

## E L Ő T E R J E S Z T É S

<b>Előterjesztő:</b>	Dr. Papp László polgármester
<b>Tárgy:</b>	Beszámoló Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotása, továbbá Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet módosítása
<b>Iktatószám:</b>	PÜGY-40571/2023
<b>Ügyintéző:</b>	Szűcs László főosztályvezető
<b>Feladatot jelent:</b>	Valamennyi Főosztály, Osztály és Iroda vezetője, és valamennyi önkormányzati irányítás alá tartozó költségvetési szerv vezetője részére
<b>Véleményező bizottságok:</b>	Közyűlés, Pénzügyi Bizottság
<b>Törvényességi véleményezés ideje:</b>	2023.04.20
<b>Törvényességi ellenőrzést végezte:</b>	Dr. Vincze Nóra

Mellékletek:	
	<a href="#">Előterjesztés 1. melléklet (több éves köt.váll)</a>
	<a href="#">Előterjesztés 2. melléklet (közvetett támogatások)</a>
	<a href="#">Előterjesztés 3. melléklet (előirányzat felhasználási terv teljesítés)</a>
	<a href="#">Előterjesztés 4. melléklet (hitelállomány)</a>
	<a href="#">Előterjesztés 5. melléklet (műk. származó köt.)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 1. melléklet (int.vez.nyilatkozatok)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 2. melléklet (közbeszerzések)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 3. melléklet (taggal kötött szerződések)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 4. melléklet (vagyonkimutatás)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 5. melléklet (saját bevételek)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 6. melléklet (adósságot keletkeztető)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 7. melléklet (2023 engedélyezett álláshelyek mód)</a>
	<a href="#">Hat.jav. 8. melléklet (2023 adósságot keletkeztető mód)</a>
	<a href="#">Zárszámadás § szövege</a>
	<a href="#">Zárszámadás 01. melléklet (mérleg)</a>
	<a href="#">Zárszámadás 02-11. melléklet (bevételek)</a>

<a href="#">Zárszámadás 12. melléklet (intézményi bevételek)</a>
<a href="#">Zárszámadás 13. melléklet (intézményi kiadások)</a>
<a href="#">Zárszámadás 14-33. melléklet (központ)</a>
<a href="#">Zárszámadás 34. melléklet (fin.bevételek)</a>
<a href="#">Zárszámadás 35. melléklet (fin.kiadások)</a>
<a href="#">Zárszámadás 37. melléklet (EU-s pályázatok)</a>
<a href="#">Zárszámadás 38. melléklet (központ és finansz. maradvány)</a>
<a href="#">Zárszámadás 39. melléklet (int.maradvány)</a>
<a href="#">R-mód § szövege (2023)</a>
<a href="#">R-mód 01. melléklet (mérleg)</a>
<a href="#">R-mód 02. melléklet (bevételek)</a>
<a href="#">R-mód 03. melléklet (állami)</a>
<a href="#">R-mód 04. melléklet (központ)</a>
<a href="#">R-mód 05. melléklet (beruházás)</a>
<a href="#">R-mód 06. melléklet (sport)</a>
<a href="#">R-mód 07. melléklet (vagyon)</a>
<a href="#">R-mód 08. melléklet (fin.bevételek)</a>
<a href="#">R-mód 09. melléklet (fin.kiadások)</a>
<a href="#">Zárszámadás 36. melléklet (hitelek, kezessegek)</a>
<a href="#">R-mód 10. melléklet (hitelek, kezessegek)</a>

## Tisztelt Közgyűlés!

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdés h) pontja alapján a jegyző előkészítésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 86. § (5) bekezdése, és 91. § (1) bekezdésének megfelelően, az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet tervezetét (amely tartalmazza a 2022. évi maradvány felosztásáról szóló javaslatot is), valamint az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet-módosításának tervezetét az alábbiak szerint terjesztem a tisztelt Közgyűlés elé.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetését a Közgyűlés **a 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelettel** (a továbbiakban: *Rendelet*) fogadta el, 184.724.525.553 Ft mérlegfőösszeggel. Jelen előterjesztést megelőzően 2022. évben három alkalommal került sor a Rendelet módosítására:

- **A 10/2022. (IV. 21.) önkormányzati rendelettel** került módosításra a Rendelet, amelynek során a 2021. évi zárszámadási rendelethez kapcsolódóan a 2022. évi eredeti előirányzatban el nem fogadott 2021. évi maradvány felosztásáról és egyéb szükséges módosításokról született döntés.
- **A 29/2022. (IX. 15.) önkormányzati rendelet** 2022. június 30-i állapotnak megfelelően módosította a 2022. évi költségvetés előirányzatait, a költségvetési szervek vezetői és a polgármester által 2022. június 30-ig végrehajtott saját hatáskörű előirányzat átcsoportosításokkal és módosításokkal.
- **Jelen előterjesztést megelőző napirendi pontként tárgyalt Rendelet-módosítás**, amely a 2022. december 31-i módosított előirányzatokat tartalmazza.

Az **előterjesztés zárszámadáshoz kapcsolódó része** tartalmazza a 2022. december 31-i állapot szerinti módosított előirányzatokat, beszámol az önkormányzat költségvetését érintő 2022. évi főbb előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról, valamint tartalmazza az éves teljesítési adatokat,

és a teljesítések szakmai indoklásait, végezetül a 2022. évi maradvány kimutatását. A beszámoló szöveges része nem tartalmaz minden egyes költségvetési sort, értelemszerűen nem esik szó azokról az előirányzatokról, amelyek esetében nem történt teljesítés, vagy előirányzat-felhasználás, illetve az előirányzat 2022. évi kötelezettség-vállalása és teljesítése az előirányzat megnevezése szerint, az eredeti költségvetési tervnek megfelelően megtörtént.

Az előterjesztés részét képezi Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata **2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet módosítása** is, amelyre elsősorban a 2022. évi maradvány felosztása miatt van szükség, de ezen kívül a rendelet-módosítás egyéb, későbbiekben részletezett módosításokat is tartalmaz.

**A.) RÉSZLETES INDOKOLÁS A 2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZETHEZ (beszámolás az Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról):**

**B E V É T E L E K**

Az Áht. 30. § (3) bekezdése előírja, hogy a bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. E törvényi kötelezettség alapján, 2022. harmadik és negyedik negyedévben polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítással több bevételi előirányzat a teljesítésnek megfelelően módosításra került:

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

Annak érdekében, hogy az Áht. 30. § (3) bekezdése által előírt kötelezettségnek eleget tudjon tenni az önkormányzat, és az általános tartalékon elegendő kiadási előirányzat álljon rendelkezésre, már 2022. harmadik és negyedik negyedévben polgármesteri hatáskörben átcsoportosításra kerültek az önkormányzat központi kezelésű feladatain rendelkezésre álló, kötelezettség-vállalással nem terhelt szabad kiadási előirányzatok.

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

Az eredeti előirányzat 87.452.328.099 Ft-ban került meghatározásra, mely az év során 1.860.466.365 Ft-tal változott, így a költségvetési bevételek módosított előirányzata 89.312.794.464 Ft összegben realizálódott.

A bevételi előirányzatok az eredeti előirányzathoz viszonyítva az alábbi jogcímenek változott **(zárszámadási rendelet-tervezet 2. melléklet és 34. melléklet)**

Cím	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat változás	Ft-ban
				Módosított előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	17.554.239.427	4.451.134.608	22.005.374.035

2.	Közhatalmi bevételek	21.137.050.000	956.586.573	22.093.636.573
3.	Működési bevételek	7.241.675.875	654.567.743	7.896.243.618
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	2.200.000	263.674.710	265.874.710
5.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	29.358.413.699	-1.324.434.761	28.033.978.938
6.	Felhalmozási bevételek	11.391.999.098	-3.249.921.001	8.142.078.097
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	766.750.000	108.858.493	875.608.493
	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>87.452.328.099</b>	<b>1.860.466.365</b>	<b>89.312.794.464</b>
8.	Önkormányzat finanszírozási bevételei összesen	71.742.127.073	33.098.852.964	104.840.980.037

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

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

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

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosított a települési önkormányzatok számára a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról szóló 8/2022. (I. 14.) Korm. rendelet alapján, mely kiegészítő támogatás eredeti előirányzatként tervezhető volt, és hozzájárult a minimálbér és a garantált bérminimum 2022. január 1-jétől történő emeléséhez, a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 669/2021. (XII. 2.) Korm. rendelet szerinti, 2022. január 1-jétől hatályba lépő pótlékemeléshez, valamint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet bölcsődében foglalkoztatottak béremelésével összefüggő módosításáról szóló 646/2021. (XI. 30.) Korm. rendelet szerinti, 2022. január 1-jétől hatályba lépő bölcsődei pótlékemeléshez. Az önkormányzat élt a támogatások évközi módosításának lehetőségével.

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

Az év során a támogatás összegében változás nem történt.

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

Az év során a támogatás megalapozó felméréséhez képest csökkent a gyermeklétszám, amely befolyásolja a pedagógusok és a pedagógusok nevelőmunkáját segítő nevelők bértámogatását is, viszont növekedett azon pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők száma, akik 2022. január 1-jei átsorolással szerezték meg magasabb fokozatú minősítésüket. A köznevelési feladatok jogcímen év közben két alkalommal került sor előirányzat-módosításra, amelynek hatására az előirányzat összességében 39.189.821 Ft-tal csökkent.

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

A támogatás megalapozó adataihoz képest év közben a nappali és bentlakásos ellátásokban

résztevők létszáma, továbbá bölcsődében ellátottak száma minimális mértékben növekedett, a szociális étkezők száma hasonló mértékben csökkent. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) szerinti októberi felmérés módosítások miatt – melyben figyelembe lett véve a közüzemi díjak növekedéséből adódó kiadásnövekedés – összességében 258.530.120 Ft-tal növekedett az 1.1.1.3. jogcímszám támogatási összege.

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

A megalapozó adatokhoz képest az intézményi gyermekétkeztetés tekintetében az étkező gyermekek száma növekedett, a szünetekben étkeztetett rászoruló gyermekek létszáma pedig csökkent. 2022. augusztus 1-től emelkedett a nyersanyagnorma (vásárolt élelmezésnél 20%-kal, Boldogfalva Óvoda és a Gyermekvédelmi Intézmény esetében 13%-kal, bölcsődei főzőkonyhák esetében 10%-kal) és a szülők által fizetett térítési díj összege (vásárolt élelmezésnél 13%-kal, Boldogfalva Óvoda és a Gyermekvédelmi Intézmény esetében 13%-kal, bölcsődei főzőkonyhák esetében 10%-kal), melynek következtében az októberi felmérésmódosítás eredményeként a megalapozó adatokhoz képest 281.105.898 Ft-tal növekedett a gyermekétkeztetési feladatokhoz kapcsolódó támogatások összege.

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

A támogatás összege az év során nem változott.

***Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása (1.1.2. jogcím)***

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása év közben 382.575 Ft-tal módosult, az alábbiak szerint:

- Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék 2022. évi összege 474.117.522 Ft.
- Megyei hatókörű városi múzeumok és könyvtárak feladatainak támogatása 14.537.000 Ft, mely a 2022. június havi nettó finanszírozás keretében került könyvelésre.
- Lakossági víz és csatornaszolgáltatás támogatása 74.444.900 Ft. A 21/2022. (II. 24.) önkormányzati határozatban foglaltak alapján pályázat került benyújtásra. A kapott támogatás kizárólag a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás ellentételezése céljára 2022. január 1. - december 31. közötti időszakban felmerült költségekre használható.
- Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben felmerült önkormányzati kiadások ellentételezésére 16.440.000 Ft érkezett. Az előirányzat 13.372.000 Ft-tal módosult a támogatási részletek megérkezésekor, további emelés év végén, az Áht. 30. § (3) bekezdés alapján történt, a teljesítésekhez igazítva. A Belügyminisztérium a veszélyhelyzet ideje alatt a szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófára tekintettel érkező személyek elhelyezésének támogatásáról és azzal kapcsolatos egyéb intézkedésekről szóló 104/2022. (III. 12.) Korm. rendelet 2. alcíme alapján, a helyi önkormányzat az ideiglenes védelemre jogosult vagy a menedékes szállása és ellátása után naponta elszállásoltanként és ellátottanként támogatásra jogosult. A támogatás forrása a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: Költségvetési Törvény) 1. melléklet IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet, 22. Az Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben felmerült önkormányzati kiadások ellentételezése című előirányzata. A támogatást a kedvezményezett 2022. december 31-éig használhatta fel.
- Az eredeti előirányzatba betervezésre került 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.) a kieső iparüzési adóbevétel 75%-ának megfelelő összegű támogatás megbecsült összege (2,8 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 járó

összeget szintén az ASP Adattárból átadott adatok alapján számítják ki. 2022. évben 2,2 Mrd Ft került átutalásra, azonban várhatóan az önkormányzat jogosult lesz még kiegészítő támogatásra, mely 2023. novemberben kerül folyósításra. A különbözet a 2023. évi költségvetésbe betervezésre került. A 2022-évben nem teljesült előirányzat visszacsökkentésre került a szabad kiadási előirányzatok terhére 576.088.847 Ft összegben.

### **Elszámolásból származó bevételek (1.1.3. jogcím)**

A 2021. éves beszámoló alapján 59.163.860 Ft állami póttámogatás illetve meg 2022. évben az önkormányzatot, mely az Ávr. 111. § e) pontja szerinti költségvetési támogatások jogcímen érkezett.

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

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

A Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer 2021. évi fordulójának elszámolását követően a fel nem használt támogatás miatt visszafizetési kötelezettség keletkezett a 2021/2022. tanév I. félévének időszakára vonatkozóan (1.125.000 Ft).

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

#### *1.2.3.6. jogcímszám:*

- TOP-6.4.1-16-DE1-2017-00001 Nyugati kiskörút III. ütem
- TOP-6.5.1-15-DE1-2016-00014 Boldogfalva Óvoda épületének energetikai korszerűsítése
- TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00002 Régi Városháza energetikai korszerűsítés
- TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00003 Karácsony György Utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése
- TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00008 DMJV EBI Görgey Energetikai korszerűsítés
- MVP-Csokonai Színház és Színészház felújítása
- TOP-6.2.1-19-DE1-2020-00004 Bölcsődei férőhelyek kialakítása Debrecen – Felsőjózsa városrészen
- Bethlen utca Egyetem sugárút korszerűsítése (D2030)
- Városi közlekedési modell kidolgozása, közlekedési és tömegközlekedési koncepcióval
- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések pályázat 2022.

Az eredeti előirányzatok betervezése során a beruházási feladatokhoz kapcsolódó támogatások a Felhalmozási célú támogatások között kerülnek megtervezésre. Év közben a támogatások megérkezését követően, de legkésőbb év végén az államháztartáson belüli transzfernek minősülő támogatások egyeztetését elvégezzük a támogató, illetve közreműködő szervekkel. A visszajelzést követően – a folyósítással összhangban - megtörténik a rovatok közötti könyvelési egyezőség megteremtése. Előirányzat és teljesítés tekintetében ez 1.149.616.492 Ft bevételt jelentett.

#### *1.2.3.7. jogcímszám:*

Az Önkormányzat 2021. december 09. napján a HUMDA Magyar Autó-Motorsport és Zöld Mobilitás-fejlesztési Ügynökség Zrt. részére támogatási igényt nyújtott be, mely kérelem továbbításra került a Technológiai és Ipari Minisztérium (továbbiakban: TIM) részére. A támogatási igény Debrecen város fenntartható, zöld szemléletű fejlesztési céljainak érdekében helyi szakemberek által fejlesztett 6 db T4 kategóriájú, elektromos mozgóplatform beszerzési, és üzembe helyezési

költségeinek támogatására irányult. A TIM energetikáért felelős államtitkára 2022. május 23. napján hozta meg a támogatói döntést, majd 2022. szeptember 14. napján aláírta az ÉZFF/139/2022-TIM\_SZERZ Támogatói Okiratot. A Támogatói Okirat értelmében 100 %-os támogatási intenzitással, 114.000.000 Ft bruttó támogatási összegben részesült az Önkormányzat, amely összeg 2022. november 03. napján átutalásra került az Önkormányzat fizetési számlájára. A Támogatási szerződés mellékletét képező költségterv egyéb szolgáltatások címe, a teljes támogatási összegből 1.500.000 Ft felhasználását engedélyezi egyéb eredetiségvizsgálat, forgalmi engedély, törzskönyv, műszaki vizsga, rendszám, kötelező felelősségbiztosítás, összkockázatú gépbiztosítás költségeire, vagyis működési célú költségekre.

#### *1.2.3.8. jogcímszám:*

- Szociális fejlesztő foglalkoztatás támogatása: A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság finanszírozási szerződést kötött a fejlesztő foglalkoztatás támogatásra 15.144.000 Ft-tal. Ennek értelmében költségvetési támogatás kerül biztosítása a Támogatási szerződésben megnevezett szociális intézmény által nyújtott fejlesztő foglalkozás működési kiadásaihoz, az alábbi intézmények által végzett tevékenységhez: DMJV Városi Szociális Szolgálat, Újkert Gondozó Szolgálat Fogyatékos Személyek Ifjúság Utcai Nappali Intézménye, Mester Utcai Nappali Intézménye, Ifjúság utcai Nappali Intézménye.
- Mezei örszolgálat fenntartásához kapott támogatás: Előirányzat emelés történt a teljesítéshez igazítva a mezőőr szolgálat támogatásával 7.017.000 Ft-tal.
- Csokonai Színház alapműködésének biztosításához költségvetési támogatás, Vojtina Bábszínház alapműködésének biztosításához költségvetési támogatás: 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. Az Emberi Erőforrások Minisztériumával létrejött Együttműködési megállapodás a Csokonai Színház és a Vojtina Bábszínház közös működtetése érdekében. A 2022. évi költségvetési támogatás összege 842.620.000 Ft.
- Energiaárak emelkedése miatt finanszírozási problémákkal küzdő Sportuszoda 2022. IV. negyedévi működésének biztosításához nyújtott támogatás. A Honvédelmi Minisztérium a 7819/2022. iktatószámú támogatói döntés alapján anyagi támogatást nyújt az energiaárak emelkedése miatt finanszírozási problémákkal küzdő Debreceni Sportuszoda részére. A támogatás a 2022. IV. negyedévi megemelkedett működési költségek fedezetére használható. A támogatás forrása a Költségvetési Törvény 1. melléklet XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet, 21. Sport feladatokhoz kapcsolódó fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 06. Sportági fejlesztési koncepciók megvalósításával összefüggő feladatok támogatása alcím fejezeti kezelésű előirányzat, 35. Egyedi sport létesítmény-fejlesztések támogatása részfeladat. A támogatás 76.200.000 Ft megérkezett az önkormányzat fizetési számlájára.

#### *1.2.3.12. jogcímszám:*

Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításának, közművesítésének és elérhetőségének javításához szükséges kiadások fedezetéhez kapott működési támogatás. A költségvetés tervezése során több pályázat esetében előfordul, hogy az eredeti előirányzatba betervezett működési, illetve felhalmozási célú támogatás megbontása csak kalkuláció és nem tényleges ismeretek alapján történik. Ezért év közben az illetékes minisztériumokkal való egyeztetés során realizálódik a tényleges támogatási rovatkód. Ilyen előirányzat mozgás történt az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításának esetében, ami eredeti előirányzatba betervezésre került a felhalmozási célú támogatások között. Két alkalommal érkezett támogatás, mely működési támogatási részt is tartalmazott. Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján

166.060.622 Ft-tal növeltük az előirányzatot.

#### *1.2.3.13. jogcímszám:*

A debreceni Déli Gazdasági Övezet bővítése keretében kialakításra kerülő, ipari telephely kialakításával összefüggő beruházáshoz kapcsolódóan a megkötött Támogatási szerződésekkel összhangban 2022. évben 12.490.824.500 Ft támogatás érkezett. A Támogatási szerződések mellékletét képző költségtervekkel egyezően a támogatás működési része 2.066.386.150 Ft volt.

**Működési célú támogatások helyi önkormányzattól (1.2.4. jogcím)** teljesítése a települési önkormányzatoktól közköltséges temetések költségére átutalt bevételeket tartalmazza, továbbá egy fel nem használt működési támogatás visszautalását, 8.622.046 Ft összegben. A módosított előirányzat teljesítés igazítása megtörtént.

**Működési célú támogatások (1.2.5. jogcím):** A Lengyel Nemzetiségű Önkormányzat és az Ukrán Nemzetiségű Önkormányzat 2020. évi illetve 2021. évi fel nem használt támogatást fizetett vissza 657.684 Ft összegben.

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

- 19. számú házi gyermekorvosi körzet működtetésének biztosításához kapott támogatás finanszírozási szerződés alapján 2021.12.01.-2022.05.31. időszakra vonatkozóan. Az első két részlet került az eredeti előirányzatba betetvezésre, mely a költségvetés elfogadásáig beérkezett a fizetési számlára.
- 4. számú házi orvosi körzet működtetésének biztosítása Egészségbiztosítási Alap terhére finanszírozási szerződés alapján 2022.06.01.-2023.05.31. közötti időszakra

Az év közben beérkező részletekkel az előirányzat rendezése megtörtént.

**Egyéb működési célú támogatások DMJV Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervektől (1.2.7. jogcím):** A 2021. évi zárszámadási rendelet normaszövege tartalmazta, hogy a közgyűlés a költségvetési szervektől összesen 390.492.432 Ft-ot elvont a 2021. évi költségvetési maradványukból. A 2021. évi zárszámadási rendelet 37. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványából az irányító szerv által elvont maradvány beutalását a költségvetési szervek 2022. május 31-ig teljesítették. Továbbá a Kodály Filharmónia Debrecen jogutód nélküli megszűnése miatt a korrigált záró pénzkészlet rendezése, és a DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye fel nem használt támogatás visszafizetése emeli a bevételeket 851.450 Ft-tal.

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

**2.1. Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (2.1. alcím):** teljesítése és előirányzata 41.000 Ft. Termőföld haszonbérbeadásának minősül a magánszemély tulajdonos, vagy a haszonélvező által földterület, illetve halastó, írásbeli szerződéssel díj ellenében történő bérbeadása mező-, erdőgazdasági, illetve halászati hasznosításra. A termőföld bérbeadások általában hosszabb időre történnek. A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja-törvény) 17. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a magánszemély termőföld-bérbeadásból származó bevételeinek – ha az nem adómentes – egésze külön adózó jövedelemnek minősül, amelynek bevallására és a jövedelmet terhelő adó megfizetésére vonatkozó szabályokat az Szja-törvény 73. §-a határozza meg. Ha a magánszemély termőföldet ad bérbe és a bérbeadás nem minősül adómentesnek, akkor 15 %-os 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. Az eredeti előirányzat alul teljesült, az alcím előirányzata módosításra került a teljesítésekhez igazítva. Fentiek miatt 9.000 Ft-



tal csökkentettük az előirányzatot.

**2.2. Talajterhelési díj (2.2. alcím):** A talajterhelési díjról első ízben 2014-ben kellett bevallást benyújtani. E kötelezettségből az előző évi 15.789.388 Ft-tal szemben 14.386.346 Ft bevétel realizálódott. Az ellenőrzések mellett többeket mulasztási bírság kiszabása mellett szólítottuk fel a hiányzó bevallások pótlására. Megállapítható, hogy egyre kevesebb a csatornázható, de a rendelkezésre álló csatornára rá nem kötött ingatlan.

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

#### **2.3.1. Építményadó:**

A 2022. évi előirányzat 101,32 %-ban teljesült.

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

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

#### **2.3.3. Helyi iparűzési adó:**

A 2022. évi előirányzat 103,92 %-ban teljesült. A vállalkozások által bevallott 2021. évi önkormányzati szintű adóalap az előző évihez képest 10,52 %-os emelkedést mutat.

2022-ben még hatályban volt az a vészhelyzet idejére elfogadott adócsökkentési szabály, amely a KKV-k számára lehetővé tette azt, hogy a nyilatkozatuk alapján a 2 % helyett 1 %-os mértékkel fizethessék meg a 2022. évi adóelőlegüket. A 22NYHIPA nyilatkozatok alapján, valamint a KATA hatálya alá tartozó vállalkozások esetén automatikusan 3,2 milliárd forint került törlésre, mely bevételkiesésként kezelendő.

A legnagyobb bevételt jelentő iparűzési adónál fontos jelzőszám a városunkra jutó adóalap évenkénti nagysága. A következő táblázat szemlélteti öt évre visszamenőleg az önkormányzat illetékességi területére osztott adóalapok alakulását.

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

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

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

### Adóerőképesség alakulása

A várost megillető állami támogatást részben meghatározó iparüzési adóerőképesség alakulását az alábbi táblázat mutatja. Látható, hogy eltérés van a vállalkozások adóalapja és az adóerőképességnél figyelembe vett adóalap között, ennek 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 iparüzési adóerőképessége*</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>

\*adatok Ft-ban

### 2.3.4. Idegenforgalmi adó:

A 2022. évi előirányzat 103,92%-ban teljesült.

Adózók száma:

Adónem	Adózók száma				
	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Építményadó	39.029	40.156	40.507	41.671	39.188
Helyi iparüzési adó	30.017	30.602	31.983	32.704	35.196
Idegenforgalmi adó	198	245	226	225	212
Helyi adók összesen	69.244	71.003	72.716	74.600	74.596
Földbérbeadás jövedelem adó	8	3	10	6	1
Talajterhelési díj	609	568	581	537	324
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>69861</b>	<b>71.574</b>	<b>73.307</b>	<b>75.143</b>	<b>74.921</b>

Behajtási tevékenység eredménye:

A behajtási tevékenységből befolyó bevételek összege 2022-ben meghaladta a 871 millió Ft-ot.

### Behajtás során befolyt:

letiltásból:	29.585.845 Ft
hatósági átutalási megbízásból:	537.027.068 Ft
egyéb végrehajtási intézkedésre:	267.531.460 Ft
Átvezetésből:	36.928.429 Ft
<b>Összes bevétel:</b>	<b>871.073.102 Ft</b>

A végrehajtás erősítése, a megtett intézkedések pozitív hatással voltak a bevételek alakulására.

### A folyó évi hátralék állomány alakulása 2018-2022. években:

Adónem	2018.12.31.	2019.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.
Építményadó	184.906.881	155.551.548	136.103.646	110.949.879	106.581.170

Adónem	2018.12.31.	2019.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.
Idegenforgalmi adó	3.142.669	2.155.171	314.025	2.124.750	1.427.356
Helyi iparüzési adó	449.746.381	357.139.086	411.805.752	253.805.587	338.518.416
Késedelmi pótlék	17.142.041	31.957.278	652.658	42.743.061	103.662.450
Bírság és végrehajtási költség	43.926.671	58.140.074	24.845.478	39.599.194	64.622.547
Talajterhelési díj	9.490.462	9.354.530	9.449.712	3.580.040	2.696.520
<b>Összesen</b>	<b>708.355.105</b>	<b>614.297.687</b>	<b>583.171.271</b>	<b>452.802.511</b>	<b>617.508.459</b>

#### Ellenőrzési tevékenység eredménye: (E Ft)

Feltárt és előírt	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
adókülönbözet	49.871	33.773	37.311	132.671	64.548
adó bírság	48.362	13.263	13.262	12.018	15.392
késedelmi pótlék	2.336	1.283	2.057	3.294	3.830
mulasztási bírság	32.339	38.278	20.430	64.940	81.603
<b>Összesen:</b>	<b>132.908</b>	<b>86.597</b>	<b>73.060</b>	<b>212.923</b>	<b>165.373</b>

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

Az előirányzat alakulása tekintetében elmondható, hogy összességében az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az alcím előirányzatai módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 756.518.523 Ft-tal emeltük a Helyi adó bevételek alcím előirányzatát.

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

Az első fokú döntést hozó hatóságként történő eljárásokban kiszabott bírságok, mint környezetvédelmi-, természetvédelmi bírság, szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, a közlekedési szabályszegések után meghatározott bírság helyi önkormányzatot megillető része és a késedelmi és önellenőrzési pótléokra befolyó bevételek kerülnek itt kimutatásra. Közút nem közlekedési célú igénybevétele is közhatalmi bevételnek minősül. Az Egyéb közhatalmi bevételek alcímen eredeti előirányzat tervezésekor 17.000.000 Ft bevétellel számoltunk, a módosított előirányzat 202.690.704 Ft-ra emelkedett év végére, növekedés 182.434.170 Ft volt.

**2.4.1. Környezetvédelmi bírság** a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 58. § (2) bekezdés alapján a települési önkormányzat által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege, az illetékes környezetvédelmi hatóság által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok harminc százaléka, valamint a környezetterhelési díjak és az igénybevételei járulékok külön törvényben meghatározott része a települési önkormányzat környezetvédelmi alapjának bevételeit képezik. Hulladékgazdálkodási bírságot hatáskör átadás miatt 2022. évben már nem szabott ki a szakosztály, bevétel a környezetvédelmi hatóságtól, illetve a behajtásoknak köszönhetően érkezett. Zajbírság tekintetében 2022. évben 7 ügyben került bírság kiszabásra, a 2022. évi előírásból 150.000 Ft realizálódott. Az előirányzat módosítás mind a bevételi mind a kiadási oldalon (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet, 17. cím) megtörtént 3.256.534 Ft összegben.

**2.4.2. Természetvédelmi bírság:** Helyi természetvédelmi oltalom alatt álló ingatlan természetvédelmi hatósági engedély nélküli művelési ágtól eltérő hasznosítása miatt természetvédelmi bírság kerül kiszabásra. Sok esetben a terület szántóként való megművelése indokolja a bírság kiszabását. A gyepnövényzet helyreállítását a bírságot megállapító határozatban előírtak szerint kell elvégezni. Ezen a jogcímen 375.000 Ft bevétel teljesült.

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

**2.4.6. Mezőőrszolgálati járulék jogcím:** A mezőőri járulék fizetési kötelezettséget az önkormányzat 2015. július 1. nappal vezette be a 13/2015. (III. 26.) önkormányzati rendelettel. A járulék a város közigazgatási területéhez tartozó termőföldek őrzésére és védelmére létrehozott mezei őrszolgálat megalakítási, fenntartási és működési költségeinek fedezetét képezi. A rendelet a város közigazgatási területén fekvő termőföldek után határozza meg a fizetési kötelezettséget annak a földhasználónak, ennek hiányában a tulajdonosnak, akinek a termőföld január 1. napján a használatában, vagy a tulajdonában van. Az összes járulék előírás 2022. évben 15.982.780 Ft, ezzel szemben 13.936.299 Ft folyt be.

**2.4.7. Egyéb bírságok:** Olyan bevételek teljesítése kerül a jogcímen könyvelésre, amelyek a Hivatal korábbi Hatósági Főosztálya által kerültek kiszabásra. Nem teljesítés miatt átadásra kerültek az Adóügyi Osztályra. A behajtás sok esetben évekkal később vezet eredményre, így 2022. ében 192.400 Ft bevétel keletkezett.

**2.4.8. Egyéb közhatalmi bevételek** 2022. évben út eltérő használatból befolyt nettó bevételek teljesítését tartalmazza. A közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény (a továbbiakban: Kkt.) 37. § (1) bekezdése szerint a közút területének nem közlekedési célú igénybevételéért - az úttesten kívül végzett közműépítési vagy fenntartási munka kivételével - igénybevételi díjat kell fizetni az önkormányzat kezelésben levő helyi közutakra vonatkozóan. A fenti jogcímen beszedett bevételeket az Egyéb közhatalmi bevételek rovaton kell kimutatni. A díjtételeket a helyi közutak nem közlekedési célú igénybevétele esetén fizetendő díjakról szóló 2/2021. (I. 18.) önkormányzati rendelet 1. sz. melléklete rögzíti. A kéményseprő-ipari tevékenységről szóló 2015. évi CCXI. törvény 2. § (1) bekezdés a) pont, ac) alpontja alá tartozó ingatlanok esetében a (6) bekezdés szerinti mértékű költségtérítés a (13) bekezdés alapján a társasház, lakásszövetkezeti lakóépület fekvése szerinti települési önkormányzat bevétele. A jogcím bevétele 1.984.687 Ft-ban teljesült.

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

A koronavírus világiárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges gazdasági intézkedésről szóló 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendelet, majd a veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény 147. §-a értelmében 2020. december 19. napjától 2022. június 30. napjáig az önkormányzat és szervezetei által nyújtott szolgáltatásért, végzett tevékenységéért megállapított díj, az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás keretében felmerülő díj, illetve egyéb díjfizetési kötelezettség mértéke nem lehet magasabb, mint ugyanazon díjnak a 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendelet hatálybalépését megelőző napon hatályos és alkalmazandó mértéke. Fentiek alapján a díjak emelésére csak 2022. július 1. napjától volt lehetőségük az önkormányzatoknak.

A cím a működése során keletkezett bevételeket tartalmazza, az alábbiak szerint:

- **Szolgáltatások ellenértéke (3.1. alcím)** alatt az önkormányzat tulajdonában levő közterület használatba vétele közlekedési szolgáltatások és a megállóhelyeinek váróhelységén elhelyezett City Light reklámberendezések után fizetendő díj, a személyszállítási szolgáltatásból származó bevétel, a közterület-, illetve zöldterület foglalási díj bevétele szerepel. A Közgyűlés 39/2018. (X. 25.) önkormányzati rendelete tartalmazza a CityLight, CityBoard formátumú eszközök mindenkori közterület használati-díj övezetenkénti irányadó mértékét. A közterület-használati díjat az utcabútor reklámközzétételre használható, m<sup>2</sup>-ben számított felületének nagysága szerint kell megfizetni. Tekintettel arra, hogy 2020-ban és 2021-ben nem volt lehetőség díjemelésére, 2022-ben módosult a közterület használatáról szóló 39/2018. (X. 25.) önkormányzati rendelet [a 24/2022. (VI. 23.) önkormányzati rendelet módosította a 2. mellékletét], mely szerint a közterület-használati díjak 10 %-os emelését javasolta a szakosztály. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stab.tv.) 32. §-a értelmében fizetési kötelezettséget megállapító, fizetésre kötelezettek körét bővítő, a fizetési kötelezettség terhét növelő, a kedvezményt, mentességet megszüntető vagy korlátozó jogszabály kihirdetése és hatálybalépése között legalább 30 napnak el kell telnie, melyre tekintettel a díjemelést tartalmazó rendeletmódosítás hatálybalépésének dátumaként 2022. augusztus 1. napja került meghatározásra. Jelentős bevétel ezen az alcímen a közterület hasznosításából származott, melynek eredeti előirányzata évről évre túlteljesítésre kerül. A pandémia hatása már nem befolyásolta a város közterületeinek igénybevételét, így az eredeti előirányzat túlteljesítése 146 %-os lett az év végére.

A zöldterület védelmi díj bevétele szintén túlteljesítésre került.

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

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

A Csapó utcai sétáló övezetben működő nyilvános automata illemhely használata során keletkezett bevétel az önkormányzat fizetési számlájára kerül befizetésre, illetve bankkártyás fizetés esetén az számlavezető pénzügyintézet által a fizetési számlára kerül átutalásra. 2022. évben nettó 2.384.336 Ft bevétele keletkezett az önkormányzatnak.

A 3.1 alcím eredeti előirányzatán felül teljesített és az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében az előirányzatok módosításra kerültek a teljesítésekhez igazítva, mely alapján 41.166.207 Ft-tal növeltük az előirányzatot.

- **Közvetített szolgáltatások ellenértéke (3.2. alcím)** alcím bevételeit képzik a többszámlázott díjakból származó bevételek, mint például:
  - Angyalföld tér 16. sz. alatti ingatlan Tankerület által használt 190 m<sup>2</sup> nagyságú albetét üzemeltetési, felújítási költségeinek többszámlázása,
  - Sinay Miklós u. 4. sz. alatti ingatlan (Debreceni Német Ált.Isk.) közüzemi díjak többszámlázása,
  - Csapó u. 30. sz. alatt lévő ingatlan (Csokonai Fórum) áram-, víz-, távhő díjának többszámlázása,

- Békessy Béla u. 9. szám alatti ingatlanon Dóczy Park Társasházban „A” épület 1. emelet 04. számú lakás és tároló bérleti díj és költségátalány továbbszámlázása,
- térítésmentesen átadott orvosi rendelők használatából adódó közüzemi költségek továbbszámlázása,
- nagyerdei mélygarázs villamos energiafelhasználásának költségmegosztása,
- a 2019.08.29-én létrejött Ingatlan adásvételi szerződés 4.2.6. pontja és 5. melléklete alapján infrastrukturális fejlesztések továbbszámlázása "telekommunikáció, szennyvíz vezetékek építése, útsatlakozások kiépítése" a Nyugati út ideiglenes forgalombahelyezése kapcsán történő továbbszámlázás,
- továbbszámlázott vagyonbiztosítási díjak és a képviselői mobilparkolás továbbszámlázott bevételei.

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

***Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.1. jogcím),***

- Az önkormányzat tulajdonát képző helyiségek bérbeadásból származó bevételt a pandémia negatív hatása még 2022. évben is érintette.

A 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet szerinti veszélyhelyzet 2022. június 1. napján került megszüntetésre. A 2020.11.11-től kihirdetett veszélyhelyzet kapcsán több bérleti szerződésmódosítást kezdeményezett, melyek a bérleti díjak csökkentésére irányultak. A veszélyhelyzet alatt a Tulajdonosi Bizottság feladat- és hatáskörében eljáró polgármester PM határozatokkal döntött a koronavírus járvány miatt kialakult helyzetre figyelemmel a bérleti díj mérsékléséről a fent említett kormány határozattal kihirdetett veszélyhelyzet megszűnése hónapjának utolsó napjáig. Ez a dátum 2022. június 30. volt, így az önkormányzat bérleti díj bevételét 7 db szerződésben nyújtott kedvezmény csökkentette. A 2022. évi eredeti előirányzat tervezésénél a fenti kedvezményeket figyelembe vettük, így bevételi lemaradás nem történt.

- ***A parkoló üzemeltetéséből származó bevétel (3.3.2. jogcím)*** A közszolgáltatási szerződés értelmében a parkolási közfeladatok ellátásáért a közszolgáltatási tevékenységből elért várakozási díj árbevételének 67,7 %-a, valamint a pótdíjbehajtás bevételének 87 %-a illeti meg a szolgáltatót. A szerződő felek havonta kiszámlázott egymással szemben felmerülő követésüket és kötelezettségüket összevetetik és az összevetést követően fennmaradó különbözetet a Közszolgáltató átutalja DMJV Önkormányzat fizetési számlájára. Az eredeti előirányzat tekintetében minimális elmaradás volt tapasztalható a parkolási díjbevételnél, így a bevétel kiesés minimális.

- ***A földterület bérbeadásából származó bevétel (3.3.3. jogcím)*** az eredeti előirányzat túlteljesítésre került 551.467 Ft-tal.

- ***Az Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásból származó bevételek (3.3.4. jogcím)*** között került megtervezésre a Cívis Ház Zrt.-vel kötött szerződés alapján fizetendő vagyonkezelői díj, a 8742/A/29 hrsz-ú egyéb helyiség, 8515 hrsz és a Rózsa u. felől kialakított 306,26 m<sup>2</sup> nagyságú üzlethelyiségek vonatkozásában. A felek 2014. szeptember 22-én kötöttek vagyonkezelési szerződést, mely azóta két alkalommal került módosításra. Az önkormányzat a koronavírus járvány miatt a 64/2021. (X. 19.) PB határozat alapján a vagyonkezelővel szemben vagyonkezelési díj jogcímen megillető 10.570.596 Ft tőkeösszege (nettó 8.323.304 Ft), mint követelésről lemondott 2021.01.01. és 2021. december 31. napja között időszak tekintetében. A fizetési határidő alapján ez a bevételkiesés 2022. év teljesítésénél jelentkezett.

- ***Az Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevételek (3.3.5. jogcím)*** Az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevételek között került megtervezésre az Aquaticum Debrecen Kft. által fizetendő koncessziós díj, és a repülőtér üzemeltetési díj. Továbbá szennyvízelvezetés és tisztítás ISPA/KA projektben létrejött víziközmű elemek üzemeltetésének szerződésben meghatározott bevétele.

- **Önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól kapott osztalék (3.3.6. jogcímen)**  
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. átutalta a 2021. évi beszámoló adózott eredményéből fizetendő osztalékot.
- **Sportrendezvényekhez kapcsolódó bérleti díj (3.3.8. jogcím)** előirányzata a Bocskai Ökölvívó Emlékverseny megrendezéséből származó bérleti díj bevétellel 1.700.000 Ft-tal emelte az előirányzatot.
- **Áfa bevételek, visszatérülések (3.5. alcím)** tartalmazzák a termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás, értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak Áfa-ja során könyvelt általános forgalmi adót. Az általános forgalmi adó visszatérülése (3.5.2) azon projektek esetében került megtervezésre, ahol az önkormányzat bevételszerző tevékenység folytatása miatt az általános forgalmi adóról szóló törvény alapján áfa levonásra jogosult. A költségvetés készítésekor már ismert a január 20-án benyújtásra kerülő áfa bevallás adata, ez alapján a januárban visszaigényelt áfa tételiesen kerülhet betervezésre. Többek között az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításával összefüggő területelőkészítési feladatokhoz, a színház belső kialakításához, a repülőtér fejlesztéshez kapcsolódóan került az önkormányzat visszaigénylő státuszba, ennek eredményeként 1.857.228.982 Ft adó-visszatérítés érkezett a Nemzeti Adó- és Vámhivataltól.
- **Kamatbevételek (3.6. alcím)** Teljesítés a fizetési számla és az alszámlák kamatbevételéből származott. Egyes projektek esetében a beruházásokhoz kapcsolódó alszámlák számlavezetését jogszabályi előírás alapján nem az önkormányzat számlavezető hitelintézete (vagyis az OTP Bank Nyrt.), hanem a Magyar Államkincstár végzi. Ezen számlákon elhelyezett pénzeszközök után a Magyar Államkincstár nem fizet kamatot. Azoknál a projekteknél ahol az alszámla az OTP Bank Nyrt.-nél van vezetve, a keletkezett kamatbevétellel megtörtént az előirányzatok megemelése 447.749.251 Ft összeggel, mivel a - támogatási szerződések szerint - kamatbevételt az adott beruházásra kell fordítani. 2022. október 19-én aláírásra került az OTP Bank Nyrt.-vel korábban megkötött bankszámlaszerződés módosítása. A módosítás értelmében egyedi kondíciók kerültek megállapításra, amely az Önkormányzat számára kedvezően érintette a látra szóló betéti kamatot is. Ennek hatására már 2022. év végével jelentős összegű kamatbevétel realizálódott az Önkormányzat számláin.
- **Egyéb pénzügyi műveletek bevételi (3.7. alcím)** a devizában előírt követelések és kötelezettségvállalások pénzügyi teljesítéskori realizált árfolyamnyeresége miatt az előirányzat megemelésre került a teljesítés összegével 89.697.261 Ft.
- **Biztosítók által fizetett kártérítés (3.8. alcím):** Káresemények után a biztosító által fizetett helyreállítási költségek szerepelnek a jogcímen. Legtöbb esetben közlekedési balesetekben okozott károk megtérítéséből származik a bevétel. Év végén az előirányzat a teljesítéshez összegéhez kerül igazításra 1.554.644 Ft-tal.
- **Egyéb működési bevételek (3.9. alcím):**  
**Kötbér, késedelmi kamat (3.9.2. jogcím)** Késedelmi kamat, amely a korábbi évek fel nem használt támogatásaihoz kapcsolódó kamatokból, bírságok késedelmes befizetése után fizetett kamatbevételéből származik. Az előzőekből, illetve a szolgáltatók nem szerződészerű teljesítése után 20.567.170 Ft bevétel érkezett. 2022. évben a korábbi években megszokottnál nagyobb összegű bevétel érkezett a nem szerződészerű teljesítések miatt, ilyen például:
  - TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00003 Karácsony György u. óvoda energetikai korszerűsítés teljesítési határidő késedelmes teljesítése miatt
  - A Vénkert gazdaságélénkítő környezeti megújulása és az Újkert gazdaságélénkítő környezeti megújulása projektek tervezési szerződésének hibás teljesítéséből eredő követelés

- Margit téri Óvoda épületének energetikai korszerűsítés tervezése, felmérési és kiviteli tervdokumentáció készítése, késedelmes szállítás miatt
- Angyalkert Óvoda épületének energetikai korszerűsítés tervezése, felmérési és kiviteli tervdokumentáció készítése, késedelmes szállítás miatt
- Észak-Nyugati Gazdasági Övezethez kapcsolódó közúthálózat fejlesztés vonatkozó engedélyezési terveinek és közlekedés forgalmi szimulációjának, kiviteli tervének elkészítése

**Kerekítési különbözet (3.9.3. jogcím)** az 1 és 2 Ft-os érmék kivonása miatt, a készpénzforgalommal járó kerekítési különbözetekekből keletkezett összesen 7.069 Ft bevétel.

**Egyéb bevételek (3.9.4. jogcím):**

A jogcímen bevétel az alábbi befizetések kapcsán keletkezett:

- eljárási- és perköltségek megtérítése
- perköltség Pallag, Mezőgazdász u. 8. szám alatti ingatlan délnyugati részén vihar miatt keletkezett tüzeset kapcsán felmerülő bírósági perhez kapcsolódóan
- kártalanítás Pl: gázóra nyomásszabályozó áthelyezésének költség megtérítése
- közérdekű védekezés eljárási költségének megfizetése
- településrendezési- és tervezési szerződése alapján, a beruházás és a terv megvalósításával szükségessé váló kisajátítási és korlátozási kártalanítás, eljárási költségének megtérítése

A tényleges bevétel 2.605.105 Ft.

**Előző költségvetési éveket érintő visszatérítések (3.9.5. jogcím)** Itt kerülnek könyvelésre az előző évet érintő energiadíj jóváírások, a közmű szolgáltatók előző évet érintő visszautalásai. A bevételekkel az előirányzat év végi rendezése megtörtént 4.873.286 Ft összegben.

**Vállalt kezességek, garanciák díjai (3.9.6. jogcím)**

Az Önkormányzat által megkötött kezességvállalási szerződés szerinti díjfizetési kötelezettség szerepel a jogcímen.

- **Készletértékesítés ellenértéke (3.10. alcím)** Az Önkormányzatnak ez elmúlt évben készletértékesítésből származó bevétele a DEKERT Nonprofit Kft. közreműködésével magánszemélyek részére vegyes fajtájú kályhakész tűzifa faanyag értékesítése kapcsán keletkezett.
- **Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos bevételek (3.11. alcím)**  
Előirányzat emelés az állami támogatással megvalósuló bérlakás-állomány bérbeadásából származó bevételek miatt történt. Pénzforgalomban sem bevételként, sem pedig kiadásként nem jelentkezik a fent említett tételek, azonban pénzforgalom nélküli bevételként és kiadásként az előirányzatot és a teljesítést is le kellett könyvelni 56.939.641 Ft.

Az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében a Működési bevételek előirányzata 10.597.258 Ft-tal visszacsökkentésre került a teljesítés mértékéig.

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

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



	Ft-ban
Eredeti előirányzat (közköltséges temetések)	2.200.000
Kulturális támogatás a Weöres Sándor Országos Diákszínjátszó Fesztiválra	1.300.000
Ukrajnai válság menekültügyi vészhelyzet kezelésére kapott támogatás	233.082.883
Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében növeltük az alcímek előirányzatát	29.364.145
Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében csökkentettük a 4.3 alcím előirányzatát	-72.318
<b>Összesen:</b>	<b>265.874.710</b>

**Működési célú átvett pénzeszközök nonprofit gazdasági társaságok (4.1. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. Itt kerülnek könyvelésre az előző évi fel nem használt, visszafizetett működési támogatások tőke részei 2022. évben 4.111.532 Ft, továbbá a DTMP Nonprofit Kft. végelszámolásából adódó vagyonfelosztás után az önkormányzatra, mint tagra jutó pénzeszköz (bankszámlaegyenleg) befizetése.

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma a Nemzeti Művelődési Intézet Nonprofit Közhasznú Kft.-vel 2020. december 30. napján megkötött támogatói okiratban foglaltak szerint támogatja a szervezet önkormányzatokhoz kapcsolódó feladatainak megvalósítását. A támogatói okirat lehetővé teszi, hogy a tevékenység létrehozához közreműködő szervezet kerüljön bevonásra. A közreműködő jelen esetben önkormányzatunk volt, az együttműködés tárgya 2020-2022. évi kulturális feladatok ellátása, kulturális támogatás a Weöres Sándor Országos Diákjátszó Fesztivál megvalósítására. A forrás összege 1.300.000 Ft. Előirányzat emelés csak a Diákjátszó Fesztivál program kapcsán történt év közben, további előirányzat rendezés év végével készült a teljesítéshez igazítva.

**Működési célú átvett pénzeszközök egyéb civil szervezetektől (4.2. alcím)** eredeti előirányzat nem került tervezésre. Itt kerülnek könyvelésre az előző évi fel nem használt, egyesületek által visszafizetett működési támogatások tőke részei (945.745 Ft).

**Működési célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (4.3. alcím)** eredeti előirányzat 2.000.000 Ft. A teljesítés az önkormányzat fizetési számlájára háztartásoktól, közköltséges temetés címen beérkezett befizetésekből és visszautalt lakásfenntartási támogatásokból áll. A teljesítés és a módosított előirányzat 2.127.682 Ft.

**Működési célú átvett pénzeszközök vállalkozásoktól (4.4. alcím)**, bevétel a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-től érkezett közköltséges temetés címen, továbbá vállalkozások által visszafizetett korábbi években kiutalt fel nem használt működési támogatások tőke részei (3.620.468 Ft).

**Működési célú átvett pénzeszközök állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól (4.6. alcím):** Nem állami támogatásként érkezett a Kisfaludy2030 turisztikai fejlesztő Nonprofit Zrt. által finanszírozott Kerekestelepi Fürdőfejlesztés elnevezésű projekt és az Aquaticum Mediterrán Élményfürdő szolgáltatás-fejlesztése és Interaktív Vizes Gyermekközpont létesítése projekt támogatása. A beruházások költségtervének megfelelően a működési források az alcímen jelennek meg. A támogatások fedezetét a turisztikai térségek fejlesztésének állami feladatairól szóló 2016. évi CLVI. törvényben meghatározott állami feladatokat ellátó Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt. és a Támogató között megkötött támogatási szerződés biztosítja.

**Működési célú átvett pénzeszközök külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (4.7. alcím):** Az Önkormányzat és az Egyesült Nemzetek Szervezete Gyermekalapja (a továbbiakban: UNICEF) között létrejött Együttműködési megállapodás alapján az UNICEF támogatásban részesíti az Önkormányzatot azért, hogy Debrecen városában a menekült gyermekek minőségi ellátásában,

gyermekvédelmi szolgáltatásokban és tanulási támogatásban részesüljenek. 2022. december 12-én és december 23-án a támogatási összeg két részlete beérkezett az Önkormányzat fizetési számlájára, ezért a támogatás összegével az előirányzat megemlése is megtörténik a Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok: Év közben induló és korábbi évek pályázatai sorra. A menekültügyi veszélyhelyzet kezelésével kapcsolatos tevékenységek végrehajtásában 2022. december 05. és 2023. december 05. közötti időszakban összesen 480.526.890 Ft támogatásban fog részesülni az Önkormányzat, ebből az összegből 2022. december 31-ig összesen 233.082.883 Ft bevétel teljesült.

További támogatásként az Interreg Europe-STRING projekt kapcsán 2020., illetve 2021. évben beérkezett támogatás felhasználása utáni teljesítés került könyvelésre. A nemzetközi pályázatok esetében nem a támogatás beérkezésekor történik meg a bevétel lekönyvelése, hanem a felhasználással egyidőben. Ennek jogszabályi alapja, az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől közvetlenül kapott támogatás számviteli elszámolását szabályozó, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet 1. mellékletének „Támogatásokkal, ellátásokkal kapcsolatos elszámolások” elnevezésű X. fejezete, és az Áht. 20. § (1) bekezdése, ezek értelmében az Európai Unió költségvetéséből közvetlenül kapott támogatás összegét a felhasználás időpontjában lehet csak költségvetési bevételként elszámolni.

#### **Debrecen Városi Segélyalap bevételei (4.8. alcím)**

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

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

**Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (5.1. alcím):** Eredeti előirányzatot nem terveztünk, év közben Támogatói Okirat került aláírásra a Belügyminisztériummal a Déli Ipari Park csapadékvíz elvezetésének támogatása címmel. A támogatás költségvetési forrása biztosított a Költségvetési Törvény IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet 20. cím terhére. 2022. március 29-én megérkezett az 1.121.560.500 Ft összegű támogatás.

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

Projekt megnevezése	Betervezett összeg	Előirányzat változása
<b>Eredeti előirányzatba betervezett összeg:</b>	<b>21.789.855.539</b>	
Déli Ipari Park II. ütem (D2030)	781.300.000	
Debrecen Déli Gazdasági Övezet fejlesztése	10.054.068.000	
Debreceni Nemzetközi Repülőtér fejlesztése (ITM)	2.354.047.500	

Bethlen utca Egyetem sugárút korszerűsítése (D2030)	692.440.039	
Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések pályázat 2022	50.000.000	
Az M35 új csomópontja és a 35 főút összekötése Józsa északi részén	508.000.000	
3-as villamosvonal kiépítése	381.000.000	
Nagyerdei körút-Hadházi út-Baksay, Zákány utca csomópont	38.100.000	
1-es villamosvonal rekonstrukciója	727.000.000	
Határ út fejlesztése I. ütem	158.800.000	
Városi csapadékvíz gazdálkodási modell elkészítése	381.000.000	
Csokonai Színház és színház felújítása - Modern Városok Program	1.860.000.000	
Smart City I. ütem	1.000.000.000	
Debrecen D2030 fejlesztések-Kertség	2.804.100.000	
<b>Év közben az előirányzat emelése/csökkentése:</b>		<b>-15.548.613.859</b>
Elektromos mozgóplatform beszerzése		112.500.000
Városi közlekedési modell kidolgozása-DREAM2030 támogatása		499.651.300
2022. évi közlekedésfejlesztés beruházás előkészítéséről projekt támogatása		2.806.383.120
DGÖ eredeti előirányzat áthelyezése az 5.2.8 jogcímre		-10.054.068.000
Előirányzatok év végi rendezése az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében		-8.913.080.279
<b>Módosított előirányzat:</b>		<b>6.241.241.680</b>

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

Támogatások a következő beruházási célokra érkeztek:

Projekt megnevezése	Betervezett összeg	Előirányzat változása
<b>Eredeti előirányzatba betervezett összeg:</b>	<b>6.050.558.160</b>	
TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00002 Határ úti ipari park elérhetőségének javítása	638.938.212	
TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00011 Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye Gáborjáni Szabó Kálmán Utcai Tagintézmény felújítása	68.833.398	
TOP-6.3.2.-15-DE1-2016-00002. Debrecen Belvárosának innovatív rekonstrukciója"	2.400.000.000	
TOP-6.4.1-16-DE1-2017-00001 Nyugati kiskörút III. ütem	538.283.877	
TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00002 A Régi Városháza épületének energetikai korszerűsítése	1.620.000.000	
TOP-7.1.1-16-H-042-1-0001 Debreceniek háza létrehozása	78.765.683	
TOP-6.2.1-19-DE1-2020-00004 Bölcsődei férőhelyek kialakítása Debrecen – Felsőjózsa városrészen	385.536.990	
TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00005 Kismacsra vezető kerékpárút kialakítása-Kertség	170.200.000	
VP6-7.2.1.1-21 " Külterületi helyi közutak fejlesztése" ( Felsőpércsi utca III. ütem, Csárda utca IV-V. ütem)	150.000.000	
<b>Év közben az előirányzat emelése/csökkentése:</b>		<b>-1.417.198.630</b>
RRF-1.1.2-21/2022-00013 Új bölcsőde létesítése a Postakert városrészen		912.191.486
Előirányzatok év végi rendezése az Áht. 30. § (3) bekezdés értelmében		-2.329.390.116
<b>Módosított előirányzat:</b>		<b>4.633.359.530</b>

**Észak-Nyugati Gazdasági Övezet fejlesztése (zárszámadási rendelet-tervezet 9. melléklet, 5.2.7. jogcím):** A támogatói okiratban meghatározott cél a Debreceni Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításának, közművesítésének és elérhetőségének javításához, infrastruktúra kapcsolatainak kiépítéséhez szükséges önkormányzati feladatok ellátásának támogatása. A beérkezett támogatás 6.901.000.000 Ft, melyből a felhalmozási célú támogatása 6.734.939.378 Ft-ban teljesült.

**Déli Gazdasági Övezet fejlesztése (zárszámadási rendelet-tervezet 9. melléklet, 5.2.8. jogcím):** A Déli Gazdasági Övezet fejlesztésével kapcsolatos támogatások a 2022. évi eredeti előirányzatba Felhalmozási célú támogatások bevételei (egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok) (5.2.2) jogcímen kerültek megtervezésre. Az elkülönített számviteli nyilvántartás miatt, az év közben az előirányzat átkönyvelésre továbbiakban a Déli Gazdasági Övezet fejlesztése jogcímen (5.2.8.) kerülnek kimutatásra. A Déli Gazdasági Övezet fejlesztésére összeségében 2022. évben 12.490.824.500 Ft támogatás érkezett, mely tartalmazza a működési költségek és felhalmozási kiadások fedezetét. Az összes támogatásból a jogcím teljesítése 9.302.877.850 Ft-ban realizálódott.

**CIVAQUA program állami támogatása (zárszámadási rendelet-tervezet 9. melléklet, 5.2.9. jogcím):** Az eredeti előirányzatba betervezésre került a CIVAQUA Program I. és II. ütemének fejlesztési támogatása. A Környezeti és Energiahatékonysági Operatív program éves fejlesztési keretében a CIVAQUA Program megvalósításához szükséges vízi létesítmények engedélyezési tervdokumentációjának elkészítéséhez biztosítandó támogatás 2022. évben nem érkezett meg. A bevételi előirányzat visszacsökkentésének fedezetét biztosította a szabad kiadási előirányzat, mely év végén zárolásra került.

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

**Az Ingatlanok értékesítése (10. melléklet, 6.1. alcím):**

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

<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>6.560.359.183</b>
Bevételi lemaradás miatt az előirányzat csökkentése	-5.595.994.004
A hitelből vásárolt, ÉNy-i Gazdasági Övezetben található területek értékesítésből származó bevételt a fennálló hitelállomány előtörlesztésére kellett fordítani	520.290.000
Bevételi túlteljesítés miatt az előirányzat megemelése (0261/201 hrsz \"szántó\" művelési ágú 3441 m <sup>2</sup> területű és a 0261/204 hrsz \"szántó\" művelési ágú 5422 m <sup>2</sup> területű, a valóságban Debrecen, Észak-Nyugati Gazdasági Övezet területén található beépítetlen ingatlanok vételára)	21.192.225
Hitelből megvásárolt területek értékesítési bevétele hiteltörlesztésre került. Ennek kiadási előirányzatához szükséges volt megemelni a beérkezett bevétel előirányzatát is. VIVALDI 0495/267 hrsz. (Déli Gazdasági Övezet kialakítása (beépítetlen terület értékesítése)	332.501.036
0495/250 hrsz \"kivett beruházási célterület\" megnevezésű Déli Gazdasági Övezet területén található ingatlan 63.841/440.280 tulajdoni illetőségének vételára - ECOPRO (2022. évben vásárolt területek, ezért nem kell hiteltörlesztésbe fordítani.)	244.670.633
0495/267 hrsz \"kivett beruházási célterület\" megnevezésű Déli Gazdasági Övezet területén található ingatlan 428339/1050441 tulajdoni illetőségének vételára VIVALDI „A” (nettó 1.641.609.218 Ft + ÁFA a szerződés teljes összege, levonva a hiteltörlesztésre fordított összeget.)	1.309.108.182
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>3.392.127.255</b>

**A telekértékesítés bevétele (6.1.1.1. jogcímszám)** Ingatlan értékesítések többek között a következő területeken történtek: Miklós u.-Külső vásártér tömbbelső, Bezerédj u. 46. sz. alatti "beépítetlen terület" megnevezésű 1756 m<sup>2</sup> területű ingatlan, Bajcsy-Zsilinszky u. 53. sz., Hadházi út 21. sz. alatti 351 m<sup>2</sup> területű ingatlan, Széchenyi u. 49. sz. alatti "beépítetlen terület" megnevezésű 1322 m<sup>2</sup> területű ingatlan, Jókai u. 48. sz. alatti 1155 m<sup>2</sup> területű ingatlan vételára, 33. sz. főút 2x2 sávra bővítése az M35 autópálya és az ipari fejlesztési terület között, valamint kerékpárút építése a 33. sz. főút mellett az M35 autópálya és az ipari fejlesztési terület között elnevezésű projekt előkészítő munkáihoz kapcsolódó terület értékesítések vételárai.

**Ingatlancsere jogcímen (6.1.1.2. jogcímszám)** telekértékesítési bevétel a 0584/14, 0584/15 hrsz ingatlanból kialakuló 0584/248 hrsz (mely a 0584/23 hrsz-be olvad be) ingatlan cseréje a 0584/249 hrsz. ingatlannal és a 25232/51 hrsz (a 25232/72 hrsz-be olvad be) "kivett magánút", "erdő" megnevezésű, a Körtefa utca mentén található ingatlan cseréje a 25232/47 hrsz (a 25232/74 hrsz-be olvad be) "beépítetlen terület" megnevezésű ingatlanok esetében történt.

**ÉNY-i Gazdasági Övezet kialakítása (beépítetlen terület értékesítése) (6.1.1.3. jogcímszám)** Debrecen külterület 0260/1 hrsz. ingatlan területén végzett terület előkészítési munkálatok bevétele. Továbbá a 0261/201 hrsz, 0261/204 hrsz, 0251/107 hrsz., 0251/109 "szántó" művelési ágú területek értékesítése.

**Déli Gazdasági Övezet kialakítása (beépítetlen terület értékesítése) (6.1.1.5. jogcímszám)** Adás-vételi szerződés került aláírásra a 0495/250 és a 0495/267 hrsz "kivett beruházási célterület" megnevezésű Déli Gazdasági Övezet területén található ingatlan esetében, továbbá a 0495/250 hrsz "kivett beruházási célterület" megnevezésű 37 ha 6439 m<sup>2</sup> területű, 356803/376439-ed tulajdoni illetőségének vételára (az ingatlanrészen egykori állattartó telep felépítményei találhatóak, ezért beépített ingatlanok között került könyvelésre. )

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

<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>4.831.639.915</b>
Bevételi lemaradás miatti előirányzat csökkentés	-1.826.583.171
Hitelből megvásárolt területek értékesítési bevétele hiteltörlesztésre került. Ennek kiadási előirányzatához szükséges volt megemlíteni a beérkezett bevétel előirányzatát is. 0495/250 hrsz, 356803/376439 tulajdoni illetőségének vételára, Déli Gazdasági Övezet - ECOPRO (szerződés teljes összege 1.659.133.950 Ft)	309.451.712
Az adás-vételi szerződés nem hiteltörlesztésre kerülő része 0495/250 hrsz "kivett beruházási célterület" megnevezésű ingatlan 356803/376439 tulajdoni illetőségének vételára, Déli Gazdasági Övezet – ECOPRO	1.349.682.238
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>4.664.190.694</b>

**A Beépített ingatlanok értékesítése (6.1.2.1. jogcímszám)** A bevétel jelentős részét a Balásházy János Gyakorló Technikuma, Gimnáziuma és Kollégiuma értékesítése teszi ki, a Debreceni Egyetemmel megkötött adásvételi szerződés alapján, valamint a Hélikar Ingatlan Kft. által megvásárolt Apafi u. 16. sz. alatti egykori Váci Mihály Kollégium vételára. További néhány nagyobb értékesítés: a Kossuth u. 63. sz. 8816 hrsz "kivett lakóház, udvar", Rákóczi u. 23. sz. 4368/8736-od tulajdoni hányad, "Képzési Központ és Értéktár" 889,55 m<sup>2</sup> Fórum Tetőterasz, Bajcsy-Zsilinszky u. 48. fszt. 1. sz. alatti "lakás" megnevezésű ingatlan értékesítéséből származó bevétel.

**Ingatlancsere jogcímen (6.1.2.2. jogcímszám)** történt beépített ingatlanértékesítés a Kút u. 43. alatti ingatlan cseréje a Kálvin tér 13. 1/1. alatti ingatlanra.

2022-ben összesen 102 db ingatlan lett árverésen meghirdetve. A pandémia utóhatása miatt az árverésen meghirdetett ingatlanok közül 40 db ingatlan értékesítése, valamint 5 db ingatlan

bérbeadása valósult meg. A meghirdetett és elkelt ingatlanok arányában érezhető az ingatlanpiac bizonytalansága, azonban volt olyan ingatlan, ami kiemelkedő áron (145-150-170-200 %-on) került értékesítésre.

**Lakásalap bevételei** az Önkormányzat költségvetésének részét képezi **(6.1.3. jogcím)** Az Önkormányzati lakások értékesítéséből 69.947.869 Ft folyt be. Az átutalást a Cívis Ház Zrt. teljesíti minden hónap közepén a részletvételes lakások értékesítések után. A bevétel ráemelésre került az Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanokkal kapcsolatos kiadások kifizetéseinek folyamatosságát biztosító kiadási sorokra.

**Egyéb ingatlanok értékesítése (6.1.5. jogcím)** Eredeti előirányzatot nem terveztünk, év közben a Sas utcai mélygarázs gázelosztó vezeték kiváltása kapcsán érkezett bevétel, mely az jogcím előirányzatát is emelte.

**Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (6.2. alcím):** Teljesítés egy használt mobiltelefon készülék és tartozékai értékesítéséből, továbbá CATERPILLAR TH220B teleszkópos rakodógép eladásából adódott.

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

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

**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök vállalkozásoktól (7.2. alcím)** Az Önkormányzat a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény alapján az önkormányzati tulajdonú víziközművekre irányuló, 2021-2035. év közötti időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terv részeként elkészített beruházási tervrészben kötelezettséget vállalt az egyes beruházások fedezetére. A fel nem használt 2021. évi pénzeszköz visszautalása 2022. évben megtörtént.

**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (7.3. alcím)** Útépítési érdekeltségi hozzájárulás utáni teljesítés került könyvelésre az alcímen.

**Helyi lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (7.4. alcím)** és a **Dolgozói lakástámogatási kölcsönök visszatérülése (7.5. alcím)** Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről szóló 1/2010. (I. 18.) rendelet 13. § (2) bekezdése 2010. január 20-án hatályon kívül helyezte az első lakáshoz jutó fiatalok helyi önkormányzati támogatásáról szóló helyi rendeletet, valamint ezzel egyidejűleg hatályát veszítette a munkáltatói kölcsön folyósításáról szóló önkormányzati határozat is, így ez alapján új kölcsön folyósítsa a továbbiakban nem történt. A már meglévő követelés állományt az első lakáshoz jutók lakástámogatása esetében DMJV Polgármesteri Hivatalának Pénzügyi Osztály, a munkáltatói kölcsönök esetében az OTP Bank Nyrt. kezelte. A kintlévőségekből származó bevétel az elmúlt években folyamatosan csökkent, a munkáltatói kölcsön törlesztéséből 2022. évben már keletkezett bevétel. Az első lakáshoz jutó fiatalok helyi önkormányzati támogatásából 4.357.500 Ft bevétel teljesült.

**Debreceni Víziközmű Társulattal összefüggő bevételek (7.6. alcím)** teljesítése és módosított előirányzata 2.774.891 Ft. A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény és a vízgazdálkodási társulatokról szóló 160/1995. (XII. 26.) Korm. rendelet alapján Debrecen város meghatározott területén víziközmű beruházás, szennyvízcsatorna hálózat kiépítése érdekében víziközmű társulat jött létre. Tekintettel arra, hogy a beruházás megvalósult a Debreceni Víziközmű Társulat megszűnt, vagyonát és az érdekeltségi hozzájárulások kezelését az Önkormányzat átvette.

**Olajfa Lakópark Víziközmű Társulattal összefüggő bevételek (7.7. alcím):** A beruházás megvalósult az Olajfa Lakópark Víziközmű Társulat 2020. március 03. napján megszűnt. A Társulat vagyonát és az érdekeltségi hozzájárulások kezelését a vízgazdálkodási társulatokról szóló 160/1995. (XII. 26.) Korm. rendelet 22. § (1) bekezdése alapján Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata vette át. DMJV Önkormányzata nevében Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala jár el a vonatkozó jogszabályok és a megszűnt Olajfa Lakópark Víziközmű Társulat Alapszabálya alapján. Az 1995. évi LVII. törvény 35. § (3) bekezdése alapján a víziközmű-társulat tagjai kötelesek érdekeltségi hozzájárulást fizetni, 84.000 Ft érkezett.

**Szennyvízcsatorna Nagymacs + 12 utca bevétele (7.8. alcím)** teljesítése 132.970 Ft.

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

- Zsuzsi Erdei Vasút Nonprofit Kft.
- Főnix Erőemelő SE
- Debreceni Hoki Klub

**Parkolóalap bevételei (7.10. alcím):** A gépjármű-várakozóhelyek biztosításáról szóló 10/2004. (IV. 5.) Kr. rendelet alapján megkötött megállapodások értelmében az építtető parkolóhely biztosítási hozzájárulást fizet az önkormányzatnak, amely hozzájárulás alapja a parkolóhely biztosításának költsége. E rendelet 7. §-a értelmében, az építtetők által befizetett hozzájárulások összegét az Önkormányzat az éves költségvetésében elkülönítetten kell, hogy kezelje (parkolóalap) és kizárólag közforgalmi célú parkolóház és parkolóhelyek építésére, illetve a meglévők használhatóságára, fenntartására lehet fordítani. A parkolóalap alszámlán 2022. évben 98.000.000 Ft bevétel került jóváírásra. A Bajcsy-Zsilinszky u. 7-13. szám alatti ingatlanon épülő szálloda épület 20 parkolóhely biztosítása-, az Apafi u. 8-10. szám alatti lakótelepen meglévő társasház emeletráépítése-, Apafi u. 46. szám alatt megépülő 20 lakásos társasház emeletráépítése -, a Rákóczi utca 22-26. épült vegyes rendeltetésű épület 22 db parkolóhely biztosítása után fizetendő hozzájárulás kapcsán érkezett bevétel.

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

Projektek megnevezése	Beérkezett támogatás Ft-ban
ROHU EduCultCentre 446	385.508.661
ROHU EduCultCentre 445	65.602.860
<b>Összesen:</b>	<b>451.111.521</b>

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

**Beruházási feladatokhoz kapcsolódó felhalmozási célú átvett pénzeszközök (7.13. alcím)** Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.-vel kötött Támogatói okirat alapján kapott támogatás az Aquaticum Mediterrán Élményfürdő szolgáltatás-fejlesztéséhez és Interaktív Vizes Gyermekközpont létesítéséhez és a Kerekestelepi Fürdőfejlesztéshez 308.970.000 Ft összegben. Az eredeti előirányzatba betervezésre került a turisztikai térségek fejlesztése „Varázserdő-Debrecen” Nagyerdő Program, melyhez bevétel nem érkezett. A Támogatói okirat alapján további követelés az elszámolható kiadások ütemében a későbbiekben érkezik.

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

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

Közhatalmi bevétel a Polgármesteri Hivatal esetében eredeti előirányzatként nem került megtervezésre, módosított **közhatalmi bevétele** és a teljesítés az intézmény esetében 40.000 Ft.

A költségvetési szervek alaptevékenységének **működési bevételeinek** eredeti előirányzata 3.317.852.731 Ft, módosított előirányzata és teljesítése 4.215.723.604 Ft, azaz az eredeti előirányzat 127,06 %-a. A legnagyobb növekedés a Déri Múzeum régészeti bevételeinél látható.

**Felhalmozási bevétel** eredeti előirányzatként nem került tervezésre, a módosított felhalmozási bevétel és teljesítés 1.351.622 Ft, mely a immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítéséből származhat.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** rovaton a kulturális intézmények tekintetében eredeti előirányzatként tervezésre került 338.083.694 Ft, mivel a 682/2021. (XII. 6.) Korm.rendelet a kulturális ágazatban közfeladatot ellátók számára 20%-os béremelés megvalósítását írta elő. Az összeg tervezésére azért volt szükség, mivel a támogatási összeget a kulturális intézmények az Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől, mint lebonyolítótól közvetlenül kapták meg. Az összes költségvetési szerv tekintetében a módosított előirányzat és a teljesítés összege 904.538.547 Ft, mely az eredeti előirányzat 267,55%-a.

**Működési célú átvett pénzeszközök, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről,** továbbá **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** év elején nem voltak tervezhetők. 2022. évben a költségvetési szervekhez befolyt módosított és teljesített összeg összesen 94.820.247 Ft, melyből a kulturális intézmények bevétele összesen 85.886.882 Ft (90,58%). A Csokonai Színház átvett pénzeszközei nagyrészt a ROHU Román-magyar határon áthúzódó pályázatokból származó bevételek. A Déri Múzeum és a Méliusz Juhász Péter Könyvtár bevételei pedig jórészt az Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől és az Emberi Erőforrások Minisztériumától érkezett támogatások állandó és vándorkiállítás létrehozására, megrendezésére, könyvtári állományvédelemre és könyvkölcsönző automata beszerzésére.

A költségvetési bevételek tekintetében a módosított bevételi előirányzat és a teljesítés összege megegyezik, 5.216.474.020 Ft, amely a működési bevételeken túl már tartalmazza a közhatalmi és egyéb, valamint felhalmozási bevételek előirányzatait és teljesítéseit. 2022. évben a költségvetési bevételek összege 47,87%-os növekedést mutat az előző év bevételi összegétől. A Kodály Filharmonia Debrecen – mely 2021. december 31. napján jogutód nélkül megszűnt - bevételi teljesítése (261.620.601 Ft) nélkül számítva pedig 59,72% növekedést mutat az előző év bevételi összegétől. Az Áht. 30. § (3) bekezdése értelmében a költségvetési bevételi előirányzatok - Kormány rendeletében és a 31. § (1) bekezdésében meghatározott kivételekkel - kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. A bevételi lemaradással érintett intézményeknél jogszabályi határidőn belül megtörtént az előirányzatok csökkentése. Az intézmények összes bevételi módosított előirányzata az eredetihez képest 42,69%-kal növekedett, a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 100 %-os. A bevételi növekedés jellemzően az előzőekben részletezett egyéb és működési többletbevételek közel azonos összegéből ered.



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

Eredeti előirányzatot 93.616.261.029 Ft-tal terveztünk, az alábbi megbontás szerint:

- Önkormányzat finanszírozási bevételei összesen 71.742.127.073 Ft (1. cím)
- Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek finanszírozási bevételei összesen (2. cím)

Év végére az 1. cím módosított előirányzata 104.840.980.037 Ft-ra emelkedett az alábbiak szerint:

**Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (1.1.1. jogcím):** A Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól jogcímen év közben történt előirányzat módosítás. Az eredeti előirányzatba betervezésre került 14.000.000.000 Ft célhitel felvétel a 2022.06.23-án aláírásra került hitelszerződés alapján. A kölcsönszerződés tárgya: Debrecen Déli Gazdasági övezet kialakításához szükséges területek megszerzése, azok ipari telephely vagy infrastruktúra beruházásra alkalmas területként történő előkészítése és értékesítése érdekében felmerülő valamennyi költség fedezése. A 10/2022. (IV. 21.) önkormányzati rendelet módosította a Rendelet 1. § (6) bekezdését az alábbiak szerint: „Az önkormányzat 2022. évben 11.000.000.000 Ft, 2023. évben 3.000.000.000 Ft felhalmozási, fejlesztési célú külső finanszírozású forrást kíván igénybe venni (összesen 14.000.000.000 Ft összegben), amelynek fedezetét hitel felvételével biztosítja.”

**Maradvány igénybevétele (1.1.2. jogcím):** Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata a beszámolási és könyvvizelési kötelezettségének az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban Áhsz.) előírásai szerint tesz eleget. A 2021. évi maradvány a központi kezelésű előirányzatokon 57.742.127.073 Ft összegben betervezésre került az eredeti előirányzatba. A költségvetési év lezárását követően a tényleges maradvány 57.795.705.425 Ft-ban realizálódott.

**Államháztartáson belüli megelőlegezések (1.1.3. jogcím)** előirányzata és teljesítése 545.274.612 Ft volt.

**Lekötött bankbetétek megszüntetése (1.1.5. jogcím):** Az Áht. 6. § (7) bekezdés a) pont ab) alpontja értelmében a szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezése és visszavonása finanszírozási kiadásnak és finanszírozási bevételnek minősül. A költségvetési számvitelben ezért a betételhelyezést finanszírozási kiadásként, a betét megszüntetését finanszírozási bevételként kell elszámolni, nettósításra nincs lehetőség. A lekötött pénzbetétek elhelyezését és megszüntetését a 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet „Pénzeszközökkel, finanszírozással kapcsolatos elszámolások” elnevezésű VII. fejezet A) pontja szerint kell könyvelni. A betétekhez kapcsolódó előirányzatok, valamint a követelés adatok halmozódása év végére összességében 35.500.000.000 Ft egyenleget mutatott.

## **KIADÁSOK**

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

Az intézmények eredeti előirányzata 25.530.070.381 forinttal került jóváhagyásra, a módosított előirányzat 31.233.128.750 Ft, ez 22,34 %-os növekedést jelent, mely abszolút összegben **5.703.058.369 Ft**. Az év során 2021. évi maradvány miatt 2.881.009.953 Ft összegben történt előirányzat-módosítás.

2022. évben az óvodai intézményeknél a módosított előirányzat növekedése az eredeti kiadási előirányzathoz képest 65.541.829 Ft, mely növekmény nagyrészt 2021. évi maradvány összege. A kulturális intézmények tekintetében legjelentősebb az emelkedés, 3.288.921.542 Ft (87,15%). Egyéb intézmények esetében ez az emelkedés 1.832.441.233 Ft (16,93%), a Polgármesteri Hivatalnál 516.153.765 Ft (9,27%).

Az intézményi kiadások teljesítése 28.043.973.372 Ft, amely a módosított kiadási előirányzatok 89,79 %-a. A kiadási előirányzat teljesítése kiemelt előirányzatonként:

- **A személyi juttatások** esetében az időarányos teljesítés 96,67 %, 100%-ot meghaladó teljesítés egyetlen intézmény esetében sem volt. Az előző évhez képest a személyi kiadások jelentős mértékben növekedtek, melynek oka elsősorban a minimálbér-, és garantált bérminimum összegének emelkedéséből ered. 2022. január 1. napjától a minimálbér 32.600 Ft/hó, a garantált bérminimum 41.000 Ft/hó összeggel növekedett. A növekedés okának tekinthető továbbá a pedagógusoknak járó ágazati pótlék és a bölcsődei pótlék összegének növekedése, illetve a szociális összevont ágazati és egészségügyi kiegészítő pótlék emelkedése.
- **A munkaadót terhelő járulékok** felhasználása a személyi juttatás teljesítéséhez hasonlóan alakult, amely összességében 94,43 %-os teljesítést jelent, 100%-ot meghaladó teljesítés az intézmények esetében nem volt. 2022-ben a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó mértéke egész évben 13 % volt.
- **A dologi kiadások** teljesítése a módosított előirányzathoz képest 81,58 %. Az intézmények 2022. évben is szigorúan időarányosan kérték és kapták a dologi kiadások intézményfinanszírozását. A dologi kiadások közül a Debreceni Intézményműködtető Központ 4.589.118.947 Ft teljesítése kiugróan magas, mely 46,99 %-a a költségvetési szervek dologi összes teljesítésnek, melyből nettó 2.825.120.973 Ft a vásárolt intézményi gyermekétkeztetés költsége.
- **Az ellátottak pénzbeli juttatásának** negyedik negyedéves teljesítése 72,67 %, melynek teljesítése a DMJV Városi Szociális Szolgálatnál 330.600 Ft, a DMJV Gyermekvédelmi Intézménynél 268.555 Ft.
- **Az egyéb működési kiadások** teljesítése 85,59 %, az óvodai intézményeknél a teljesítés százaléka a módosított előirányzathoz képest 86,72 %. A kulturális intézmények tekintetében a teljesítés százaléka a módosított előirányzathoz képest 91,62 %, az egyéb intézményeknél 73,87 %, a Polgármesteri Hivatalnál 98,58 %.
- **A beruházási kiadások** teljesítési százaléka a módosított előirányzathoz képest 74,21 %. A teljesítés összege az összes intézmény teljesítéséhez képest az óvodai intézmények esetében 56.147.610 Ft (12,30 %), a kulturális intézményeknél 200.375.420 Ft (43,88 %), az egyéb intézményeknél 133.926.637 (29,33%) Ft és a Polgármesteri Hivatal esetében 66.168.856 (14,49 %) Ft.
- **A felújítási kiadások** teljesítési százaléka a módosított előirányzathoz képest 45,54 %. Az óvodai intézmények 2022-ben nem valósítottak meg felújítást. A kulturális intézményeknél 36.115.770 Ft a teljesítés, melynek döntő része (99,89%-a) a Déri Múzeumnál valósult meg. Az egyéb intézmények esetében a felújítási kiadások teljesítése 44.693.794 Ft, a Hivatalnál 4.727.180 Ft.

Az intézmények részére eredeti előirányzatként tervezett **központi, irányító szervi támogatás összege** 21.874.133.956 Ft, a módosított támogatás összege 23.135.644.777 Ft, melyből 22.969.161.570 Ft került ténylegesen kiutalásra. Így a finanszírozás 99,28 %-os.

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

A központi kezelésű feladatok 2022. évi **eredeti kiadási előirányzata 135.840.320.710 Ft volt, 2022. december 31-én a módosított előirányzat 132.014.733.015 Ft, a teljesítés 80.299.429.013 Ft lett.** Az év végi jelentős kiadási előirányzat megtakarítás abból adódik, hogy a korábbi években az önkormányzat számláján jóváírt pályázatok, projektek támogatási előlegei 2022. évben még nem kerültek teljes mértékben felhasználásra. Több esetben ugyan a projekt megvalósítási (kivitelezési) szakaszba került, de van olyan projekt is, amelyek esetében már lefolytatásra került és eredményes is lett a közbeszerzési eljárás, megtörtént a kötelezettség-vállalás is, de a projekt megvalósítása még nem jutott el a pénzügyi kifizetésig, vagy csak az első részszámlák kifizetése történt meg, illetve az előkészítési költségek jelentek meg teljesítési adatként. Az így megmaradt célhoz kötötten szabad vagy kötelezettséggel terhelt előirányzat, valamint a kötelezettséggel nem terhelt szabad maradvány jelentős része a költségvetési maradvány szabályai szerint beépült a 2023. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzatába. A kapott támogatásokból így képződött maradványt más célra nem lehet felhasználni, tehát azok felhasználása áthúzódik a következő év(ek)re. Elsősorban emiatt lett a fenti táblázatban az év végi állapot szerint az Önkormányzat központi kezelésű feladatainak teljesítési adata 60,82 %-os.

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

Az adósságszolgálat eredeti előirányzata 481.912.366 Ft, mely év végére 808.297.661 Ft-ra emelkedett. A teljesítés 779.835.705 Ft volt. Az előirányzat együttesen biztosította az OTP Bank Nyrt.-től, az MKB Bank Nyrt.-től és Erste Bank Hungary Zrt.-től felvett beruházási, felhalmozási célú hitelekkel és az éven belüli folyószámlahittel kapcsolatos kamat és egyéb fizetési kötelezettségek fedezetét.

2022. évben az 5 Mrd Ft-os keretösszegű folyószámlahitel igénybevételére nem volt szükség. Az Önkormányzat éves szinten csak a rendelkezésre tartási díjat volt köteles megfizetni az OTP Bank Nyrt.-nek összesen 6.468.750 Ft összegben. Ennek megfelelően a folyószámlahittel kapcsolatban kamatkiadás nem merült fel.

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

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

2022. évben eredeti előirányzat 321.961.157 Ft volt, módosított előirányzat 300.454.394 Ft. Ezen az előirányzaton került 2022. évben megtervezésre az önkormányzati képviselők tiszteletdíja, illetményei, tagdíjai, kiküldetési napi díja (járulékkaal együtt), a képviselőket megillető arcképes kombinált tömegközlekedési bérletek és mobilparkolási díjak megtérítésének fedezete, és az általuk igénybe vett internethasználat forgalmi díja valamint egyéb postai költségek. Ide tartoznak még a polgármester, alpolgármesterek, tanácsnokok esetleges külföldi kiküldetésének személyi és dologi költségei. Ezeken felül a képviselői munka ellátáshoz szükséges műszaki eszközök vásárlására került még sor.

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

A Városüzemeltetési kiadások eredeti előirányzata 3.787.847.403 Ft, módosított előirányzata 3.619.176.517 Ft, és a pénzügyi teljesítése pedig 2.870.693.298 Ft volt.

Az eredeti előirányzatot az alábbi előirányzat módosítások és átcsoportosítások módosították:

- +98.000.000 Ft növelte a parkoló alap kiadásai előirányzatát a gépjármű-várakozóhelyek létesítése céljából az elmúlt években a letéti számlára beérkezett összegek előirányzat módosítással történő megemelésével,
- +47.457.925 Ft került átcsoportosításra a Beruházási kiadások, és a Vagyongazdálkodás előirányzatairól útfenntartási munkák, és csapadékvíz-elvezető hálózaton végzendő hibaelhárítási munkák ellátásához fedezet biztosítása céljából,
- +19.000.000 Ft került átcsoportosításra a Kertési fejlesztési program előirányzatáról a téli síktalanítási és hóeltakarítási munkák fedezetének biztosítása céljából,
- +2.886.253 Ft került átcsoportosításra az Általános tartalék előirányzatáról a parkolási közszolgáltatás ellátásáért fizetendő költségtérítés fedezetének biztosítása céljából,
- +20.000.000 Ft került átcsoportosításra az Egyéb kiadások előirányzatáról a közvilágítási feladatok fedezetének biztosítása céljából,
- -256.153.782 Ft-tal került csökkentésre a Városüzemeltetési kiadások Parkolóalap kiadási előirányzata a Beruházási kiadások előirányzatának javára a Sas utcai mélygarázs építési munkák fedezetének biztosítása miatt,
- -89.900 Ft-tal került csökkentésre a Városüzemeltetési kiadások Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítás előirányzata az Egyéb kiadások előirányzatának javára, mert a 2021. évi normatív támogatás nem került teljes mértékben felhasználásra és így visszafizetési kötelezettség keletkezett,
- -99.771.382 Ft-tal került csökkentésre a Városüzemeltetési kiadások előirányzata, mert az Áht. 30. § (3) bekezdése alapján a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása estén azokat csökkenteni kell, és azonos összegben a kiadási előirányzatokat is csökkenteni szükséges.

A kötelező feladatokon belül az alábbi főbb kiadásokat részletezzük:

A zárt csatornahálózat mosatására, a csapadékvíz-elvezető hálózaton végzett munkákra, a csapadékvíz átemelők üzemeltetésére, a belvízvédekezésre, valamint fedlapok és víznyelőrácsok cseréjére összesen 75.157.848 Ft-ot fordított a város.

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása feladat keretében 99.479.665 Ft kompenzáció került kifizetésre a közszolgáltató részére, valamint 16.518.000 Ft „de minimis” támogatásban részesült a közérdekű közszolgáltató a közszolgáltatás költségeinek finanszírozása céljából. A kompenzáció egyrészt 9.591.800 Ft összegben az állami támogatás továbbadását, másrészt 89.887.865 Ft összegben az önkormányzati díjkedvezményt foglalja magába.

Közvilágítás üzemeltetésére 838.038.896 Ft-ot fordított a város, a számlák kifizetése folyamatosan zajlott. A város közvilágításának 2022. évi üzemeltetése során még nem okozott gondot az energiaárak jelentős emelkedése, mert a 2021. augusztus hónapban megkötött 2022 évi időszakra vonatkozó villamosenergia adásvételi szerződésnek köszönhetően az energiadíj mértéke kedvezőnek mondható volt.

Hóeltakarításra 246.192.806 Ft-ot, útburkolat karbantartásra, javításra, valamint járdaburkolat javításra 399.432.659 Ft-ot fordított a város.

Jelzőtáblák pótlására, kihelyezésére, az útburkolati jelek felfestésére, valamint a közúti jelzőlámpák üzemeltetésére és karbantartására 160.471.629 Ft kiadás teljesült.

A Kkt. 9/D. §-ban foglaltak alapján 2017. január 1. napjától közszolgáltatási szerződés került aláírása a DV Parking Kft.-vel. A Parkolási közszolgáltatás ellátásért fizetendő költségtérítés összege 885.783.602 Ft volt 2022. évben.

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

A Zöldterületi kiadások eredeti előirányzata 3.180.982.376 Ft, módosított előirányzata 3.126.256.893 Ft, és a pénzügyi teljesítése pedig 2.626.647.483 Ft volt.

Az eredeti előirányzatot az alábbi előirányzat módosítások és átcsoportosítások módosították:

- +26.286.000 Ft került átcsoportosításra a Beruházási kiadások előirányzatáról a Széna tér zöldterület fejlesztésének, valamint cserjésítési és eszközbeszerzési feladatok fedezetére,
- +17.607.512 Ft került átcsoportosításra a Vagyongazdálkodási és Egyéb kiadások előirányzatáról fakivágási munkák fedezetének a biztosítása miatt,
- +15.980.800 Ft került átcsoportosításra a Kertségi fejlesztési program előirányzatáról egynyári növénypalánták és virágok beszerzése, valamint öntözőrendszer kialakítása miatt,
- +27.982.719 Ft-tal került megemelésre a Zöldterületi kiadások előirányzata a Közfoglalkoztatás, az Általános tartalék, és a Beruházási kiadások előirányzatairól mert az EU-Roma Országos Egyesület által elvégzendő feladatok köre bővült, és többlet fedezet biztosítása vált szükségessé,
- +2.143.252 Ft-tal került megemelésre Zöldterületi kiadások előirányzata a „Nyolc magyarországi régió levegőminőségének javítása a levegőminőség javítására szolgáló terv végrehajtásán keresztül” elnevezésű LIFE17 IPE/HU/000017 projekthez kapcsolódóan keletkezett árfolyam nyerség és kamat összegével,
- +114.000.000 Ft-tal került megemelésre a Zöldterületi kiadások előirányzata a Innovációs és Technológiai Minisztérium által, elektromos gépjármű megvásárlásához biztosított támogatás miatt,
- -12.511.786 Ft-tal került csökkentésre a Zöldterületi kiadások előirányzata az Intézmények költségvetési kiadásainak javára az óvodai játszótéri eszközök javításnak és cserijének fedezetére,
- -246.213.980 Ft-tal került csökkentésre a Zöldterületi kiadások előirányzata, mert az Áht. 30. § (3) bekezdése alapján a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása estén azokat csökkenteni kell, és azonos összegben a kiadási előirányzatokat is csökkenteni szükséges.

A kötelező feladatokon belül az alábbi főbb kiadásokat részletezzük:

Közhasznú zöldterületek fenntartására, és köztisztasági feladatok ellátására 1.756.987.599 Ft-ot fordított a város. Ezen kiadás terhére történik a közterületi gyepfelületek, díszburkolatos zöldterületek, parki-, és sorfák, cserje-, és virágágyások fenntartása, valamint a köztisztasági feladatok ellátása (közterületi utak, járdák gépi-, kézi tisztítása, seprése, közösségi közlekedési megállók tisztítási, takarítási munkái, hulladékgyűjtők ürítése, illegális hulladéklerakók felszámolása).

Játszóterek és kondiparkok műszaki felügyeletére, karbantartására, valamint a szabványos játszóterek időszakos ellenőrzésére 2.143.760 Ft kiadás teljesült. Ezek az előirányzatok biztosítanak fedezetet 86 db MSZ-EN szabványos közterületi játszótér karbantartási, javítási, helyreállítási, valamint rendszeres műszaki felügyeleti munkáinak elvégzésére a játszótéri eszközök biztonságosságáról

szóló 78/2003. (XI. 27.) GKM rendeletnek megfelelően. Az ellenőrzési körbe 2020. évben bevonásra kerültek a közterületi fitnessparkok is.

Közérdekű parlagfű elleni védekezésre, drónos feltérképezésre 19.034.520 Ft kiadás teljesült.

Víziközmű szolgáltatáshoz kapcsolódó közüzemi díjakra 47.829.153 Ft kiadás teljesült. Erről a kiadási előirányzatról kerül kiegyenlítésre a közterületen található szökőkutak, ivókutak, ejektoros kutak, öntöző rendszerek közüzemi díjainak kiegyenlítése.

Debrecen város közterületein, saját tulajdonú ingatlanjain található fák ápolása, növénytelepítés, fenntartás 46.676.183 Ft került kifizetésre. A fás szárú növények védelméről szóló 346/2008. (XII. 30.) Korm. rendelet értelmében el kell végezni a gallyazási munkálatokat, illetve a kivágott fák pótlását.

Szökőkutak, csobogók, ivókutak, közkutak üzemeltetésére, felújítására 30.774.618 Ft-ot fordított az Önkormányzat.

A Zöldterületi kiadások előirányzata tartalmazza a „Nyolc magyarországi régió levegőminőségének javítása a levegőminőség javítására szolgáló terv végrehajtásán keresztül” elnevezésű LIFE17 IPE/HU/000017 projekthez kapcsolódó kiadásokat, a projekt 2019-2026 közötti időszakban valósul meg. Az Önkormányzat a projekthez kapcsolódóan nyílt közbeszerzési eljárást írt ki „Véderdő jellegű fásítások és erdőtelepítések Debrecen Város nyugati részén” címmel, melynek keretében a város nyugati részében kijelölt területeken erdészeti és kertészeti facsemeték ültetése, valamint az ápolási munkák végzése zajlik majd 2026. év végéig. A munkák megkezdődtek, 2022. évben az erdőtelepítési munkákkal kapcsolatban 17.000.220 Ft, a fásítási munkákkal kapcsolatban pedig 49.152.315 Ft került kifizetésre. A fásítások és erdőtelepítések helyszínein a munkák megkezdése előtt lőszertmentesítést kellett végezni, ennek a munkának a költsége 4.599.953 Ft volt, továbbá a régészeti próbafeltárásokat is el kellett végezni, melynek költsége 1.032.358 Ft volt. A projekt során megvalósuló véderdők és fásítások fő célja a nyugat felől, a mezőgazdasági területekről származó porterhelés mérséklése. Ezen kívül a fásított területek rekreációra, pihenésre és szemléletformálásra is szolgálnak majd. A projekthez kapcsolódóan 5.539.392 Ft összegben kommunikációs és szemléletformáló tevékenységet támogató reprezentációs eszközök kerültek beszerzésre.

Az önként vállalt feladatok között található „DEKERT Nonprofit Kft. közterületi feladataihoz szükséges anyagbeszerzésének támogatása” előirányzat terhére 125.905.500 Ft került fizetésre, ebből működési célú támogatásra 96.874.897 Ft, felhalmozási célú támogatásra 29.030.603 Ft.

Az önként vállalt feladatok között található játszóeszközök felújítására, új játszóterek építésére 51.818.232 Ft-ot fordított az Önkormányzat, amely játszótér-fejlesztéseket, valamint a szükségessé vált javításokat foglalta magában.

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

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 78.750.488.488 Ft, amely 2022.12.31-re 82.043.905.613 Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímenek történt:

- +3 00.000.000 Ft átcsoportosítás Vagyongazdálkodási feladatokról
- + 256.153.782 Ft átcsoportosítás Városüzemeltetési kiadásokról
- + 250.000.000 Ft átcsoportosítás Lakásalapról
- + 6.901.000.000 Ft támogatás ÉNYGÖ

- + 912.191.486 Ft támogatási előleg RRF-1.1.2-21-2022-00013 Új bölcsőde létesítése a Postakert városrészen
- + 6.497.161.492 Ft átcsoportosítás Általános tartalékról
- + 18.967.626 Ft átcsoportosítás Kertségi fejlesztési feladatokról
- + 446.520.481 Ft alszámlák kamatbevétele
- + 572.000.000 Ft támogatás Városi közlekedési modell kidolgozása, közlekedési és tömegközlekedési koncepcióval (DREAM2030)
- + 3.240.000.000 Ft támogatás D2030 Közlekedésfejlesztés
- + 69.472.786 Ft Latinovits Színház belső kialakítása ROHU445 CBC Incubator
- + 419.483.838 Ft Latinovits Színház belső kialakítása ROHU446 EduCultCentre
- - 178.637.145 Ft átcsoportosítás Intézmények költségvetésébe
- - 29.286.000 Ft átcsoportosítás Zöldterületi kiadásokra
- - 132.884.295 Ft átcsoportosítás Kertségi fejlesztési feladatokra
- - 3.081.020 Ft átcsoportosítás Vagyongazdálkodási feladatokra
- - 22.457.925 Ft átcsoportosítás Városüzemeltetési kiadásokra
- - 318.000 Ft átcsoportosítás Egyéb kiadásokra
- - 16.222.869.981 Ft átcsoportosítás Általános tartalékra

Magyarország elkötelezte magát egy erős gazdaságélénkítő fejlesztési program megvalósítása mellett, melynek értelmében a rendelkezésre álló európai uniós források és hazai társfinanszírozás 60 %-át gazdaságfejlesztésre fordítja. A területi operatív programok a gazdaságélénkítő csomag részét képezik, melyek közül kiemelkedik a Területi- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP). Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének beruházási kiadásai között jelentős összeget képviselnek a TOP-os pályázatokkal és a Modern Városok program és a D2030 program keretében megvalósuló beruházások. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata számára kiemelt jelentőségű a gazdaságfejlesztés. A város régióvezető szerepet tölt be, szüksége van új, munkahelyteremtő beruházásokra és programokra. Ennek érdekében folyamatosan 2022. évben jelentős előrehaladás történ az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításában és megkezdődött a Déli Gazdasági Övezet fejlesztése.

**5.2.1 TOP-6.1.1-15-DE1-2016-00001 Debrecen déli gazdasági övezet infrastruktúrájának fejlesztése:** A projektben eltervezett összes projektelem fizikai megvalósítása bejeződött.

**5.2.3 Déli Ipari Park II. ütem (D2030):** A beruházás keretein belül kiépült Debrecen Déli Gazdasági Övezet megközelíthetőségére szolgáló feltáró úthálózat szilárd burkolata, hírközlési alépítményi hálózat és közvilágítás létesítésével együtt, illetve ivóvíz-, szennyvíz- és csapadékvíz-elvezető hálózatok létesültek közel 1,5 km hosszan, valamint egy 1000 m<sup>3</sup>-es záportároló is kialakításra került. Továbbá kiépült 3 buszöböl, valamint közel 200 méterrel meghosszabbításra került a kerékpárút.

**5.2.4 Debrecen Déli Gazdasági Övezet fejlesztése:** 2022. évben jelentős összegű kifizetés az Opus Tigáz Zrt. részére történt, mely a Déli Gazdasági Övezet és azon belül, kis – és középvállalkozások számára kialakításra kerülő KKV Park gázkapacitásának biztosítására szolgál.

**5.2.5 Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításának, közművesítésének és elérhetőségének javításához szükséges kiadások:** A projekthez kapcsolódóan 2022. évben befejeződött a csapadékvíz elvezetés kivitelezése. Jelentős előrehaladás történt a víz- és szennyvízelvezetés és a KÖZÚT projektelemek tekintetében. Az M35 Józsi csomópont kivitelezése befejeződött az előírt határidőre, megtörtént a műszaki átadás-átvételi eljárás lezárása 2022.06.20.-án. A végleges forgalomba helyezési engedély kérelem benyújtásra került. Az M35-354 főút autópálya csomópont műszaki készültsége 100%. A kivitelezés lezárult, a csomópont műszaki átadás-átvételi eljárásának lezárása 2022.03.16 napján megtörtént, 2022.03.23.-án sor került az ünnepélyes átadásra is. A 33.

főút II. szakasz kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárásának eredményhirdetése megtörtént, a Nyertes ajánlattevővel (STRABAG) a vállalkozási szerződés 2022.01.31. napján aláírásra került. A közművezetékek kiváltásai 2022. augusztusig bezárólag megtörténtek.

**5.2.7. TOP-6.1.5-16-DE1-2017-00002 Határ úti ipari park elérhetőségének javítása:** A projekt fizikai megvalósítása 2022-ben elérte a 95 %-ot.

**5.2.9. TOP-6.3.2-15-DE1-2016-00002 Debrecen Belvárosának innovatív rekonstrukciója:** pályázat keretében mélygarázs létesítése valósul meg a Sas utcán, melyre vonatkozó Vállalkozási szerződés került megkötésre a HUNÉP Zrt.-vel bruttó 4.696.499.698 Ft összegben. A kivitelezés során 15 %-os előrehaladás történt 2022. évben. Az építéshez kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok ellátására Megbízási szerződés jött létre a FÖBER Zrt.-vel, bruttó 30.353.000 Ft összegben.

**5.2.11. TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00003 Nyugati városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása:** A projekt fizikai megvalósítása megtörtént, kerékpárúton el lehet jutni a Határ úti ipari parkig.

**5.2.12. TOP-6.4.1-16-DE1-2017-00001 Nyugati kiskörút III. ütem építése:** A beruházás keretein belül egy 2x3 sávossal kialakítású, 419 méter hosszúságú út került megépítésre a Hatvan utca és a Mester utca között. Ezzel egyidőben megtörténtek a szükséges közműépítések/kiváltások, valamint jelzőlámpák telepítése.

**5.2.15 Bethlen utca Egyetem sugárút korszerűsítése (D2030):** A beruházás keretében a Debrecen, Hunyadi utca – Bethlen utca csomóponttól egészen az Egyetem sugárút 54. számig a főpálya burkolata teljes egészében megújult, több mint 1800 méteren, ami 30.000 m<sup>2</sup> aszfaltfelületet jelent. A kivitelezési munkákkal egyidőben megtörténtek a szükséges közműrekonstrukciós munkálatok, továbbá az autóbusszmegállóhelyek felújítása vagy öbölbe helyezése is. Az érintett szakaszokon meglévő jelzőlámpás csomópontokban új, korszerű LED-es jelzőlámpák kerültek kihelyezésre, továbbá a gyalogosforgalom biztonságos átvezetésének érdekében és a gépjárműforgalom dinamikusabb levezetése miatt kettő új jelzőlámpás csomópont épült meg. Továbbá 5 csomópontban térfigyelő kamerarendszer került telepítésre.

**5.2.18 Klaipeda utca útfelújítási munkái BMÖFT/6-8/2021:** A beruházás keretein belül teljes szélességben megújult az útburkolat, ami több mint 6500 m<sup>2</sup> felületet jelent. Ezen felül az út kétoldalán található szegélyek megújultak, mintegy 490 méter hosszban, továbbá ahol indokolt lokális burkolatmegerősítésre kerül sor.

**5.2.20. Térfigyelő kamerarendszer kiépítése Debrecenben:** A keretösszegeből traffipax készülék elhelyezésére alkalmas traffibox került beszerzésre, valamint a traffibox megfigyelését szolgáló térfigyelő IP kamerát telepítettünk a Budai Nagy Antal utcában az Endre utca csatlakozásához.

**5.2.31. TOP-6.2.1-15-DE1-2016-00011 Debrecen Megyei Jogú Város Egyesített Bölcsődei Intézménye Gáborjáni Szabó Kálmán utcai Tagintézmény felújítása:** A bölcsőde épületének felújítására vonatkozóan Vállalkozási szerződés került megkötésre mely 2021.07.30-án lépett hatályba. A munkaterület átadás-átvétel 2021. augusztus 17-én megtörtént és a kivitelezés 2022. évben be is fejeződött.

**5.2.33. TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00002 Károlyi Mihály utcai bölcsődei tagintézmény infrastrukturális fejlesztése:** A bölcsőde komplex felújítása valósul meg pályázati forrásból, melyre Vállalkozási szerződés került megkötésre a Bihar Generál Kft. és a Pesti Építő Zrt. konzorciummal, bruttó 646.458.283 Ft összegben. A kivitelezés 2022. évben befejeződött, a műszaki átadás-átvétel



lezárása 2022. július 08-án megtörtént. Az épület felújításához kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok ellátására Megbízási szerződés jött létre a Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft-vel.

**5.2.34. TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00003 Új Óvoda építése a Tócsövölgyben (Tócsókerti Óvoda Napsugár Tagintézménye):** Új óvoda épület építése valósul meg pályázati forrásból. Az építéshez kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok ellátására megbízási szerződés jött létre a Credas Kft-vel, bruttó 6.350.000 Ft összegben, amelynek pénzügyi teljesítése is megtörtént. A műszaki átadás-átvétel lezárására 2022. szeptember 9-én került sor.

**5.2.35. TOP-6.2.1-16-DE1-2017-00004 Eszközök beszerzése DMJV Egyesített Bölcsődei Intézménye több tagintézményében:** Az Angyalföld tér 3., Áchim András 28., Honvéd utca 16., Varga utca 23. és Margit tér 17. helyszíneken található intézményekben kültéri eszközbeszerzés 2022. május 27-én megtörtént.

**5.2.37. RRF-1.2-21-2022-00013 Új bölcsőde létesítése a Postakert városrészen:** Az új bölcsőde épületének építésére vonatkozóan Vállalkozási szerződés 2021.12.28-án került megkötésre a Stabil Kft-vel, nettó 921.405.540 Ft összegben. A Vállalkozási szerződés 2022.06.28-án hatályba lépett. A munkaterület átadás-átvétel 2022. július 20-án megtörtént. A befejezés 15 hónap a munkaterület átadástól. 2022. évben 25 %-os készültségi szintig haladt előre a kivitelezés.

**5.2.39. TOP-6.2.1-19-DE1-2019-00002 Bölcsődei férőhelyek kialakítása Debrecen-Tócsövölgy városrészen és a 5.2.40. TOP-6.2.1-19-DE1-2019-00003 Bölcsődei férőhelyek kialakítása Debrecen-Déli városrészen** elnevezésű projektek visszavonásra kerültek, a lehívott előlegeket az Önkormányzat visszafizette.

**5.2.41. TOP-6.2.1-19-DE1-2019-00004 Bölcsődei férőhelyek kialakítása Debrecen-Felsőjózsa városrészen:** Új bölcsőde építésére vonatkozóan Vállalkozási szerződés került megkötésre. A munkaterület átadás 2022. február 1-jén megtörtént. A műszaki előrehaladás 2022. évben elérte az 50 %-ot. A kivitelezéshez kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok ellátására Megbízási szerződés került megkötésre és, a műszaki előrehaladás ütemnek megfelelően, kifizetésre.

**5.2.46. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00001 A Görgy utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése:** Az óvoda energetikai korszerűsítése megvalósult, a projekt 2022. évben befejeződött.

**5.2.47. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00002 A Régi Városháza épületének energetikai korszerűsítése:** A Régi Városháza felújítására vonatkozóan Vállalkozási szerződés került megkötésre. 2022-ben 1 db előlegszámla került benyújtásra. A felújításhoz kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok ellátására Megbízási szerződés került megkötésre a Cívis-Komplex Mérnöki Iroda Kft-vel.

**5.2.48. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00003 A Karácsony György utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése:** Az Óvoda épületének felújítására pályázati forrásból került megvalósításra, 2022. évben befejeződött.

**5.2.49. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00004 A Sinay Miklós utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése:** Az óvoda energetikai korszerűsítése valósult meg pályázati forrásból, a projekt 2022. évben befejeződött.

**5.2.50. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00005 Mosolykert Óvoda Kismacsi telephelye épületének energetikai korszerűsítése:** Az Óvoda épületének felújítására vonatkozóan Vállalkozási szerződés került megkötésre, 2022-ben a végszámla kifizetés is megtörtént. A felújításhoz kapcsolódó műszaki

ellenőri feladatok ellátására Megbízási szerződés került megkötésre a Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft-vel, mely szintén teljesítésre került

**5.2.52. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00008 DMJV EBI Görgey utcai tagintézmény épületének energetikai korszerűsítése:** Az óvoda energetikai korszerűsítése valósult meg pályázati forrásból, a projekt 2022. évben befejeződött.

**5.2.54. TOP-6.5.1-16-DE1-2017-00010 A Debreceni Arany János Óvoda épületének energetikai korszerűsítése:** Az óvoda energetikai korszerűsítése valósult meg pályázati forrásból, a projekt 2022. évben befejeződött.

**5.2.56. TOP-6.5.1-19-DE1-2020-00001 A Csapókerti Községi Ház épületének energetikai korszerűsítése, az 5.2.61. TOP-7.1.1-16-H-042-1-0001 Debreceniek háza létrehozása és az 5.2.80. TOP-6.6.2-16-DE1-2017-00001 VSZSZ Süveg utcai telephelyének infrastrukturális fejlesztése** tárgyú projektek vonatkozásában egy vállalkozási szerződés megkötésére került sor. 2022. évben az előrehaladás 50 %-ot ért el.

**5.2.58. TOP-6.5.1-19-DE1-2020-00003 A Debrecen, Thaly Kálmán utcai Óvoda épületének energetikai korszerűsítése:** A meglévő bölcsőde építéséhez kapcsolódó tervezési feladatok ellátására (felmérési és kiviteli tervdokumentáció elkészítésére) Tervezési szerződés került megkötésre és kifizetésre.

**5.2.62. Debreceni Epreskerti Általános Iskola részére „B” típusú tornaterem építése (kármentés):** A kivitelezés során talált olajszennyezéssel kapcsolatos kármentés elvégzésére KEVIÉP Építőipari és Kereskedelmi Kft. és a „Kristály-99” Környezetgazdálkodási, Szolgáltató Kft. konzorciumával 2022.02.10-én vállalkozási keretszerződés megkötésére került sor. A kármentesítési munkálatok során 6.500 tonna szennyezett föld került kitermelésre és elszállításra. 2022.09.13-án KEVIÉP-Kristály Konzorcium a kármentést készre jelentette, a Hatóság határozatban elfogadta. A kármentés költsége bruttó 248.893.204 Ft. A tornaterem kivitelezése folyamatban van.

**5.2.65. Angol nyelvű alap- és középfokú oktatási intézmény létrehozása:** A Nemzetközi Iskola épületében a HUNÉP Zrt. fenntartási munkákat végzett, illetve megvalósult a madárriasztás kivitelezése. A PRO-M Zrt. az EDR rendszer üzemeltetését végezte. Ezen kívül beruházásként tantermi könyvtársarok került kialakításra és könyvek beszerzése történt.

**5.2.67. Ady Endre Gimnázium energetikai felújítása – Norvég Alap:** A projekt 2016-ban megvalósult. A fenntartási időszak alatt, a 2022. évre vonatkozó energiamenedzsment rendszer üzemeltetési feladatai és az ahhoz kapcsolódó kivitelezési munkák elkészültek. A „Pódiumterem felújítása a Debreceni Ady Endre Gimnáziumban – Színháztechnikai elemek beszerzése és beépítése” tárgyú vállalkozási elemekkel vegyes adásvételi szerződés 1. és 2. rész átadás-átvételi eljárása 2022. január 27-én (1. rész), illetve 2022. június 17-én (2. rész) sikeresen lezárult.

**5.2.68. Hatvani István Általános Iskola energetikai felújítása – Norvég Alap:** A projekt 2016-ban megvalósult. A fenntartási időszak alatt, a 2022. évre vonatkozó energiamenedzsment rendszer üzemeltetési feladatai és az ahhoz kapcsolódó kivitelezési munkák elkészültek.

**5.2.69. Csokonai Színház és színeszház felújítása - Modern Városok Program és az 5.2.70. D2030 Debreceni Csokonai Színház felújítása:** A HUNÉP Zrt.-vel megkötött vállalkozási szerződés alapján 75 %-os előrehaladás történt a projektben.

**5.2.71. A Vojtina Bábmúzeum létrehozása:** Vojtina Bábszínház feletti lakások hasznosításával Bábmúzeum létrehozásával összefüggésben építészeti-műszaki, belsőépítészeti és az ezekhez

kapcsolódó felmérési, engedélyezési és kiviteli tervek elkészítésére Tisza Építész Műterem Kft.-vel kötött tervezési szerződés teljesítése során az engedélyezési tervdokumentáció leszállításra került.

**5.2.73. D2030 Debreceni Latinovits Színház építésének befejezése:** A Társ 95 Kft. és a Laterex Zrt. konzorcium valamint az Önkormányzat között vállalkozási szerződés jött létre. A kivitelezési munkák befejeződtek. A beruházás lebonyolítói tevékenységet a BMSK Zrt. végezte.

**5.2.74. Latinovits Színház belső kialakítása ROHU445 CBC Incubator:** A Garzon Bútor Kft-vel kötött szerződés értelmében megtörtént a bútorok és berendezési tárgyak beszerzése. A kivitelezési munkálatokkal összefüggő műszaki ellenőri feladatokat a BMSK Zrt. látta el, megbízási szerződés formájában.

**5.2.75. Latinovits Színház belső kialakítása ROHU446 EduCultCentre:** A Társ 95 Kft és a Laterex Zrt. konzorcium és DMJV Önkormányzata között vállalkozási szerződés jött létre. A kivitelezési munkák befejeződtek. A műszaki ellenőri tevékenységet feladatokat a BMSK Zrt. látta el. A Garzon Bútor Kft-vel kötött szerződés értelmében megtörtént a bútorok és berendezési tárgyak beszerzése.

**5.2.76. Latinovits nem támogatott költségek:** „Latinovits Színház szellőző gépházában lévő légtechnikai csőhálózat felülvizsgálatára vonatkozó és a légtechnikai rendszer áttervezéséhez szükséges felmérési és kiviteli tervdokumentáció elkészítése” tárgyú tervezési szerződés került megkötésre a Karakal Bt.-vel. A tervdokumentáció leszállítását követően vállalkozási szerződés került megkötésre a Társ 95 Kft. és Lazerex Zrt. konzorciummal a „Latinovits Színház szellőző gépház légtechnikai rendszerének kivitelezése” és a „Latinovits Színház Orfeum terasz kivitelezése” tárgyú munkákra. A kivitelezési munkák befejeződtek.

**5.2.81. TOP-6.6.2-16-DE1-2017-00002 Fogytékos Személyek Ifjúság utcai nappali intézményének infrastrukturális fejlesztése:** A Városi Szociális Szolgálat épületének felújítására vonatkozóan kivitelezés 2022. évben befejeződött.

**5.2.86. Kassai út 115. orvosi rendelő és védőnői szolgálat felújítása:** A kivitelezés befejeződött, a rendelő épülete átadásra került.

**5.2.92. GINOP-7.1.9 Turisztikai Központ-Ötholdas pagonyban:** A projekt kivitelezésére a vállalkozási szerződés került megkötésre a Társ 95 Kft-vel, a kivitelezés lezárult, a vállalkozó és a műszaki ellenőri szervezet végszámlája kifizetésre került. A projekt pénzügyi zárása, záróbeszámoló benyújtása még nem történt meg.

**5.2.93. Aquaticum Mediterrán élményfürdő szolgáltatásbővítése:** Az engedélyezési és a kiviteli tervdokumentáció elkészítésére megkötött tervezési szerződés teljesítése során az első két tervfázis teljesítésre, arra vonatkozó pénzügyi teljesítés (1. és 2. sz. részszámra) megtörtént. Az építési engedélyezési eljárás során műemléki és telekrendezési akadályok felmerülése folytán a kiviteli tervdokumentáció elkészítésének folyamata felfüggesztésre került.

**5.2.106 Tervezés, szakértés, intézmények állapotfelmérése és tervezési koncepció kialakítása:** A keretösszegeből a következőkre használtunk fel pénzüsszeget: zajmérés forgalomszámlálással a Vezér utcában, műszaki ellenőri feladatok ellátása, Jégvirág utca közvilágításának tervezési munkái, Kossuth téri energiaellátás fejlesztésének megtervezése, DMJV kezelésében levő helyi úthálózaton közúti jelzőtáblák kiépítése és egyéb forgalomtechnikai eszközök kihelyezési munkáinak műszaki ellenőri feladatai ellátása, DMJV kezelésében levő helyi utakon útburkolati jel festési munkák műszaki ellenőri feladatai ellátása.

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

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

A lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény értelmében az önkormányzat a lakóépületeinek elidegenítéséből származó bevételeit a számláját vezető pénzügyi intézménynél elkülönített számlán köteles elhelyezni (a továbbiakban: Lakásalap). A Lakásalap feladat 2022. évi eredeti előirányzata a 2021. december 31-én az alszámlán rendelkezésre álló záró egyenleg összegével egyezik meg (365.105.011 Ft).

Az év közben teljesülő bevétellel az előirányzat folyamatosan megemelésre került. A Lakásalap feladatra 69.947.869 Ft bevétel érkezett, mely megegyezik a Felhalmozási bevételek 10. melléklet Lakásalap bevételei (6.1.3. jogcím) módosított előirányzatával és teljesítésével. Az év közben teljesített kifizetések és az alszámlára beérkező bevételek egyenlege alapján az év végi módosított előirányzat 185.052.880 Ft lett.

Lakásalap terhére teljesített kifizetések az alábbiak:

- Az önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok utáni közös költség felújítási része, melyet a társasházak számláznak az Önkormányzat felé, 58.845.541 Ft került kifizetésre. Egyre több társasház indít nagyobb összegű felújítást, mint például: homlokzat-, tetőfelújítási munkák, elektromos munkák, felvonó modernizálása.
- A vagyonkezelőt a feladatok ellátása után szerződésben meghatározott díj illeti meg, mely 2022. évben 9.283.935 Ft kiadást jelentett.
- Gázkészülékek, gáz csatlakozó vezetékek műszaki-biztonsági felülvizsgálatának költsége 2.770.701 Ft volt.
- A TOP-6.3.2-15-DE1-2016-00002 Debrecen belváros innovatív rekonstrukciója című pályázat keretében, a Sas utcán építendő mélygarázs kivitelezéséhez kapcsolódóan a szerződéskötéshez szükséges előirányzat oldalról a fedezet biztosítása. Továbbá a projekt költségvetési sorára átvételre került a lakásalap számlán erre a célra elkülönített összeg (250 M Ft).

A fel nem használt 114.152.703 Ft összegű 2022. évi előirányzat a betervezésre került az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének eredeti előirányzatba, így a cél szerinti felhasználása továbbra is biztosított.

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

A városrendezési tervek kiadási eredeti előirányzata 54.054.127 Ft, a módosított előirányzat 23.523.340 Ft, teljesítés 13.862.419 Ft. Az Áht. 30. § (3) bekezdése alapján 27.705.037 Ft, az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján 2.825.750 Ft, összesen 30.530.787 Ft összegben történt előirányzat csökkentés.

- **Építészeti-Műszaki Tervtanács működtetése (személyi kifizetések és reprezentáció) (7.1.1. alcím):** Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által megbízott Megbízottak (Tervtanácsi

tagok) a településrendezési és az építészeti-műszaki tervtanácsokról szóló 252/2006. (XII. 7.) Korm. rendeletben, valamint a településkép védelméről szóló 45/2017. (XII. 14.) önkormányzati rendeletben meghatározott Helyi Építészeti-Műszaki Tervtanács tervtanácsai tagjaiként feladataik ellátásához kapcsolódó tiszteletdíjak, valamint a Tervtanács működtetésével kapcsolatos költségeket tartalmazza a teljesítés.

- **Önkormányzatot érintő beruházásához, egyéb előre nem látható fejlesztések, tanulmányok, városrendezési tervek elkészítéséhez szükséges költségek (7.2.1. alcím):** A településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendeletben rögzített eljárásokhoz kapcsolódó helyi lapban történő hirdetések díjai, valamint az önkormányzat Szabályozási tervének a [www.debrecen.hu](http://www.debrecen.hu) weboldalon történő folyamatos publikálásának költségei kerültek kifizetésre erről az alcímről.
- **Értékvédelmi rendelet módosítása és értékkataszter elkészítése (7.2.3. alcím):** A debreceni helyi egyedi értékvédelem alá tartozó épületek adattárának és fotódokumentációjának elkészítése; valamint Debrecen, Bethlen utca 14. szám alatti ingatlan (hrs: 8267) utcai homlokzatának helyi védelem alá helyezéséhez szükséges építéstörténeti tudományos dokumentáció elkészítése képezi a teljesítést.
- **Településrendezési- és Tervezési szerződésekhez kapcsolódó díjak (7.2.6. alcím):** Az alcím egyrészt tartalmazza DMJV közigazgatási területén várhatóan megvalósuló beruházás igényterületére vonatkozó kötelező közlekedési, víziközmű, energiaközmű, hírközlési szakterület munkarészhez kapcsolódó alátámasztó javaslatok elkészítésének költségeit, valamint az 1980/2020. (XII. 28.) PM határozattal elfogadott Településszerkezeti Terve és Debrecen Megyei Jogú Város helyi építési szabályzatáról szóló 47/2020. (XII. 28.) önkormányzati rendelet módosítása során felmerülő költségeket (a szabályozással érintett ingatlanok tekintetében a településrendezési kötelezettség tényének ingatlan-nyilvántartásba való feljegyzése, illetőleg ingatlan-nyilvántartásból való törlése).

A 7.2.2., a 7.2.4., a 7.2.5 és 7.2.7. alcímeken teljesítés nem történt 2022. évben.

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

A kertségi fejlesztési program eredeti előirányzata 6.164.464.399 Ft, amely 2022.12.31-re 3.363.057.022 Ft-ra módosult. A módosítás az alábbi jogcímenek történt:

- +132.884.295 Ft átcsoportosítás Beruházási kiadásokról
- + 90.000.000 Ft átcsoportosítás Általános tartalékról
- - 18.967.626 Ft átcsoportosítás Beruházási kiadásokra
- - 15.980.800 Ft átcsoportosítás Zöldterületi kiadásokra
- - 19.000.000 Ft átcsoportosítás Városüzemeltetési kiadásokra
- - 50.000 Ft átcsoportosítás intézmény részére
- - 2.970.293.246 Ft átcsoportosítás Általános tartalékra

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

- **TOP-6.1.4-15-DE1-2016-00001 „Turisztikai célú kerékpárút fejlesztése Biczó István kert és a Panoráma út között”** A kerékpárút kivitelezési munkái lezárultak, a projekttel kapcsolatban felmerült számlák kifizetése megtörtént.
- **TOP-6.3.3-16-DE1-2017-00001 „Debrecen, Nagysándortelep csapadékvíz elvezetése II. ütem”** A beruházás kivitelezési munkálatai lezárultak, a sor teljesítése a beruházást érintő

számlák kifizetését tartalmazza.

- **TOP-6.4.1-15-DE-2016-00005 „Kismacsra vezető kerékpárút kialakítása”** A sor teljesítése a kivitelezési feladatok 1-3.részszámla kifizetését, a szemléletformálási tevékenység, kötelező nyilvánosság biztosítása, műszaki ellenőri feladatok ellátása díjának megfizetését tartalmazza.
- **TOP-6.4.1-15-DE1-2016-00006 „Keleti városrész forgalomszervezése és kerékpárút kialakítása”.** A kerékpárút kivitelezési munkái lezárultak, a sor teljesítése tartalmazza a kivitelezési költségek, szemléletformálási tevékenység, projektmenedzsment feladatok ellátása, műszaki ellenőri tevékenységről szóló díjak kifizetését.

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

- **8.2.2 alcím Közlekedési jelzőlámpák módosítása:** ezen a soron került kifizetésre Miklós u.-Antall J. u. kereszteződésben jelzőlámpa programmódosítás, Széchenyi u.-Antall J. u. csomópont forgalmi rend módosítási munkái, Bethlen utca forgalomcsillapításával összefüggő videokamerás forgalomszámlálás költsége.
- **8.2.3 alcím Közlekedési csomópontok visszaszámláló berendezésének cseréje. táblák korszerűsítése:** ezen a soron került kifizetésre Hatvan utca – Tisza István utca – Nagy Imre csomópont Tisza István utcai ágán sávkiosztás és a jelzőlámpa program módosítása (jelzőlámpa-programmódosítás, burkolati jelek festése és közúti jelzőtáblák kihelyezése), valamint 8 db 300 mm-es és 2 db 200 mm-es visszaszámláló berendezés cseréje.
- **8.2.8 alcím Városüzemeltetéshez kapcsolódó beruházási előirányzat:** ez a sor nyújtott fedezetet többek között a Tégláskert (hrs: 14702/1) utcai játszótérre új játszótéri elemek telepítésére, Kincseshegy-Bálint pap utcák csomópontjában lévő gyalogos átkelőhely megvilágításának szabványosítási munkálataira, a Vak Bottyán utcai kondipark-játszótér mellé víznyelő építési munkáinak elvégzésére, Debrecen közigazgatási területén útfenntartási munkálatokra. Intézményeinknek és egyéb szervezeteknek nyújtott támogatás keretén belül valósultak meg: a debreceni csapókerti lakosok számára sportrendezvény, szabadidős sportprogramok szervezése, a nagycserei imaház bejárati lépcsőjének felújítása, a halápi imaház járdájának felújítása, Csapókerti séta, "Mikulásváró Délután", "Szület másképpen" rendezvény és a halápi advent költségeinek támogatása.
- **8.2.9 alcím VP6-7.2.1.1-21 "Külterületi helyi közutak fejlesztése" (Felsőpércsi utca III. ütem, Csárda utca IV-V. ütem):** ezen a soron került kifizetésre a Felsőpércsi utca III. ütemének kivitelezéséhez kapcsolódó műszaki ellenőri tevékenységről szóló számla valamint a kivitelezési feladatok 1-2. részszámlája, továbbá a Csárda utca IV-V. ütem kivitelezésének 1. részszámlája.
- **8.2.10 alcím Fix traffipax telepítése a Szabó Kálmán utcán:** ezen a soron került kifizetésre a Szabó Kálmán utcán, Petőfi Sándor Általános Iskola előtti zóldsávban traffibox, az út mentén, fixen elhelyezett közúti ellenőrzést támogató kabinet telepítése valamint a Szabó Kálmán utca 20.szám előtti zóldsávban IP kamera telepítési munkáinak elvégzése.
- **8.2.17.1 alcím Önkormányzati forrásból megvalósuló út-, közmű-, járdaépítés:** ez a sor nyújtott fedezetet Debrecen közigazgatási területén található utak szilárd burkolattal való ellátásához, csapadékvíz elvezetés kiépítéshez (pl. Szelényi Ferenc, Köteles, Köszméte és Ribizli, Öreg János, Csapszék, Furulya, Vashámoz utcák).
- **8.2.17.2 alcím Nagyszűkületű útfelújítás:** ez a sor nyújtott fedezetet Debrecen közigazgatási területén szükségessé vált útfelújítási munkálatok elvégzéséhez (pl. Hadrázi út, Székely, Nyugati, Holló János, Szávay Gyula, Napraforgó utcák).
- **8.2.17.3 alcím Útstabilizáció:** ezen a soron került kifizetésre Debrecen Megyei Jogú Város közigazgatási területén útfenntartási munkálatok ellátása érdekében megkötött vállalkozási keretszerződés alapján elvégzett karbantartási feladatok, földutak javítása gréderezéssel, felülterítéssel és stabilizálással.

- **8.2.17.4 alcím Járdarekonstrukciók:** ez a sor nyújtott fedezetet a város közigazgatási területén található betonlapos és aszfaltos járdák javítására.
- **8.2.17.6 alcím Szennyvízhálózat fejlesztése:** ez a sor nyújtott fedezetet a 88/2021. (IX.30.) önkormányzati határozattal elfogadott, a 156/2022. (VIII. 18.) önkormányzati határozattal módosított gördülő fejlesztési terv részeként elkészített beruházási tervrészben szereplő szennyvízhálózat fejlesztéssel kapcsolatos kiadások fedezetére.
- **8.2.17.7 alcím Ivóvízhálózat fejlesztése:** itt került kifizetésre a 88/2021. (IX. 30.) önkormányzati határozattal elfogadott, a 156/2022. (VIII. 18.) önkormányzati határozattal módosított gördülő fejlesztési terv részeként elkészített beruházási tervrészben szereplő ivóvízhálózat fejlesztés kiadása.

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

2022. évben eredeti előirányzat 71.817.999 Ft volt, módosított előirányzat 62.953.700 Ft, a teljesítése 58.857.343 Ft.

Az Önkormányzat a Közgyűlés 308/2017. (XII. 14.) és a 309/2017. (XII. 14.) határozata alapján 2 tanuló *Arany János Tehetség gondozó Programban* történő részvételét támogatta. Az Önkormányzat a támogatást ösztöndíj formájában biztosítja az érintetteknek a tanulmányok idejére, maximum 5 tanévre, a szorgalmi időszak 10 hónapjára havi 10.000 Ft összeg erejéig. A két érintett diák részére az ösztöndíj összesen 200.000 Ft volt.

### *Nemzetközi érettségire történő felkészítés fenntartási költségeihez való hozzájárulás*

A Közgyűlés a 18/2011. (I. 27.) önkormányzati határozatával elfogadta a Tóth Árpád Gimnázium Nemzetközi Érettségi Szervezethez való csatlakozását és az órakeret növekedésének finanszírozására vállalt kötelezettséget 2013. évtől, folyamatosan. Ezen kötelezettség teljesítése 2022. évben a Debreceni Tankerületi Központtal kötött 8.900.000 Ft összegű támogatási szerződés keretében történt meg, melyből felhalmozási jellegű kiadásokra 3.150.000 Ft, míg működési célú kiadásokra 5.750.000 Ft volt felhasználható. A támogatott szervezet a támogatás összegével határidőben elszámolt, a fel nem használt 450 Ft maradványt visszafizette.

### *A Debreceni Nemzetközi Iskola ösztöndíjprogramjában résztvevők ösztöndíjkiadásai*

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 169/2019. (VIII. 22.) határozat 4. pontjával ösztöndíjat alapított a Debreceni Nemzetközi Iskola (a továbbiakban: ISD) képzési programjaiban való részvétel támogatására tehetséges vagy kimagasló eredményt elért debreceni diákok számára a 2020/2021. tanévtől. Az ösztöndíj pályázati úton nyerhető el, és az adott képzési ciklus teljes egészére jár.

A 2019-ben első ízben meghirdetett pályázati felhívás okán 4 fő részesül ösztöndíjban a 2020/2021. tanévtől. Közülük 3 fő támogatandó tanuló 5 tanévre, 1 fő pedig 3 tanévre nyerte el az ösztöndíjat.

A 2020-ban meghirdetett pályázati eljárásban újabb 4 fő nyert ösztöndíjat a 2021/2022. tanévtől. Közülük 2 fő 5 tanévre, 1 fő 2 tanévre, és 1 fő 1 tanévre részesül ilyen támogatásban. 2021. szeptemberétől ezáltal már 8 diák részesül önkormányzati ösztöndíjban.

A 2021-ben meghirdetett pályázati eljárás keretében 3 pályázó nyert ösztöndíjat, akik közül 1 fő már ösztöndíjas diákként nyújtotta be pályázatát a következő képzési programra, 5 tanévre. A másik két pályázó 1-1 tanévre nyert ösztöndíj-támogatást. Ezzel az önkormányzati ösztöndíjban részesülő diákok száma a 2022/2023. tanévtől 10 főre emelkedett.

A 2022. évi költségvetésben módosított előirányzatként fenti célra összesen 53.853.700 Ft állt rendelkezésre, melyből 2022. évben 49.757.343 Ft kiadást teljesített az Önkormányzat.

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

Egészségügyi feladatok eredeti előirányzata 99.465.400 Ft, év végén a módosított előirányzat és a teljesítés 116.974.990 Ft lett. Az eredeti előirányzatot növelte év közben 7.469.100 Ft összegű Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott finanszírozás, amely a 19. számú házi gyermekorvosi és a 4. háziorvosi körzetek esetében ellátott helyettesítéssel összefüggő működési költségek fedezetére szolgált, valamint a „Mozdulj Debrecen! program támogatta.

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

Egy fő természetes személy esetében a Debreceni Városi Bíróság 9.Pk.53871/1995/3. sz. ítélet alapján baleseti járadékra volt jogosult 2022. évben is. A nyugellátások és egyes más ellátások 2022. január havi emeléséről szóló 692/2021. (XII. 9.) Korm. rendelet értelmében 2022. évben a baleseti járadék összege 5 %-kal emelkedett; az éves összeg: 791.700 Ft volt.

Évközben két alkalommal történt emelés az alábbi jogszabályok alapján:

- A nyugellátások és egyes más ellátások 2022. július havi kiegészítő emeléséről szóló 161/2022. (IV. 28.) Korm. rendelet 1. § szerint a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény 62. § (6) bekezdése alapján 2022. július 1-jétől – 2022. január 1-jei visszamenőleges hatállyal – 3,9 százalékkal hivatalból kellett emelni a baleseti járadék összegét.
- A nyugellátások és egyes más ellátások 2022. november havi kiegészítő emeléséről szóló 375/2022. (X. 5.) Korm. rendelet 1. § szerint a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény 62. § (3) és (4) bekezdése alapján 2022. november 1-jétől – 2022. január 1-jei visszamenőleges hatállyal – 4,5 százalékkal hivatalból kellett emelni a baleseti járadék összegét.

### ***Foglalkozás-egészségügyi alapszolgáltatása (10.1.2. alcím):***

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatottak, valamint Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalával közszolgálati jogviszonyban, munkaviszonyban állók foglalkozás-egészségügyi ellátását megbízási szerződés értelmében a Debreceni Egyetem egészségügyi szolgáltatója végezte, 17.900.000 Ft megbízási díj ellenében. Az egészségügyi szolgáltató 2022. évben 3435 fő részére végzett alkalmassági vizsgálatot.

### ***Debreceni Egyetem egészségügyi szolgáltatója által nyújtott egészségügyi alapellátás biztosítása (10.1.3. alcím):***

Debreceni Egyetem Klinikai Központ egészségügyi alapellátási szolgáltatói tevékenységéhez szükséges **működési feltételek** minőségi fejlesztésére a meglévő egészségügyi ellátóhelyek esetében; és új egészségügyi ellátóhelyek, telephelyek létrehozására, kialakítására, a fogászati kezelőegységek áttelepítésére, valamint az ellátáshoz szükséges tárgyi, informatikai eszközök minőségi cseréjére kötött az Önkormányzat támogatási szerződést, mely módosításra került annak érdekében, hogy a támogatási összeg **felhalmozási célú** felhasználása is lehetővé váljon. Ennek értelmében 60.000.000 Ft támogatásból a Debrecen, Szent Anna utca 11. alatti ingatlan tetőszerkezetének felújítása került megvalósításra, melyben komplex egészségügyi szolgáltatás kezdi meg működését 2023. év folyamán.

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

A Debreceni Egyetem egészségügyi szolgáltatója által működtetett Anyatejgyűjtő Állomás működési kiadásainak és a szervezeten begyűjtött anyatej kiegészítő önkormányzati támogatására 10.000.000 Ft állt rendelkezésre. A természetes táplálást segítő, s szervezeten begyűjtött anyatej nagyobbik részét a koraszülött babák kapják. A feladat önként vállalt, az önkormányzati kiegészítés országosan egyedülálló. 2022. évben az anyatej mennyisége összesen 2.015.250 gramm volt, amelyből 101



gyermek részesült. Összesen 50 anyatejet adó donort tartottak nyilván. A Debreceni Egyetem Klinikai Központ Nőgyógyászati Klinika Koraszülött Osztálya összesen 728.850 gramm nőitejet igényelt. Az anyatejet adó anyák a társadalombiztosítási térítési díjon (2700 Ft /liter) felül literenként 800-1300 Ft kiegészítő önkormányzati támogatásban részesültek.

#### ***Egyéb egészségügyi feladatok (10.1.5. alcím):***

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

2022. évben két esetben volt szükség önkormányzati intézkedésre:

1.) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése Egészségügyi és Szociális Bizottságának 40/2022. (V. 11.) határozata alapján a 4. számú háziorvosi körzet feladatainak ellátását 2022. június 1. napjától a praxisjog értékesítéséig, de legfeljebb 1 éves időtartamra az Önkormányzat biztosította, mely tevékenységet a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő finanszírozta összesen 4.178.500 Ft összegben. A feladattal megbízott háziorvossal és a körzeti ápolóval megbízási szerződés létesült.

2.) A 19. számú házi gyermekorvosi körzet egészségügyi szolgáltatója a praxis működőképességét nem tudta biztosítani és a feladat-ellátási szerződés megszüntetését kérte 2021. november 30. napjával. A körzet működtetését 2021. december 1. napjától a Közgyűlés 121/2021. (XI. 25.) határozata szerint a praxisjog értékesítéséig az Önkormányzat biztosítja. Megbízási szerződés létesült a feladatot határozott időtartamra válláló házi gyermekorvossal és az egészségügyi szakdolgozóval 2021. december 1. és 2022. május 31. időszakra. A tevékenységet Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő finanszírozta, 2022. évben 6.864.300 Ft összegben.

#### ***„Mozdulj, Debrecen!” program (10.2.1. alcím):***

2021. október 26. napján a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata, a Debreceni Egyetem Népegészségügyi Kara, a DAEFI, valamint a Debreceni Sportcentrum-Sportiskola összefogásával útjára indult, az az ingyenes közösségi mozgásprogram-sorozat, amely mozogni hívta a város lakóit. 2022. évben támogatási szerződés keretében 17.200.000 Ft összeggel járult hozzá az önkormányzat a programok megvalósításához.

A mozgalom célja, hogy kortól, nemtől, edzettségi szinttől függetlenül a mozgás mindenkinek mindennapi szokásává váljon, és az egészséges életmód elérésében szakemberek nyújtsanak segítséget személyesen és online is. Ennek jegyében teljesen ingyenes edzési lehetőséget nyújtottak a szakemberek hetente kétszer, ahol 930 alkalommal tartottak gerinctorna, jóga, frissítő torna programokat, melyeken összesen 13.882 fő vett részt. Szezonálisan három szabadtéri kondiparkban is zajlottak mozgásos programok, amelyeket gyógytornászok és sportedzők tartottak. Az időjárási viszonyoktól függetlenül szívbarát tematikus sétára is nyílt lehetőség a Nagyerdő övezetében, mely egyre kedveltebb az érdeklődők körében.

A „Mozdulj, Debrecen!” iskolai egészségfejlesztési programban autóbusz különjárat bérlésével valósították meg az iskoláskorú gyermek szervezett, egy központban való vizsgálatát, standardizált módon, hitelesített és folyamatosan felülvizsgált eszközökkel. Az iskola-egészségügyi ellátás keretében a 2022/2023-as tanévben a DAEFI 38.446 gyermekről gondoskodik, akik között minden második évben életkorhoz kötötten kötelező, kibővített szűrővizsgálat valósul meg a Pósa utcai - folyamatos eszközfejlesztésben részesülő - szűrővizsgálati centrumban. Az elmúlt tanévben 12.600 gyermek vett részt a szűrővizsgálatokon, melyet az iskolaorvosok, iskolavédőnők és

iskola fogorvosok végeztek.

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

A népjóléti feladatok eredeti előirányzata 60.000.000 Ft volt, év végén a módosított előirányzat és a teljesítés pedig 52.833.300 Ft lett.

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

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.) 86. §-a, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 94. §-a meghatározza a helyi önkormányzatok által kötelezően ellátandó szociális, illetve gyermekjóléti feladatokat. Az Szt. 120. §-a, valamint a Gyvt. 97. §-a alapján a személyes gondoskodást nyújtó ellátást a helyi önkormányzat egyházi fenntartóval és nem állami fenntartóval kötött ellátási szerződés útján is biztosíthatja. Az Önkormányzat négy szervezettel kötött ellátási szerződést:

Szervezet neve	Szociális és gyermekjóléti feladat	Támogatási összege
ReFoMix Nonprofit Közhasznú Kft.	hajléktalan személyek ellátása (éjjeli menedékhely, nappali melegező, utcai szociális munka, hajléktalan személyek átmeneti szállása), családok átmeneti otthonának működtetése	7.500.000 Ft
Forrás Lelki Segítők Egyesülete	család- és gyermekjóléti szolgálat feladatainak ellátása, szenvedélybetegek nappali, közösségi, alacsonyküszöbű ellátása, pszichiátriai betegek nappali, közösségi ellátása, szenvedélybetegek rehabilitációs intézményben történő ellátása, szenvedélybetegek részére támogatott lakhatás	2022. január 1. – 2022. június 30.  11.250.000 Ft
Héra Egyesület	család- és gyermekjóléti szolgálat feladatainak ellátása	12.000.000 Ft
Debrecen-Nagytemplomi Református Egyházközség	fogyatékos személyek nappali intézményének működtetése	5.000.000 Ft
<b>Összesen:</b>		<b>37.750.000 Ft</b>

A 491/2022. (V. 12.) PM határozat alapján az Önkormányzat a Héra Egyesület számára 2.000.000 Ft, a Forrás Lelki Segítők Egyesülete számára 3.000.000. Ft összegű kiegészítő támogatást biztosított működési költségekre, személyi jellegű kifizetések (bérek és járulékok) céljára. A támogatás utalására egy összegben került sor.

A Forrás Lelki Segítők Egyesület által nyújtott szociális alap- és szakellátások fenntartásával járó kötelezettségeket 2022. július 1. napjától a Debrecen-Nyíregyházi Egyházmegye vette át. A Forrás Lelki Segítők Egyesülettel az ellátási szerződés közös megegyezéssel megszűnt, az időarányosan járó támogatás kiutalása megtörtént. Az Egyházmegyével 2022. július 1-ei dátummal ellátási szerződés jött létre, a tevékenységre a központi költségvetésből finanszírozási szerződés alapján közvetlenül vissza nem térítendő támogatásban részesül.

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

A szociális és gyermekjóléti intézmény tekintetében a szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett adatok módosításához kapcsolódó kiadások 2022. évben 30.000 Ft összegben teljesültek.

### ***Hátrányos helyzetű gyermekek nyári üdültetése (11.1.3. alcím):***

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

### ***Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat (11.2.1. alcím):***

A hátrányos helyzetű szociálisan rászoruló felsőoktatási hallgatók, illetve középiskolai tanulók évente nyújthatják be pályázatukat az ösztöndíjra. Az „A” és „B” típusú ösztöndíjak utalásának összege összesen 9.125.000 Ft volt. Az önkormányzati ösztöndíjrész összege differenciáltan személyenként 10.000 - 20.000 - 25.000 Ft/hó volt. A 2022. évi támogatás keretében 50 fő részesült „A” típusú ösztöndíjban. Emellett utalásra került 14 fő részére, a 2019., 2020., 2021. és 2022. évi fordulók sikeres „B” típusú pályázatainak ösztöndíjrésze is.

### ***Debreceni Időügyi Tanács tagszervezeteinek támogatása (11.2.2. alcím)***

A Tanács 5 tagszervezete közül 4 szervezet nyújtott be támogatási kérelmet. Pályázati rendszeren kívüli egyedi döntés [477/2022. (V. 4.) PM határozat] alapján az alábbiak szerint részesültek működési célú, vissza nem térítendő pénzbeli támogatásban: a Debreceni Szépkorúak Klubja 433.300 Ft; a Hajdú-Bihar Megye és Debrecen Nyugdíjas Szervezeteinek Szövetsége 500.000 Ft; a Debreceni Mathiász János Központi Kertbarát Klub 120.000 Ft; a Debreceni Nyugdíjas Egyesület 1.000.000 Ft összegű támogatásban részesült.

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

2022. évben a „Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények” címen az eredeti előirányzat 65.663.719 Ft-tal került megtervezésre. Az év közben bekövetkezett módosítások, átcsoportosítások után a módosított előirányzat 52.005.697 Ft, a teljesítése 41.822.607 Ft-ra változott.

### Az előirányzatot növelte:

- 647.380 Ft előirányzat emelés a Szabadidősport alcímen, vezetői döntéssel rendelkező események megvalósításához a Civil, Kulturális és Ifjúsági „Alap” terhére.

### Az előirányzatot csökkentette:

- -14.305.402 Ft szabad előirányzat átcsoportosítása az Általános tartalékra.

A „Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények” alcím terhére az Önkormányzat működési-és felhalmozási célú, pályázati úton, illetve pályázati rendszeren kívüli, vissza nem térítendő pénzbeli támogatásokat biztosított a támogatást nyert szervezetek és magánszemélyek részére. A 708/2022. (VII. 08.) PM határozat alapján 2 szervezet részesült pályázati rendszeren kívüli, vissza nem térítendő, működési célú, pénzbeli támogatásban a Szabadidősport (12.1.4.) elnevezésű kiadási előirányzat terhére, azonban szerződéskötés végül a Salgótarjáni Hallássérültek Sportegyesület 40+ Veterán Futsal Világbajnokságon történő részvétel támogatása céljából valósult meg. A 709/2022. (VII. 08.) PM határozatban született döntés a 2022. évben „Sportfeladatok” támogatására kiírt pályázati felhívásra pályázatot benyújtó szervezetek részére.

### ***12.1.1. alcím „Diáksport versenyek támogatása”***

Az előirányzat fedezetül szolgált a Magyar Diáksport Szövetség versenykiírása alapján meghirdetésre került városi, illetve városi-megyei közös rendezésű diákolimpiai versenyek lebonyolítására. A sorról vállaltunk kötelezettséget a kosárlabda, röplabda, kézilabda, labdarúgás, asztalitenisz diákolimpiai versenyek megszervezésére, a bérleti és versenybírói díjra, szakágfelelősi díjra, valamint orvosi költségeire.

#### **12.1.2. alcím „Szakszövetségi versenyek támogatása”**

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

#### **12.1.3. alcím „Kiemelt sportrendezvények szervezése, támogatása”**

Az előirányzat fedezetül szolgált városi rendezvények támogatására, elsősorban a díjazáshoz szükséges érmek és serlegek vásárlására, a Rajkai Kerékgyártó Emlékverseny ifjúsági futamainak megszervezésére. Az előirányzatról támogattuk a Farmer Expo idején rendezett lovasversenyt, a Rádiós és Szabadidő Klubot, a Kardos Tánc Sport Egyesületet, a FittDance Sportegyesületet, valamint a DVSC Esport Egyesületet.

#### **12.1.4. alcím „Szabadidősport”**

Az előirányzat fedezetül szolgált Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi sportcélú pályázatához, valamint a Salgótarjáni Hallássérültek Sportegyesület egyedi támogatásához. Az előirányzatról 13 szervezetet támogattunk.

#### **12.1.5. alcím „Nemzetközi és utánpótlásversenyek, olimpikonok felkészülése”**

A 2022. évi sportcélú pályázatok támogatás valósult meg a sorról, nemzetközi versenyeken történő részvételét és versenyek lebonyolítását támogattunk, 3 szervezet esetében.

#### **12.1.6. alcím „Létesítményhasználat támogatása”**

Az előirányzat fedezetül szolgált bérleti díjak és edzőköltségek támogatásához. Az előirányzatról 5 szervezetet támogattunk.

#### **12.2.1. alcím „Sportuszoda használat támogatása”**

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

#### **12.2.2. alcím „Békessy Béla Sport ösztöndíj”**

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése megalapította a Békessy Béla-sportösztöndíjat a kiemelkedő felnőtt és legmagasabb utánpótlás korosztályba tartozó sportolók támogatására. Az 654/2022. (VI. 17.) PM határozat értelmében 2022. júliustól egy év időtartamra, egyenlő bruttó 115.000 Ft összeg kerül biztosításra 7 kiváló sportoló részére.

#### **12.2.3. alcím „Speedwolf Sportszervező Nonprofit Kft támogatása”**

Kötelezettségvállalás nem történt az alcím terhére.

#### **12.2.4. alcím „DVSC Ökölvívó Kft támogatása”**

Az előirányzatról amatőr és utánpótlás versenyzők felkészítésére, edzőtáborok költségeire nyújtottunk működési támogatást.

#### **12.2.5. alcím „Debreceni Asztalitenisz Klub támogatása”**

Debreceni Asztalitenisz Klubbot 7.000.000 Ft értékben támogattuk.

#### **12.2.6. alcím „Eötvös Utcai Diáksport Egyesület támogatása”**

Az előirányzatról 5.000.000 Ft értékben támogattuk a szervezetet. Működési feladatokra 1.072.510 Ft-ot, felhalmozási célra 3.927.490 Ft-ot biztosítottunk.

#### **12.2.7. alcím „Tarpa Sport Club támogatása”**

Az előirányzat terhére szerződést nem kötöttünk.

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

Az önkormányzat által folyósított ellátások címen az eredeti előirányzat 337.417.450 Ft volt, míg 2022. december 31-én a módosított előirányzat 280.324.635 Ft, a teljesítés pedig 267.480.190 Ft volt. Év közben előirányzat emelés nem történt. Az előirányzatot csökkentette a Debreceni Intézményműködtető Központ részére átcsoportosított 3.690.630 Ft a gyermekek napközbeni ellátása keretében biztosított rászorultsági térítési díjkedvezmény összege, a közművelődési feladatokra átcsoportosított 5.000.000 Ft, és az év végén az általános tartalékra átcsoportosított fel nem használt kiadási előirányzat 48.402.185 Ft összegben.

#### **Lakásfenntartási támogatás (13.1.1.1. jogcím):**

2022. évben 839 főnek került újonnan megállapításra a lakásfenntartási támogatás, 55.397.363 Ft kifizetés történt elsősorban a szolgáltatók felé. 2016. január 1-től lehetőség van a támogatás természetbeni formában történő biztosítására (tűzifa) amellyel 184 kérelmező élt.

#### **Adósságkezelési támogatás (13.1.1.2. jogcím)**

27 fő részesült adósságkezelési támogatásban, amelyet közvetlenül a követelés jogosultjának utaltunk át 3.443.484 Ft összegben.

#### **Települési támogatás címen időszaki és eseti és nevelési támogatás (13.1.1.3. jogcím)**

Időszaki, eseti és nevelési támogatásban 979 fő részesült 20.319.334 Ft összegben.

#### **Temetési támogatás (13.1.1.4. jogcím)**

Az év során 111 fő részesült temetési támogatásban összesen 9.088.160 Ft összegben.

#### **Települési támogatás (természetbeni)**

##### **Iskolakezdési támogatás (13.1.2.1. jogcím)**

244 fő részesült támogatásban, amely alapján 3.408.000 Ft összegben került támogatás biztosítására.

##### **Gyógyszertámogatás (13.1.2.2. jogcím)**

Éves szinten összesen 486 fő részesült támogatásban, amelyet közvetlenül a megállapodással rendelkező gyógyszertárnak utalunk át 4.052.097 Ft összegben.

##### **Kelengyetámogatás (13.1.2.3. jogcím)**

Éves szinten 34 fő részesült 990.000 Ft összegű támogatásban.

##### **Rászorultsági térítési díj (13.1.2.4. jogcím)**

2022. évben Gyermekekétkeztetés térítési díjkedvezmény támogatás 74 gyermek részére került megállapításra, havi szinten átlagosan 31 fő vette igénybe az étkezést.

#### **Köztemetés (13.1.3 alcím)**

Az elmúlt évben 156 esetben született döntés köztemetés elrendeléséről, amely 19.551.240 Ft költséget jelentett. 2022. évben 10.293.709 Ft összegben történt a köztemetés költségeinek megtérítése az örökösök és a települési önkormányzatok részéről.

#### **70 éven felüliek hulladékgazdálkodási díjtámogatás (13.2.1 alcím)**

Átlagban 7.900 Fő részesült havonta a támogatásban, amely éves szinten 113.046.652 Ft kifizetést jelentette a szolgáltató irányában. 2022-ban 823 fő részére került újonnan megállapításra a támogatás, 1.114 fő esetében megszüntettük a támogatás folyósítását, míg 105 kérelem elutasításra került.

Összeségben elmondható, hogy a költségvetésben rendelkezésre álló forrás időarányos felhasználása kisebb volt, amelyet az okozott, hogy a rendeletben szabályozott ellátásokra jogosultak száma előre nem tervezhető, valamint a veszélyhelyzet miatt egyes ellátások igénybevételére nem volt lehetőség.

#### **Gyógyfürdő támogatás (13.2.2. alcím)**

11.232 fő került megállapításra az évi 5 alkalommal történő szolgáltatás térítésmentes igénybevételének lehetőségére. 2022. február hónapban döntött a Közgyűlés, hogy további két alkalmat biztosít a 65 éven felülieknek, melyet kizárólag a Kerekestelepi Fürdőben használhattak fel a jogosultak. A tényleges igénybevétel alapján 37.883.860 Ft került kifizetésre a két szolgáltatónak. A veszélyhelyzet elmúltával jelentősen megnőtt a kérelmezők száma és az igénybe vett belépések száma.

#### **Tehetséges tanulók (13.2.3. alcím)**

6 gyerek részére került megállapításra a támogatás 10 hónapon keresztül.

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

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésében az eredeti előirányzat 40.000.000 Ft volt, míg a módosított előirányzat és a teljesítés 20.845.525 Ft, mely a közfoglalkoztatás során felmerülő önrész és dologi költségek fedezetére, valamint bérköltség támogatásra állt rendelkezésre 2022. március 1. és 2023. február 28. napja közötti időszakra.

Év közben az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek részére 822.953 Ft, a Zöldterület kiadásai és a Nemzetiségi Önkormányzatok működési kiadásai sorokra 16.558.719 Ft, valamint a fel nem használt szabad kiadási előirányzat az általános tartalék javára 1.772.803 Ft összegben átcsoportosításra került.

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

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

Közművelődési feladatok összesen sor eredeti előirányzata 713.964.047 Ft, a módosított előirányzat 811.383.802 Ft teljesítése 788.661.996 Ft volt 2022. évben.

A módosítás az alábbi jogcímeken történt:

- + 28.554.200 Ft: Általános tartalékról átcsoportosított összeg
- + 5.000.000 Ft: Önkormányzat által folyósított ellátások címről történő átcsoportosítás
- + 1.300.000 Ft: Működési célú átvett pénzeszköz az Emberi Erőforrások Minisztériuma részéről
- + 70.000.000 Ft: Támogatások címről lett átcsoportosítva
- + 8.960.482 Ft: Civil, Kulturális és Ifjúsági „Alap”-ról került átcsoportosításra
- (-) 16.394.927 Ft: az Általános tartalékra átcsoportosított összeg

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

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

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

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

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

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

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

**15.1.8 alcím „Debreceni Egyetem támogatása”:** Az eredeti előirányzat és a módosított előirányzat egyaránt 3.000.000 Ft, a teljesítés 1.500.000 Ft volt a 2022. évben. A Debreceni Egyetem támogatásának célja az egyetem és az önkormányzat által létrehozott vegyes munkabizottság által javasolt kulturális programok megvalósításának támogatása pályázati eljárás keretében.

**15.1.9 alcím „Közművelődési támogatások (az ellátatlan városrészek közösségi színtereinek működtetése)”:** Az eredeti előirányzat 2.500.000 Ft, a módosított előirányzat és a teljesítés is 2.200.000 Ft volt a 2022. évben. Közművelődési megállapodás keretében olyan civil szervezetek támogatása valósult meg, amelyek ágazati jogszabályi keretek között, önkormányzati feladatellátást valósítanak meg. Az Önkormányzat 24 szervezettel kötött közművelődési megállapodást.

**15.1.10 alcím „Kölcsey Ferenc ösztöndíj”:** A Közgyűlés döntése alapján a Kölcsey Ferenc ösztöndíjat Újhelyi Annamária Kinga, a Csokonai Színház színművésze kapta.

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

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

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

**15.1.14 alcím „Káplár Miklós Nemzetközi Alkotótábor támogatása” (Hortobágyi Nemzetközi Művésztelep):** Az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés is 2.000.000 Ft 2022. évben. A Hortobágyi Káplár Miklós Egyesülettel kötött támogatási szerződés alapján történt a kifizetés.

**15.1.15 alcím „Közeleti személy temetési költsége”:** Az előirányzat közeleti személy temetési költségeinek fedezetéül szolgált.

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

**15.1.17 alcím „Nemzeti Művelődési Intézet támogatása”:** Az eredeti előirányzat 8.000.000 Ft, a módosított előirányzat és a teljesítés is 14.000.000 Ft a 2022. évben. Az előirányzat összege a Nemzeti Művelődési Intézet működési támogatására szolgált fedezetül.

**15.1.18 alcím „Időügyi szervezetek támogatása”:** A sor módosított előirányzata a városhoz köthető időügyi szervezetek támogatására szolgált.

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

**15.1.20 alcím „Debreceni Egyetemi Professzori Klub támogatása”:** Az alcím a Professzori Klub koordinátorának munkabérét és járulékait fedezte működési támogatás keretein belül.

**15.1.21 alcím „Debreceni Népi Együttes támogatása”:** Az alcímről nem történt kifizetés.

**15.1.22 alcím „Látássérültek Észak-alföldi Regionális Egyesülete támogatása”:** Az alcím a Látássérültek Észak-alföldi Regionális Egyesület számára biztosított támogatást 5.000.000 Ft összegben.

**15.1.23 alcím „Alapítványok önkormányzati támogatása”:** A közművelődési feladatok fontos részét képezik az egyes alapítványok önkormányzati támogatásai. A Mötv. 42. § 4. értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a gazdasági program, a hitelfelvétel, a kötvénykibocsátás, a kölcsönfelvétel vagy más adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás, alapítványi forrás átvétele és átadása. Az előirányzaton szereplő alapítványok a 2022. évi költségvetés tervezésekor, illetve év közben kerültek meghatározásra és támogatásra egyedi kérelmek, vagy pályázati eljárás keretében. Az alcím eredeti előirányzata 534.200.000 Ft, módosított előirányzata 609.697.679 Ft, a teljesítés 599.197.679 Ft.

**15.1.24. alcím „Debreceni Zsidó Hitközség támogatása”:** A sor a Debreceni Zsidó Hitközség működési-és felhalmozási célú, egyedi támogatása 20.183.360 Ft összegben.

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

**15.1.26 alcím „Tiszántúli Református Egyházkerület támogatása”:** A Tiszántúli Református Egyházkerület felhalmozási célú, egyedi támogatása 25.000.000 Ft összegben. A támogatás a debreceni székhelyű református óvodák építési beruházásának megvalósítására került felhasználásra.

**15.1.27 alcím „Szent Anna Főplébánia támogatása”:** A Szent Anna Főplébánia felhalmozási célú, egyedi támogatása 4.000.000 Ft összegben.

**15.1.28 alcím „Egyéb egyházi támogatások”:** Az alcímről nem történt kifizetés.



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

**16.1.1. alcím „Önkormányzati, illetve részben önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások támogatása összesen” alcím** eredeti előirányzata 4.783.391.824 Ft, mely 2022. december 31-re 4.628.150.972 Ft-ra módosult.

Az előirányzat-átcsoportosítások a következők voltak:

- + 10.492.000 Ft Belügyminisztériumi támogatás a menedékes szállás és ellátás finanszírozására
- + 220.460.000 Ft az Általános tartalékról átcsoportosított összeg
- + 3.000.000 Ft az Egyéb kiadásokról átcsoportosított összeg
- + 76.200.000 Ft Honvédelmi Minisztériumi támogatás a Debreceni Sportuszoda részére
- (-) 108.000 Ft az Egyéb kiadásokra került átcsoportosításra
- (-) 50.000.000 Ft a 16.2.2. Egyéb támogatások alcímre lett átcsoportosítva
- (-) 70.000.000 Ft a Közművelődési feladatokra történő átcsoportosítás
- (-) 345.284.852 Ft az Általános tartalékra átcsoportosított összeg

A társaságokkal a 2022. évi költségvetési rendelet elfogadását követően a támogatási szerződések megkötésre kerültek. Előre nem látható gazdasági események okán azonban az előirányzatok közötti átcsoportosításokra volt szükség.

2022. év decemberében a Honvédelmi Minisztérium a 7819/2022. iktatószámú támogatói döntés alapján anyagi támogatást nyújtott a Debreceni Sportuszoda részére az energiaárak emelkedése miatti finanszírozási problémák emelkedésének csökkentésére. A támogatási összeggel a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása jogcím megemelésre került.

A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. még 2022. évben három részletben Belügyminisztériumi támogatásban is részesült az ideiglenes védelemre jogosult menedékes szállás és ellátás finanszírozására 10.492.000 Ft összegben.

**16.2.1. alcím „Sportszervezetek támogatásai összesen”:** Az alcím eredeti előirányzata 79.000.000 Ft, ami 2022. évben 120.920.000 Ft-ra módosult. A módosított előirányzat 41.920.000 Ft támogatási összeggel nőtt, ami a DVSC Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft. részére került biztosításra az utánpótlás-neveléssel kapcsolatos feladatok költségeire, a debreceni futball és a Villareal CF közti együttműködés eredményeképpen. A teljesítés összege az alcímen 59.000.000 Ft. Az eltérés oka, hogy a támogatási szerződésben rögzített összegek több részletben történő utalása esetén, a következő részlet biztosítására csak az elszámolást követően került sor. Amennyiben 2022. évben ez a támogatott szervezet részéről nem történt meg, akkor a fennmaradó támogatási összeg a következő évben kerül kiutalásra.

**16.2.2. alcím Egyéb támogatások:** Az alcím eredeti előirányzata 135.600.000 Ft, módosított előirányzata 173.200.000 Ft. Az előirányzat-átcsoportosítások a következők voltak:

- + 10.100.000 Ft az Általános tartalékról történő átcsoportosítás
- + 50.000.000 Ft a Támogatások cím egyéb jogcímeiről lett átcsoportosítva
- (-) 22.500.000 Ft az Általános tartalékra átcsoportosított összeg

**16.2.3. alcím Tagdíjak összesen:** Ezen alcímen belül 9 szervezet, vagyis a Megyei Jogú Városok Szövetsége, Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás, Városok-Falvak Szövetsége, az Eurocities szervezete (*Európai nagyvárosok/metropoliszok közötti együttműködési hálózat*), a Bihari Szilárd Hulladéklerakó és Hasznosító Társulás, a Debrecen-Hortobágy Turizmusáért Egyesület a Dél-Nyírség, Erdőpuszták Leader Egyesület, a Vásárszövetség, továbbá a Hungarikum Szövetség részesült társulási, illetve tagdíj hozzájárulásban. A tagdíj összege a Megyei Jogú Városok

Szövetsége, és a Városok-Falvak Szövetsége esetében az alapszabályzatukban rögzítetteknek megfelelően a KSH nyilvántartásában rögzített lakónépesség számának megfelelően került megfizetésre.

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

Az eredeti előirányzat 85.683.746 Ft volt, amely év közben folyamatosan megemelésre került a talajterhelési díjból és környezetvédelmi bírságból származó bevételekkel 17.642.880 Ft összegben, így a módosított előirányzat év végére összességében 103.326.626 Ft-ra növekedett.

A teljesítés 15.167.740 Ft volt, amely az alábbi feladatok elvégzését szolgálta:

- a Debreceni Nemzetközi Repülőtér területén a repülőgép kiszolgáló üzemanyagtöltő állomás környezetében a talajban és a talajvízben kimutatott szennyezés kármentesítési monitoringjára 762.000 Ft, tovább a repülőtér területén található monitoring kút talajvíz vizsgálatára 57.150 Ft;
- dolmányos varjú gyérítésre 2.270.500 Ft;
- lakossági használt sütőolaj-szűrő fedeles tölcsér beszerzésre 6.308.090 Ft;
- csípőszünnyog faunosztikai felmérésére 5.770.000 Ft.

A Környezetvédelmi Alap kiadási előirányzatán megmaradt szabad előirányzat az alapszerű kezelés miatt 2023. évben is felhasználható, ezért más célra nem került átcsoportosításra.

A 2022. december 31-én megmaradt 86.938.106 Ft szabad kiadási előirányzat (szabad maradvány), valamint a kötelezettséggel terhelt 1.220.780 Ft előirányzat betervezésre került a 2023. évi költségvetés eredeti kiadási előirányzatába.

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

Az eredeti előirányzat 30.110.000 Ft, a módosított előirányzat 29.745.385 Ft, a teljesítés megegyezik a módosított előirányzat összegével. Az előirányzat 2022-ben 82 db pályázati és 5 db egyedi kérelem alapján megkötött támogatási szerződés fedezetül szolgált.

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

A turisztikai alap eredeti előirányzata 41.272.625 Ft, a módosított előirányzata 6.201.870 Ft lett. Az eredeti előirányzat azért módosult, mert 35.000.000 Ft átcsoportosításra került a Városmarketing feladatok címre, illetve 70.755 Ft pedig az Általános tartalékra. Ez a sor biztosította a fedezetet a Debrecen Városház-üzemeltetésére 4.200.000 Ft összegben, továbbá a Hajdú Táncegyüttes fellépésére Portugáliában a setubáli Magyar Napokon összesen 2.001.870 Ft összegben.

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

A vállalkozások beruházásösztönzési támogatásáról szóló 37/2016. (X. 13.) önkormányzati rendelet 21. § (2) bekezdése – a 42/2021. (XI. 25.) önkormányzati rendelet módosítása alapján – lehetőséget ad arra, hogy az eredetileg 2020. december 31-ig tartó határidő helyett 2023. december 31-ig lehet támogatási döntést hozni. Tekintettel arra, hogy 2022. évben új támogatási döntés nem született, ezért a teljes betervezett 60.000.000 Ft összegű előirányzat átcsoportosításra került az Általános tartalékra, így az év végi módosított előirányzat és a teljesítés is nulla forint.

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

Az egyéb kiadások eredeti előirányzata 10.568.310.017 Ft, mely 2022.12.31-re 10.229.610.783 Ft-ra módosult. A teljesítés 8.033.301.808 Ft.

A módosítás az alábbi jogcímeken történt:

- + 74.444.900 Ft: Lakossági víz-csatornaszolgáltatás támogatása
- + 57.009.089 Ft: Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások
- + 318.000 Ft: a Beruházási kiadásokról került átcsoportosításra
- + 108.000 Ft: a Támogatások címről lett átcsoportosítva
- + 54.163.063 Ft: a Céltartalékról került átcsoportosításra
- + 89.900 Ft: a Városüzemeltetési kiadások címről történő átcsoportosítás
- + 59.163.860 Ft: 2021. évi állami póttámogatás
- + 500.446.197 Ft: Áht. 30.§ (3) bekezdése alapján végrehajtott bevételi-kiadási előirányzatok
- (-) 11.421.173 Ft: a Városmarketing feladatokra átcsoportosított összeg
- (-) 1.233.968 Ft: a Zöldterületi kiadásokra lett átcsoportosítva
- (-) 3.529.128 Ft: Támogatások címre átcsoportosított összeg
- (-) 837.390.853 Ft: az Általános tartalékra átcsoportosított összeg
- (-) 210.867.121 Ft: Intézmény részére került átcsoportosításra
- (-) 20.000.000 Ft : a Városüzemeltetési kiadások részére átcsoportosított előirányzat

**A 21.1.1 – 21.1.3. alcímek felhasználása a tervezetnek megfelelően történt.**

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

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

**21.1.6 alcím „DKV Zrt. veszteség kompenzációja”:** A sor eredeti előirányzata 2.800.000.000 Ft, módosított előirányzata 4.000.000.000 Ft volt. 2022. évben 2.474.792.000 Ft teljesítés történt. Az Önkormányzat a 89/2018. (V. 31.) határozatra figyelemmel a CÍVISBUSZ Konzorcium és a DKV Zrt. 2017. évi bevételeivel nem fedezett indokolt költségeinek kompenzálására 1.043.531.000 Ft, az 58/2019. (IV. 18.) határozatra tekintettel a 2018. évi bevételeivel nem fedezett indokolt költségeinek kompenzálására pedig 1.431.261.000 Ft összegű veszteség-kompenzációt biztosított a DKV Zrt. (egyben mint a CÍVISBUSZ Konzorcium vezető tagja) részére, a 2022. évi költségvetése terhére. A 2022. december 21-én kelt megállapodás - a 2018-2019. évi veszteségkompenzáció kifizetéséről – értelmében a 794/2020. (IV. 30.) PM határozatban foglaltakra figyelemmel, a Cívisbusz Konzorcium és a DKV Zrt. 2019. évi bevételeivel nem fedezett indokolt költségeinek kompenzálására 1.525.208.000 Ft, 2023. év január hónapban kerül kifizetésre.

**21.1.7 alcím, „Lakossági ivóvíz szolgáltatás támogatása”** sor eredeti előirányzata 0 E Ft, a módosított előirányzata 74.444.900 Ft. A Költségvetési Törvény 3. mellékletének „A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai 2.1.1. Lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatása” című pontja tartalmazza a 2022. évre igényelhető támogatás előirányzatának összegét, feltételeit és az igényelt támogatás rendeltetését. Az Önkormányzat a 21/2022. (II. 24.) határozatában foglaltak alapján 2022. évre pályázatot nyújtott be a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására. A

pályázati döntés alapján 2022. évre 74.444.900 Ft a támogatás összege, mely egyösszegben tovább utalásra került a Debreceni Vízmű Zrt. részére.

**21.1.8 alcím „Elismerő címek, díjak és kitüntetések”** sor fedezetet nyújt az Önkormányzat Közgyűlése által alapított elismerő címekre, díjakra és kitüntetésekre a helyi rendelet szabályai alapján. A Város Napját érintő díszpolgári kitüntető cím, Debrecen Város Pro Urbe- és Mecénása díjak illetve az 56-os forradalom és szabadságharc megemlékezéséhez kapcsolódóan a Csokonai-, Hatvani-, Hajós Alfréd és Boncz László-elismerő díjak is adományozásra kerültek. Az alcím fedezte a Cívis talentum ösztöndíj kifizetését is 5 fő részére havi nettó 50.000 Ft/fő összegben. Az Önkormányzat vissza nem térítendő támogatást biztosított a Vojtina Bábszínház részére 91.530 Ft illetve a Csokonai Színház részére 466.690 Ft összegben az évadzáró társulati üléseken átadásra kerülő díjak és azok járulékeinak kiadásaira.

**21.1.9 alcím „Normatív állami támogatások elszámolása”** A 2020-2021. évi állami támogatásokkal kapcsolatosan az Önkormányzatnak 38.823.791 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, melyhez ez az alcím biztosította a fedezetet.

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

**21.1.11 alcím „Kisgyermekes bérlet kedvezmény bevételekiesésének fedezete”.** A kisgyermekes bérlet kedvezményes igénybevételenek szabályait Debrecen MJV Önkormányzata és a Cívisbusz Konzorcium, valamint a Debrecen MJV Önkormányzata és a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. között jelenleg is hatályban lévő közszolgáltatási szerződések szabályozzák. A DKV Debreceni Közlekedési Zrt. által 2021. évben értékesített 2794 db kedvezményes kisgyermekes bérletek miatti – a teljes árú bérlet és a kedvezményes bérlet árkülönbözeteként keletkezett – bevételekiesés kompenzálására 7.851.140 Ft került kifizetésre 2022. évben. A bevételekiesés kompenzálását az Önkormányzat a 198/2008. (VI. 26.) határozata alapján teljesítette.

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

**21.1.13. alcím „Széchenyi terves lakások üzemeltetésével kapcsolatos kiadások (pénzforgalom nélküli)”:** Az állami támogatással megvalósuló Széchenyi terves bérlakásokkal szemben támasztott követelmények értelmében az Önkormányzat köteles kimutatni a bérlakás-állomány működtetésének, fenntartásának, felújításának tényleges költségeit, továbbá az épületek bérbeadásából származó bevételeket. Pénzforgalomban sem bevételként, sem pedig kiadásként nem jelentkeztek a fent említett tételek, azonban pénzforgalom nélküli bevételként és kiadásként az előirányzatot és a teljesítést is le kell könyvelni. A fentiekből adódóan a módosított előirányzat és a teljesítés is 57.009.089 Ft volt.

**21.1.14. alcím „Debreceni Víziközmű Társulat”** A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény és a 160/1995. (XII. 26.) Kormányrendelet alapján Debrecen város meghatározott területén vízközmű beruházás, szennyvízcsatorna hálózat kiépítése érdekében víziközmű társulat jött létre. Tekintettel arra, hogy a beruházás megvalósult a Debreceni Víziközmű Társulat 2012. november 09. napján

megszűnt. A Társulat vagyonát és az érdekeltségi hozzájárulások kezelését az 1995. évi LVII. törvény 44/A. § (3) jogszabályi kötelezettség alapján Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata vette át. A Víziközmű Társulat ügyfelei a víziközmű érdekeltségi hozzájárulás teljes összegét megfizették, azonban több esetben túlfizetés is keletkezett. Ezen befizetések jóváírása előző költségvetési években történt, így tárgyévben visszafizetni csak kiadási sorról lehet. A kifizetések fedezetét ezen kiadási sor adja.

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

**21.1.16. alcím „Önkormányzati társasági tulajdonrészekkel kapcsolatos költségek”** alcímről többek között 2022. évben a DEMKI Nonprofit Kft. részére a Modern Modern Debreceni Nonprofit Kft. és a Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. üzletrész vásárlásával kapcsolatos költségek kerültek finanszírozásra. Emellett DMJV Önkormányzata a 71/2022. (V. 26.) határozatában foglaltak alapján, pótbefizetést finanszírozott a Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft részére, a Társaság saját tőkéjének helyreállítása érdekében. Debrecen MJV Önkormányzata a 177/2022. (IX. 15.) határozat értelmében megalapította a Debreceni Városüzemeltető Kft.-t, melynek alapításához szükséges 3.000.000 Ft tőzstőke erről a sorról került kiegyenlítésre.

**21.1.17. alcím „Jogi oltalmakhoz kapcsolódó megbízási díjak, és jogi, végrehajtási eljárásokban felmerülő költségek”** soron a teljesítés 1.191.543 Ft, mely összeg jogi tevékenység ellátása érdekében kifizetendő ügyvédi díj, a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal felé, végrehajtási díj megfizetése illetve a Szellemi Tulajdon Nemzeti Hivatal felé védjegybejelentési kérelem összegének kiegyenlítésével kapcsolatban merült fel.

**21.1.18. alcím „Helyi önkormányzatok szolidaritási hozzájárulása”** Az „Önkormányzati Szolidaritási hozzájárulása”, amely a Költségvetési Törvény 2. melléklet 57.1. jogcím alapján a 22.000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességtől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat 1.3. pont szerinti iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. Debrecen esetében az iparüzési adóalap 915.846.918.211 Ft, az egy főre jutó iparüzési adóerő-képesség pedig 64.155 Ft. A törvény által meghatározott képlet alapján, így a fenti adatokat és a szolidaritási hozzájárulás számításakor alkalmazandó paramétertábla oszlopai szerinti értékeket figyelembe véve a szolidaritási hozzájárulás összege 3.945.229.780 Ft.

**21.1.19. alcím „Műsoridő vásárlás”** előirányzata szolgált a Médiacentrum Debrecen Kft. által a 2022. évi városi események rögzítésének és műsoridő biztosításának kiadásaira, 84.999.068 Ft összegben.

**21.1.20. alcím „Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításával kapcsolatos kiadások (tartalék)”** sorról kifizetés nem történt.

**21.1.21. alcím „Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátásokkal összefüggő kiadások”** sor eredeti-és módosított előirányzata is 0 Ft. A sorról kifizetés nem történt.

**21.1.22 alcím „Debreceni Művelődési Központ 2020. évi megszűnése miatti kötelezettségek fedezete” és a 21.1.23. alcím „Debreceni művelődési Központ 2020. évi megszűnése miatti pályázati kötelezettségek fedezete”** sorok tartalmazzák a Debreceni Művelődési Központ 2020. évi megszüntetése miatt az intézmény költségvetésében képződött intézményi maradvány összegeit. A

128/2020. (X. 22.) önkormányzati határozatban a Közgyűlés döntött a Debreceni Művelődési Központ jogutód nélküli megszüntetéséről. Az Áht. 11. § (5) bekezdése értelmében a költségvetési szerv megszüntetése időpontjában fennálló magánjogi jogait és kötelezettségeit az irányító szerv gyakorolja és teljesíti. Mivel a megszüntetett költségvetési szerv bankszámlája is megszüntetésre került, így annak megszüntetésekor egyenlege betervezésre került az irányító szerv költségvetésébe: külön soron szerepel a DMK általános gazdálkodása során képződött összeg, és a DMK pályázatos feladatai során keletkezett összeg.

**21.1.24 alcím „Kodály Filharmónia Debrecen 2021. évi megszűnése miatti kötelezettségek fedezete” és a 21.1.25. alcím „Kodály Filharmónia Debrecen 2021. évi megszűnése miatti pályázati kötelezettségek fedezete”** alcímek tartalmazzák a Kodály Filharmónia Debrecen 2021. évi megszüntetése miatt az intézmény költségvetésében képződött intézményi maradvány összegeit. A 98/2021. (X. 21.) önkormányzati határozatában a Közgyűlés döntött a Kodály Filharmónia Debrecen jogutód nélküli megszüntetéséről. Az Áht. 11. § (5) bekezdése értelmében a költségvetési szerv megszüntetése időpontjában fennálló magánjogi jogait és kötelezettségeit az irányító szerv gyakorolja és teljesíti. A költségvetési szerv megszüntetésével, a bankszámlája is megszűnt, így az azon lévő összeget az irányító szerv költségvetésébe szükséges betervezni.

**21.1.26 alcím „Hatósági határozaton alapuló egyéb kiadások fedezete”** Az alcím olyan hatósági határozatban foglalt kiadások előirányzatát tartalmazza, amely jellemzően DMJV Polgármesteri Hivatalának valamelyik szervezeti egysége hatósági határozatban kötelez egy személyt valamilyen kötelezettség teljesítésére, de ennek elmaradása esetén az önkormányzatnak kell az elmaradt kötelezettséget saját költségén teljesítenie (pl.: vállalkozótól szolgáltatás megrendeléssel) azzal, hogy az önkormányzat által teljesített kiadás összegét az önkormányzat a kötelezettséggel terhelt személlyel szemben fogja követelni. A soron a teljesítés 76.200 Ft volt.

**21.1.27 alcím „Társadalmi kapcsolatok kiadásai”** Az alcím előirányzata a Polgármesteri Hivatal Humán Főosztályának feladatkörébe tartozó reprezentációs célú kiadások fedezetére szolgál. Az alcímről 512.000 Ft kifizetés történt.

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

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

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

A városmarketing feladatok eredeti előirányzata 327.174.599 Ft, amely 2022.12.31-re 482.944.344 Ft-ra módosult, a teljesítés 432.112.856 Ft. A módosítás az alábbi jogcímeneken történt:

- + 35.000.000 Ft a Turisztikai „Alap”-ról került átcsoportosításra
- + 1.700.000 Ft módosítás a Működési bevételekről
- + 11.421.173 Ft átcsoportosítás az Egyéb kiadások címről
- + 109.500.000 Ft az Általános tartalékról történő átcsoportosítás
- (-) 1.851.428 Ft az Általános tartalékra átcsoportosított összeg

**22.2.1. alcím „Média-megjelenések és kiadványok”:** 2022. év végéig többek között az alábbi célokra történt kötelezettség-vállalás: fotóarchívum, portálszerkesztés, válogatott sajtófigyelés, komplex médiaelemzés, videók készítése sajtótájékoztatókon. A sor nyújtott fedezetet a Csokonai Fórum megnyitó rendezvény megszervezésére és lebonyolítására. Az önkormányzat „Debrecen

2030” elnevezéssel, a fejlesztési tervet bemutató nyomtatott újságot készítettett, és szerződést kötött annak terjesztésére is. A sor terhére az EDC Debrecen Nonprofit Kft. kérdőíves felmérést készített a Debrecenben tanuló külföldi hallgatók- és munkavállalók körében azzal a céllal, hogy megismerjük Debrecen városával kapcsolatban kialakult véleményeket és a felmerült igényeket.

**22.2.2. alcím „Kiemelkedő tevékenységek és kiemelt városi rendezvények támogatása és járuléka”:** Az alcím ebben az évben a következő kiadások fedezetét biztosította: az augusztus 20-i ünnep megrendezésével kapcsolatban felmerülő kiadásokat, egyéb protokoll ajándékok beszerzését, teremfoglalásokat, a március 15, illetve az október 23-i események szervezési költségeit, a koszorúzások lebonyolításának kifizetéseit. Protokoll eseményeket szerveztünk, miniszteri, nagyköveti látogatások alkalmával. Protokoll célból ajándéktárgyakat vásároltunk: Debrecen város borai és pezsgője, díszdobozok, borosdobozok. Támogatási szerződést kötöttünk a Debreceni Ünnepi Játékok nyári programsorozatának megszervezésére 25.000.000 Ft összegben. Ez a sor nyújtott fedezetet a reprezentációs kiadások közterheinek kiegyenlítésére is.

**22.2.3. alcím „Idegenforgalmi feladatok”:** Ez a sor nyújtott fedezetet reklámtárgyak, emblémázott emléktárgyak beszerzésére. Támogatást nyújtottunk az Aquaticum Debrecen Kft. részére, hogy a debreceni érettségiző diákok ingyenes belépése a strand területére, 2022. június 30-án biztosított legyen, illetve támogattuk a diákok számára megrendezésre kerülő esemény szervezésének költségeit is. A sor nyújtott fedezetet a „Virágvasárnapi Városi Keresztút” program megrendezéséhez is.

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

**22.2.5. alcím „Hortobágyi Lovasnapok”:** Az esemény megrendezésére szolgáltatási szerződést kötöttünk a Főnix Rendezvényszervező Kh. Np. Kft.-vel 12.700.000 Ft összegben, a Hortobágyi Lovasnapok megszervezésére és lebonyolításra.

**22.2.6. alcím „Gazdaságszervezési, gazdaságfejlesztési feladatok”:** A sorról került kifizetésre a Debrecen International Airport prenotifikációs-és notifikációs eljárásához szükséges dokumentáció, illetve beruházási és működési jelentés elkészítése. Megbízási szerződést kötöttünk a Deutsche Schule elindításának előkészítésére, valamint a Debrecen4U angol nyelvű oldal indításához, a debrecen.hu weboldalhoz. A Debrecen Nemzetközi Repülőtérre tervezett és folyamatban lévő fejlesztések műszaki szempontú koordinálására, szakértői feladatok ellátására is történt megbízás.

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

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

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

**22.2.10. alcím „Bocskai István Ökolívó Emlékverseny 2022”:** Erről a sorról került kifizetésre a Bocskai István Ökolívó Emlékverseny rendezésével kapcsolatban felmerült kiadások: sportolók, bírók, VIP személyek szállása, étkezése, érmek vésése, terembérlet, orvosi ügyelet, VIP büfé, szórólapok készítése.

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

2022. évben a nemzetközi és hazai támogatású pályázatok eredeti előirányzata 144.378.541 Ft, a módosított előirányzata pedig 305.869.690 Ft-ra emelkedett. A teljesítés 202.184.924 Ft volt.

**23.1.1 alcím „TOP-6.8.2-15 Foglalkoztatási paktum kialakítása”:** Teljesítés 2 Ft. A projekt teljes címe: Munkaerő-piaci együttműködés kialakítása és megvalósítása Debrecenben. A projekt 2016. szeptember 1-jén indult, befejezésének időpontja 2021.08.31. A foglalkoztatási paktum koordinátorának 2017.06.01 - 2021.08.31-ig tartó határozott idejű szerződéséhez kapcsolódóan szabadság megváltás került kifizetésre és ezen szabadságmegváltáshoz kapcsolódó kerekítési különbözet könyvelése miatt 2 Ft teljesítés történt az adott soron.

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

**23.1.3 alcím „Interreg Europe-STRING Projekt”:** Teljesítés 1.177 Ft. A projekt célja: az egyes élelmiszer-klaszterek szereplőinek fejlesztésével innovatív körülményeket biztosítani a térség egyre fejlődő élelmiszeriparának.

**23.1.4 alcím „TTP-KP-1-2017/1-000156 Bethlen Gábor Alap-Debrecen és Salánk kapcsolatépítése”:** Visszafizetési kötelezettségből adódó teljesítés ezen a soron 408.888 Ft volt.

**23.1.5 alcím „Közösségfejlesztő, képzési és felzárkóztató programok megvalósítása a Nagysándortelep-Vulkántelep városrészén”:** Teljesítés ezen a soron 3.661.283 Ft volt

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

**23.1.9 alcím „TOP-6.9.2-16-DE1-2017-00001 Helyi közösségfejlesztés Debrecen 1 városrészén”:** Teljesítés ezen a soron nem történt.

**23.1.10 alcím „TOP-6.9.2-16-DE1-2017-00005 Helyi közösségfejlesztés Debrecen 2 városrészén”:** Teljesítés összege 2.937.209 Ft. A 2022. évi projektmegvalósítás keretében belső menedzsment feladatok ellátására került sor.

**23.1.11 alcím „TOP-6.9.2-16-DE1-2017-00004 Helyi közösségfejlesztés Debrecen 3 városrészén”:** Teljesítés ezen a soron nem történt.

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



**23.1.13 alcím „Év közben induló pályázatok”:** Teljesítés összege 103.998 Ft. A ROHU 343 és a ROHU 344 azonosítószámú projektek esetében keletkezett visszafizetési kötelezettség késedelmi kamatának pénzügyi teljesítésére került sor.

**23.1.14 alcím „H2020 GreenHive4Citizens”:** Teljesítés ezen a soron nem történt.

**23.1.15 alcím „Menekültügyi veszélyhelyzet kezelésében résztvevő szervezetek támogatása – UNICEF”:** 2022. évben támogatást nyert az Önkormányzat az Egyesült Nemzetek Szervezete Gyermekalapja –UNICEF-től, melynek előirányzata és teljesítése új alcímen került kimutatásra a Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok 23.1.15. alcímén. A nemzetközi támogatást a számviteli szabályok értelmében a felhasználásig nem lehetett előirányzat módosítással ráemelni az önkormányzat költségvetésére, ezért a kötelezettségvállalásokhoz ideiglenesen a támogatás összege saját forrásból (az Általános tartalékról) megelőlegezésre került. Támogatásként 2022. december 31-ig összesen 233.082.883 Ft bevétel érkezett az önkormányzat bankszámlájára, ezt követően a megelőlegezett előirányzatot visszacsoportosítottuk az Általános tartalékra. A támogatásból 38.010.516 Ft-ot – a támogatási cél szerinti felhasználásra – DMJV Családsegítő és Gyermekjóléti Központja kapott meg előirányzat átcsoportosítással, fennmaradó összeg pedig az alábbi szervezetek részére lett áttulva a támogatási cél szerinti felhasználásra:

- DORKÁSZ Szolgálat Közhasznú Alapítvány részére: 13.347.916 Ft
- EU-Roma Országos Egyesület részére: 50.061.870 Ft
- Debreceni Egyetem Klinikai Központ részére: 131.662.581 Ft

Így a módosított előirányzat és a teljesítés összege 2022. december 31-én összesen 195.072.367 Ft.

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

A vagyongazdálkodási feladatok eredeti előirányzata 23.522.531.558 Ft, a módosított előirányzat 17.165.190.420 Ft, a teljesítés 9.033.813.989 Ft.

A módosított előirányzat az alábbiak szerint alakult:

- - 5.577.048.614 Ft átcsoportosítás az Általános tartalékra,
- - 25.000.000 Ft átcsoportosítás a Városüzemeltetési kiadásokra,
- - 16.373.544 Ft átcsoportosítás a Zöldterületi kiadásokra,
- - 300.000.000 Ft átcsoportosítás a Beruházási kiadásokra,
- + 2.558.000.000 Ft átcsoportosítás az Általános tartalékról,
- - 3.000.000.000 Ft Rendeletmódosítás,
- + 3.081.020 Ft átcsoportosítás a Beruházási kiadásokról.

### **Üzemeltetési költség (24.1.1. alcím):**

A kötelezettségvállalás elsősorban:

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

### **Ingatlanértékesítés előkészítése (24.1.2. alcím):**

A kötelezettségvállalás főként az önkormányzati tulajdonban lévő, értékesítésre szánt ingatlanok

- ingatlan forgalmi értékbecsléséből,
- energetikai tanúsítványok készítéséből,
- változási vázrajz elkészítéséből,
- területkimutatásából,
- árverések megszervezéséhez, lebonyolításához kapcsolódó díjakból tevődik össze.

A teljesítés folyamatos, az elvégzett munkálatok és a beérkező számlák függvénye.

**Önkormányzattal szembeni követelések, kártérítések (24.1.3. alcím):**

A kötelezettségvállalás főként az Önkormányzattal szembeni követelések, kártérítések megfizetése teszi ki.

**Vagyonkataszter karbantartás (24.1.4. alcím):**

A kötelezettségvállalás főként értébecslés elkészítés megfizetése teszi ki, vagyonkataszter nyilvántartása céljából.

**Egyéb vagyonkezelési költség (24.1.5. alcím):**

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

**Térítési díjak Önkormányzati lakások kiürítéséhez (24.1.6. sor):**

Teljesítés ezen a soron nem történt.

**Stratégiai vagyonalap (24.1.7. alcím):**

Ezen a soron egy korábbi ingatlanadásvételből származó részteljesítés, a 7921/2. hrsz ingatlanon lévő büfé vételár rész kifizetése valósult meg.

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

A kötelezettségvállalás jelentős részét képezik lakossági utépítés beruházási célú kisajátítások, illetve egyéb kisajátítási kötelezettségeknek való megfelelés. A teljesítés 80%-át a Debreceni Képző Központ Oktatási Szolgáltató Nonprofit Kft. és az Önkormányzat között létrejött 11113. hrsz Budai Ézsaiás u. 8/a. sz. ingatlan értékesítéséből származó fennmaradó vételár rész teszi ki. Továbbá kisebb jelentőségű kifizetések teljesültek a Sámsoni út, Nyugati kiskörút III. ütem, Bezerédj u., Kishegyesi út-Határ út menti gyalog- és kerékpárút, valamint a Kismacsra vezető kerékpárút kialakítása kapcsán.

**Ingatlan forgalmi értékének csökkenéséből adódó kártalanítás (24.1.9. alcím)**

A kötelezettségvállalás főként ingatlanok forgalmi értékének csökkenése miatt járó kártalanítás megfizetése teszi ki.

**Bontási költség (24.1.10. alcím)**

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

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

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

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

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

**Ingatlancserék (24.1.13. alcím):**

A kötelezettségvállalást ingatlancserék teszik ki.

**Felújítások (24.1.14. alcím):**

A kötelezettségvállalás főként az az önkormányzati tulajdonú, ingatlanokhoz kapcsolódó felújítási munkálataiból tevődik össze.

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

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

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

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

**Földhasználati díj ellentételezése (24.1.17. alcím):**

A kötelezettségvállalást a Stadion lebegőjárda és a Strandfürdő földhasználati díja teszi ki.

**Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításához, fejlesztéséhez kapcsolódó területszerzések és régészet (24.1.18. alcím):**

Az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakítása 2022. évben tovább folytatódott. A területszerzések befejeződtek, így az adott soron a 2022. évi teljesítés főként a letétbehelyezett szakértői díjakról kiállított számlákhoz és a Magyar Nemzeti Múzeum által a 0260/1 hrsz-ú ingatlanon elvégzett teljes felületű régészeti feltáráshoz, valamint az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításához szükséges ügyvédi díjakhoz kapcsolódik.

**Déli Gazdasági Övezet kialakításához, fejlesztéséhez kapcsolódó területszerzések és kapcsolódó költségek (24.1.19. alcím):**

A Déli Gazdasági Övezet kialakítása kapcsán 2022. évben megfizetésre kerültek a tulajdonszerzéshez kapcsolódó ügyvédi költségek, egyes ingatlanok esetében megtörtént a területek mezőgazdasági művelésből való kivonása. Ezekhez kapcsolódóan kormányhivatali eljárások keretében szakértői díjak, eljárási költségek és földvédelmi járulék megfizetése vált szükségessé.

**Déli Gazdasági Övezet területszerzés és építési telek kialakítás költségei és csapadékvízhez kapcsolódó területszerzés költségei (24.1.20. alcím):**

A Déli Gazdasági Övezet teljes területe 710 ha, melyből megközelítőleg 654 ha területet már megszerzett az Önkormányzat a korábbi években és a 2022. évben. Az Önkormányzat 2022. évben mind az államtól, mind magánszemélyektől a Déli Gazdasági Övezet kialakításához szükséges ingatlanokat elsődlegesen kisajátítást pótló adásvétel útján, valamint egyes esetekben csereterület biztosításával szerezte meg. A megszerzett ingatlanokból az Önkormányzat - a gazdaságfejlesztési céljaival összhangban - munkahelyteremtő beruházások megvalósítása érdekében alakítja ki a fejlesztési területeket. A 2022. évi teljesítést a Déli Gazdasági Övezet kialakításához szükséges területszerzések teszik ki.

**Ingatlan művelési ágból való kivonásának költségei (24.1.21. alcím):**

Teljesítés ezen a soron nem történt.

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

2022. évben 8.500.000 Ft eredeti előirányzat állt rendelkezésre a kilenc települési nemzetiségi önkormányzat támogatására. A támogatási szerződések megkötésre kerültek. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat év közben 7.000.000 Ft-ot kapott a működési támogatásán felül a közfoglalkoztatási feladatok ellátására, emiatt a 25. cím módosított előirányzata év végére 15.500.000 Ft lett.

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

Az általános tartalék eredeti előirányzata 980.000.000 Ft volt, mely 2022. év végére 3.829.805.529 Ft-ra módosult. 2022. évben az alábbiakban felsorolt előirányzat-átcsoportosításokra került sor:

Ft-ban

<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>980.000.000</b>
Előirányzat emelés	45.984.186.163
Előirányzat csökkentés	43.134.380.634
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>3.829.805.529</b>

**Az általános tartalékot növelő tételek:**

Ft-ban

Központi kezelésű feladatokon rendelkezésre álló szabad kiadási előirányzatok átcsoportosítása a bevételi előirányzatok lemaradása miatt	26.720.330.841
Intézmények által beutalt 2021. évi költségvetési maradvány	385.601.583
A bevétel előirányzatok túlteljesítése miatt történt előirányzat emelés	8.590.512.561
Általános tartalékon keresztül kellett végrehajtani a bevételi előirányzatok közötti átcsoportosítást, ebből adódó („technikai”) előirányzat emelés	10.054.068.000
Kodály Filharmónia záró pénzkészlet	590.295
UNICEF támogatás előirányzata (számviteli elszámolás miatt)	233.082.883
<b>Összesen (előirányzat emelés):</b>	<b>45.984.186.163</b>

**Az általános tartalékot csökkentő tételek:**

Ft-ban

Általános tartalékon keresztül kell végrehajtani a bevételi előirányzatok közötti átcsoportosítást, ebből adódó („technikai”) előirányzat csökkenés	10.054.068.000
Debreceni Nagyerdei Stadion Üzemeltető Kft. részére a Nagyerdei Stadion üzemeltetéséhez többletforrás biztosítása	10.100.000
Közművelődési feladatok: egyes szervezetek többlettámogatásának fedezete	2.800.000
2022. évre betervezett útjavítási munkák elvégzésnek fedezete	90.000.000
Városmarketing feladatok ellátásához többletfedezet biztosítása	109.500.000
Közművelődési feladatok dologi és felhalmozási kiadásainak többletfedezet biztosítása	24.059.200
Bírósági végzés alapján baleseti járadék megfizetése	30.876
Gazdasági társaságok többletköltségeinek támogatása	189.433.000
Személyszállítás Ifjúság Utcai Óvoda Hétszínvirág Tagintézményének felújítása miatt	15.088.870
EU Roma Országos Egyesület közfoglalkoztatottak bővítésének támogatása	15.424.000
Közművelődési feladatok, Hajdúdorogi Főegyházmegye támogatása	1.695.000
DEBRECEN DREAM stratégiai és megvalósíthatósági tanulmány elkészítése	56.515.000
Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása	31.027.000
Korábban zárolt kiadási előirányzat visszacsoportosítása a beruházási kiadásokra	8.998.646.492
DVSC Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft. támogatása	41.920.000
UNICEF támogatás előirányzata (számviteli elszámolás miatt)	233.082.883
Városüzemeltetési kiadások ellátásához többlet fedezet biztosítása	2.886.253
Adósságszolgálat-kamatok emelkedése miatt fedezet átadása	268.464.403
Bevételi előirányzatok időarányos lemaradása miatt előirányzatok csökkentése az Általános tartalékkal szemben	22.989.639.657

<b>Összesen (előirányzat csökkenés):</b>	<b>43.134.380.634</b>
--	-----------------------

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

A céltartalék eredeti előirányzata 522.216.020 Ft-ban került megtervezésre. A rendelkezésre álló előirányzatok az év során átcsoportosításra kerültek a meghatározott céloknak megfelelően, az év végén fennmaradó szabad előirányzat pedig átcsoportosításra került az Általános tartalékra.

A céltartalék előirányzata az alábbiak szerint alakult 2022. évben:

	Ft-ban
<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>522.216.020</b>
Előirányzat emelés	317.541.707
Előirányzat csökkentés	839.757.727
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>0</b>

### **A céltartalék előirányzatát növelő tételek:**

2021. évi költségvetési maradvány beutalása az intézményektől	4.890.849
Az Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben felmerült önkormányzati kiadások ellentételezésére érkezett állami támogatás	2.880.000
Debreceni Intézményműködtető Központtal történő előirányzat rendezések összesített összege (intézmények közötti előirányzat-átcsoportosítások, amelyeket a céltartalékon keresztül bonyolít az irányító szerv)	280.692.506
10/2022. (IV. 21.) Ö.r. (hitelkamatok emelése)	29.078.352
<b>Összesen (előirányzat emelés):</b>	<b>317.541.707</b>

### **A céltartalék előirányzatát csökkentő tételek:**

Méliusz Juhász Péter Könyvtár - könyvtári feladatokhoz kapcsolódó kiegészítő támogatás átadása	44.866.020
Intézményi gyermekétkeztetés kapcsán a vásárolt élelmezés kiadásainak fedezetére pótelőirányzat biztosítása	140.000.000
Ukrajna területéről menekülő családok humanitárius feladatellátásának támogatása	4.890.849
Informatikai és telekommunikációs eszközök beszerzéséhez fedezet biztosítása	1.200.000
Többszörös bérköltség fedezete	19.335.434
Tócsókerti Óvoda Napsugár Tagintézmény személyi jellegű kiadások fedezete	7.727.406
Ifjúság Utcai Óvoda Bajcsy-Zs. Utcai tagintézmény bejárati ajtó elektromos zárral való felszerelése	99.506
Csokonai Színház részére közüzemi kiadások fedezetére pótelőirányzat biztosítása	46.936.782
Önkormányzat fenntartásában lévő intézmények megnövekedett rezsiköltségei miatt a Debreceni Intézményműködtető Központ részére fedezet biztosítása	232.213.000
Óvodák és bölcsődék év végi előirányzat rendezése	48.380.000
Vojtina Bábszínház alaptevékenységének zavartalan ellátása érdekében pótelőirányzat biztosítása	10.000.000
Színházak működéséhez biztosított támogatás fel nem használt részének visszafizetéséhez fedezet biztosítása	38.381.263
Debrecen Belvárosának innovatív rekonstrukciója című TOP-6.3.2-15-DE1-2016-00002 pályázat elszámolásból adódó visszafizetés fedezete	15.781.800
Változó kamatozású hitelek fizetendő kamataihoz fedezet biztosítása	59.078.352
Tisza István tárlat megrendezésének költségei	10.251.037

Méliusz Juhász Péter Könyvtár TOP pályázatokkal kapcsolatos közbeszerzések lebonyolítása	5.000.000
Méliusz Juhász Péter Könyvtár működési kiadásainak fedezete	5.000.000
Rendelkezésre álló szabad kiadási előirányzat átcsoportosítása az Általános tartalékra	150.616.278
<b>Összesen (előirányzat csökkentés):</b>	<b>839.757.727</b>

**27.) DEBRECEN VÁROSI SEGÉLYALAP (zárszámadási rendelet-tervezet 14. melléklet 28. cím):**

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

A 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 állt még 2022. évben 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, így a még fel nem használt, rendelkezésre álló összeget a Magyarország területére elrendelt veszélyhelyzet, gazdasági válság idején vagy rendkívüli életkörülmények miatt nehéz helyzetbe került családok, magánszemélyek megsegítésére is lehet fordítani.

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

Hetente történt meg a támogatói döntés előkészítése, azonban 2022. évben 29 kérelmező részesült támogatásban, összesen 2.476.540 Ft összegben, 69 kérelem pedig elutasításra került. Az elutasítások leggyakoribb oka az, hogy a kérelmező nem felelt meg a támogatási felhívásban foglalt feltételeknek.

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

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

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

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

Az ERSTE Bank Zrt.-től 2018/2019-ben felvett, Észak-Nyugati Gazdasági Övezet megvalósítása (valamint egy későbbi hitelszerződés-módosítás alapján kisebb részben a Déli Gazdasági Övezet megvalósításához is) céljából igénybe vett hitel törlesztésére összesen 836.168.843 Ft-ot fordítottunk 2022. évben.

Az MKB Bank Nyrt.-től 2021. évben felvett, Déli Gazdasági Övezet megvalósítása céljából igénybe vett 1,8 Mrd Ft összegű hitel törlesztésére 641.952.748 Ft-ot fordítottunk 2022. évben.

Az OTP Bank Nyrt.-től 2022. évben a Déli Gazdasági Övezet megvalósítása céljából felvett 14 Mrd Ft keretösszegű hitel összegéből igénybe vett 11 Mrd Ft törlesztése nem történt 2022. évben.

2022. december 31-én az Önkormányzat fennálló (még nem törlesztett) hitelállománya 19,802 Mrd Ft volt az alábbiak szerint:

- OTP Bank Nyrt. (2017. év) 1,8 Mrd Ft
- OTP Bank Nyrt. (2018. év) 2 Mrd Ft
- OTP Bank Nyrt. (2020. év) 2,22 Mrd Ft
- OTP Bank Nyrt. (2020. év) 1,244 Mrd Ft
- Erste Bank Hungary Zrt. (2018. év) 380 M Ft
- MKB Bank Nyrt. (2021. év) 1,158 Mrd Ft
- OTP Bank Nyrt. (2022. év) 11 Mrd Ft

A finanszírozási kiadások között található a 4. cím alatt a központi irányító szervi támogatás összege, amely az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek működéséhez szükséges önkormányzati támogatás kiadási előirányzatát tartalmazza (ez a költségvetési szervek esetében bevételi oldalon jelenik meg). A módosított előirányzat 23.135.644.777 Ft, a teljesítés pedig 22.969.161.570 Ft lett év végére, tehát az önkormányzat kiadási megtakarítással zárta az évet az intézményfinanszírozás esetében.

### **IV.) A 2022. évi KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY MEGÁLLAPÍTÁSA ÉS FELOSZTÁSI JAVASLATA**

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

terhelő befizetési kötelezettséget. A költségvetési maradvány az Áht. 6. § (7) bekezdés ac) pontja értelmében finanszírozási bevételnek minősül.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja alapján **DMJV Önkormányzata a 2023. évi költségvetésének tervezése során a 2022. évi költségvetési maradványból 52.285.498.471 Ft-ot** – mint a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványa – **2023. évi eredeti bevételi előirányzatként betervezett** [lásd: 2/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 34. melléklet 1.1.2. jogcím]. A 2023. évi eredeti előirányzatként betervezett 52.285.498.471 Ft csökkenti a zárszámadási rendelet elfogadásával egyidejűleg felosztható 2022. évi költségvetési maradvány összegét.

A 2023. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzatában elfogadott maradvány részletes kimutatását a „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása és a végrehajtásához szükséges döntések elfogadása*” tárgyú polgármesteri előterjesztés 5. melléklete tartalmazta, de a jelen előterjesztés részét képező zárszámadási rendelet-tervezet 38. melléklete is tartalmazza összefoglaló jelleggel.

Az Ávr. 149. §-a szerint a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor kell megállapítani. Ennek megfelelően jelen előterjesztés tartalmazza a 2022. évi költségvetési maradvány összegének megállapítását, és felosztási javaslatát. Az Áht. 86. § (5) bekezdése alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről. Az Ávr. 155. § (1)-(2) bekezdése szerint, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét.

Vállalkozási maradványa az önkormányzatnak nem volt 2022. évben.

**A 2022. évi maradvány az alábbiak szerint kerül részletezésre:**

- A 2023. évi költségvetési rendelet **eredeti előirányzataiba** már elfogadásra került összesen **52.285.498.471 Ft nyitó maradvány** (ismételt részletezését a zárszámadási rendelet-tervezet 38. melléklete összefoglalóan tartalmazza).
- **Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2022. évi költségvetési maradványa 3.022.672.171 Ft**, amelynek részletezését a **zárszámadási rendelet-tervezet 37. melléklete** tartalmazza. A zárszámadási rendelet-tervezet 37. mellékletében kimutatott irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványának összegével (vagyis összesen 3.022.672.171 Ft-tal) a költségvetési szervek 2023. április hónapban saját hatáskörben emelik meg a bevételi és kiadási előirányzataikat, így teljes városi szinten a 2022. évi maradvány az önkormányzat 2023. április havi időközi költségvetési jelentésében fog kimutatásra kerülni. A zárszámadási rendelet-tervezet normaszövege tartalmazza továbbá, hogy a közgyűlés a költségvetési szervektől összesen **248.838.477 Ft-ot elvon** a 2022. évi maradványukból. Mindezek végrehajtásával kapcsolatos kötelezettségeket és határidőket a határozati javaslat tartalmazza.
- A **zárszámadási rendelet-tervezet 38. melléklete** összefoglalóan bemutatja a 2023. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzataiba már betervezett 2022. évi maradvány összegét (amely összesen 52.285.498.471 Ft volt), és a **zárszámadási rendelettel jóváhagyásra kerülő további maradvány összegét, amely összesen 135.362.067 Ft**. A 2023. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzatainak elfogadásakor az 135.362.067 Ft nem lett igénybe véve, mint nyitó maradvány, ezért a zárszámadási rendelet elfogadásával egyidejűleg



ezzel az összeggel megemelhető a 2023. évi költségvetési rendelet előirányzatai előző évi maradvány címén, 2023. április 30-i hatállyal.

**Mindezek alapján Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi maradványa (az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek maradványa nélkül) mindösszesen 52.420.860.538 Ft.**

**A városi szintű 2022. évi költségvetési maradvány (önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek maradványa együttesen) 55.443.532.709 Ft.**

## **B.) ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT A 2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZETHEZ:**

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

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

**aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:** A 2022. évi zárszámadási rendelet-tervezet gazdasági és költségvetési hatás szempontjából érinti az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait. Társadalmi hatása nem értelmezhető.

**ab.) környezeti és egészségi következményei:** nem értelmezhető;

**ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nem értelmezhető.

**b.) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Az Áht. 91. § (1) bekezdés szerint, a zárszámadási rendelet-tervezetet a jegyző készíti elő, és a polgármester terjeszti a képviselő-testület (Közgyűlés) elé úgy, hogy a zárszámadási rendeletnek legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napáig (azaz május 31-ig) hatályba kell lépnie. A zárszámadási rendeletben dönteni kell a 2022. évben képződött költségvetési maradvány megállapításáról és felosztásáról is.

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

Mindezen okok miatt szükséges és kötelező az önkormányzatnak a 2022. évi zárszámadási rendeletét megalkotni és elfogadni.

## **C.) INDOKOLÁS A 2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZETHEZ:**

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

A zárszámadási rendelet megalkotásának legfontosabb célja, hogy az előző év költségvetési gazdálkodásának eredményeit a közgyűlés összefoglalóan, összehasonlítható módon a 2022. évi költségvetéssel, részletes számszaki és szakmai indokolással alátámasztva tekinthesse át.

Mivel a 2022. évi gazdálkodásról szóló zárszámadási rendelet már nem tartalmazhat előirányzat módosítást (az már a teljesítésről, vagyis a költségvetés végrehajtásáról számol be), ezért a

zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását megelőzően került előterjesztésre a 2022. évi költségvetési rendelet utolsó módosítása, amely a 2022. december 31-i állapot szerint módosította a 2022. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait.

A 2022. évi zárszámadási rendelet tervezete tartalmazza az önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletének és az önkormányzat 2021. évi zárszámadási rendeletének hatályon kívül helyezését is, tekintettel arra, hogy ezek a jogszabályok végrehajtottá váltak, további hatályban tartásuk ezért nem indokolt.

#### **D.) ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT A 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET-MÓDOSÍTÁS TERVEZETÉHEZ:**

A Jat. 17. § alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. Önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét az előzetes hatásvizsgálat eredményéről tájékoztatni kell. A Jat. 17. § (2) bekezdése alapján, az előzetes hatásvizsgálat keretében több tényezőt is vizsgálni kell, amelyek közül a 2023. évi költségvetési rendelet-módosítása esetében elsősorban a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei vizsgálandók.

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

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

**ab.) környezeti és egészségi következményei:** nem értelmezhető;

**ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nem értelmezhető.

**b.) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A 2022. évi zárszámadási rendelet-tervezettel elfogadásra kerülő (2023. évi eredeti előirányzatban még nem szereplő) 2022. évi költségvetési maradvánnyal módosítani szükséges az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének bevételi és kiadási előirányzatait. A 2022. évi költségvetési maradvány nagyobb hányada már betervezésre került a 2023. évi költségvetés eredeti bevételi előirányzataként. A maradvány eredeti előirányzatba történő betervezésére azért van szükség, mert ezt egyrészt előírja az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja, másrészt az évről-évre áthúzódó, európai uniós és a hazai központi költségvetéstől fejlesztési célra kapott támogatások még fel nem használt több tíz milliárdos összegeit az önkormányzat nem tudná a zárszámadási rendelet elfogadásáig megelőlegezni a saját forrásaiból. Amennyiben nem történik meg a költségvetési maradvánnyal történő költségvetési rendelet-módosítás, úgy a 2022. évi költségvetési maradvány – eredeti előirányzatként be nem tervezett részét – nem lehet 2023. évben felhasználni. Ez kiadási oldalon nem csak az önkormányzat központi kezelésű feladatait, hanem a költségvetési szerveket is hátrányosan érintené.

**c.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A költségvetési rendelet módosítása esetében ez több szempontból is nehezen értelmezhető. A költségvetésnek már 2015. évtől nem része a költségvetési szervek engedélyezett álláshelyeinek adatai. Szervezeti kérdéseket a költségvetési rendelet szintén nem szabályoz. Tárgyi feltételek vizsgálata nem értelmezhető, a pénzügyi feltételek vizsgálatára pedig azért nincs szükség, mivel a pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

Mindezen okok miatt szükséges és kötelező az önkormányzatnak a 2023. évi költségvetési rendeletének módosítását megalkotni és elfogadni.

#### **E.) INDOKOLÁS A 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET-MÓDOSÍTÁS**

## **TERVEZETÉHEZ:**

**Az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosítására az alábbi okok miatt van szükség:**

a.) A Közgyűlés által a zárszámadási rendelettel elfogadásra kerülő **2022. évi költségvetési maradvánnyal módosítani kell** a 2023. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatait. Ez a finanszírozási bevételeket és a központi kezelésű feladatok kiadásait érinti. Emiatt módosul a mérleg szerinti főösszeg is.

**b.) A 2023. évi költségvetési rendelet előirányzatait érintő egyéb módosítások:**

- A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény módosításáról szóló 2023. évi VI. törvény 22. §-a alapján módosul az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének „**Az önkormányzat költségvetési bevételei**” elnevezésű 2. melléklete (**rendelet-módosítás tervezetének 2. melléklete**). A módosítás az alábbi előirányzatokat érinti:
  - az 1.1.1.5.1. feladat megnevezése *"Megyeszékhely megyei jogú városok kulturális feladatainak támogatása"* helyett *"Vármegyeszékhely megyei jogú városok kulturális feladatainak támogatása"*,
  - az 1.1.1.5.3. feladat megnevezése *"Megyei hatókörű városi könyvtár kistélepülési könyvtári célú kiegészítő támogatása"* helyett *"Vármegyei hatókörű városi könyvtár kistélepülési könyvtári célú kiegészítő támogatása"*,
  - az 1.1.2.3. jogcímszám megnevezése *"Megyei jogú városi múzeumok és könyvtárak feladatainak támogatása"* helyett *"Vármegyei jogú városi múzeumok és könyvtárak feladatainak támogatása"*

megnevezésre változik. A fentiek szerint módosul az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének 3. melléklete is a **rendelet-módosítás tervezetének 3. melléklete** szerint.

- Az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletében az 1.1.2.5. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások közt eredeti előirányzatként elfogadásra került az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt várható állami hozzájárulás összege. A minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez a települési önkormányzatok számára biztosítandó támogatásról szóló 68/2023. (III. 10.) Korm.rendelet alapján 1.222.748.355 Ft illeti meg az önkormányzatot, melyből a 2023. évi költségvetési törvény 2. mellékletéhez kapcsolódó jogcímek esetében a kiegészítő támogatás összege a fajlagos összegek figyelembevételével a települési önkormányzat által teljesített, az Ávr. alapján kiadott tájékoztatóban szereplő évközi előirányzat-módosítások szerint módosul az év során. A Korm.rendelet tartalmazza a kulturális célú kiegészítő támogatás összegét is (95.385.000 Ft), melyhez a költségvetési törvényben külön jogcím nem kapcsolódik, így kulturális működési kiegészítő támogatásként szerepel továbbra is az 1.1.2.5. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások közt. A fennmaradó 1.127.363.355 Ft támogatási összeg felosztásra kerül az 1.1.1. Települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímen, továbbá az 1.1.2. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása jogcímen belül, így az egyes bevételi előirányzatok összegei módosulnak. Ezek a módosítások az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének 2-3. mellékleteit érintik, azonban az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételinek főösszege változatlan marad. Mivel év közben további módosítások is várhatók a költségvetési törvényt illetően, ezért az év közben ténylegesen teljesülő bevételek alapján az önkormányzat később dönt a szükségessé váló előirányzat-módosításról.
- A **Beruházási kiadások (rendelet-módosítás tervezetének 3. melléklete)** kiegészül egy új alcímmel „5.2.83. Egykori Debreceni Kereskedelmi Akadémia felújítása” elnevezéssel, nulla

Ft módosított kiadási előirányzattal. Az Önkormányzat a felújítást támogatásból kívánja megvalósítani, amelyre pályázatot nyújt be.

- A **Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények (rendelet-módosítás tervezetének 6. melléklete)** kiegészül egy új alcímmel „12.2.6. Speedwolf Sportszervező Nonprofit Kft. támogatása” elnevezéssel. A módosított előirányzat 10.000.000 Ft összegű felhalmozási célú támogatást tartalmaz, amelynek fedezetét a 2022. évi maradvány képezi.
- A **Finanszírozási kiadások (rendelet-módosítás tervezetének 6. melléklete)** kiegészül egy új címmel „8. Belföldi értékpapírok kiadásai” elnevezéssel, nulla Ft kiadási előirányzattal. Az új előirányzat a Magyar Államkincstárnál vásárolt értékpapírok számviteli elszámolásához szükséges.
- A **Tájékoztató kimutatás az önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekből, garanciákból és kezességekből fennálló kötelezettségekről (rendelet-módosítás 7. melléklete)** elnevezésű táblázat kiegészül a 2023. évben felvenni tervezett 2,5 Mrd Ft összegű fejlesztési célú hitel teljes futamidőre számított, várható törlesztésének adataival, a határozati javaslat 10. pontjával összefüggően. Végleges törlesztési adatokat csak azt követően lehet rögzíteni a táblázatban, ha már megtörtént a hitelszerződés megkötése.

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

### **1.) Az előterjesztés mellékletei:**

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

Az **előterjesztés 2. melléklete** tartalmazza a 2022. évi tervezett közvetett támogatások teljesüléséről készített tájékoztatót, az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja és 91. § (2) bekezdés a) pontja, valamint az Ávr. 28. § és 162. §-a alapján.

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

Az **előterjesztés 4. melléklete** tartalmazza az önkormányzat hitelállományának (adósságállományának) alakulását 2022. december 31-i fordulónappal az Áht. 91. § (2) bekezdés b) pontja alapján.

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

### **2.) Határozati javaslat egyes pontjai és mellékletei:**

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

A **határozati javaslat 2. pontja és 2. melléklete** tartalmazza a 2022. évi közbeszerzésekről készített összefoglaló tájékoztató kimutatást külön részletezve az Önkormányzat és DMJV Polgármesteri Hivatala által lefolytatott közbeszerzéseket.

A **határozati javaslat 3. pontja és 3. melléklete** tartalmazza DMJV Önkormányzata által az önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaságokkal 2022. évben kötött szerződésekről készített kimutatást, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:188. § (2) bekezdése alapján.

A **határozati javaslat 4. pontja és 4. melléklete** tartalmazza a 2022. december 31-i fordulónappal készült vagyonskimutatásról szóló tájékoztatót a Mötv. 110. § (2) bekezdés, az Áht. 87. §-a, 91. § (2) bekezdés c) pontja, és az Áhsz. 30. §-a alapján.

A **határozati javaslat 5. pontja és 5. melléklete** tartalmazza az Áht. 91. § (2) bekezdés a) pontja, valamint az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja és az Áht. 29/A. §-a szerint a saját bevételek 2022. évi teljesítési adatait. A határozati javaslat 5. melléklete a 2023-2024-2025. évek számai tekintetében már a 2023. évi költségvetési rendelet által elfogadott számokat mutatja be.

A **határozati javaslat 6. pontja és 6. melléklete** tartalmazza az Áht. 91. § (2) bekezdés a) pontja, valamint az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja és az Áht. 29/A. §-a szerint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2022. évet követő három év (azaz 2023-2024-2025) aktualizált várható előirányzatait.

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

A **határozati javaslat 9. pontja és 7. melléklete** módosítja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 18/2023. (II. 23.) határozat (a továbbiakban: Határozat) 11./ pontjával elfogadott „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 21. mellékletét. Az év közben elfogadott, álláshelyeket érintő döntéseket át kell vezetni az összefoglaló táblázaton. A határozati javaslat 21. melléklete így tartalmazza a 2023. évi költségvetési rendelet elfogadását követően a Közgyűlés által eddig elrendelt álláshely-módosításokat (a határozati javaslat 21. mellékletének lábjegyzetében az álláshelyeket érintő döntések felsorolásra kerültek):

- DMJV Önkormányzata Közgyűlése Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 18/2023. (II. 23.) határozata döntött arról a 24./ pont szerint, hogy 2023. március 1. napjával a DMJV Polgármesteri Hivatala közszolgálati jogviszonyba tartozók engedélyezett létszámát 1-gyel megemeli, továbbá megemeli a Munka Törvénykönyve alá tartozók számát is 1-gyel, amíg a közfoglalkoztatottak engedélyezett álláshelyeinek számát 30 fővel csökkenti, így a Polgármesteri Hivatal engedélyezett álláshelyeinek számát 544-ben állapítja meg (közszolgálati jogviszonyba tartozók 513, Munka törvénykönyve alá tartozó 31), továbbá 10 közfoglalkoztatotti álláshely.

A fenti módosítások átvezetésre kerülnek a 18/2023. (II. 23.) határozat 21. mellékletén.

A **határozati javaslat 10. pontja** módosítja a Határozat 13./ pontjában foglalt, a 2023. évi költségvetési rendeletben elfogadott, összesen 5,5 Mrd Ft összegű fejlesztési, felhalmozási célt szolgáló hitelek visszafizetésével összefüggő előzetes kötelezettségvállalást. A módosítás külön bontja a 2022. évben már megkötött 14 Mrd Ft keretösszegű hitelszerződés alapján 2023. évben lehívásra kerülő 3 Mrd Ft, és a 2023. évben újonnan megkötésre kerülő 2,5 Mrd Ft összegű hitelszerződés alapján lehívásra kerülő kölcsönösszegek törlesztésével kapcsolatos futamidőket. A 2023. évre tervezett energiahatékonyság javítását szolgáló 2,5 Mrd Ft-os fejlesztési, felhalmozási célú

hitel alapján a kölcsön törlesztésének futamideje az energiafelhasználás során elért kiadási megtakarítás (megtérülés) időbeli ütemezéséhez kapcsolódik. A veszélyhelyzet idején az önkormányzatok és gazdasági társaságaik energiahatékonyság javítását szolgáló fejlesztésekhez történő adósságot keletkeztető ügyleteinek eltérő szabályairól szóló 442/2022. (XI. 7.) Korm. rendeletnek megfelelő célt szolgáló önkormányzati hitelfelvétel esetén nem kell alkalmazni a Stab.tv. és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti előzetes adatszolgáltatás szabályait.

**Határozati javaslat 11. pontja és 8. melléklete** módosítja a határozati javaslat előző, 10. pontjában foglalt döntési javaslattal összhangban a 18/2023. (II. 23.) önkormányzati határozattal elfogadott, az „Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2024-2026” elnevezésű 20. mellékletében szereplő „2023. évi hitelfelvétel” sorát a várható törlesztés adataival.

### **Határozati javaslat 12-13. pontjai:**

A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény és a vízgazdálkodási társulatokról szóló 160/1995. (XII. 26.) Korm. rendelet alapján Debrecen város meghatározott területén vízközmű beruházás, szennyvízcsatorna hálózat kiépítése érdekében víziközmű társulat jött létre. A Debreceni Víziközmű Társulat (a továbbiakban: Társulat) a csatorna beruházással érintett ingatlanok tulajdonosai összefogásával létrejövő szervezet volt, amelynek tagjai a Társulat érdekeltségi területén ingatlan tulajdonnal rendelkező, vagy ingatlant egyéb jogcímen használó természetes és jogi személyek, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaságok voltak.

Az 1995. évi LVII. törvény 35. § (3) bekezdése alapján *a víziközmű-társulat tagjai kötelesek a víziközmű társulat részére víziközmű társulati érdekeltségi hozzájárulást fizetni. A hozzájárulás adók módjára behajtható köztartozás.* Az érdekeltségi hozzájárulás mértékét és módját a Társulat az Alapszabályában állapította meg. A Társulatnál az érdekeltségi hozzájárulás egységnyi összege érdekeltségi kategóriánként az érdekeltség jellegére, a választott fizetési módozatra tekintettel differenciáltan került megállapításra. A társulati tagok választhattak, hogy egyösszegben vagy részletekben szeretnék az érdekeltségi hozzájárulást megfizetni. Azok a természetes személyek, akik az érdekeltségi hozzájárulás megfizetésére a Fundamenta Lakáskassza Zrt.-vel (a továbbiakban: Zrt.) lakástakarék szerződést kötöttek és engedményezési nyilatkozatot írtak alá a Társulat javára a lakástakarék szerződés keretei között, a szerződés feltételei alapján teljesítették a hozzájárulás fizetési kötelezettségüket. Ezek a személyek jogosulttá váltak az e formával együtt járó állami támogatás igénybevételeire. A lakástakarék szerződést kötő ügyfelek ezzel a teljes érdekeltségi hozzájárulás fizetési kötelezettségüknek eleget tettek, mert e konstrukcióban a futamidő végére – a befizetések után járó állami támogatással és 3%-os kamattal együtt – a számlán a teljes egységnyi érdekeltségi hozzájárulás (azaz 129.000 Ft) megképződött, melyet a szerződő fél a Társulatra előzetesen engedményezett. A Zrt. a betétszámlákon lévő összegeket a Társulat javára zárolta, hogy az esedékességkor a betétszámlák egyenlegét, de legfeljebb a zárolásnak megfelelő összeget a Társulat által megadott számlaszámra átutalja.

Tekintettel arra, hogy a víziközmű beruházás megvalósult, így a Társulat 2012. november 9. napján megszűnt. A Társulat vagyonát és az érdekeltségi hozzájárulások kezelését az 1995. évi LVII. törvény 44/A. § (3) bekezdésében foglalt jogszabályi kötelezettség alapján az Önkormányzat vette át.

A rendszeresen fizető ügyfelek esetében a futamidő végére az egyes egyéni számlákon szereplő egyenleg megegyezett az egy ingatlanra eső beruházási költséggel, amit a Zrt. átutalt az Önkormányzat számlájára, így ezen ingatlanok esetében megtérült a beruházás költsége. A megtakarítási időszak 2014. december 31. napjával lejárt, a rendszeresen fizető ügyfelek esetében a szerződések 2015. március 31. napjával automatikusan megszűntek, az azokon található egyenleg kifizetésre került.

Azon ügyfelek esetében, akik nem fizették meg a részükre megállapított érdekeltségi hozzájárulást, vagy megfizették ugyan az önrészt, de valamilyen oknál fogva nem voltak jogosultak állami támogatásra, a futamidő végére az egyenlegük nem érte el a kifizetési összeghatárt. Ezekben az esetekben a Zrt. mai napig zárolásban tartja az ügyfelek egyéni számláit, kamatoztatja az azokon szereplő egyenleget addig, amíg annak összege a kamatokkal együtt el nem éri a kifizetési összeghatárt. 2023. március 31-i egyenlegértékesítő szerint 1058 ügyfél szerződése van zárolásban, összesen 109.327.933 Ft összegben. Amennyiben a Zrt. tovább kamatoztatja ezt az összeget, akkor összesen 140.596.898 Ft kerülne kifizetésre 2033. április 30. napjáig. Ez az időpont azonban tolódhat a Zrt. időszakosan felszámított díjtételei miatt, melynek mértéke jelenleg évi 1.800 Ft szerződésenként, amit a megtakarításokból vonnak le. Így azonban az alacsony megtakarítással rendelkező szerződéseken az egyenleg ahelyett, hogy növekedne, még csökkeni fog, mivel a kamatok nem fedezik a díjakkal összegét.

Az Önkormányzat a hátralékos ügyfeleket többször felszólította, a nem fizetőket az 1995. évi LVII. törvény 35. § (3) bekezdése alapján átadta behajtásra az adóhatóságnak. Behajtani csak az ügyfél részére megállapított önrészt lehet, a nem teljesítésből vagy más egyéb okból kieső állami támogatás ügyfélen nem követelhető. Tekintettel arra, hogy a jelenlegi banki kamatok egyre jobban meghaladják a Zrt. által alkalmazott 3%-os kamatot, javasoljuk ezen szerződések megszüntetését.

A lakáskassza szerződések megszüntetése nem jelenti a nem fizető ügyfelekkel szembeni követelés elengedését, az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal a továbbiakban is mindent megtesz a kintlévőségek behajtása érdekében, viszont az egyéni megtakarítások ilyen alacsony kamaton történő tartásával az Önkormányzat többlet kamatbevételről esik el. A fentiek alapján az Önkormányzat számára előnyösebb, ha a jelenleg a Zrt.-nél lévő pénzt a saját számláján tartja és magasabb banki betéti vagy látra szóló kamatok mellett, további költségek nélkül kamatoztatja.

A Zrt. a lakáskassza szerződések soron kívüli megszüntetéséhez az Önkormányzat részéről képviselő testületi határozatban foglalt döntést kér, amelynek tartalmi elemeit a Zrt. által előzetesen megadott szempontok alapján a határozati javaslat 11. pontja rögzíti. A szerződések megszüntetése és a kiutalás előre láthatólag 3-4 hónapot vesz igénybe.

### **3.) Egyéb tájékoztatások, beszámolók:**

a.) Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján, a zárszámadási rendelet-tervezettel együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a **Magyar Államkincstár Áht. 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében** a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan **elkészített jelentést**. DMJV Polgármesteri Hivatalának Pénzügyi Osztálya megkereste a Magyar Államkincstárt, amely ÖPSZEF/697-2/2023. ikt.számú válaszában közölte, hogy DMJV Önkormányzata nem került ellenőrzés céljából kiválasztásra 2022. évben, így ellenőrzési jelentés sem készült, amelyet be kellene nyújtani a képviselő-testület részére.

b.) **Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatát érintő energiamegtakarítási intézkedésekről szóló döntések meghozataláról szóló 191/2022. (X. 27.) határozat** XII. pontja értelmében a határozat II-VI. pontjában foglalt intézkedések hatásairól (költségvetési szerveket és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokat érinti) a zárszámadással egyidejűleg tájékoztatást kell adni a Közgyűlés részére. A határozat II-VI. pontjai az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveket és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokat kötelezte az energia felhasználást csökkentő intézkedések megtételére. Az alábbiakban ezen intézkedések megtételéről és azok hatásairól tájékoztatom a tisztelt Közgyűlést:

### **Debreceni Intézményműködtető Központ (a továbbiakban: DIM) által megtett intézkedések:**

- A DIM által üzemeltetett épületek esetében jelentős működési és komfortcsökkentést jelentő energiatakarékosági intézkedés kizárólag a DIM központ – Kálvin tér 2/a – esetében volt. A távhőszolgáltatást kikapcsolták, és a már beépített klímaberendezésekkel biztosították a téli fűtést. Az irodák hőmérsékletét 20 °C-ban korlátozták, és 2022. november 25-től 2023. március 3-ig részleges otthoni munkavégzés került elrendelésre, így a fűtési energiaköltség jelentősen csökkent.
- Az oktatási intézményekben lévő **uszodákat** 2022. november 1-től bezárták. A bezárás ellenére az uszodák fogyasztása minimális növekedést mutat a tervezetthez képest. Ennek oka az, hogy az uszodák légterei az iskolák épületéhez kapcsolódnak, és igazodni kell az iskolák hőmérsékletéhez. További ok a minimális növekedésre, hogy az uszodák légterét magasabb hőfokon kell tartani az állagmegóvás miatt.
- Az **óvodák, bölcsődék és a szociális intézmények épületei** esetében komfortcsökkenést jelentő korlátozás nem lehetséges, de a DIM vezetése szemléletformáló javaslatokkal élt az épületek energiaoptimalizált használatához, többek között:
  - a szellőztetés optimalizálása,
  - az inaktív időszakban a fűtési rendszerek az eddigiekhez képest jelentősebb mértékű szabályozása (éjszaka, hétvége, szünidők alatt),
  - a fűtés csökkentése a nem állandó tartózkodásra használt helyiségekben.
- A **DMJV Városi Szociális Szolgálat Pallagi út 9. székhelye** esetén alternatív energiahasznosítás projektet hajtott végre a DIM, amely által az épület fűtése a közeli termálkútból feltörő metángáz hasznosításával biztosított március végétől.
- A fenti intézkedések, illetve a korábbi évekhez képest enyhébb téli időjárásnak köszönhetően az előző évek felhasználásához képest – valamint a takarékosági intézkedésekkel előzetesen számított mennyiségekhez képest is – sikerült a távhő és földgáz energiáknál megtakarításokat elérni, viszont az elektromos energia felhasználása némileg emelkedett a tervezetthez képest a klímával történő fűtés következtében.

### **Debrecen Megyei Jogú Város Városi Szociális Szolgálat által megtett intézkedések:**

- Az intézmény Határozatban megjelölt **5 telephelyén** szüneteltetik a szolgáltatást, így a szolgáltatásnyújtás helyszínei megváltoztak. Az érintett telephelyek vonatkozásában határozott idejű működési engedélyt adott ki a Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal 2023. április 30. napjáig. Az ellátást igénybe vevők a nyitva tartó telephelyeken változatlan feltételekkel vehetik igénybe a szolgáltatásokat. A szünetelő klubokban dolgozó kollégák más telephelyre történő átszervezése is megtörtént. Az igénybevételek száma az intézkedéseket követően az étkeztetés szolgáltatás esetében csak ott mutat változást, ahol az ingyenes népkonyhai szolgáltatást választották, illetve ott, ahol az elviteles étkeztetést igénybe vevők más szolgáltatóhoz fordultak.
- A **demens, idős személyek nappali ellátásában** az igénybevételek és a megállapodások száma nem változott, az idei évben is maximális kihasználtsággal működik. Az ellátás biztosítása zavartalan.
- Az **idősek nappali ellátását** igénybe vevők számában sem tapasztalható jelentős változás. A megállapodások megszüntetése nem jellemző, és aktív a kapcsolattartás az ellátottak és a dolgozók között.
- A **házi segítségnyújtás szolgáltatás** koordinálása a telephelyek összevonásával zavartalanul működik. A jelenleg nyitva tartó telephelyeken a munkatársak igyekeznek – összevont foglalkozások tartásával – költséghatékonyan működtetni az épületeket, betartva a 18 °C átlaghőmérsékletet.
- A **szakosított ellátást biztosító** székhelyen és telephelyen az alternatív fűtésrendszer idén márciusban átadásra került.



### **Debrecen Megyei Jogú Város Család- és Gyermekjóléti Központja által megtett intézkedések:**

- A Határozat alapján 2022. november 1. napjától a **Debrecen, Víztorony utca 11. és 13., illetve a Felsőjózsi utca 7. szám alatti telephelyek** bezárásra kerültek, és az ügyfelek számára a szolgáltatást az intézmény székhelyén biztosítják. A bezárt épületekben temperáló fűtés működik. A Debrecen, Felsőjózsi u. 7. szám alatti telephelyen 2022. november 1. napját követően is biztosítják a helyszínt a népkonyha szolgáltatás számára. A bezárt telephelyek munkatársainak ideiglenes munkáállomása a székhely konferenciatermében került kialakításra - a helyiség válaszfalakkal történő felosztása, internethálózat átalakítása révén. A konferenciaterem átalakítása következtében a szakmai munkához kapcsolódó megbeszélések, esetkonferenciák elsősorban az esetekkel érintett intézményekben kerültek megtartásra.
- Székhelyükön korábban hetente több alkalommal biztosítottak helyszínt civil szervezetek rendezvényeinek, valamint a Mozdulj Debrecen programnak, ezeknek a programoknak egy része lemondásra került, illetve a város egyéb épületeiben kerültek megszervezésre.

### **Vojtina Bábszínház által megtett intézkedések:**

- A megnövekedett energia költségek miatt átmenetileg a **Kossuth utca 1. szám alatti épületbe** költöztették előadásait. Az egész társulat azon dolgozott, hogy a lehető legkevésbé szenvedjenek csorbát a tervezett programok, és méltó körülmények között fogadhassák a közönségüket.
- Két színháztermi bemutató, négy kamaratermi előadás továbbá két rítusjáték költözött át, ami nagy kihívást jelentett, mivel más az elrendezése a Kossuth utcai teremnek, mint a Kálvin téri színháznak. A Kossuth utcai épület tere sokban különbözik a jól megszokott épülettől, de a Bábszínház a kiállításait mégis át tudta helyezni az új helyszínre, amelyekből hármat már meg is tekinthetett a közönség.
- A Kossuth utcai székhelyen a melegvíz el van zárva, illetve temperáló fűtés van. A varrodai és asztalos ipari gépek a székhelyen maradtak használatban, mivel ezeket nem lehetett áttelepíteni.
- A székhelyen két iroda maradt, melyeket szintén nem lehetett átköltöztetni a Csokonai Irodalmi Laborba, ezekben a helyiségekben légkondicionálót használnak. A Bábszínház előadásait a közönség maximális létszámmal látogatja, a bérletes előadásait is ki tudják játszani.

### **Déri Múzeum által megtett intézkedések:**

- A hőfokszabályozás és a tagintézmények bezárása miatt összességében csökkent az energiafelhasználás. A Déri Múzeum esetében 18 °C-ban maximalizálták a hőmérsékletet, illetve átálltak a 9-16 óra közötti nyitva tartásra. A látogatószámot alapvetően nem befolyásolja az új nyitvatartási rend, csak annyiban, hogy szombaton nőtt a látogatottság. A múzeumpedagógiai foglalkozásokra korábban is jellemzően 16 óra előtt került sor, szép számmal érkeztek a csoportok. Az előadások esetében azonban csökkent az alkalmak és a résztvevők száma, mert délután 4 órakor bezárt a múzeum, és épp eddig tart általában a munkaidő, este jobban ráérnek az emberek.

### **Méliusz Juhász Péter Könyvtár által megtett intézkedések:**

- A Határozat IV/3. pontjában felsorolt telephelyeket bezárták, állományvédelmi és állagmegóvási célból temperáló fűtést biztosítanak. A rendeltetésszerűen működő telephelyeken a jogszabályban előírt hőmérsékletet tartják, és néhány fiókkönyvtárt korlátozott nyitva tartással üzemeltetnek. A telephelyek energiafelhasználását havi rendszerességgel monitorozzák.

### **Csokonai Színház által megtett intézkedések:**

- Az energiamegtakarítási intézkedésekről szóló Határozat a Csokonai Színház működését meghatározóan befolyásolta. Az intézmény 2023. április 15. napjáig vasárnap-hétfő-keddi napokon zárva tartotta – a jelenleg egyetlen játszóhelyként funkcionáló – Csokonai Fórumot.
- A **Csokonai Fórum** villamosenergia és fűtési energiamegtakarítása kedvezően hatottak az épület energia felhasználására. A villamosenergia fogyasztás esetében a világítás, irodai eszközök, légkezelők, fűtési szivattyúk, lifthasználat, színpadtechnikai berendezések üzemeltetésének csökkentésével érhető el a megtakarítás. Az optimális irodai munkavégzéshez napos időben a mesterséges fény helyett a nagy méretű ablakoknak köszönhetően természetes fényt is alkalmaznak. Az irodai dolgozók hétfői és keddi munkanapokon történő otthoni munkavégzésével az irodai gépek energiafogyasztása is csökkent.
- Az enyhe télnek és az épület jó hőtartó képességének köszönhetően a fűtési energia (távhő) fogyasztást is csökkent. Törekednek a 18 °C hőmérsékletre, amelyet a fűtés optimalizálás hatására sikerül tartani. A nagyméretű terek fűtésénél a leggazdaságosabb fűtési módot alkalmazzák. Az épület automatikának köszönhetően a használaton kívüli időszakban a fűtő berendezések kikapcsolt vagy csökkentett módba álltak át.

### **Összegzés:**

Összességében a 2022/2023-as fűtési szezon eddigi időszakára vonatkozóan a földgáz és a távhőenergia tervezett mennyiségéhez képest jelentős megtakarítást értek el az intézmények. Villamosenergia fogyasztás tekintetében ott, ahol a távhőszolgáltatás helyett klímával történő vagy hőszivattyús fűtésre álltak át, a tervezetthez képest növekedett a fogyasztás, azonban ez a nyári időszak folyamán vélhetően az egész év átlagára vonatkoztatva mérséklődik, ennek ellenére a továbbiakban is szükséges a fogyasztási adatok időarányos kiértékelése.

### **Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. által megtett intézkedések:**

- **Debreceni Sportuszoda:** A Sportuszodában az 50 méteres medence vizét 2022. november 7-én leengedték, a hozzá kapcsolódó gépészetet leállították. Az üzemelő részeket, valamint az azokhoz vezető közlekedő folyosókat (tanmedence és a 25 méteres medence) ponyvafüggönnyel, illetve fóliával választották le. A korlátozások miatt a használható vízfelület mennyisége jelentősen lecsökkent. A tanmedencében az Úszó Nemzet Program továbbá az úszásoktatás zavartalanul működött. A sportszakmai, valamint a lakossági használat a 25 méteres medencére korlátozódott, valamennyi szakosztály hozzávetőlegesen 30%-kal csökkentett időbeosztással tudott edzeni. A vízilabda egyesület a mérkőzéseit Hajdúszoboszlón rendezte. A lakossági úszás időszávjai a délelőtti órákra, illetve a hétvégére korlátozódtak. A wellness részleg szolgáltatásait (jacuzzi, szauna, termálmedence) és az irodahasználatot felfüggesztették. A Sportuszoda év végi kötelező, tervezet karbantartása 2022. december 18-án kezdődött meg, valamennyi medence leengedésével. A megtett műszaki és szervezési intézkedések után a Sportuszoda csökkentett vízfelülettel, de továbbra is üzemelt 2022. IV. negyedévében. Az energiafogyasztás mennyisége a csökkentett üzemmódban lényegesen kevesebb volt a teljes üzemű működtetéshez képest - a távhő felhasználása előző év azonos időszakához képest 68%-al, a villamos energia felhasználása pedig 58%-al csökkent -, viszont az üzemeltetés költségei a magasabb egységárak miatt jelentősen meghaladta a korábbiakat. Az energiaárak emelkedése miatti finanszírozási problémák enyhítésére 76 millió összegű kormányzati támogatás érkezett a Debreceni Sportuszoda 2022. IV. negyedévi működésének biztosítására. Az energiaáremelés hatásainak enyhítésére 2023. I. negyedéves időszakra is érkezett 38M összegű központi támogatás.
- **Oláh Gábor utcai sportkomplexum:** A Sport Hotel épületébe hőszivattyú került telepítésre, így ez maradt a telepen az egyedüli fűtött épület. A Sportcentrum irodái ideiglenesen a szálloda első emeleti szintjére költöztek a folyamatos működés érdekében. A telepen lévő

irodai bérleti szerződéseket – köztük az OSEI, Debreceni Kosárlabda Akadémia – felfüggesztettük, a bérlők a téli időszakra kiköltöztek. A sportcsarnok felfűtése eseti jelleggel, mérkőzések idejére történt meg, elektromos hőlégbefűvőkkel, hogy az élvonalbeli kosárlabda csapat mérkőzéseit meg lehessen rendezni. Az energiamegtakarítás mértéke 2021. év azonos időszakához képest: távhő 92% megtakarítás, villamos energia 43% túllépés (mivel a 17x mértékre drágult távhő fűtést az ebben az időszakban még kedvező egységárú villamos energiával váltották ki).

- **Főnix Aréna:** Az Aréna távhővel történő fűtése az állagmegóvás mértékéig történt meg. Ahol a korábbi szerződések arra lehetőséget biztosítottak, ott a többlet rezsiköltséget a bérlők fizették meg. Korábban megszokott rendezvények – pl. évvégi Tankcsapda koncert – maradtak el a magas költségek miatt. Az energiamegtakarítás mértéke 2021. év azonos időszakához képest: távhő 81% megtakarítás, villamos energia 75% megtakarítás.
- **Jégcsarnokok:** A Jégcsarnok 2. épülete bezárt, az épület temperálásra került. Az üzemelő 1-es csarnokban sem fűtés, sem melegvíz nem volt biztosítva az öltözőkben és az irodákban. A megmaradt jégfelületet 100%-os kihasználtsággal töltötte meg a DHK, DSI, DEAC csapatai, illetve a minimálisra csökkentett lakossági közönségkorcsolya. Az energiamegtakarítás mértéke 2021. év azonos időszakához képest: távhő 91% megtakarítás, villamos energia 47% megtakarítás.
- **Pallagi teniszpályák:** A szabadtéri szezon befejezése után a pályák lezárásra kerültek. A légtartásos sátor nem lett felállítva, így a téli időszakban energiafogyasztás nem történt.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a Debreceni Sportcentrum által üzemeltetett 4 nagy létesítményben – Oláh G. u. sporttelep, Sportuszoda, Főnix Aréna, Jégcsarnokok – a 2021. negyedik negyedévhez képest 2022. negyedik negyedévben a csökkentett üzemeltetéssel összességében 79%-kal kevesebb hőenergiát és 48%-kal kevesebb áramot használtunk fel. Amennyiben 2022. negyedik negyedévben is teljes üzemmódban mentek volna ezek a létesítmények, az 546,7 M Ft többlet energiaköltséget jelentettek volna, a bezárásokkal ezt takarították meg.

#### **DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági Ház Nonprofit Kft. által megtett intézkedések:**

- **Villamos energia:** 2022-ben a DEMKI Nonprofit Kft. az Ifjúsági Ház Simonffy u. 21., a Tímárház Nagy-Gál I. u. 6., a Belvárosi Alkotó Műhely Szent A. u. 18. sz. alatti telephelyek villamosenergia költségeit fizette. Az Ifjúsági Házban a 4 napos benti munkavégzésnek, az energiatakarékos izzók alkalmazásának köszönhetően csökkent az energiafelhasználás 30 %-kal, a 13 db beüzemelt légkondicionáló berendezés ellenére is. A Tímárház esetében jelentős növekedés volt a 2021. évhez viszonyítva, ugyanis a pandémia miatti bezárás idején kevesebb fogyasztás keletkezett, valamint a Tímárház bérloí (fazekas-égetőkemence) is több energiát fogyasztottak 2022-ben. A Belvárosi Alkotó Műhelynél jelentős csökkenés tapasztalható.
- **Hőszolgáltatás:** A szolgáltatás az Ifjúsági Házat érinti. A fogyasztás 60%-kal csökkent.
- **Gázszolgáltatás:** Mivel a földgázt használó telephelyek 2022-ben kerültek az intézményhez, nincs adat az összehasonlításhoz, ám mivel a fűtés több telephelyen minimálisra lett csökkentve (Kismacson teljesen ki lett kapcsolva), nyilvánvaló a megtakarítás.

A fenti intézkedések ellenére forintban nem kimutatható a csökkenés/megtakarítás, mert az árak jelentős növekedése miatt a kifizetett közüzemi költségek mértéke magasabb az előző év azonos időszakához képest.

### **„Nagyerdei Kultúrpark” Közhasznú Nonprofit Kft. által megtett intézkedések:**

- A Társaság számára a tevékenységi körben ellátandó alapfeladatokból adódóan, az állattartás megfelelő körülményeinek biztosítására tekintettel korlátozottan volt lehetőség az energiafelhasználás visszaszorítására. Az irodaépületben az alacsonyabb hőmérséklet biztosításával, decemberben a szabadságolások időtartama alatt a fűtési hőmérséklet az épület állagmegóvásához szükséges mértékig csökkentése, valamint egyes állattartó helyeken a megengedhető mértékű hőmérséklet csökkentéssel sikerült a költségeken csökkenteni. 2021. évi ugyanezen időszak közüzemi fogyasztását alapul véve 14.451.929 Ft megtakarítást realizált a Nagyerdei Kultúrpark 2022. évben. Ezen felül a Sziget-kék parkfelügyeletének átszervezésével további 2.158.333 Ft összegű megtakarítást értek el.

### **FŐNIX Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. által megtett intézkedések:**

- A *Kölcsy Központnak a rendezvények helyszínéül szolgáló területén* a szolgáltatás 2023. január 01. – 2023. április 15. napja között szünetel, csak az állagmegóváshoz szükséges energiafelhasználás történik, kivéve, ha olyan rendezvény került megtartásra, amelyek esetében a szervezők valamennyi költség megfizetését vállalják,
- A *Kölcsy Központ irodái* az elégséges színvonalú szolgáltatás mértékének biztosításával működnek, valamint,
- Az *Apolló mozi* csökkentett üzemmódban működött, a nagyteremben csak abban az esetben volt szolgáltatás, ha az ott tartott esemény bevétele fedezi a költségeket.
- A Társaság 2023. évi üzleti tervét már úgy készítette el, hogy figyelembe vette a meghozott energiatakarékosági intézkedéseket, így a csökkentett energiamennyiséggel számolt mind a fűtésnél, mind az áramfogyasztásnál (nem csak a 2023.01.01. - 04.15. közötti időszakban, hanem éves szinten). A 2022. évi fogyasztási adatok alapján kalkulált megtakarítás éves szinten áram esetében 34.753 e Ft, fűtésnél 110.727 e Ft.

### **MODEM Modern és Kortárs Művészeti Központ Nonprofit Kft. által megtett intézkedések:**

- 2022. november 1-től a *párásító kikapcsolása* 2023. április 15. napjáig intézkedés hatása: A párásító üzemeltetése a Társaság számítása szerint, illetve a kapott számlák alapján átlag 10.000 kWh/hónap. A fenti időszakra vetítve 55.000 kWh energiamegtakarítást jelent, a jelenlegi 119,38 kWh árral számolva 5.969.000 Ft.
- 2023. január 1. napjától a *Modem Galéria 3. emeletén* a szolgáltatást szüneteltesse és csak az állagmegóváshoz szükséges mértékű energiafelhasználás történjen intézkedés hatása: 2022. november 1-től indult a fűtésszezon, a *teljes épületre* (kiállítóterek, szociális helyiségek, öltöző, irodák stb.) 19 Celsius-fokot kért a Társaság a szolgáltatást nyújtó DH-szerviztől, az épületgépészet teljes egészét érintő 10%-os teljesítménycsökkentéssel. A bejövő melegvíz hőmérsékletét 40 Celsius-fokról 30-ra vetették vissza. 2023. január 1-től szüneteltetik a szolgáltatást, 5 Celsius-fokot kértek a teljes III. emeletre. 2023. február 15-től az addig 19 fokon tartott épületrészekben (II. emelet kiállítóter, földszint kiállítóter, szociális helyiségek, öltöző, irodák) 15 fokra csökkentették a hőmérsékletet. Ezzel egy időben a Modem Modern és Kortárs Nonprofit Kft. dolgozói számára több helyiséget kialakítottak az épületben, ahol hőszugárzókkal 20-21 fokot biztosítottak:
  - a III. emeleti multimédiás teremben munkahelyeket alakítottak ki az irodákban dolgozók számára.
  - az öltözőben, a teremőröknek, műszaki alkalmazottaknak, biztonsági őröknek.
  - az ebédlőben mindenki számára.
  - a földszinti, zárható lift előtérben a portásoknak az éjszakai munkavégzéshez.

Az intézkedés hatására a 2023. évi üzleti tervvel összhangban 6.706.770 Ft távhő megtakarítás keletkezett. Az áramfogyasztásokról ebben az évben még nem kaptak számlát.

c.) Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 229/2022. (XII. 15.) határozat 7./ pontja tartalmazza azt, hogy **az önkormányzatot érintő energiamegtakarítási intézkedések meghozataláról szóló 191/2022. (X. 27.) határozatban és a veszélyhelyzet során közvilágítás üzemeltetésével kapcsolatos szabályokról szóló 44/2022. (XII. 15.) önkormányzati rendeletben** foglalt feladatokra figyelemmel a Közgyűlés kezdeményezte a közvilágítási közszolgáltatással összefüggő szerződés módosítását az OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt.-vel. A 229/2022. (XII. 15.) határozat 8./ pontja értelmében a megtett intézkedések hatásairól a polgármesternek tájékoztatnia kell a Közgyűlést a zárszámadással egyidejűleg, ezért az alábbiakban foglalom össze az eddig megtett intézkedéseket és azok hatásait:

- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatát érintő energiamegtakarítási intézkedésekről szóló döntések meghozataláról szóló 191/2022. (X. 27.) határozatának VII. pontja alapján a közvilágítási lámpák fényforrásai esetében a közlekedési csomópontok és a gyalogátkelő helyek folyamatos megvilágítása mellett a fényerő szabályozással vagy a világítótestek számának megváltoztatásával a közvilágítás szükséges és elégséges mértékig történő csökkentését javasolta. A közvilágítás üzemeltetésével kapcsolatos szabályokról szóló 44/2022. (XII. 15.) rendelete alapján a közvilágítás mértéke legfeljebb annak egyharmadával csökkenthető, ideiglenes, leszerelés nélküli kikapcsolásával vagy fényerő csökkentésével valósítható meg. A közbiztonsági, vagyonbiztonsági és személyvédelmi valamint közútbiztonsági szempontokat is figyelembe véve a közvilágítási lámpatestek harmadának kikapcsolása helyett megkezdődött a korszerűtlen régi lámpatestek lecserélésének az előkészítése korszerű, energiatakarékos és okos „smart” LED technológiás lámpatestekre.
- A város közigazgatási területén jelenleg mintegy 25 ezer lámpatest üzemel. Ezek éves villamosenergia fogyasztása 8,2 millió kWh. Az energiatakarékosági intézkedésekben célként lett kitűzve, hogy a jelenleg mintegy 2100 kW beépített teljesítményt mintegy 700 kW-al csökkentjük 1400 kW-ra. Ennek a teljesítéséhez mintegy 6000 korszerűtlen lámpatest cseréje szükséges LED technológiás lámpatestre. A 2023. évi költségvetés biztosítja a cseréhez szükséges fedezetet.
- A felszerelni kívánt okos lámpatestek fényereje vezérelhető lesz, ezért a beépített teljesítmény és égésidő alapján számolt átalánydíjas villamosenergia fogyasztás elszámolás helyett át kell állni Önkormányzatunknak a közvilágítás villamosenergia fogyasztásának mérés alapú elszámolására. A város közvilágítási hálózata 430 trafóállomásból van megtáplálva. Az Opus Titász Zrt. a trafóállomásokba mérőórákat épített be és a mérés alapú elszámolással kapcsolatos megállapodás és hálózathasználati szerződés aláírása folyamatban vannak.
- A közvilágítási lámpatestek cseréje több ütemben fog megvalósulni. Az első ütem keretében 830 lámpatest cseréjét végeztetjük el az Egyetem téren, a Böszörményi úton, a Homokkerti felüljáró Sumen, Klaipeda utcai részén, a Mikepércsi úron és a Hosszúpályi úton. A tervek beadásra kerültek és a lámpatestek cseréje 2023. év április végén megkezdődik. A további ütemekben megvalósuló lámpatestcsere tervezése folyamatban van.

d.) Az önkormányzat vagyonáról szóló 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 12/A. § (4) bekezdése alapján a tárgyévi **követelés lemondásokról szóló Pénzügyi Bizottsági döntésekről** tájékoztatni kell a Közgyűlést a zárszámadási rendelet előterjesztésében. Tájékoztatom a tisztelt Közgyűlést, hogy a Pénzügyi Bizottság 2022. évben nem hozott követelésről lemondásról szóló döntést.

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 rendelettervezetekkel kapcsolatban az Önkormányzatot nem terheli.

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

\* \* \*

**Jelen előterjesztésben foglaltak alapján, javaslom a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy fogadja el az alábbi határozati javaslatot, valamint az önkormányzat 2022. évi zárszámadási rendelet-tervezetét, és a 2023. évi költségvetési rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezetet.**

Debrecen, 2023. április 20.

**Dr. Papp László**  
polgármester

## Határozati javaslat

A Közgyűlés

a polgármester előterjesztésére

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

- 1./ elfogadja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) irányítása alá tartozó költségvetési szervek (a továbbiakban: költségvetési szervek) vezetőinek nyilatkozatait a belső kontrollrendszerek minőségéről az **1. melléklet** szerint.
- 2./ Tudomásul veszi az Önkormányzat és DMJV Polgármesteri Hivatalának 2022. évi közbeszerzési eljárásairól szóló tájékoztató kimutatást a **2. melléklet** szerint.
- 3./ Tudomásul veszi az Önkormányzat által az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő nonprofit gazdasági társaságokkal 2022. évben kötött szerződésekről szóló tájékoztatót a **3. melléklet** szerint.
- 4./ Tudomásul veszi az Önkormányzat 2022. december 31-i fordulónappal készült vagyonkimutatásáról szóló tájékoztatót a **4. melléklet** szerint.
- 5./ Elfogadja a saját bevételek 2022. évi teljesítési adatait az **5. melléklet** szerint.
- 6./ Megállapítja az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2021. évet követő három év várható aktualizált összegeit a **6. melléklet** szerint.
- 7./ Utasítja költségvetési szervek vezetőit, hogy Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet (a továbbiakban: zárszámadási rendelet) 37. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványának összegével 2023. április hónapban saját hatáskörükben módosítsák a költségvetési szervek előirányzatait.
- 8./ Utasítja a költségvetési szervek vezetőit, hogy a zárszámadási rendelet 37. mellékletében kimutatott, az irányító szerv által jóváhagyott alaptevékenység maradványából az irányító szerv által elvont (beutalási kötelezettséggel terhelt) maradványt legkésőbb 2023. május 15-ig pénzügyileg teljesítsék az Önkormányzat fizetési számlájára történő átutalással.
- 9./ Módosítja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtásához szükséges döntések elfogadásáról szóló 18/2023. (II. 23.) határozat (a továbbiakban: Határozat) 11./ pontjával elfogadott „*Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyei*” elnevezésű 21. mellékletét a **7. melléklet** szerint.
- 10./ Módosítja a Határozat 13./ pontját az alábbiak szerint:

„13./ Kötelezettséget vállal arra, hogy Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendeletében megállapított összesen 5.500.000.000 Ft felhalmozási, fejlesztési célt szolgáló hitelek visszafizetésével összefüggően

  - a) az OTP Bank Nyrt.-vel 2022. évben megkötött összesen 14.000.000.000 Ft keretösszegű hitelszerződés alapján 2023. évben lehívásra kerülő 3.000.000.000 Ft összegű kölcsön esetében az önkormányzat 2024-2027. évi;
  - b) a 2023. évi költségvetési rendeletben megállapított további 2.500.000.000 Ft összegű energiahatékonyság javítását szolgáló hitel 2023. évi lehívása esetén az önkormányzat 2024-2030. évi

*költségvetési rendeleteibe betervezi a lehívott kölcsönösszegek tőketörlesztéseinek és a kölcsönösszegek lehívásától számított kamatoknak, valamint egyéb járulékos költségeknek a kiadási előirányzatát.*

**Határidő:** az a) pont tekintetében a 2024-2027. évi, a b) pont tekintetében a 2024-2030. évi költségvetési rendelet-tervezetek előterjesztése

**Felelős:** a Gazdálkodási Főosztály vezetője”

- 11./ A 10./ pontban foglaltak alapján módosítja a Határozat 10./ pontjával elfogadott „Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2024-2026” elnevezésű 20. mellékletét a **8. melléklet** szerint.
- 12./ Dönt a Fundamenta-Lakáskassza Zrt.-nél vezetett és az Önkormányzatra engedményezett valamennyi egyéni lakáskassza szerződés lejárat előtti megszüntetéséről, ezzel kapcsolatban az alábbiakról nyilatkozik:
- a) igazolja, hogy a 2012. november 9-én megszűnt Debreceni Víziközmű Társulat megvalósította Debrecen város területén a víziközmű beruházást, a szennyvízesatorna kiépítését, és ez alapján igazolja a követelés esedékessé válásának tényét.
  - b) Nyilatkozik arra vonatkozóan, hogy egyéb forrásból a követeléseket az érintett ügyfelek nem fizették meg.
  - c) Az örökösödéssel érintett szerződések vonatkozásában az Önkormányzat elfogadja és kijelenti azt, hogy a zárolt összeg a Fundamenta-Lakáskassza Zrt. részéről az elhunyt jogán jóváírt, jogszerűen igényelt állami támogatással kerül kifizetésre. Kijelenti továbbá, hogy az állami támogatással kapcsolatban, az örökösök részéről a Fundamenta-Lakáskassza Zrt. felé benyújtott esetleges reklamációt és igényeket az örökösökkel rendezzi, az ebből eredő igények kielégítését vállalja.
  - d) Felkéri a Fundamenta-Lakáskassza Zrt.-t, hogy az egyéni számlákon lévő egyenlegeket – ideértve a nem átvilágított ügyfelek nevén lévő egyéni számlák egyenlegét is – az Önkormányzat 11738008-15461009-06400006 számú bankszámlájára utalja át.
- 13./ Felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét, hogy tájékoztassa a Fundamenta-Lakáskassza Zrt.-t a 12./ pontban foglalt döntésről, és intézkedjen az Önkormányzatot megillető követelés érvényesítéséről.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** a Gazdálkodási Főosztály vezetője

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

Debrecen, 2023. április 20.

**Dr. Papp László**  
polgármester