

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének központi kezelési feladatait érintő, polgármester által végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások (2025. október 1. és 2025. december 31. között)

1.) Előirányzat módosítások (bevétel-kiadás emelés; központi kezelési feladatok kiadási előirányzatait növelő tételek):

sorszám	Bevétel előirányzat emelés				Bevétel összege	Kiadási előirányzat emelés			Indokolás
	Melléklet	címrend szerinti száma	megnevezése	Melléklet		címrend szerinti száma	megnevezése		
1	2.	1.1.1. jogcím	Települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	221 538 322	28.	20. cím	Egyéb kiadások	Állami támogatások októberi módosítása alapján történt bevétel előirányzat emelés	
2	2.	1.1.1. jogcím	Települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	101 218 400	16.	3. cím	Városüzemeltetési kiadások	Állami támogatások októberi módosítása alapján történt bevétel előirányzat emelés; nem közmívelő ösztönződíjtól hátrahátról szennyvíz-átartalmatlanításnak többlettámogatása	
3	2.	1.1.1. jogcím	Települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	18	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel teljesítés előirányzatának rendezése.	
4	4.	1.2. alcím	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	57 458 250	17.	4. cím	Zöldterületi kiadások	Energetikai Minisztérium által utalt önérték támogatás a LIFE projektre.	
5	4.	1.2. alcím	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	49 661 611	18.	5. cím	Beruházási kiadások	ENYGO infrastrukturális fejlesztésére vonatkozó állami támogatás	
6	4.	1.2. alcím	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	2 880 200	22.	10. cím	Egészségügyi feladatok	Nemzeti Egészségügyi Stratégiai Alapkezelővel kötött finanszírozási szerződés alapján utalt támogatás	
7	4.	1.2. alcím	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	5 000 000 000	28.	20. cím	Egyéb kiadások	EKM által utalt támogatás a helyi közösségi közlekedés finanszírozására (DNY Zrt. részére továbbadva).	
8	4.	1.2. alcím	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	5 940 000	30.	22. cím	Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok	Nemzeti Fejlesztési Központ T22 alapján utalt TOP+ támogatások a Helyi Identitás Erősítése Debrecen Ltbakert, Sestakert, Újkert, Vénkert városrészi projektekre.	
9	4.	1.2. alcím	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	1 999 777 684	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel teljesítés előirányzatának rendezése.	
10	2.	2.2. alcím	Talajterhelési díj	10 417 620	14.	17. cím	Környezetvédelmi Alap	Talajterhelési díj 2025. évben beszedett bevétele	
11	5.	2.3. alcím	Helyi adó bevételek	11 708 017	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel teljesítés előirányzatának rendezése.	
12	6.	2.4. alcím	Egyéb közhatalmi bevételek	2 693 044	14.	17. cím	Környezetvédelmi Alap	Környezetvédelmi bírság 2025. évben beszedett bevétele	
13	6.	2.4. alcím	Egyéb közhatalmi bevételek	217 859 107	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel teljesítés előirányzatának rendezése.	
14	7.	3. cím	Működési bevételek	49 528 884	16.	3. cím	Városüzemeltetési kiadások	MVM Next Energetikai Kereskedelmi Zrt. által a 2023. évi teljesítési időszakon vonatkozóan visszatartott engedély	
15	7.	3. cím	Működési bevételek	145 641 251	16.	3. cím	Városüzemeltetési kiadások	Parkolási közszolgáltatás ellátásáért a vállalkozó által fizetett parkoló díjért, díj év végi többletbevétele	
16	7.	3. cím	Működési bevételek	9 476	17.	4. cím	Zöldterületi kiadások	Banki betéti kamatbevételek (célhoz kötöt)	
17	7.	3. cím	Működési bevételek	1 538 330	17.	4. cím	Zöldterületi kiadások	LIFE Klímapolitikai Alasprogram (COOL ZONE) keretében érkezett támogatási előleg (árfolyamkülöbözöt)	
18	7.	3. cím	Működési bevételek	477 999 761	18.	5. cím	Beruházási kiadások	FGSZ Zrt. és az önkormányzat között 2021-ben létrejött, ENYGO területtel érintő gépjárművek kiváltására irányuló kártalanítási megállapodás alapján a bevétel előirányzat rendezése (származik kompenzációs alapon)	
19	7.	3. cím	Működési bevételek	1 122 500	14.	25. cím	Általános tartalék	Településtervezési tevékenység bevételeinek 50 %-a (máskül 50 %-a a Polgármesteri Hivatal költségvetéséi tétel meg)	
20	7.	3. cím	Működési bevételek	575 906 203	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel teljesítés előirányzatának rendezése.	
21	8.	4. cím	Működési célú átvett pénzeszközök	59 618 116	17.	4. cím	Zöldterületi kiadások	LIFE Klímapolitikai Alasprogram (COOL ZONE) keretében érkezett támogatási előleg	
22	8.	4. cím	Működési célú átvett pénzeszközök	22 214 665	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel teljesítés előirányzatának rendezése.	
23	2.	5.1. alcím	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	11 325 000	16.	3. cím	Városüzemeltetési kiadások	Vs Major támogatás a 2025. július eleji vtharkárokkal kapcsolatban.	
24	2.	5.1. alcím	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	125 000 000	17.	4. cím	Zöldterületi kiadások	Vs Major támogatás a 2025. július eleji vtharkárokkal kapcsolatban.	
25	9.	5.2. alcím	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	1 950 338 389	18.	5. cím	Beruházási kiadások	ENYGO infrastrukturális fejlesztésére vonatkozó állami támogatás	
26	9.	5.2. alcím	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	437	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel teljesítés előirányzatának rendezése.	
27	10.	6. cím	Felhalmozási bevételek	79 000 000	14.	25. cím	Általános tartalék	A lakásalap korábbi éveiben teljesített kiadásainak a központi kezelési feladatokról megelőlegezett előirányzata.	
28	10.	6. cím	Felhalmozási bevételek	201 362 842	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel teljesítés előirányzatának rendezése.	
29	10.	6. cím	Felhalmozási bevételek	484 104 876	19.	6. cím	Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanokkal kapcsolatos kiadások	Lakásalap bevétele	
30	11.	7. cím	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 443 369	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel teljesítés előirányzatának rendezése.	
Bevétel-kiadás emelés összesen:				11 668 306 372					

2.) Előirányzat módosítások (bevétel-kiadás csökkentés; központi kezelési feladatok kiadási előirányzatait csökkentő tételek):

sorszám	Bevétel előirányzat csökkentés				Bevétel összege	Kiadási előirányzat csökkentés			Indokolás
	Melléklet	címrend szerinti száma	megnevezése	Melléklet		címrend szerinti száma	megnevezése		
1	2.	1.1.1. jogcím	Települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	-90 557 677	28.	20. cím	Egyéb kiadások	Állami támogatások októberi módosítása alapján történt bevétel előirányzat csökkentés	
2	2.	1.1.1. jogcím	Települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	-18	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel lemaradás előirányzatának rendezése.	
3	2.	2.1. alcím	Tartalomfői bevételekből származó lövésdémlelem utáni személyi juttatásadó	-743 573	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel lemaradás előirányzatának rendezése.	
4	5.	2.3. alcím	Helyi adó bevételek	-825 063 041	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel lemaradás előirányzatának rendezése.	
5	7.	3. cím	Működési bevételek	-1 074 004 266	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel lemaradás előirányzatának rendezése.	
6	8.	4. cím	Működési célú átvett pénzeszközök	-500 387	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel lemaradás előirányzatának rendezése.	
7	10.	6. cím	Felhalmozási bevételek	-170 295 000	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel lemaradás előirányzatának rendezése.	
8	10.	6. cím	Felhalmozási bevételek	-4 691 823 671	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel lemaradás előirányzatának rendezése.	
9	9.	5.2. alcím	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	-39 892 449 656	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel lemaradás előirányzatának rendezése.	
10	34.	1.1.8. jogcím	Finanszírozási bevételek: Beflúti értékpapírok bevételei	-25 299 996 339	18.	5. cím	Beruházási kiadások	Korábbi években érkezett állami támogatások ideiglenesen fel nem használt részéből vásárolt, MÁK-nál lévő állampapír állomány 2025. év végéig vissza nem váltott értéke	
11	34.	1.1.8. jogcím	Finanszírozási bevételek: Beflúti értékpapírok bevételei	-15 856 502	14.	25. cím	Általános tartalék	Ev végén kimutatott bevétel lemaradás előirányzatának rendezése.	
Bevétel-kiadás csökkentés összesen:				-72 061 390 139					

3.) Előirányzat átcsoportosítások (a központi kezelési feladatok és a finanszírozási kiadások között; központi kezelési feladatok előirányzatait csökkentő tételek):

sorszám	Kiadási előirányzat csökkentés				Átcsoportosítás összege	Kiadási előirányzat emelés			Indokolás
	Melléklet	címrend szerinti száma	megnevezése	Melléklet		címrend szerinti száma	megnevezése		
1	14.	25. cím	Általános tartalék	-872 691 268	35.	1. cím	Finanszírozási kiadások: Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	OTP Bank Nyrt.-vel megkötött 14 Mrd Ft-os hitelösszerződés időkorlátozásának kiegészítése. A tőkefinanszírozás a kölcsönből vásárolt ingatlanok értékesítéséből bejövő bevételből kerül sor (teljes törlesztés: 3 558 546 915 Ft)	
Előirányzat átcsoportosítás összesen:				-872 691 268					

4.) Előirányzat átcsoportosítások (központi kezelési feladatok kiadási előirányzatáról a költségvetési szervek kiadási előirányzatára és fordítva; központi kezelési feladatok kiadási előirányzatait csökkentő illetve növelő tételek):

sorszám	Központi kezelési feladatok kiadási előirányzata			Átcsoportosítás összege	Gazdasági egység megnevezése	Indokolás
	Melléklet	címrend szerinti száma	megnevezése			
1	18.	5. cím	Beruházási kiadások	-38 500 000	Debreceni Intézményműködtető Központ	Kötségvetési szerveknél megvalósuló kisebb felújítások és beruházások fedezete.
	21.	8. cím	Kertéségi fejlesztési program	-1 066 140		
	25.	13. cím	Önkormányzat által folyósított ellátások	-1 134 457		
	14.	25. cím	Általános tartalék	798 366 654		
	33.	26. cím	Céltartalék	-2 730 000		
				798 366 654		
				759 126 057		
2	17.	4. cím	Zöldterületi kiadások	-5 849 587	Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	LIFE projektek keretében 3 fő munkavállaló alappbéren és juttatásainak fedezete.
	14.	25. cím	Általános tartalék	596 151 159		
Előirányzat átcsoportosítás összesen:				1 349 427 629		
Előirányzat módosítások és átcsoportosítások egyenlege MINDÖSSZESEN:				-99 716 347 397		

2024. évi zárszámadási rendelet alapján a 2024. évi teljesítési adatok az alábbiak voltak:

Kötségvetési szervek költségvetési bevételeinek teljesítése összesen: 5.870.570.918 Ft
Önkormányzat alaptevékenységének költségvetési bevétel teljesítése összesen: 129.248.429.294 Ft
Kötségvetési bevételek mindösszesen: 135.119.000.212 Ft

Tervezett hatása: A jelen mellékletben szereplő előirányzat módosítások és átcsoportosítások csak az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2025. évi költségvetését érinti (egyszeri hatással bír), a következő költségvetési éveket nem terhelik.

Kimutatás Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének központi kezelésű feladatait érintő, polgármester által végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról (2025. október 1. és 2025. december 31. között)

Fl-ban

Cím sorszáma	Központi kezelésű feladatok címeinek megnevezése	2024. évi kiadási teljesítés Összegei (2024. évi zárszámadási rendelet alapján)	2025. évi eredeti előirányzatban elfogadott 2024. évi maradvány összegei	2025. évi eredeti előirányzat maradványon felüli része	2025. évi eredeti előirányzat Összesen	2024. évi maradvány és egybe módosítás a 14/2025. (IV. 30.) Ö.r. alapján	2025. május 6-ai módosított előirányzat	2025. június 30-ai módosított előirányzat	2025. szeptember 30-ai módosított előirányzat	Előirányzatot növelő döntések			Előirányzatot csökkentő döntések				Egyszerleg	2025.12.31-ai módosított előirányzat (2025.09.30-ai módosított előirányzat +/- egyszerleg)	Egyszerleg nem érintő saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítások		
										Módosítással (bevétel érkezése)	Címek közötti átcsoportosítással	Intézményközi átcsoportosítással	Módosítással (bevétel csökkentés)	Címek közötti átcsoportosítással	Intézménynek átcsoportosítással	Finanszírozási kiadásra átcsoportosítással			Sorosok közötti átcsoportosítás (címen belül)	Kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás (címen, alcímen, jogcímen, feladaton belül)	
1.	Adósságszolgálat	1 317 642 365	0	1 265 000 000	1 265 000 000	0	1 265 000 000	1 265 000 000	1 265 000 000	0	0	0	0	-49 568 679	0	0	-49 568 679	1 215 431 321	0	0	
2.	Központi-területi működésével összefüggő kiadások	336 813 259	8 113 293	651 382 898	659 496 191	0	659 496 191	659 496 191	659 496 191	0	0	0	0	-58 486 229	0	0	-58 486 229	601 009 962	0	25 962	
3.	Városüzemeltetési kiadások	4 945 198 300	1 838 163 628	5 412 702 791	7 250 866 419	0	7 250 866 419	7 281 119 292	7 315 910 726	307 713 535	63 400 000	0	0	-747 309 658	0	0	-376 196 123	6 939 714 603	95 881 115	92 822 018	
4.	Zöldterületi kiadások	3 568 134 364	1 862 519 650	3 450 393 192	5 302 912 742	0	5 302 912 742	5 225 135 369	5 213 013 580	243 624 172	138 681 715	0	0	-39 634 402	-5 849 587	0	336 821 898	5 655 835 478	42 390 067	32 839 659	
5.	Beruházási kiadások	22 972 658 655	33 318 499 706	101 440 941 773	134 759 441 479	0	134 759 441 479	137 716 821 621	154 183 761 841	2 477 999 761	129 059 935	0	0	-25 299 996 839	-30 342 729 380	-38 500 000	-53 074 166 023	101 109 595 818	144 821 107	2 442 966 430	
6.	Önkormányzati tulajdonú lakóingatlanokkal kapcsolatos kiadások	182 291 711	36 967 745	145 000 000	181 967 745	0	181 967 745	242 972 480	270 972 480	484 104 876	0	0	0	-254 089 888	0	0	230 014 988	500 987 468	8 000 000	0	
7.	Városrendezési tervek kiadásai	23 424 650	19 355 464	55 840 864	75 196 328	0	75 196 328	75 196 328	75 196 328	0	0	0	0	-38 760 200	0	0	-38 760 200	36 436 128	0	0	
8.	Környezetvédelmi program	6 296 074 556	3 309 932 776	9 804 500 000	13 114 432 776	0	13 114 432 776	12 749 907 875	12 711 413 238	0	70 202 740	0	0	-8 476 700 569	-1 606 140	0	-8 408 103 898	4 363 309 249	50 531 406	135 543 286	
9.	Köznevelési feladatok	137 916 581	14 293 754	230 000 000	244 293 754	0	244 293 754	243 235 844	243 235 844	0	0	0	0	-43 983 528	0	0	-43 983 528	199 252 316	0	0	
10.	Egészségügyi feladatok	152 363 927	64 441 742	208 229 200	272 670 942	0	272 670 942	273 786 942	278 454 742	2 880 200	0	0	0	-166 289 268	0	0	-163 409 068	115 045 674	0	0	
11.	Népjórási feladatok	54 634 000	0	52 000 000	52 000 000	0	52 000 000	52 000 000	52 000 000	0	0	0	0	-7 100 000	0	0	-7 100 000	44 900 000	0	0	
12.	Sportfeladatok és kiemelt sportrendezvények	95 102 399	12 473 759	83 544 800	96 018 559	0	96 018 559	89 649 183	99 237 138	0	750 000	0	0	-10 629 881	0	0	-9 979 881	89 357 297	1 100 000	2 180 000	
13.	Önkormányzat által folyósított ellátások	300 461 321	91 964 908	538 443 826	627 408 734	0	627 408 734	622 330 513	621 527 195	0	100 000 000	0	0	-262 432 013	-1 134 457	0	-163 568 470	357 866 725	5 168 160	14 000 000	
14.	Közvetítőtevékenység	15 734 103	0	10 000 000	10 000 000	0	10 000 000	13 450 000	12 201 764	0	11 000 000	0	0	-201 784	0	0	10 798 236	23 000 000	0	0	
15.	Kulturális és közművelődési feladatok	1 286 412 717	27 745 224	1 041 608 586	1 069 353 810	0	1 069 353 810	1 100 411 720	1 132 573 765	0	149 244 366	0	0	-17 914 534	0	0	131 329 832	1 263 903 597	3 400 000	18 597 073	
16.	Támogatások	7 458 305 933	21 000 000	7 856 228 000	7 877 228 000	0	7 877 228 000	7 942 856 089	7 985 356 089	0	238 256 170	0	0	-51 828 658	0	0	186 427 512	8 171 783 601	0	30 799 154	
17.	Környezetvédelmi Alap	8 629 000	32 918 646	0	32 918 646	0	32 918 646	32 918 646	19 985 126	13 110 864	0	0	0	0	0	0	13 110 864	33 093 790	0	0	
18.	Civil, Kulturális és Ifjúsági "Alap"	34 265 200	1 200 000	30 110 000	31 310 000	0	31 310 000	27 880 800	24 130 800	0	0	0	0	-1 289 000	0	0	-1 289 000	22 841 800	0	0	
19.	Turisztikai "Alap"	12 495 089	0	15 000 000	15 000 000	0	15 000 000	15 000 000	15 000 000	0	0	0	0	-7 875 834	0	0	-7 875 834	7 124 166	0	0	
20.	Egyéb kiadások	13 130 235 857	2 400 068 206	18 992 672 678	21 392 740 884	68 322 880	21 461 063 764	22 200 117 062	22 345 987 655	5 221 538 322	86 539 157	0	0	-80 557 677	-4 707 022 720	0	0	510 497 062	22 856 484 717	0	4 057 000
21.	Városmarketing és nemzetközi kapcsolatok	711 025 587	96 523 438	547 031 866	643 555 394	0	643 555 394	617 686 554	625 665 153	0	15 000 000	0	0	-16 272 692	0	0	-3 273 552	622 391 601	8 200 000	11 303 501	
22.	Nemzetközi és hazai támogatású pályázatok	628 885 990	30 854 662	50 000 000	80 854 662	0	80 854 662	96 170 742	96 850 742	5 940 000	0	0	0	-2 036 889	0	0	8 889 138	105 739 880	0	0	
23.	Vagyongazdálkodási feladatok	4 103 739 493	5 854 592 043	3 133 482 154	8 988 074 197	0	8 988 074 197	8 927 379 051	10 621 493 401	0	1 307 500	0	0	-1 072 398 645	0	0	-1 071 091 145	9 550 402 256	172 452	54 888 354	
24.	Nemzetközi önkormányzatok működési támogatásai	5 250 000	0	15 000 000	15 000 000	0	15 000 000	15 000 000	15 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	15 000 000	0	0	
25.	Államháztartás	0	0	100 000 000	100 000 000	58 147 217	158 147 217	136 147 217	367 310 856	0	3 111 394 842	45 981 888 888	1 394 517 813	-46 670 836 114	-590 739 137	0	-872 691 268	2 353 535 024	2 720 846 880	0	0
26.	Céltartalék	0	0	147 480 940	147 480 940	0	147 480 940	70 230 152	21 022 030	0	4 730 000	0	0	-23 022 030	-2 730 000	0	-21 022 030	0	0	0	
	ÖSSZESEN:	67 778 415 667	49 031 628 544	155 273 593 658	204 305 222 202	126 470 097	204 431 692 299	207 691 951 311	226 337 794 684	11 868 306 372	46 990 315 478	1 399 247 813	-72 061 390 130	-46 990 315 478	-49 820 184	-872 691 268	-59 716 347 397	166 621 447 287	359 664 307	2 840 032 437	