségvállalások és a kifizetések ütemezésére figyelemmel, a likviditás folyamatos fenntartására mellett – a számlavezető hitelintézeténél betétlekötéssel hasznosíthatja.

**Határidő:** folyamatos

**Felelős:** a Déri Múzeum igazgatója

4./ A költségvetési szervek és a 6./ pont szerinti gazdasági társaságok állományába tartozó személy más költségvetési szervvel, valamint az önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdonába tartozó

gazdasági társasággal csak akkor köthet megbízási szerződést (vagy más hasonló személyes közreműködésre irányuló szerződést), ha azt a polgármester előzetesen jóváhagyta. A költségvetési szerv és a 6./ pont szerinti gazdasági társaság állományába tartozó személy a szerződés tervezetét a költségvetési szerv vagy a gazdasági társaság vezetőjének közreműködésével küldi meg a polgármester részére jóváhagyás céljából.

5./ A 6./ pont szerinti gazdasági társaságok vezetői egyszeri adatszolgáltatás keretében kötelesek írásban tájékoztatni a Gazdálkodási Főosztályon keresztül a polgármestert azokról a 4./ pont szerinti szerződésekről, amelyek jelen határozat elfogadásának napján hatályban vannak.

**Határidő:** 2023. március 31.

**Felelős:** a gazdasági társaságok vezetői és a Gazdálkodási Főosztály vezetője

6./ Elfogadja a 100 %-os önkormányzati tulajdonú korlátolt felelősségű társaságok, valamint elfogadásra javasolja a többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2023. évi üzleti tervét az **1-17. mellékletek** szerint, a költségvetésben elfogadott támogatások figyelembevételével.

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

8./ Elfogadja a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és konszolidációba bevont leányvállalatai 2023. évi üzleti tervét a **18. melléklet** szerint.

9./ Megállapítja a saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a **19. melléklet** szerint.

10./ Megállapítja az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a **20. melléklet** szerint.

11./ Megállapítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyeit a **21. melléklet** szerint.

12./ Előzetesen kötelezettséget vállal arra, hogy az önkormányzat 2024. évi költségvetésébe betervezi a kiadási előirányzatok közé:

a) a Debreceni Nemzetközi Repülőtér fejlesztését (ITM) bruttó 700.000.000 Ft,

b) a TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00002 Régi Városháza épületének energetikai korszerűsítését bruttó 200.000.000 Ft

összegben.

**Határidő:** a 2024. évi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztése

**Felelős:** a Gazdálkodási Főosztály vezetője

13./ Kötelezettséget vállal arra, hogy az önkormányzat 2024-2028. évek költségvetési rendeleteibe betervezi Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendeletében megállapított 5.500.000.000 Ft felhalmozási, fejlesztési célt szolgáló hitel tőkerészenek visszafizetését képező kiadási előirányzatot, és a hitel felvételétől számított kamatoknak valamint egyéb járulékos költségeknek a kiadási előirányzatát.

**Határidő:** a 2024-2028. évi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztése

**Felelős:** a Gazdálkodási Főosztály vezetője

14./ Kötelezettséget vállal arra, hogy Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendeletében biztosítja folyószámlahitel visszafizetésével összefüggő kamatok és egyéb járulékos költségek kiadási előirányzatát. A folyószámlahitel igénybe vett összege visszafizetésének fedezetét a 2011. évi CXCV. törvény 84. § (4) bekezdésben meghatározott bevételek képezik.

15./ **Lelesz György Gábor**, a Debreceni Közterület Felügyelet vezetője személyi illetményét, minősítéssel alátámasztott, kivételes munkavégzésére tekintettel 2023. március 1. napjától 2024. február 29. napjáig havi bruttó 805.000 Ft-ban állapítja meg.

16./ Felkéri a jegyzőt a 15./ pontban foglalt munkáltatói intézkedés előkészítésére és felhatalmazza a polgármestert az aláírására.

**Határidő:** azonnal

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

17./ A köznevelési ágazatban az intézményvezetők és a Pósa Utcai Óvoda intézményvezető-helyettese részére fenntartói pótlékot állapít meg 2023. január 1. napjától 2023. december 31. napjáig a **22. melléklet** szerint.

18./ Alapbéren túli munkabérként fenntartói juttatást állapít meg 2023. január 1. napjától a vezetői (igazgatói) munkakör ellátásának időtartamára, de legfeljebb 2023. december 31. napjáig:

- a) **Dr. Angi János**, a Déri Múzeum igazgatója részére havi bruttó 144.000 Ft,
- b) **Dr. Kovács Béla Lóránt**, a Méliusz Juhász Péter Könyvtár igazgatója részére havi bruttó 126.000 Ft,
- c) **Asbóth Erzsébet Anikó**, a Vojtina Bábszínház igazgatója részére havi bruttó 108.000 Ft,
- d) **Gemza László Péter**, a Csokonai Színház igazgatója részére havi bruttó 158.400 Ft

összegben.

19./ 2023. január 1. napjától

- a) **Hajnal Jánosnak**, a Debreceni Intézményműködtető Központ igazgatójának a garantált összegben felüli illetményét – a magasabb vezetői beosztás ellátásának időtartamára – havi bruttó 631.650 Ft-ban,
- b) **Nagy Lajosnének**, a Debrecen Megyei Jogú Város Városi Szociális Szolgálat intézményvezetőjének a garantált összegben felüli illetményét – a magasabb vezetői beosztás ellátásának időtartamára – havi bruttó 277.107 Ft-ban,
- c) **Orosz Ibolya Auréliának**, a Debrecen Megyei Jogú Város Család- és Gyermekjóléti Központja intézményvezetőjének a garantált összegben felüli illetményét – a magasabb vezetői beosztás ellátásának időtartamára – havi bruttó 421.460 Ft-ban,
- d) **Papné Gyöngyösi Katalinnak**, a Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye intézményvezetőjének az illetménykiegészítést – a magasabb vezetői beosztás ellátásának időtartamára – havi bruttó 344.703 Ft-ban

állapítja meg.

20./ 2023. január 1. napjától

- a) a Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft. ügyvezetőjének **Kun Ferenc Csabának** az alapbérét bruttó 1.725.000 Ft/hó összegben,
- b) az EDC Debrecen Nonprofit Kft. ügyvezetőjének **Pécskay Zoltán Zsigmondnak** az alapbérét bruttó 1.725.000 Ft/hó összegben,
- c) a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetőjének **Becsky Andrásnak** az alapbérét bruttó 1.075.880 Ft/hó összegben,
- d) a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. vezérigazgatójának **Kocsik-Marossy Virágnak** az alapbérét bruttó 1.897.500 Ft/hó összegben,



- e) a DEKERT Debreceni Kertészeti és Humán Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetőjének **Pethe Tamás Ferencnek** az alapbérét bruttó 938.950 Ft/hó összegben,
- f) a DEMKI Debreceni Művelődési és Ifjúsági Ház Nonprofit Kft. ügyvezetőjének **Halász D. Jánosnak** az alapbérét bruttó 1.035.000 Ft/hó összegben,
- g) a Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetőjének **Mészáros Rékának** az alapbérét bruttó 1.251.940 Ft/hó összegben,
- h) a Kodály Filharmonia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetőjének **Somogyi-Tóth Dánielnek** az alapbérét bruttó 1.214.400 Ft/hó összegben,
- i) a MODEM Modern és Kortárs Nonprofit Kft. ügyvezetőjének **Vizi Katalinnak** az alapbérét bruttó 1.104.000 Ft/hó összegben,
- j) a NAGYERDEI KULTÚRPARK Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetőjének **Dr. Nagy Gergely Sándornak** az alapbérét bruttó 938.950 Ft/hó összegben

állapítja meg.

21./ Javasolja

- a) az AGÓRA Közhasznú Nonprofit Kft. taggyűlésének, hogy **Somogyi Béla** ügyvezető alapbérét bruttó 985.870 Ft/hó összegben,
- b) a Nagyerdei Stadion Kft. taggyűlésének, hogy **Károly Ferenc** ügyvezető alapbérét bruttó 460.000 Ft/hó összegben

állapítsa meg 2023. január 1. napjától.

22./ Felhatalmazza a polgármestert, hogy a 21./ pontban foglaltak szerint képviselje az Önkormányzatot a társaságok taggyűlésein.

**Határidő:** azonnal  
**Felelős:** a polgármester

23./ Felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét, hogy a 20-21./ pontokban foglaltak szerinti munkaszerződéseket készítse elő, és felhatalmazza a polgármestert a munkaszerződések aláírására.

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

24./ 2023. március 1. napjától megemeli Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala közszolgálati jogviszonyba tartozók álláshelyeinek számát 1 fővel, a Munka Törvénykönyve alá tartozók álláshelyeinek számát pedig 1 fővel, amíg a közfoglalkoztatottak engedélyezett álláshelyeinek számát 30 fővel csökkenti. Így a Polgármesteri Hivatal engedélyezett álláshelyeinek számát összesen 544 főben (közszolgálati jogviszonyba tartozók álláshelyeinek száma 513 fő, a Munka Törvénykönyve alá tartozók álláshelyeinek száma 31 fő), míg a közfoglalkoztatottak engedélyezett álláshelyeinek számát 10 főben állapítja meg.

25./ A Debrecen Turisztikai Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft.-nek a Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft.-be a 2013. évi CLXXVI. törvény 8. § (1) bekezdés szerint történő beolvadással való megszüntetéséről szóló tulajdonosi döntés meghozatala érdekében felkéri a Debrecen Turisztikai Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. illetve a Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, hogy készítse elő a Társaságok átalakulási vagyonszerűség-tervezeteit és az azokat alátámasztó vagyonszerűség-tervezeteket is tartalmazó közös átalakulási tervét 2022. december 31-i mérlegfordulónappal, valamint az átalakulásról szóló végleges döntés meghozatalához szükséges

egyéb okiratokat a Társaságok számviteli törvény szerinti beszámolójával egyidejűleg, és terjessze azt a Közgyűlés elé.

**Határidő:** 2022. május 31.  
**Felelős:** az érintett Társaságok ügyvezetői

26./ Az átalakulási döntésekhez kapcsolódó könyvvizsgálói feladatok ellátására (különösen a vagyonmérleg-tervezetek, vagyoneleltár-tervezetek, valamint a végleges vagyonmérlegek és vagyoneleltárak ellenőrzésére) megbízza Fekete Ágnes könyvvizsgálót (kamara tagsági száma: 002624).

27./ Felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét, hogy a 25./ pontban foglalt döntésről az érintetteket tájékoztassa, valamint a 26./ pont szerint készítse elő a könyvvizsgálóval kötendő szerződést. Felhatalmazza a polgármestert a 25-26./ pontokban foglalt döntések végrehajtásával összefüggő dokumentumok aláírására.

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

28./ Visszavonja a TOP-6.5.1-19 „Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése” tárgyú felhívásra a 94/2020. (VIII. 27.) határozat alapján benyújtott, „*A Debrecen, Margit téri Óvoda épületének energetikai korszerűsítése*” című támogatási kérelmét, és kezdeményezi a támogatási szerződés megszüntetését.

29./ Kezdeményezi a 28./ pontban foglalt visszavonás következtében felszabaduló 489.176.124 Ft összegű forrás átcsoportosítását a Területi Operatív Program keretein belül megvalósuló projektek finanszírozására.

30./ Felkéri az EDC Debrecen Nonprofit Kft. ügyvezetőjét és a Polgármesteri Kabinetiroda vezetőjét  
a) a támogatási kérelem visszavonásához és a támogatási szerződés megszüntetéséhez, valamint  
b) az átcsoportosításhoz szükséges intézkedések megtételére, továbbá felhatalmazza a polgármestert a kapcsolódó jognyilatkozatok és dokumentumok aláírására.

**Határidő:** az a) pont tekintetében azonnal  
az b) pont tekintetében a jóváhagyást követően azonnal  
**Felelős:** a támogatási kérelem visszavonásáért és az átcsoportosítás kezdeményezéséért:  
az EDC Nonprofit Kft. ügyvezetője, valamint a Polgármesteri Kabinetiroda vezetője  
az aláírásért: a polgármester

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

Debrecen, 2023. február 16.

**Dr. Papp László**  
polgármester