

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő: Csáfordi Dénes polgármester

Tárgy: Hajdúhadház Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetése

Ügyintéző: Ölveti Zsolt pénz- és adóügyi irodavezető

Iktatószám: -

Melléklet: 2026. évi költségvetési rendelet tervezet, hatásvizsgálat, költségvetési táblázatok

Feladatot jelent: Ölveti Zsolt pénz- és adóügyi irodavezető

Véleményező bizottság:
Pénzügyi, Ügyrendi, Etikai,
Közrendvédelmi és Polgári Védelmi Bizottság

Bizottsági elnök:
Fórián Albert

Egyéb véleményező szerv: -

Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja: 2026.01.22.

Törvényességi ellenőrzést végezte:

Dr. Tóth Judit *aljegyző*

Látta: **Dr. Juhász Marica** *jegyző*

Az ülés időpontja: 2026. január 29.

Egyéb meghívottak: -

NYILVÁNOS ÜLÉS/ZÁRT ÜLÉS



Hajdúhadház Város Önkormányzata Polgármesterétől

4242 Hajdúhadház, Bocskai tér 1.

(52) 384-103

www.hajduhadhaz.hu

Tisztelt Képviselő-testület!

INDOKOLÁS

A 2026. évi költségvetési rendelethez

Önkormányzatunk 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetét a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete alapján állítottuk össze.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a képviselő-testület részére február 15-ig köteles betérjeszteni.

A most betérjesztésre kerülő rendelet-tervezet 2026-ban is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét:

- pénzügyi egyensúly megtartása adósságot keletkeztető ügyletből származó bevétel nélkül,
- kötelezően ellátandó feladatok kiadásainak biztosítása, takarékos, biztonságos működés,
- önkormányzati szolgáltatások sokszínűségének és színvonalának fenntartása,
- szociális érzékenység, a hátrányos helyzetűek, rászorulóknak támogatása,
- közterületek értékének, színvonalának megőrzése,
- vagyon gyarapítása, fejlesztési célok teljesítése.

A forrásszabályozás alakulása:

Az önkormányzatot megillető állami támogatások részletezését jogcímenként a rendelet tervezet 3. számú melléklete tartalmazza.

Az állami támogatás összege 2026. évben 2.736.025.166.- Ft, 2025. évben 2.396.963.102.- Ft volt. A nominális növekedés 339 M Ft, ami az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal működtetésének támogatásának növekedéséből (117 M Ft, a Hivatal béremelésre kapott 35 M Ft, normatív növekedés 10 M Ft, közvilágítás működés támogatás növekedés 45 M Ft, polgármester illetményének támogatása 9 M Ft), a köznevelési feladatok támogatásának növekedéséből (44 M, ebből a pedagógus bérek emelése miatt kapott kompenzáció 33 M Ft, esélyteremtési illetmény 15 M Ft, létszámból adódó változás -4 M Ft), az egyéb szociális feladatokra kapott támogatás csökkenéséből (-2 M Ft), a szociális feladatok támogatásának növekedéséből (22 M Ft Bölcsődei üzemeltetési támogatás 8,5 M Ft, Bölcsődei bértámogatás 8 M Ft, ellátotti létszám változás) és a gyermekétkeztetési támogatás növekedéséből (142 M Református Iskola és Óvoda étkezési feladatátvétele miatt 118 M Ft, szünidei gyermekétkeztetés normatíva növekedés 24 M Ft).

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló törvény alapján Hajdúhadház A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása jogcímen 311.464.709.- Ft összegű állami támogatásra jogosult. A támogatás elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az

állampolgárok lakáshoz jutásának önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására, valamint a 3. melléklet 6.3. pont h) alpontja szerinti ellátások önrésze, az 1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcím, az 1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása jogcím, az 1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása jogcím és az 1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása jogcím szerinti, az önkormányzat vagy társulása által ellátott és támogatott feladatokra használható.

Jogcím	Mutató	Normatíva	2026.	2025.
A	B	C	D	
I. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA			517 003 179	399 532 539
1. A települési önkormányzatok működésének támogatása			507 660 216	399 532 539
a. Önkormányzati hivatal működésének tám.	32,98	9 280 000	329 857 152	284 693 149
b. Település-üzemeltetéshez kapcs. Fel.				0
ba. Zöldterület gazdálkodás		26 000	19 385 686	19 404 463
bb. Közvilágítás fenntartás			71 789 000	26 016 300
bb. Köztemető támogatása			17 407 175	107 882
bd. Közutak fenntartásának támogatása			28 063 695	28 090 878
c. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok			40 923 901	40 999 788
d. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok			233 607	220 079
Polgármesteri illetmény támogatása			9 342 963	
II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEV. FEL.			783 455 018	739 373 694
II.1. Óvodapedagóg. és óv.ped. segítők bértám.			667 653 200	627 457 100
Óvodapedagógus átlagbér és közterhei			520 149 200	479 953 100
8 hónap	46,60	7 441 333	346 766 133	319 968 733
4 hónap	46,60	3 720 667	173 383 067	159 984 367
Óv.ped. munk. Segítő átlagbér és közterhei			147 504 000	147 504 000
8 hónap	28,00	3 512 000	98 336 000	98 336 000
4 hónap	28,00	1 756 000	49 168 000	49 168 000
II.2. Óvodaműködtetési támogatás			89 513 818	91 530 594
8 hónap	519,30	114 916	59 675 879	61 020 396
4 hónap	519,30	57 458	29 837 939	30 510 198
II.5. Kieg. Támogatás			0	0
Kiegészítő tám. Pedagógus II. kat.-ú óvodaped.	17,00	956 000	16 252 000	13 904 000
Kiegészítő támogatás mesterpedagógus	2,00	3 565 000	7 130 000	6 482 000
Diabétesz ellátási pótlék	1,00	956 000	956 000	
Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás			1 950 000	
III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FEL. TÁM.			758 531 844	738 256 363
III.2. Tel.önk.szociális feladatainak egyéb támogatása			311 464 709	313 227 518
III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			447 067 135	425 028 845
c. Szociális étkeztetés			24 547 320	26 885 160
Hadház	92	97 410	8 961 720	9 351 360
Téglás	160	97 410	15 585 600	17 533 800
d. Házi segítségnyújtás - szociális segítség			25 000	25 000
Hadház	1	25 000	25 000	25 000
Téglás				0
d. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás			123 019 600	118 806 600
Hadház	84	842 600	70 778 400	68 250 600
Téglás	62	842 600	52 241 200	50 556 000
f. Időskorúak nappali int. Ell.			25 704 800	24 028 400
Hadház	24	558 800	13 411 200	13 970 000

Téglás	22	558 800	12 293 600	10 058 400
Demens személyek nappali int. Ell.			7 838 600	6 718 800
Hadház	2	1 119 800	2 239 600	1 119 800
Téglás	5	1 119 800	5 599 000	5 599 000
j. Bölcsődei ellátás összesen			153 841 000	137 318 800
Bölcsődei ellátás				
Bölcsődei üzemeltetési támogatás			9 225 000	736 800
A felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	5	11 312 000	56 560 000	41 188 000
bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	12	7 338 000	88 056 000	95 394 000
			0	0
III.3.a Család- és gyermekjóléti szolgálat	1,70	7 140 000	12 138 000	11 293 270
III.3.b Család- és gyermekjóléti központ	5	6 770 000	33 850 000	33 850 000
Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	3 553	5 255	18 671 015	18 671 015
III.3.m Közösségi alapellátások - Támogató szolgálat	-	-	47 431 800	47 431 800
IV. Gyermekétkeztetés támogatása			524 156 331	382 311 666
1.4.1. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			460 354 331	342 913 266
1.4.2 Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása			63 802 000	39 398 400
V. KULTURLÁLIS FELADATOK TÁMOGATÁSA				
1.5 Települési önk. könyvtár, közművelődési feladatok támogatása			30 010 493	30 037 049
ÖSSZESEN:			2 613 156 865	2 289 511 311
2.4.7. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			0	0
Óvoda esélyteremtési illetményrész			122 868 301	107 451 791
MINDÖSSZESEN:			2 736 025 166	2 396 963 102

A bevételi és kiadási összegeken belül a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, tájékoztató jelleggel a rendelet 1. számú melléklete mutatja be.

Az Önkormányzat bevétele az ún. Közhatalmi bevételek, melyek forrása főként a helyi adók.

Közhatalmi bevételek a 2026. évben		
Ebből:	2026. évi terv (eFt)	2025. évi várható teljesülés (eFt)
építményadó	67 000	38 650
magánszemélyek kommunális adója	45 000	49 499
iparűzési adó	325 000	318 095
talajterhelési díj	300	191
mezőőri járulék	500	11 142
késedelmi, önellenőrzési pótlékok	2 000	1 766
bírság	500	322
Összesen	440 300	419 666

A 2025. évi adóbefizetések teljesülése nem érte el a 2025-re tervezett szintet. 2025- ben benyújtott, 2024-re vonatkozó HIPA bevallás nagyon sok esetben bevételecsökkenést tartalmazott az előző évhez képest, így a már megfizetett iparűzési adóelőlegek túlfizetést eredményeztek, amit a vállalkozások vissza is igényeltek. A 2026-os tervezésnél a növekedés az elfogadott adórendeletek módosulásának figyelembevételével történt.

A költségvetés egyenlege:

Bevételi főösszege 7.696.730.691.- Ft

Kiadási főösszege 7.696.730.691.- Ft

Tárgyévi költségvetési bevételek összege:	3.730.649.880.- Ft
Tárgyévi költségvetési kiadások összege:	4.416.582.523.- Ft
Tárgyévi költségvetési egyenleg:	685.932.643.- Ft hiány

Finanszírozási műveletek bevételei:	3.966.080.811.- Ft
Finanszírozási műveletek kiadásai:	3.280.148.168.- Ft
Finanszírozási egyenleg	685.932.643.- Ft többlet

Az önkormányzat tárgyévi forráshiányát az előző évben keletkezett pénzmaradvány fedezi.

A 947.421 e Ft várható pénzmaradvány kimutatása:

- Polgármesteri Hivatal: 2025. évről fel nem használt forrás 5.000 e Ft
- Családsegítő és Gyermekjóléti Központ: 2025. évről fel nem használt forrás és pályázati előleg 22.421 e Ft
- Önkormányzat: 920.000 e Ft

Helyi adók, közhatalmi bevételeket, *intézmények* saját bevételeit a rendelettervezet 2. számú mellékletei tartalmazzák.

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK TERVEZÉSE:

A kiadási előirányzatokat intézményenként, a rendelet tervezet költségvetési kiadásokat tartalmazó 2. számú mellékleteiben mutatjuk be.

A személyi juttatások:

A 2026. évi központi költségvetésről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2026. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A 2026. évre változatlan formában került megtervezésre az illetményalap 65.000 Ft összegben.

Mind a köztisztviselők, mind a közalkalmazottak részére tervezésre kerültek a kötelező jubileumi jutalmak, soros béremelések, pótlékok.

Az Önkormányzat költségvetésében került megtervezésre a polgármester, az alpolgármesterek díjazása, költségterítése, illetve a képviselő-testület tagjainak tiszteletdíja.

A személyi juttatás előirányzata tartalmazza az MT, a KJT és a KTTV, valamint a pedagógusok új életpályájáról szóló törvény szerint előírt kötelező kifizetések fedezetét.

A Polgármesteri Hivatal, a szociális intézmények és a Művelődési Központ és Könyvtár esetében az átlagos 15 %-os, az Óvoda esetében az átlagos 10 % mértékű béremelés 2026. év egészére betervezésre került.

Az intézményeknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg előzetes jóváhagyására a Polgármester jogosult, a jutalmazásra fordítható összeg nem haladhatja meg az adott költségvetési szerv rendszeres személyi juttatások előirányzatának 2%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása szolgálhat.

A munkáltatókat terhelő járulékok tervezését az alábbiak szerint végeztük:
Szociális hozzájárulási adó 13 %, közfoglalkoztatás esetén 6,5%.

A dologi kiadásoknál a rezsi kiadások (villany, közvilágítás, gáz) a közbeszerzés eredménye alapján kerültek tervezésre, illetve a vízdíj esetében a hatályos kormányrendelet alapján lett a díj megállapítva.

A rendelet 6. és 7. számú mellékleteiben szerepeltetjük az un. közvetett támogatásokat a társadalmi szervezetek, valamint a lakosság javasolt támogatását, valamint a támogatásértékű kiadásokat.

Önként vállalt feladatok:

A rendelettervezet 4. számú melléklete tartalmazza:

Intézmény/feladat	Kiadás		Összesen
	Dologi	Tám.ért	
<u>Önkormányzat:</u>			
Bursa Hungarica ösztöndíjpályázat tám.		800 000	800 000
Helyi újság	5 200 000		5 200 000
Támogatások		37 500 000	37 500 000
Önkormányzati rendezvények	25 400 000		25 400 000
Összesen:	30 600 000	38 300 000	68 900 000

A **szociális ellátásokat** a rendelet 14. számú melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat által biztosított szociális ellátások, támogatások finanszírozására a Központi költségvetés összesen 311.465 e Ft támogatást biztosít, mely kötött felhasználású, tehát kizárólag ezen feladatokhoz kapcsolódó kiadásokra fordítható.

Ez az összeg az előző évhez képes 2 M Ft-tal alacsonyabb, tervezéskor a tavalyi év teljesülését is figyelembe véve kerültek kialakításra az egyes jogcímekhez kapcsolódó támogatások összege.

A fiatalok lakáshoz jutásának támogatása jogcímen 20 M Ft a keret, tekintettel arra, hogy az előző évről is vannak áthúzódó kérelmek. Az új lakást építők vagy vásárlók részére 2 M Ft támogatás, használt lakás vásárlására 500 e Ft adható.

A 65 éven felüliek hulladékszállítási költségeinek átvállalására szolgáló keretösszege 2025-ös felhasználási szinten került tervezésre.

Az idősök számára tervezésre került az idevonatkozó rendelet módosítása alapján adható 25 e Ft/fő támogatás 44 M Ft összegben.

A rendkívüli települési támogatás keretösszege 25 M Ft.

Támogatás típusa			2026. évi tervezett összeg (Ft)
1. TELEPÜLÉSI TÁMOGATÁS 2/2015. (II.13.) önk. Rendelet 3. § (3) bekezdés		a) Lakhatási (fűtési) támogatás	54 000 000
		b) Gyógyszertámogatás	4 300 000
	c) Rendkívüli települési támogatás 2/2015. (II.13.) önk. rendelet 7. §-a	Rendkívüli települési támogatás (eseti támogatás, benne a temetési segéllyel,várandós anya gyermekének fogadásához kapcs. természetbeni támogatással)	25 000 000
		Ebek oltása, chippelése, ivartalanítása	1 000 000
		65 év felettiiek támogatása (idősek támogatása) (egy alkalommal 25.000,- Ft)	44 000 000
	2. Köztemetés		
3. Fiatalok lakáshoz jutásának támogatása			20 000 000
4. Szociális Földprogram			3 710 000
5. Bursa Hungarica			800 000

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ALAKULÁSA:

A tervezett beruházásokat és felújításokat a rendelet 8. és 9. számú mellékleteiben mutatjuk be.

Felújítással 2026. évben nem tervezünk.

A fejlesztési döntéseknél figyelembe kell venni az önkormányzat hitelfelvételi korlátját!

Elsősorban olyan beruházási döntéseket javasolt hozni, melyhez pályázati pénzek szerezhetők.

A Stabilitási tv. szabályozza az önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyleteit és annak értékét – hitel - felvételét.

A számított saját bevételt és hitelfelvételi korlát számítását a 11. számú melléklet tartalmazza.

Az európai uniós forrásból megvalósuló fejlesztések bemutatása

A rendelet 13. számú melléklete nyújt tájékoztatást a folyamatban lévő európai uniós projektekről.

Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Hajdúhadházon III. ütem TOP PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00034

Lehetőség van az eredeti pályázatban megvalósított korszerűsítések mellett a támogatásból fennmaradt összeg terhére további épületek energetikai korszerűsítésére.

A projekt bruttó költsége 289.997.991.- Ft, mely 100%-os támogatási intenzitású. Az előző években már elszámolt kiadás 226.193.775.- Ft.

Belterületi közutak fejlesztése Hajdúhadházon TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00050

Lehetőség van az eredeti pályázatban megvalósított közútfejlesztések mellett a támogatásból fennmaradt összeg terhére további közútfejlesztések végrehajtására.

A projekt bruttó költsége 698.203.891.- Ft, mely 100%-os támogatási intenzitású. Eddig felhasznált összeg 460.582.662.- Ft.

Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Hajdúhadházon TOP_PLUSZ-3.3.2-21-HB1-2022-00004

Lehetőség van az eredeti pályázatban megvalósított fejlesztés mellett a támogatásból fennmaradt összeg terhére további szociális intézményi fejlesztések végrehajtására.

A projekt bruttó költsége 179.902.571.- Ft, mely 100%-os támogatási intenzitású. Eddig felhasznált összeg 143.708.225.- Ft.

Hajdúhadházi Városi Óvoda bővítése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HB1-2022-00003

Hajdúhadház Város Önkormányzata a Hajdúhadházi Városi Óvoda Bercsényi utcai telephelyének két foglalkoztatóval, egyéni fejlesztő helyiségekkel, valamint a Szilágyi Dániel u. 2-4. alatti székhelyének egy tornaszobával való bővítését kívánja a pályázat keretein belül megvalósítani. A Hajdúhadházi Városi Óvoda Bercsényi utcai telephelye jelenleg 6 csoportszobával üzemel, de a városban egyre több óvodáskorú gyermek, így igény lett a bővítésre. Az épület jelenlegi része felújított, új hőszigetelést és új nyílászárókat kapott, valamint belső burkolat cserék is történtek. Az épület a fejlesztés során a nyugati oldalra földszinten és emeleten egy-egy csoportszobával és a hozzájuk kapcsolódó mosdó öltözővel bővül.

A Hajdúhadházi Városi Óvoda Szilágyi Dániel u. 2-4. alatti székhelyének tornaszobával történő bővítése kerül megvalósításra. Az intézmény jelenleg nem rendelkezik tornaszobával, ahol a gyerekek nagyfokú mozgásigényét az időjárási viszonyoktól függetlenül ki lehetne elégíteni.

A bővítés a nyugati oldalon a földszinten bővül úgy, hogy a csoportszobák elé nem építünk. A meglévő lépcsőházat használjuk közlekedőnek a tornaszobához. A lépcsőház fala kibontásra kerül, így a pihenőről le lehet menni a szobáig. A tornaszoba előtti közlekedőből mozgáskorlátozott kijárat nyílik is az udvarra, ahol 1,50 m szélességben járda készül az óvoda főbejáratáig. Az épületjelenleg akadálymentesített.

A támogatás keretein belül történő gyerekek fejlesztéséhez szükséges modern képesség és készségfejlesztő tárgyi eszközállomány és mozgásfejlesztő udvari játékok beszerzése szükséges a mindennapi óvodai tevékenységek biztosításához.

A fejlesztéssel olyan eszközök, tornaszerek, felszerelések kerülnek beszerzésre, amelyek hozzájárulnak a gyermekek mozgásának, rugalmasságának, koordinációjuk stb. fejlesztéséhez és balesetmentesek.

A projekt bruttó költsége 299.999.944.- Ft, mely 100%-os támogatási intenzitású. Az előző években már elszámolt kiadás 151.201.906.- Ft.

Szociális célú infrastruktúra fejlesztés TOP PLUSZ-1.2.2-21-HB1-2022-00004

A projekt célja: Hajdúhadház Város Önkormányzata a szegregátum, szegregációval veszélyeztetett és kiegészítő jogosultsági területen kíván szociális bérlakást kialakítani, valamint az akcióterületen önállóan nem támogatható tevékenységként önkormányzati út felújítását tervezi. Továbbá szociális bérlakásokhoz kapcsolódó eszközbeszerzés (bútorok, műszaki cikkek beszerzése) is megvalósul.

Hajdúhadház, Szőlős utca 14. szám alatti önkormányzati szociális bérlakás felújítása, illetve további 1 lakóegységgel történő bővítése valósul meg. A projekt keretében a Nefelejcs utca egy szakasza kap szilárd burkolatot, továbbá az úton található nagyfeszültségű villanyoszlop kiváltása történik meg

A projekt bruttó költsége 108.990.130.- Ft, mely 100%-os támogatási intenzitású. Az előző években már elszámolt kiadás 1.205.975.- Ft.

Intézmények

Az előirányzatok tartása szigorú, takarékos, fegyelmezett gazdálkodást igényel az egész várostól. Felhívjuk valamennyi intézményvezető figyelmét, hogy a kiadási előirányzataik túllépése nem megengedett. A város egészének érdeke az előirányzatokon belüli gazdálkodás. Szükség esetén az intézmény vezetője saját hatáskörében tegye meg a szükséges kiadáscsökkentő intézkedéseket. Amennyiben az intézkedés megtételéhez testületi felhatalmazás is szükséges, úgy annak engedélyezését kérje a testülettől.

Hajdúhadház Város Önkormányzata a jegyző útján tájékoztatást kér az intézményvezetőktől, az átmenetileg vagy véglegesen megüresedett álláshelyről, a megüresedést követően haladéktalanul, de legkésőbb 5 munkanapon belül írásban tájékoztatást küldjenek.

A helyi adókból, különböző bírságokból, pótlékokból származó bevételek szolgálnak az állami támogatással nem fedezett kiadások forrásául.

Hajdúhadházi Bölcsőde

A 2026. évi költségvetés tervezésénél az alapító okiratban megjelölt kötelező feladatok zökkenőmentes ellátásához szükséges kiadásokat vettük alapul.

A személyi juttatásnál figyelembe vettük az új pedagógusi életpályáról szóló törvény rendelkezéseit, következő fizetési fokozatba való lépéseket, valamint a szociális ágazatot érintő bértámogatást.

Kiadások tervezésénél a 2025. évi tényleges kiadásból indultunk ki, figyelembe véve a közüzemi díjemeléseket.

Normatíva és a központi, irányítószervi támogatás adja a bölcsőde bevételeinek nagy részét.

Ellátási díjból nagyon csekély összeg folyik be, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény szerinti gyermekétkeztetési normatív kedvezmény miatt. A Bölcsőde a költségvetési normatíván felül Önkormányzati költségvetési kiegészítésre szorul.

A költségvetés előkészítése az intézményvezető bevonásával történt, az intézményvezető nem tett észrevételt.

Hajdúhadházi Család- és Gyermekjóléti Központ

A Hajdúhadházi Család- és Gyermekjóléti Központ 2026. évi költségvetésének bevétel és kiadás tervezését az alábbiakkal indokoljuk:

Az intézmény két szakfeladatot lát el a családsegítést és a gyermekjóléti alapellátást. A költségvetésbe csak azokat a dologi kiadásokat terveztük be, mely a mindennapi működéshez engedhetetlen az intézmény összes dolgozója a takarékoság jegyében végzi a napi tevékenységét. A bértervezés során figyelembe lett véve a szociális ágazat 15 %-os béremelése.

Az intézmény gyakorlati helyként működik a szociális gondozó- és ápoló szakképzésben. Részükre biztosítjuk a pénzbeli juttatást, étkezési hozzájárulást, valamint a gyakorlat biztosításához kapcsolódó személyi és dologi kiadásokat. A tanulószerveződéses hallgatók után minden hónapban megigényeljük a szakképzési hozzájárulást.

A Hajdúhadházi Család- és Gyermekjóléti Központ ellátja a jogszabályban előírt minimum szolgáltatásokat és a központ speciális feladatait. A feladat meglehetősen alulfinanszírozott, 2026. évre 64.659 e Ft állami támogatással, 16.000 e Ft duális képzés miatti szociális hozzájárulás visszaigényléssel, valamint 22.421 e Ft pénzmaradvánnyal (ebből 19.311 e Ft a Szociális célú városrehabilitáció projekthez kapcsolódik) szemben a jogszabályoknak megfelelő működtetéshez szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosításához szükséges kiadások összege 121.356 e Ft. A hiányzó forrást az Önkormányzat a helyi adó, illetve a szociális feladatok egyéb támogatás jogcím terhére biztosítja.

A költségvetés előkészítése az intézményvezető bevonásával történt, az intézményvezető nem tett észrevételt.

Hajdúhadházi Városi Óvoda

A Hajdúhadházi Városi Óvoda 2026. évi költségvetésének a Személyi jellegű juttatással kapcsolatos tervezete biztosítja az intézmény törvény által előírt feladatainak megvalósítását. A tervezett költségek fedezetet nyújtanak az óvodai csoportonkénti két fő óvodapedagógus norma és az egy fő pedagógiai munkát segítő szakember (dajka) foglalkoztatására, illetve a gyermek létszámtól függő pedagógiai asszisztensek és félállású pszichológus alkalmazására. A tervezet tartalmazza az új pedagógusi életpályáról szóló törvény szerinti illetményeket, illetve a 2026-os pedagógus illetményemelést is.

Az óvoda dologi kiadásainak tervezete biztosítja a zavartalan működés lehetőségét a telephelyeken és a székhely intézményben egyaránt, tekintettel a közüzemi díjakra, karbantartással kapcsolatos kiadásokra.

A költségvetés előkészítése az intézményvezető bevonásával történt, az intézményvezető nem tett észrevételt.

Földi János Művelődési Központ és Könyvtár

A Földi János Művelődési Központ és Könyvtár 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási tételei az előző évi tényleges bevételek, kiadások figyelembevételével történt. Tervezésre kerültek a várható díjemelések miatti többletkiadások, a személyi kiadásokat érintő módosulások, valamint az intézmény feladatait érintő várható kiadások. Tervezésre került a kulturális területet érintő 15 %-os béremelés is.

A költségvetés előkészítése az intézményvezető bevonásával történt, az intézményvezető nem tett észrevételt.

Felhívjuk valamennyi intézményvezető figyelmét, hogy a részére a képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatokkal nagyon takarékosan, a feladatok szigorú rangsorolásával

gazdálkodjon, valamint az állami támogatások igénylésének és elszámolásának jogszabálynak és a valóságnak megfelelő intézésére. Az igényléseket úgy kell elkészíteni, hogy visszafizetési kötelezettsége ne, vagy csak kamat nélküli visszafizetési kötelezettsége keletkezzen az önkormányzatnak! Visszafizetési kötelezettség keletkezése esetén a visszafizetés összege az intézmény költségvetéséből kerül elvonásra.

Tisztelt Képviselő-testület!

2026. évre is olyan költségvetés készült, amely biztosítja a város biztonságos működését.

Az Önkormányzat bevételei továbbra sem teszik lehetővé, hogy a városban önerőből fejlesztéseket valósítson meg, ezért 2026-ban is figyelemmel kísérjük a kiírásra kerülő pályázatokat, bízva abban, olyan pályázat is kiírásra kerül, amely segíti Hajdúhadház fejlődését.

Tájékoztatjuk egyben a T. Képviselő-testületet, hogy a tervezetben szereplő intézményeket érintő sárokszármokról az intézményvezetők tájékoztatva lettek.

Melléklet: 2026. évi költségvetési rendelet tervezet és mellékletei
Hatásvizsgálat

Hatásvizsgálat

Hajdúhadház Város Önkormányzata
2026. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítésének hatásvizsgálatával kapcsolatban - a rendelet várható következményeiről - az alábbi tájékoztatást adom:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:

Hajdúhadház hosszú távú fejlődése csak akkor biztosítható, ha a költségvetési politika – lehetőségeihez mérten - kiszámítható és fenntartható gazdasági környezetet teremt. Ennek fontos része, hogy az önkormányzat hogyan hasznosítja a rendelkezésre álló vagyont, költségvetésében milyen feladatokra és mennyi forrást biztosít a fejlesztéshez, a működéshez. Az önkormányzatok feladata, hogy a lakosságot megfelelő színvonalú közszolgáltatásokkal lássa el. Az önkormányzat - törvény keretei között - a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és a kötelező önkormányzati feladatok ellátásáról egységes költségvetéséből gondoskodik. A helyi önállóságot anyagilag, szervezetileg és jogilag biztosító önkormányzatbarát környezetben az önkormányzat képes arra, hogy a közmegelegedésére hatékonyan igazodjon a helyi sajátosságok és igények sokszínűségéhez, az országos közfeladatok helyiérdekű megvalósításához. Az önkormányzat költségvetésének bevételei közvetett módon meghatározzák a településen élő emberek jövedelmi helyzetét.

A közalkalmazottak, köztisztviselők, egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak juttatásai, a segélyezettek ellátásai közvetett társadalmi hatással van az önkormányzat területén élőkre, az intézmények ellátottaira, az életszínvonal alakulására. A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése befolyásolja az önkormányzat likviditását. Az Önkormányzat tervezett éves bevételeit és a kiadásait tartalmazza a rendelettervezet.

2. Környezeti, egészségi hatások:

A költségvetés rendelkezik támogatás értékű kiadásokkal működési kiadás formájában, és az érvényes társulási megállapodások alapján gondoskodik - többek között - az egészségügyi és szociális, valamint gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását, mely hozzásegíti a fenti feladatokat ellátó intézményt ahhoz, hogy fedezete legyen ezen feladatok ellátására, mely így pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

3. Jogszabály alkalmazásához szükséges adminisztrációs, személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló, 2025. évi LXIX. számú törvény alapján biztosított állami támogatások, a Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatal tárgyi és személyi állománya biztosítja a jogszabályi előírásoknak megfelelő adminisztrációs környezetet.

4. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló, 2025. évi LXIX. számú törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezéseit, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) számú kormányrendelet előírásai.

Hajdúhadház, 2026. január 22.

Csáfordi Dénes polgármester

RENDELET TERVEZET

Hajdúhadház Város Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2026.(I.29.) önkormányzati rendelete

a város 2026. évi költségvetéséről

[1] E rendelet célja Hajdúhadház Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetése, bevételi és kiadási tételeinek elfogadása, 2026. évi működési keretrendszerének meghatározása.

[2] Hajdúhadház Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (1) és (4) bekezdésében és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 69. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott Pénzügyi, Ügyrendi, Etikai, Közrendvédelmi és Polgári Védelmi Bizottság véleményének kikérésével az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. § [A rendelet hatálya]

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre, beleértve a polgármesteri hivatalt is (intézményekre), a költségvetésből egyéb speciális támogatásban részesülő társadalmi szervekre és magánszemélyekre terjed ki.

2. § [A költségvetés bevételei és kiadásai]

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének **Bevételi főösszegét 7.696.730.691.- Ft** összegben, **Kiadási főösszegét 7.696.730.691.- Ft** összegben állapítja meg, az alábbi részletezés szerint: Tárgyévi költségvetési bevételek összege: 3.730.649.880.- Ft Tárgyévi költségvetési kiadások összege: 4.416.582.523.- Ft **Tárgyévi költségvetési egyenleg: 685.932.643.- Ft hiány** Finanszírozási műveletek bevételei: 3.966.080.811.- Ft Finanszírozási műveletek kiadásai: 3.280.148.168.- Ft **Finanszírozási egyenleg 685.932.643.- Ft többlet.** **Bevételi főösszeg 7.696.730.691.- Ft** Ebből: - Működési költségvetési bevétel: 3.517.594.508.- Ft - Felhalmozási költségvetési bevétel: 213.055.372.- Ft **Kiadási főösszeg 7.696.730.691.- Ft** Ebből: - Működési költségvetési kiadás: 3.497.614.684.- Ft - Felhalmozási költségvetési kiadás: 918.967.839.- Ft **Tárgyévi költségvetési egyenleg: 685.932.643.- Ft hiány** Ebből: - Működés: 19.979.824.- Ft többlet - Felhalmozás: 705.912.467.- Ft hiány Belső finanszírozási műveletek bevétele: 2.556.080.811.- Ft Belső finanszírozási műveletek kiadása 1.608.659.542.- Ft **Belső finanszírozási műveletek egyenlege: 947.421.269.- Ft többlet** Ebből: - Működés: 222.421.269.- Ft többlet - Felhalmozás: 725.000.000.- Ft többlet Külső finanszírozási bevétel: 1.410.000.000.- Ft Ebből: - Működés: 1.410.000.000.- Ft - Felhalmozás: 0.- Ft Külső finanszírozási kiadás: 1.671.488.626.- Ft Ebből: - Működés: 1.442.687.005.- Ft - Felhalmozás: 228.801.621.- Ft Külső

finanszírozás egyenlege: 261.488.626.- Ft hiány Ebből: - Működés: 32.687.005.- Ft hiány - Felhalmozás: 228.801.621.- Ft hiány **Finanszírozás utáni egyenleg: 0.- Ft**

3. § [A költségvetési mérleg]

A 2. § szerinti bevételi és kiadási összegeken belül a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, tájékoztató jelleggel az 1. melléklet mutatja be.

4. § [Költségvetési bevételek, kiadások, költségvetési támogatások, adósságkeletkeztető ügyletek]

(1) A 2. §-ban megállapított, az önkormányzati és az általa irányított költségvetési szervek, beleértve a Polgármesteri Hivatalt is, költségvetési bevételeit, kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, közgazdasági jelleg szerinti összegeit a rendelet 2. melléklete szerint határozza meg a Képviselő-testület.

(2) Hajdúhadház Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetési támogatását a rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(3) A költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt a 10. melléklet szerint fogadja el.

(4) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezességérvényesíthetőségéig, és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 11. melléklet szerint fogadja el.

5. § [Önként vállalt feladatok, közvetett támogatások, beruházási és felújítási célok, speciális támogatások, felhasználási ütemterv, Európai Unió forrású fejlesztések]

(1) A működési költségvetés kötelező és önként vállalt feladatainak részletezését a 2. melléklet tartalmazza. Az önként vállalt feladatok részletes bemutatását a rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(2) Hajdúhadház Város Önkormányzata által 2026. évben nyújtott közvetett támogatásokat a 6. melléklet tartalmazza.

(3) A hazai forrásból, finanszírozási, illetve saját bevételből finanszírozott beruházási előirányzatokat célonként a 8. melléklet, a Hajdúhadház Város Önkormányzata 2026. évi beruházási kiadásainak előirányzata szervezetenként című melléklet tartalmazza.

(4) A hazai forrásból, finanszírozási, illetve saját bevételből finanszírozott felújítási előirányzatokat célonként a 9. melléklet, a Hajdúhadház Város Önkormányzata 2026. évi felújítási kiadásainak előirányzata szervezetenként című melléklet tartalmazza.

(5) A helyi Önkormányzat által a lakosságnak, non profit szervezeteknek juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat, a speciális támogatásokat a 7. melléklet szerint fogadja el.

(6) Az Önkormányzat 2026. évre vonatkozó előirányzat felhasználási ütemtervét az 5. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat a tárgyévet követő 3 év várható bevételeit és kiadásait a 12. melléklet tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat Európai Unió forrásból megvalósuló fejlesztéseit a 13. melléklet tartalmazza.

(9) Az Önkormányzat szociális feladatainak támogatása jogcímen kapott támogatás felhasználását a 14. melléklet tartalmazza.

(10) A támogatásértékű kiadásokat a 15. melléklet, a bevételeket a 16. melléklet mutatja be.

(11) A 17. melléklet a többéves kihatással járó döntésekről szóló kimutatás.

(12) A 18. melléklet a 2026. évi likviditási tervet mutatja be intézményenként.

6. § [A költségvetési többlet felhasználásra, illetve a hiány kezelésére vonatkozó előírások]

(1) A Polgármester jogosult ezen rendeletben az Önkormányzat költségvetésében meghatározott működési kiadások felhasználásáról, valamint az évközben keletkezett célhoz nem kötött többletbevételek felhasználásáról dönteni. Döntéséről a Képviselő-testületet a soron következő ülésen köteles tájékoztatni.

(2) A Polgármester jogosult a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításra és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

(3) Hitel felvételére a Polgármester csak a Képviselő-testület engedélyével jogosult.

(4) Amennyiben az Önkormányzat a felhalmozási célú bevételeinél nagyobb összegű felhalmozási kiadást teljesít, úgy a különbözetet felhalmozási hitellel fedezi, figyelembe véve a Stabilitási tv. hitelfelvételt korlátozó szabályait.

(5) Fejlesztési és más jellegű hitel felvételére csak a Képviselő-testület külön döntése alapján van lehetőség, figyelembe véve a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény korlátozó előírásait. A Polgármester a hitel felvétel szükségessé válásáról, a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni köteles.

(6) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a számlavezető pénzintézetnél betétben elhelyezze.

(7) Az önkormányzati költségvetési szervek pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel.

(8) Az önkormányzati költségvetési szervek:

a) kezességet nem vállalhatnak

- b) értékpapírt nem vásárolhatnak
- c) váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el
- d) egyéb átmenetileg szabad pénzeszközeiket betétként a számlavezető pénzintézetnél abban az esetben köthetik le, ha ez az esedékes fizetési kötelezettségek határidőben történő teljesítését nem veszélyeztetni
- e) hitelt kölcsönt nem nyújthatnak

7. § [Költségvetési tartalékok]

- (1) Az Önkormányzat a nem várt események, kiadások fedezetére 5.000.000.- Ft tartalékot képez.
- (2) A tartalék felett a polgármester rendelkezik.
- (3) A polgármester a tartalék felhasználásáról tájékoztatja a képviselő-testületet.

8. § [Képviselő-testület hatáskörében szabályozott személyi jellegű kiadás elemek]

- (1) Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX törvény 63. § (1) és (4) bekezdése alapján - az önkormányzat saját forrásai terhére - a Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - az illetményalapot 65 000.- Ft-ban állapítja meg 2026. évben.
- (2) A Polgármesteri Hivatal 2026. évben engedélyezett létszámkerete 30 fő. Az Önkormányzat 2026. évben engedélyezett létszámkerete 12 fő: 1 fő polgármester, 3 fő Munka törvénykönyvének hatálya alá tartozó munkavállaló, 8 fő közalkalmazott.
- (3) A Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatalnál az illetménykiegészítés mértéke 2026. évben a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek az alapilletmény 30 %-a, a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek az alapilletmény 20 %-a. A köztisztviselő illetménykiegészítésre való jogosultsága a tárgyév végén megszűnik. 2026. évre Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatalnál a közterheket is magában foglaló cafetéra összege 0.- Ft/fő.

9. § [Előirányzat módosítása, átcsoportosítása]

- (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai polgármesteri hatáskörben módosíthatók a 11. § (1) bekezdésben részletezett részelőirányzatok kivételével a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A Polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet a munkaterv szerinti következő ülésén tájékoztatja.
- (2) A Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv, köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

10. § [A költségvetés végrehajtására vonatkozó előírások]

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési szerveket a költségvetési rendeletben előírt bevételek beszedésére és jóváhagyott előirányzatok teljesítésére.
- (2) Az Önkormányzatnál, valamint az önkormányzati költségvetési szerveknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését.

- (3) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (4) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel. Az intézményvezetők felelősek az előirányzatok takarékos, gazdaságos, célszerű felhasználásáért, az intézményi szinten tervezett bevételek beszedéséért. Az intézményvezetők kötelesek a takarékos gazdálkodás érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (5) A kiadások a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel teljesíthetők.
- (6) Az önkormányzat, valamint az önkormányzati költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- (7) A kifizetések sorrendje: garantált illetmények, szociális ellátások, közműdíjak, élelmiszer, hitelek és kamatai, beruházás, speciális támogatások, a garantált illetményen felüli kereset-elemek, egyéb dologi kifizetések.
- (8) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg előzetes jóváhagyására a Polgármester jogosult, a jutalmazásra fordítható összeg nem haladhatja meg az adott költségvetési szerv rendszeres személyi juttatások előirányzatának 8%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása szolgálhat.
- (9) Az Önkormányzat az intézményeinek pénzellátásáról a havi finanszírozási szükségletnek, illetve az időarányos előirányzat felhasználásnak, a képződött intézményi saját bevételek, illetve az önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközök figyelembevételével gondoskodik, figyelembe véve a 11. § (2) bekezdés előírásait.
- (10) A költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztáshoz olyan leltárt kell összeállítani és megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat. A leltározás végrehajtását a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 69. §-a szerint kell végrehajtani.
- (11) Az önkormányzati költségvetési szerv vezetője a költségvetési szerv előirányzatainak terhére kötelezettséget pénzügyi ellenjegyzéssel vállalhat.

11. § [Előirányzat módosítás korlátozása]

- (1) Az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények költségvetésében a dologi kiadások között megtervezett élelmiszer, víz, gáz, villany és ennek általános forgalmi adója részelőirányzatainak maradványa csak a Képviselő-testület engedélyével csoportosítható át más célra.
- (2) A költségvetési szervek a többletbevételük felhasználását az önkormányzattól az intézményi finanszírozási bevételek csökkentésére fordíthatják, az az intézményi finanszírozási bevétel csökkentésétől eltérő felhasználás előzetes jóváhagyására a Képviselő-testület jogosult.

12. § [Támogatások felhasználásának korlátozása]

A költségvetésből támogatásban részesülő társadalmi szervezetek a működési jellegű és a programokra biztosított önkormányzati támogatásból bér és bérjellegű (megbízási díj, tiszteletdíj,

munkabér) kifizetést, - a pénzügyi adminisztráció, a versenyekre való felkészítés és a versenyek lebonyolításával összefüggő kifizetések kivétel - nem teljesíthetnek, illetve nem számolhatnak el.

13. § [Pályázatok benyújtására vonatkozó előírások]

(1) Az önkormányzat, és az önkormányzati költségvetési szervek kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatot, abban az esetben, ha a pályázott feladat ellátásához költségvetési többlettámogatás (önerő) szükséges.

(2) Az önkormányzat, és az önkormányzati költségvetési szervek a Képviselő-testület előzetes jóváhagyása nélkül nyújthatnak be szakmai pályázatot, abban az esetben, ha a pályázott feladat ellátásához költségvetési többlettámogatás (önerő) nem szükséges. Ebben az esetben is szükséges a Képviselő-testület tájékoztatása.

14. § [Tájékoztatás]

A Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja:

- a) év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által az önkormányzat számára biztosított pótelőirányzatról,
- b) a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változásáról.

15. § [Az önkormányzati biztos kijelölésére vonatkozó előírások]

(1) Az önkormányzat Képviselő-testülete az irányítása alá tartozó költségvetési szervekhez önkormányzati biztost jelöl ki, ha a költségvetési szerv 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani és tartozásának mértéke eléri az éves eredeti előirányzatának 10%-át, vagy 100 millió forintot.

(2) Az (1) bek. fennállása esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a Polgármester útján a Képviselő-testületet haladéktalanul írásban értesíteni.

(3) Az írásbeli értesítést követő 3 munkanapon belül az érintett költségvetési szervnél a Polgármester célvizsgálatot köteles elrendelni.

16. § [Az önkormányzat környezetvédelmi alapjára vonatkozó előírások]

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjába befolyt bevételt a szennyvízközmű-beruházás üzemeltetés, hulladékártalmatlanítás, szeméttelep rekultivációjának saját erejének kiegészítésére használja fel.

17. § [Nem szabályozott kérdések esetén alkalmazandó jogszabályok]

E rendeletben nem szabályozott gazdálkodási kérdésekben Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezéseit, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) számú kormányrendelet előírásait kell figyelembe venni.

18. § [Hatálybalépés]

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Juhász Marica
jegyző

Csáfordi Dénes
polgármester

Záradék:

Kihirdetve, a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján kifüggesztve:

Hajdúhadház, 2026. január

Dr. Juhász Marica
jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezéseit, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) számú kormányrendelet előírásai.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

Az 1. §-hoz

A rendelet hatálya

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre, beleértve a polgármesteri hivatalt, intézményeket, a költségvetésből egyéb speciális támogatásban részesülő társadalmi szervekre és magánszemélyekre terjed ki.

A 2. §-hoz

A költségvetés bevételei és kiadásai összegeit határozza meg.

A 3. §-hoz

Az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegeken belül a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen bemutató 1. melléklet alapján rendelkezik.

A 4. §-hoz

Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek, beleértve a Polgármesteri Hivatalt is, költségvetési bevételeit, kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, közgazdasági jellegű bevételekről rendelkezik a rendelet 2. melléklete. A költségvetési támogatást a 3. melléklet tartalmazza.

Az adósságot keletkeztető ügyletek megvalósítására vonatkozó rendelkezéseket a Stabilitási tv. összhangban a 10. melléklet szerint fogadja el.

Az adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezességérvényesíthetőség a saját bevétel arányában a 11. melléklet szerint fogadja el.

Az 5. §-hoz

Az önként vállalt feladatokkal, a közvetett támogatásokkal, a beruházási és felújítási célokkal, a speciális támogatásokkal, a felhasználási ütemtervvel és az Európai Unió forrású fejlesztésekkel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

A 6. §-hoz

A költségvetési többlet felhasználásra, illetve a hiány kezelésére vonatkozó előírásokról rendelkezik.

A 7. §-hoz

A tartalékról és annak felhasználási rendjéről szóló szabályozás.

A 8. §-hoz

Képviselő-testület hatáskörében szabályozott személyi jellegű kiadásairól rendelkezik. Illetmény alapot határozza meg, illetve az engedélyezett létszámot. Rendelkezik az egy évre adható illetménykiegészítés mértékéről, a cafetéria összegéről.

A 9. §-hoz

Előirányzat módosítása, átcsoportosításról rendelkezik.

A 10. §-hoz

A költségvetés végrehajtására vonatkozó előírásokat tartalmazza.

A 11. §-hoz

Az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények költségvetésében a dologi kiadások között megtervezett élelmiszer, víz, gáz, villany és ennek általános forgalmi adója részelőirányzatainak maradványának felhasználásáról rendelkezik.

A 12. §-hoz

A költségvetésből támogatásban részesülő társadalmi szervezetek támogatásának felhasználását szabályozza.

A 13. §-hoz

Az önkormányzat, és az önkormányzati költségvetési szervek kizárólag a önerő és önerő nélküli pályázatok beadását szabályozza.

A 14. §-hoz

A Polgármester a Képviselő-testületet felé történő, költségvetési rendelet végrehajtását befolyásoló tájékoztatási kötelezettségéről rendelkezik.

A 15. §-hoz

Az önkormányzati biztos kijelölésére vonatkozó előírásokat tartalmazza. Összepszerűségről és határidőkről rendelkezik.

A 16. §-hoz

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjára vonatkozó előírások

A 17. §-hoz

A rendeletben nem szabályozott kérdések esetén alkalmazandó jogszabályokat ismerteti

A 18. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.



I. Bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

adatok forintban

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. tény	2025. várható	2026. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2024. tény	2025. várható	2026. évi eredeti előirányzat
A	B			C	F			G
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 729 808 172	2 941 955 943	2 974 443 722	K1 Személyi juttatások	1 437 534 519	1 602 324 105	1 624 865 150
2.	B3 Közhatalmi bevételek	382 464 634	382 905 738	440 300 000	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.h. adó	188 852 874	202 720 066	209 575 341
3.	B4 Működési bevételek	157 204 983	150 735 294	102 850 786	K3 Dologi kiadások	721 465 499	892 948 627	734 918 908
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök		1 637 796		K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	91 981 511	133 811 138	141 300 000
5.					K5 Egyéb működési célú kiadások	670 380 805	713 386 845	786 955 285
6.								
7.								
8.								
9.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+...+8)	3 269 477 789	3 477 234 771	3 517 594 508	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+...+8)	3 110 215 208	3 545 190 781	3 497 614 684
10.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	96 459 935	367 196 692	213 055 372	K6 Beruházások	211 866 674	833 259 436	898 767 839
11.	B5 Felhalmozási bevételek	5 000	47 510 000		K7 Felújítások	136 423 558	97 396 676	
12.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		10 000 000		K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	69 993 313	14 500 000	20 200 000
13.								
14.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+...+13)	96 464 935	424 706 692	213 055 372	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (10+11+...+13)	418 283 545	945 156 112	918 967 839
18.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN (9.+14.)	3 365 942 724	3 901 941 463	3 730 649 880	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN (9.+14.)	3 528 498 753	4 490 346 893	4 416 582 523
19.	Intézményfinanszírozás	1 320 924 990	1 495 774 735	1 608 659 542	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	46 811 550	37 449 240	225 764 019
20.	Felhalmozási célú hitelek felvétele		188 314 779		- pénzügyi lízing	6 638 253	6 699 062	3 037 602
21.	Folyószámla hitelek felvétele	1 062 204 679	847 310 243	1 300 000 000	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	77 011 829	78 516 593	142 687 005
22.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	1 602 178 487	1 389 100 638	222 421 269	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	1 320 924 990	1 496 045 392	1 608 659 542
23.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra			725 000 000	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra			
24.	Betételhelyezés				Betételhelyezés	-	-	
25.	Áht-n belüli megelőlegezések	79 939 812	101 969 037	110 000 000	- Folyószámla hitel törlesztés	1 062 204 679	848 628 446	1 300 000 000
26.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL ÖSSZESEN (19+20+...+24)	4 065 247 968	4 022 469 432	3 966 080 811	FINANSZÍROZÁSI KIADÁS ÖSSZESEN (19+20+...+24)	2 513 591 301	2 467 338 733	3 280 148 168
27.	Működési bevételek mindösszesen	7 334 725 757	7 311 389 424	6 758 675 319	Működési kiadások mindösszesen	5 570 356 706	5 968 381 212	6 548 961 231
28.	Felhalmozási bevételek mindösszesen	96 464 935	613 021 471	938 055 372	Felhalmozási kiadások mindösszesen	471 733 348	989 304 414	1 147 769 460
29.	BEVÉTELI FŐÖSSZEG	7 431 190 692	7 924 410 895	7 696 730 691	KIADÁSI FŐÖSSZEG	6 042 090 054	6 957 685 626	7 696 730 691
30.	Működési hiány			-	Működési többlet			19 979 824
31.	Felhalmozási hiány			705 912 467	Felhalmozási többlet			-
32.	Bruttó hiány:			685 932 643	Bruttó többlet:			-

Bevétel-Kiadás

I. melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez



2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET ÖSSZEVONT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	2 974 443 722
1.1.	Költségvetési támogatás	2 613 156 865
1.2.	2.3.3. Települési önk kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	238 418 556
1.4.	Óvoda esélyteremtési illetményrész	122 868 301
1.5.		
1.6.		
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	440 300 000
2.1.	ebből: - építményadó	67 000 000
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	45 000 000
2.3.	- iparüzési adó	325 000 000
2.4.	- talajterhelési díj	300 000
2.5.	- késedelmi, önellenőrzési pótlékok	2 000 000
2.6.	- bírság	500 000
2.7.	- mezőőri járulék	500 000
3.	B4 Működési bevételek	102 850 786
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	3 517 594 508
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	213 055 372
7.	B5 Felhalmozási bevételek	
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	213 055 372
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 730 649 880
11.	B8 Finanszírozási bevételek	3 966 080 811
11.1.	Intézményfinanszírozás	1 608 659 542
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Folyószámla hitel felvétele	1 300 000 000
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	222 421 269
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	725 000 000
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.	Áht-n belüli megelőlegezések	110 000 000
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	3 966 080 811
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	7 696 730 691



2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET ÖSSZEVONT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
1.	K1 Személyi juttatások	1 624 865 150
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. Adó	209 575 341
3.	K3 Dologi kiadások	734 918 908
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	141 300 000
4.1.	- fűtési támogatás	54 000 000
4.2.	- gyógyszer-támogatás	4 300 000
4.3.	- eseti támogatás	25 000 000
4.4.	- Köztemetés Szoc. Tv. 48.§.	3 000 000
4.5.	- 65. éven felüliek hulladékszállításának támogatása	5 000 000
4.6.	- Eboltás, chipeltetés	1 000 000
4.7.	- Polgármester által adható támogatás	5 000 000
4.8.	- Idősek támogatása	44 000 000
4.9.		
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	786 955 285
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	229 237 120
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	552 718 165
5.3.	- Tartalékok	5 000 000
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.		
5.6.		
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	3 497 614 684
8.	K6 Beruházások	898 767 839
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	20 200 000
11.	K8 Céltartalék	
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	918 967 839
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	4 416 582 523
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	3 280 148 168
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	225 764 019
14.2.	- pénzügyi lízing	3 037 602
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	142 687 005
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	1 608 659 542
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.	- Folyószámla hitel törlesztés	1 300 000 000
14.7.		
15.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	3 280 148 168
16.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	7 696 730 691

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 13. sor) (+/-)	-685 932 643
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 12. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	685 932 643



2.1. melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Hajdúhadház Város Önkormányzata
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás

adatok forintban

Sor-szám	Jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
BEVÉTELEK		
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	2 958 443 722
1.1.	Költségvetési támogatás	2 613 156 865
1.2.	2.3.3. Települési önk kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	222 418 556
1.4.	Óvoda esélyteremtési illetményrész	122 868 301
1.5.	0	
1.6.	0	
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	440 300 000
2.1.	ebből: - építményadó	67 000 000
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	45 000 000
2.3.	- iparüzési adó	325 000 000
2.4.	- talajterhelési díj	300 000
2.5.	- késedelmi, önellenzőzési pótlékok	2 000 000
2.6.	- bírság	500 000
2.7.	- mezőőri járulék	500 000
3.	B4 Működési bevételek	90 500 000
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	3 489 243 722
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	213 055 372
7.	B5 Felhalmozási bevételek	
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	213 055 372
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 702 299 094
11.	B8 Finanszírozási bevételek	2 330 000 000
11.1.	Intézményfinanszírozás	
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Folyószámla hitel felvétele	1 300 000 000
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	195 000 000
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	725 000 000
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.	Áht-n belüli megelőlegezések	110 000 000
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	2 330 000 000
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	6 032 299 094



2.1. melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Hajdúhadház Város Önkormányzata
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás

adatok forintban

Sor- szám	Jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat
KIADÁSOK		
1.	K1 Személyi juttatások	352 776 561
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. Adó	33 123 824,00
3.	K3 Dologi kiadások	521 027 417
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	141 300 000
4.1.	- fűtési támogatás	54 000 000
4.2.	- gyógyszer-támogatás	4 300 000
4.3.	- eseti támogatás	25 000 000
4.4.	- Köztemetés Szoc. Tv. 48.§.	3 000 000
4.5.	- 65. éven felüliek hulladékszállításának támogatása	5 000 000
4.6.	- Eboltás, chipeltetés	1 000 000
4.7.	- Polgármester által adható támogatás	5 000 000
4.8.	- Idősek támogatása	44 000 000
4.9.	0	
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	786 955 285
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	229 237 120
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	552 718 165
5.3.	- Tartalékok	5 000 000
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.	0	
5.6.	0	
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	1 835 183 087
8.	K6 Beruházások	896 767 839
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	20 200 000
11.	K8 Céltartalék	
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	916 967 839
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	2 752 150 926
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	3 280 148 168
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	225 764 019
14.2.	- pénzügyi lízing	3 037 602
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	142 687 005
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	1 608 659 542
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.	- Folyószámla hitel törlesztés	1 300 000 000
14.7.	0	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	3 280 148 168
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	6 032 299 094

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	12
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	



2.1.1. melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Hajdúhadház Város Önkormányzata
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai

adatok forintban

Sor-szám	Jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
BEVÉTELEK		
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	2 957 643 722
1.1.	Költségvetési támogatás	2 613 156 865
1.2.	2.3.3. Települési önk kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	221 618 556
1.4.	Kiegészítő támogatás	122 868 301
1.5.	0	
1.6.	0	
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	440 300 000
2.1.	ebből: - építményadó	67 000 000
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	45 000 000
2.3.	- iparűzési adó	325 000 000
2.4.	- talajterhelési díj	300 000
2.5.	- késedelmi, önellenőrzési pótlékok	2 000 000
2.6.	- bírság	500 000
2.7.	- mezőőri járulék	500 000
3.	B4 Működési bevételek	22 400 000
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	3 420 343 722
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	213 055 372
7.	B5 Felhalmozási bevételek	
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	213 055 372
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 633 399 094
11.	B8 Finanszírozási bevételek	2 330 000 000
11.1.	Intézményfinanszírozás	
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Folyószámla hitel felvétele	1 300 000 000
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	195 000 000
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	725 000 000
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.	Áht-n belüli megelőlegezések	110 000 000
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	2 330 000 000
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	5 963 399 094



2.1.1. melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Hajdúhadház Város Önkormányzata
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai

adatok forintban

Sor-szám	Jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat

KIADÁSOK		
1.	K1 Személyi juttatások	352 776 561
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. Adó	33 123 824
3.	K3 Dologi kiadások	490 427 417
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	141 300 000
4.1.	- fűtési támogatás	54 000 000
4.2.	- gyógyszer-támogatás	4 300 000
4.3.	- eseti támogatás	25 000 000
4.4.	- Köztemetés Szoc. Tv. 48.§.	3 000 000
4.5.	- 65. éven felüliek hulladékszállításának támogatása	5 000 000
4.6.	- Eboltás, chipeltetés	1 000 000
4.7.	- Polgármester által adható támogatás	5 000 000
4.8.	- Idősek támogatása	44 000 000
4.9.	0	
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	748 655 285
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	229 237 120
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	514 418 165
5.3.	- Tartalékok	5 000 000
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.	0	
5.6.	0	
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	1 766 283 087
8.	K6 Beruházások	896 767 839
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	20 200 000
11.	K8 Céltartalék	
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	916 967 839
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	2 683 250 926
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	3 280 148 168
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	225 764 019
14.2.	- pénzügyi lízing	3 037 602
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	142 687 005
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	1 608 659 542
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.	- Folyószámla hitel törlesztés	1 300 000 000
14.7.	0	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	3 280 148 168
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	5 963 399 094



2.1.2. melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Hajdúhadház Város Önkormányzata
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai

adatok forintban

Sor-szám	Jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
BEVÉTELEK		
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	800 000
1.1.	Költségvetési támogatás	
1.2.	2.3.3. Települési önk kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	800 000
1.4.	Óvoda esélyteremtési illetményrész	
1.5.	0	
1.6.	0	
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	
2.1.	ebből: - építményadó	
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	
2.3.	- iparűzési adó	
2.4.	- talajterhelési díj	
2.5.	- késedelmi, önellenőrzési pótlékok	
2.6.	- bírság	
2.7.	- mezőéri járulék	
3.	B4 Működési bevételek	68 100 000
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	68 900 000
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
7.	B5 Felhalmozási bevételek	
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	68 900 000
11.	B8 Finanszírozási bevételek	
11.1.	Intézményfinanszírozás	
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Folyószámla hitel felvétele	
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.	Áht-n belüli megelőlegezések	
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	68 900 000



2.1.2. melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Hajdúhadház Város Önkormányzata
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai

adatok forintban

Sor-szám	Jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat

KIADÁSOK		
1.	K1 Személyi juttatások	
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. Adó	
3.	K3 Dologi kiadások	30 600 000
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	
4.1.	- fűtési támogatás	
4.2.	- gyógyszer-támogatás	
4.3.	- eseti támogatás	
4.4.	- Köztemetés Szoc. Tv. 48.§.	
4.5.	- 65. éven felüliek hulladékszállításának támogatása	
4.6.	- Eboltás, chipeltetés	
4.7.	- Polgármester által adható támogatás	
4.8.	- Idősek támogatása	
4.9.	0	
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	38 300 000
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	38 300 000
5.3.	- Tartalékok	
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.	0	
5.6.	0	
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	68 900 000
8.	K6 Beruházások	
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11.	K8 Céltartalék	
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	68 900 000
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	
14.2.	- pénzügyi lízing	
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.	- Folyószámla hitel törlesztés	
14.7.	0	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	68 900 000



2.2. melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatal	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	

adatok forintban		
Sor-szám	Jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
BEVÉTELEK		
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	
1.1.	Költségvetési támogatás	
1.2.	2.3.3. Települési önk kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	
1.4.	Óvoda esélyteremtési illetményrész	
1.5.	0	
1.6.	0	
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	
2.1.	ebből: - építményadó	
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	
2.3.	- iparűzési adó	
2.4.	- talajterhelési díj	
2.5.	- késedelmi, önellenőrzési pótlékok	
2.6.	- bírság	
2.7.	- mezőőri járulék	
3.	B4 Működési bevételek	6 000 000
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	6 000 000
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
7.	B5 Felhalmozási bevételek	
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	6 000 000
11.	B8 Finanszírozási bevételek	370 150 879
11.1.	Intézményfinanszírozás	365 150 879
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Folyószámla hitel felvétele	
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	5 000 000
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.	Áht-n belüli megelőlegezések	
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	370 150 879
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	376 150 879



Költségvetési szerv megnevezése	Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatal
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás

adatok forintban

Sor-szám	Jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat

KIADÁSOK		
1.	K1 Személyi juttatások	296 958 300
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. Adó	40 554 579
3.	K3 Dologi kiadások	36 638 000
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	
4.1.	- fűtési támogatás	
4.2.	- gyógyszer-támogatás	
4.3.	- eseti támogatás	
4.4.	- Köztetetés Szoc. Tv. 48.§.	
4.5.	- 65. éven felüliek hulladékszállításának támogatása	
4.6.	0	
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
5.3.	- Tartalékok	
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.	0	
5.6.	0	
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	374 150 879
8.	K6 Beruházások	2 000 000
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11.	K8 Céltartalék	
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	2 000 000
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	376 150 879
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	
14.2.	- pénzügyi lízing	
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.	- Folyószámla hitel törlesztés	
14.7.	0	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	376 150 879

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	30
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	



Költségvetési szerv megnevezése	Hajdúhadházi Városi Bölcsöde
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás

adatok forintban

Sor-szám	Jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
BEVÉTELEK		
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	
1.1.	Költségvetési támogatás	
1.2.	2.3.3. Települési önk kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	
1.4.	Óvoda esélyteremtési illetményrész	
1.5.	0	
1.6.	0	
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	
2.1.	ebből: - építményadó	
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	
2.3.	- iparüzési adó	
2.4.	- talajterhelési díj	
2.5.	- késedelmi, önellenzési pótlékok	
2.6.	- bírság	
2.7.	- mezőéri járulék	
3.	B4 Működési bevételek	950 786
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	950 786
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
7.	B5 Felhalmozási bevételek	
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	950 786
11.	B8 Finanszírozási bevételek	182 754 257
11.1.	Intézményfinanszírozás	182 754 257
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Folyószámla hitel felvétele	
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.	Áht-n belüli megelőlegezések	
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	182 754 257
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	183 705 043



Költségvetési szerv megnevezése	Hajdúhadházi Városi Bölcsöde
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás

adatok forintban

Sor-szám	Jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat

KIADÁSOK		
1.	K1 Személyi juttatások	142 059 330
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. Adó	18 567 713
3.	K3 Dologi kiadások	23 078 000
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	
4.1.	- fűtési támogatás	
4.2.	- gyógyszer-támogatás	
4.3.	- eseti támogatás	
4.4.	- Köztemetés Szoc. Tv. 48.§.	
4.5.	- 65. éven felüliek hulladékszállításának támogatása	
4.6.	0	
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
5.3.	- Tartalékok	
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.	0	
5.6.	0	
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	183 705 043
8.	K6 Beruházások	
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11.	K8 Céltartalék	
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	183 705 043
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	
14.2.	- pénzügyi lízing	
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.	- Folyószámla hitel törlesztés	
14.7.	0	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	183 705 043

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	19
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	



2.4 melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Hajdúhadházi Városi Óvoda
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás

adatok forintban

Sor-szám	Jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
BEVÉTELEK		
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	
1.1.	Költségvetési támogatás	
1.2.	2.3.3. Települési önk kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	
1.4.	Óvoda esélyteremtési illetményrész	
1.5.	0	
1.6.	0	
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	
2.1.	ebből: - építményadó	
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	
2.3.	- iparüzési adó	
2.4.	- talajterhelési díj	
2.5.	- késedelmi, önellenzési pótlékok	
2.6.	- bírság	
2.7.	- mezőéri járulék	
3.	B4 Működési bevételek	
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
7.	B5 Felhalmozási bevételek	
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	
11.	B8 Finanszírozási bevételek	906 323 319
11.1.	Intézményfinanszírozás	906 323 319
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Folyószámla hitel felvétele	
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.	Áht-n belüli megelőlegezések	
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	906 323 319
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	906 323 319



2.4 melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Hajdúhadházi Városi Óvoda
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás

adatok forintban

Sor-szám	Jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat

KIADÁSOK		
1.	K1 Személyi juttatások	706 938 433
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. Adó	102 101 996
3.	K3 Dologi kiadások	97 282 890
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	
4.1.	- fűtési támogatás	
4.2.	- gyógyszer-támogatás	
4.3.	- eseti támogatás	
4.4.	- Köztemetés Szoc. Tv. 48.§.	
4.5.	- 65. éven felüliek hulladékszállításának támogatása	
4.6.	0	
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
5.3.	- Tartalékok	
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.	0	
5.6.	0	
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	906 323 319
8.	K6 Beruházások	
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11.	K8 Céltartalék	
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	906 323 319
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	
14.2.	- pénzügyi lízing	
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.	- Folyószámla hitel törlesztés	
14.7.	0	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	906 323 319

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	82,0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	



Költségvetési szerv megnevezése	Hajdúhadházi Család- és Gyermejkölési Központ
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás

adatok forintban

Sor-szám	Jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
BEVÉTELEK		
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	16 000 000
1.1.	Költségvetési támogatás	
1.2.	2.3.3. Települési önk kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	16 000 000
1.4.	Óvoda esélyteremtési illetményrész	
1.5.	0	
1.6.	0	
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	
2.1.	ebből: - építményadó	
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	
2.3.	- iparűzési adó	
2.4.	- talajterhelési díj	
2.5.	- késedelmi, önellenőrzési pótlékok	
2.6.	- bírság	
2.7.	- mezőőri járulék	
3.	B4 Működési bevételek	
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	16 000 000
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
7.	B5 Felhalmozási bevételek	
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	16 000 000
11.	B8 Finanszírozási bevételek	105 355 881
11.1.	Intézményfinanszírozás	82 934 612
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Folyószámla hitel felvétele	
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	22 421 269
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.	Áht-n belüli megelőlegezések	
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	105 355 881
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	121 355 881



Költségvetési szerv megnevezése	Hajdúhadházi Család- és Gyermekjóléti Központ
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás

adatok forintban

Sor-szám	Jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat

KIADÁSOK		
1.	K1 Személyi juttatások	89 925 026
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. Adó	10 520 254
3.	K3 Dologi kiadások	20 910 601
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	
4.1.	- fűtési támogatás	
4.2.	- gyógyszer-támogatás	
4.3.	- eseti támogatás	
4.4.	- Köztemetés Szoc. Tv. 48.§.	
4.5.	- 65. éven felüliek hulladékszállításának támogatása	
4.6.	0	
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
5.3.	- Tartalékok	
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.	0	
5.6.	0	
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	121 355 881
8.	K6 Beruházások	
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11.	K8 Céltartalék	
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	121 355 881
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	
14.2.	- pénzügyi lízing	
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.	- Folyószámla hitel törlesztés	
14.7.	0	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	121 355 881

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	15
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	



Költségvetési szerv megnevezése	Földi János Művelődési Központ és Könyvtár
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás

adatok forintban

Sor-szám	Jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
BEVÉTELEK		
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	
1.1.	Költségvetési támogatás	
1.2.	2.3.3. Települési önk kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	
1.4.	Óvoda esélyteremtési illetményrész	
1.5.	0	
1.6.	0	
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	
2.1.	ebből: - építményadó	
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	
2.3.	- iparűzési adó	
2.4.	- talajterhelési díj	
2.5.	- késedelmi, önellenzési pótlékok	
2.6.	- bírság	
2.7.	- mezőéri járulék	
3.	B4 Működési bevételek	5 400 000
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	5 400 000
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
7.	B5 Felhalmozási bevételek	
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	5 400 000
11.	B8 Finanszírozási bevételek	71 496 475
11.1.	Intézményfinanszírozás	71 496 475
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Folyószámla hitel felvétele	
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.	Áht-n belüli megelőlegezések	
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	71 496 475
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	76 896 475



Költségvetési szerv megnevezése	Földi János Művelődési Központ és Könyvtár	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	

adatok forintban

Sor-szám	Jogcím	2026. évi
		Eredeti előirányzat

KIADÁSOK		
1.	K1 Személyi juttatások	36 207 500
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. Adó	4 706 975
3.	K3 Dologi kiadások	35 982 000
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	
4.1.	- fűtési támogatás	
4.2.	- gyógyszer-támogatás	
4.3.	- eseti támogatás	
4.4.	- Köztemetés Szoc. Tv. 48.§.	
4.5.	- 65. éven felüliek hulladékszállításának támogatása	
4.6.	0	
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
5.3.	- Tartalékok	
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.	0	
5.6.	0	
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	76 896 475
8.	K6 Beruházások	
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11.	K8 Céltartalék	
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	76 896 475
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	
14.2.	- pénzügyi lízing	
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.	- Folyószámla hitel törlesztés	
14.7.	0	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	76 896 475

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	6
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	



A 2026. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

adatok forintban

Jogcím	Mutató	Normatíva	2026. évi tervezett támogatás összesen	Pedagógus béremlés miatt	Módosított támogatás
A	B	C	D		E
I. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA			517 003 179	0	517 003 179
1. A települési önkormányzatok működésének támogatása			507 660 216	0	507 660 216
a. Önkormányzati hivatal működésének tám.	32,98	9 280 000	329 857 152		329 857 152
b. Település-üzemeltetéshez kapcs. Fel.					0
ba. Zöldterület gazdálkodás		26 000	19 385 686		19 385 686
bb. Közvilágítás fenntartás			71 789 000		71 789 000
bb. Köztemető támogatása			17 407 175		17 407 175
bd. Közutak fenntartásának támogatása			28 063 695		28 063 695
c. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok			40 923 901		40 923 901
d. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok			233 607		233 607
V.1.1. kiegészítés az I.1. jogcímeihez					0
Polgármesteri illetmény támogatása			9 342 963		9 342 963
II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEV. FEL.			783 455 018	0	783 455 018
II.1. Óvodapedagóg. és óv.ped. segítők bértám.			667 653 200	0	667 653 200
Óvodapedagógus átlagbér és közterhei			520 149 200	0	520 149 200
8 hónap	46,60	7 441 333	346 766 133	0	319 968 733
4 hónap	46,60	3 720 667	173 383 067	0	159 984 367
Óv.ped. munk. Segítő átlagbér és közterhei			147 504 000	0	147 504 000
8 hónap	28,00	3 512 000	98 336 000	0	98 336 000
4 hónap	28,00	1 756 000	49 168 000	0	49 168 000
II.2. Óvodaműködtetési támogatás			89 513 818	0	89 513 818
8 hónap	519,30	114 916	59 675 879	0	61 020 396
4 hónap	519,30	57 458	29 837 939	0	30 510 198
II.5. Kieg. Támogatás					0
Kiegészítő tám. Pedagógus II. kat.-ú óvodaped.					0
Kiegészítő tám. Pedagógus II. kat.-ú óvodaped.	17,00	956 000	16 252 000	0	16 252 000
Kiegészítő támogatás mesterpedagógus	2,00	3 565 000	7 130 000	0	7 130 000
Diabétesz ellátási pótlék	1,00	956 000	956 000		956 000
Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás			1 950 000		1 950 000
III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FEL. TÁM.			758 531 844	0	758 531 844
III.2. Tel.önk.szociális feladatainak egyéb támogatása			311 464 709	0	311 464 709
III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			447 067 135	0	446 222 405
c. Szociális étkeztetés			24 547 320	0	24 547 320
Hadház	92	97 410	8 961 720	0	9 351 360
Téglás	160	97 410	15 585 600	0	17 533 800
d. Házi segítségnyújtás - szociális segítés			25 000	0	25 000
Hadház	1	25 000	25 000	0	25 000
Téglás	0	25 000	0		0
d. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás			123 019 600	0	123 019 600
Hadház	84	842 600	70 778 400	0	68 250 600
Téglás	62	842 600	52 241 200	0	50 556 000
f. Időskorúak nappali int. Ell.			25 704 800	0	25 704 800
Hadház	24	558 800	13 411 200	0	13 970 000
Téglás	22	558 800	12 293 600	0	10 058 400
Demens személyek nappali int. Ell.			7 838 600	0	7 838 600
Hadház	2	1 119 800	2 239 600	0	2 239 600
Téglás	5	1 119 800	5 599 000	0	5 599 000
j. Bölcsődei ellátás összesen			153 841 000	0	153 841 000
Bölcsődei ellátás					
Bölcsődei üzemeltetési támogatás			9 225 000	0	736 800
A felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	5	11 312 000	56 560 000	0	41 188 000
bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	12	7 338 000	88 056 000	0	95 394 000
III.3.a Család- és gyermekjóléti szolgálat	1,70	7 140 000	12 138 000	0	11 293 270
III.3.b Család- és gyermekjóléti központ	5	6 770 000	33 850 000	0	33 850 000
Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	3 553	5 255	18 671 015	0	18 671 015
III.3.m Közösségi alapellátások - Támogató szolgálat			47 431 800		47 431 800
IV. Gyermekétkeztetés támogatása			524 156 331		524 156 331
1.4.1. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			460 354 331		460 354 331
1.4.2 Rászoruló gyermekek szüneti étkeztetésének támogatása			63 802 000	0	63 802 000
					0
V. KULTURÁLIS FELADATOK TÁMOGATÁSA					0
1.5 Települési önk. könyvtár, közművelődési feladatok támogatása			30 010 493	0	30 010 493

MINDÖSSZESEN: **2 613 156 865** **0** **2 613 156 865**

2.4.7. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			0	0	0
Óvoda esélyteremtési illetményrész			122 868 301		122 868 301
			2 736 025 166	0	2 736 025 166



Hajdúhadház Város Önkormányzata által ellátott önként vállalt feladatok

adatok forintban

Kormányzati funkciókód	Intézmény/feladat	Bevétel				Kiadás				
		Állami	Közhatalmi	Saját	Összesen	Bér	Járulék	Dologi	Tám.ért	Összesen
	Önkormányzat:									
094260	Bursa Hungarica ösztöndíjpályázat támogatása	800 000			800 000				800 000	800 000
083030	Helyi újság			5 200 000	5 200 000			5 200 000		5 200 000
084031	Támogatások			37 500 000	37 500 000				37 500 000	37 500 000
084031	Önkormányzati rendezvények			25 400 000	25 400 000			25 400 000		25 400 000
Összesen:		800 000	0	68 100 000	68 900 000	0	0	30 600 000	38 300 000	68 900 000



Hajdúhadház Város Önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási ütemterve

	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	JÚLIUS	AUGUSZTUS	SZEPTEMBER	OKTÓBER	NOVEMBER	DECEMBER	adatok forintban ÖSSZESEN
BEVÉTELI FORRÁS													
B1 Működési célú támogatások áht-n belülről	247 870 310	247 870 310	247 870 310	247 870 310	247 870 310	247 870 310	247 870 310	247 870 310	247 870 310	247 870 310	247 870 310	247 870 310	2 974 443 722
B3 Közhatalmi bevételek	26 691 667	36 687 667	38 691 667	36 691 667	38 691 667	38 691 667	38 691 667	36 691 667	38 691 667	38 691 667	38 691 667	32 695 667	440 300 000
B4 Működési bevételek	8 570 899	8 570 899	8 570 899	8 570 899	8 570 899	8 570 899	8 570 899	8 570 899	8 570 899	8 570 899	8 570 899	8 570 899	102 850 786
B6 Működési célú átvett pénzeszközök			0										0
B2 Felhalmozási célú tám. Áht-n belülről			21 305 537	21 305 537	21 305 537	21 305 537	21 305 537	21 305 537	21 305 537	21 305 537	21 305 537	21 305 537	213 055 372
B5 Felhalmozási bevételek													0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
Folyószámla hitelek felvétele	108 333 333	108 333 333	108 333 333	108 333 333	108 333 333	108 333 333	108 333 333	108 333 333	108 333 333	108 333 333	108 333 333	108 333 333	1 300 000 000
Intézményfinanszírozás	134 054 962	134 054 962	134 054 962	134 054 962	134 054 962	134 054 962	134 054 962	134 054 962	134 054 962	134 054 962	134 054 962	134 054 962	1 608 659 542
ÁHT-n belüli megelőlegezések												110 000 000	110 000 000
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			947 421 269										947 421 269
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	525 521 171	535 517 171	1 506 247 977	556 826 708	558 826 708	558 826 708	558 826 708	556 826 708	558 826 708	558 826 708	558 826 708	662 830 708	7 696 730 691
KIADASI JOGCÍMEK													
K1 Személyi juttatások	135 405 429	135 405 429	135 405 429	135 405 429	135 405 429	135 405 429	135 405 429	135 405 429	135 405 429	135 405 429	135 405 429	135 405 429	1 624 865 150
K2 Munkaadókat terhelő jár., szoc.hj. Adó	17 464 612	17 464 612	17 464 612	17 464 612	17 464 612	17 464 612	17 464 612	17 464 612	17 464 612	17 464 612	17 464 612	17 464 612	209 575 341
K3 Dologi kiadások	61 243 242	61 243 242	61 243 242	61 243 242	61 243 242	61 243 242	61 243 242	61 243 242	61 243 242	61 243 242	61 243 242	61 243 242	734 918 908
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 775 000	11 775 000	11 775 000	11 775 000	11 775 000	11 775 000	11 775 000	11 775 000	11 775 000	11 775 000	11 775 000	11 775 000	141 300 000
K5 Egyéb működési célú kiadások	65 579 607	65 579 607	65 579 607	65 579 607	65 579 607	65 579 607	65 579 607	65 579 607	65 579 607	65 579 607	65 579 607	65 579 607	786 955 285
K6 Beruházások					598 767 839				150 000 000	150 000 000			898 767 839
K7 Felújítások					0								0
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások					20 200 000								20 200 000
K9 Finanszírozási kiadások	273 345 681	273 345 681	273 345 681	273 345 681	273 345 681	273 345 681	273 345 681	273 345 681	273 345 681	273 345 681	273 345 681	273 345 681	3 280 148 168
KIADÁSOK ÖSSZESEN	564 813 571	564 813 571	564 813 571	564 813 571	1 183 781 410	564 813 571	564 813 571	564 813 571	714 813 571	714 813 571	564 813 571	564 813 571	7 696 730 691



Hajdúhadház Város Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások 2026

adatok forintban

A	B	C	D
Megnevezés	Fő	Összeg	Megjegyzés
Magánszemélyek kommunális adója	1 100	9 140 000	A helyi rendeletünk alapján a magánszemélyek kommunális adójából a 70 éven felüliek 50% kedvezményben részesülnek. A Hajdúhadházi Polgárőr Egyesület tagjai 100 %-os kedvezményben részesülnek.
Helyi iparüzési adó			34/2019. (XI.29.) önkormányzati rendelete 2. § (1) Az önkormányzat az új beruházásra jutó adóból a beruházás üzembe helyezésének évében 50 %-os mértékű adókedvezményt állapít meg a Hajdúhadházon székhellyel vagy telephellyel rendelkező, vagy Hajdúhadházra újonnan betelepülő vállalkozó legalább 30 millió Ft értékű munkahelyteremtő termék előállítását szolgáló vagy legalább 30 millió Ft értékű munkahelyteremtő szolgáltató beruházása azon értéke után, melyet a vállalkozó az adóévben Hajdúhadház közigazgatási területén helyezett üzembe. Amennyiben az adókedvezményként igénybe vehető beruházás értéke meghaladja az adóévben Hajdúhadházra megállapított adó összegét, a vállalkozó a beruházásra jutó adóból értéke adókedvezményként igénybe nem vett része után az adóévet követő három adóévben igénybe veheti az adókedvezményt.
Hulladékszállítás, kezelés	550	5 000 000	Az Önkormányzat a hulladék szállítás és kezelés díjának a 65 éven felüliek díjának 50%-át átvállalja



7. számú melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez

Hajdúhadház Város Önkormányzata által 2026. évben biztosított támogatások előirányzata

adatok forintban

A	B	C
Kormányzati funkciókód	Támogatott/Kiadás megnevezése	Összege
084031	Támogatások	32 500 000
084031	Önkormányzati támogatás egyedi kérelem alapján	5 000 000
094060	Bursa Hungarica	800 000
061030	Fiatalok lakáshoz jutásának támogatása pályázható keret	20 000 000
061030	Közművesítési támogatás	200 000
107060	Szociális földprogram	3 710 000

ÖSSZESEN

62 210 000



Hajdúhadház Város Önkormányzata 2026. évi beruházási kiadásainak előirányzata szervezetenként

Beruházási (felhalmozási) kiadások Önkormányzat

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Ebből			Eddig lehívott támogatás	Maradék támogatás	Előző években elszámolt összeg			2026 évi beruházás				Következő évekre áthúzódó	Összesen H+I+J
		Támogatás	Saját forrás	Hitel			Támogatás	Saját forrás	Összesen	Támogatás	Saját forrás	Hitel	Összesen		
A	B	C	D	E	F	G	H						I	J	K
Gyalogátkelőhely Kazinczy Kossuth	20 000 000		20 000 000						0		20 000 000		20 000 000		20 000 000
Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Hajdúhadházon III. ütem TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00034	272 250 172	272 250 172			272 250 172		210 131 113		210 131 113	62 119 059	0		62 119 059		272 250 172
Belterületi közutak fejlesztése Hajdúhadházon TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00050	659 052 271	659 052 271			659 052 271		422 054 104		422 054 104	236 998 167	0		236 998 167		659 052 271
Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Hajdúhadházon TOP_PLUSZ-3.3.2-21-HB1-2022-00004	169 364 576	169 364 576			169 364 576		138 156 760		138 156 760	31 207 816	0		31 207 816		169 364 576
Hajdúhadházi Városi Óvoda bővítése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HB1-2022-00003	282 479 017	282 479 017			282 479 017		141 934 986		141 934 986	140 544 031			140 544 031		282 479 017
Szociális célú infrastruktúra fejlesztés TOP_PLUSZ-1.2.2-21-HB1-2022-00004	107 980 295	107 980 295			107 980 295				0	107 980 295	0		107 980 295		107 980 295
Szociális bérletvásárlás, felújítás	107 144 021		107 144 021							0	107 144 021		107 144 021		107 144 021
Versenyképes járárok program Közművelődés	29 902 253	29 902 253			29 902 253					29 902 253			29 902 253		29 902 253
Versenyképes járárok program Ivóvíz hálózat fejlesztés I ütem	20 000 000	20 000 000			20 000 000					20 000 000			20 000 000		20 000 000
Versenyképes járárok program Parkoló bővítés	96 300 447	96 300 447			96 300 447					96 300 447			96 300 447		96 300 447
Közfoglalkoztatás keretében történő beszerzés	2 571 750	2 571 750				2 571 750				2 571 750			2 571 750		2 571 750
Gépjármű vásárlás	30 000 000		30 000 000								30 000 000		30 000 000		30 000 000
Székvásárlás Városháza Díszterem	10 000 000		10 000 000								10 000 000		10 000 000		10 000 000
Kis értékű tárgyi eszköz	2 000 000		2 000 000		0	0			0		2 000 000		2 000 000		2 000 000
ÖSSZESEN:	1 809 044 802	1 639 900 781	169 144 021		1 637 329 031	2 571 750	912 276 963		912 276 963	727 623 818	169 144 021		896 767 839		1 809 044 802

Beruházási (felhalmozási) kiadások Polgármesteri hivatal

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Ebből			Eddig lehívott támogatás	Maradék támogatás	Előző években elszámolt összeg			2026 évi beruházás				Következő évekre áthúzódó	Összesen H+I+J
		Támogatás	Saját forrás	Hitel			Támogatás	Saját forrás	Összesen	Támogatás	Saját forrás	Hitel	Összesen		
A	B	C	D	E	F	G	H						I	J	K
Kis értékű tárgyi eszköz	2 000 000		2 000 000		0	0			0		2 000 000		2 000 000		2 000 000
ÖSSZESEN:	2 000 000		2 000 000								2 000 000		2 000 000		2 000 000



9. számú melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez

**Hajdúhadház Város Önkormányzata 2026. évi felújítási
kiadásainak előirányzata szervezetenként**

adatok forintban

Felújítás megnevezése	Teljes költség	2026. évi eredeti előirányzat
A	B	E
Önkormányzat		
		0
Önkormányzat ÖSSZESEN:		0



KIMUTATÁS

Hajdúhadház Városi Önkormányzat 2026. évi költségvetési évének fejlesztési céljairól, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése (hitel felvétel) válik szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt

adatok forintban		
Fejlesztési célok	Feladat megnevezése	összeg
Hajdúhadház Városi Önkormányzat beruházások-felújítások		
Adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege:		0



Hajdúhadház Városi Önkormányzatnak a Stabilitási tv. 8. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből (hitelből) fennálló kötelezettségeiről az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének a végéig, illetve a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeiről 2026-2031. évekre vonatkozóan

Megnevezés	Sorszám	Tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő						Összesen (3+...+10)	Saját bevétel	
			1. évben	2. évben	3. évben	4. évben	5. évben	6. évben		Tárgyévet megelőző évben	Tárgyévet két évvel megelőző évben
Helyi adók	1	437 000 000	430 000 000	430 000 000	430 000 000	430 000 000	430 000 000	430 000 000	3 017 000 000	406 054 373	333 798 029
Osztalékok, koncessziós díjak, hozambevételek	2								0	719 302	388 410
Díjak, pótlékok, bírságok	3	3 300 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	21 300 000	10 493 359	10 632 218
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4								0	46 860 000	1 307 879
Résztvények, részesedések értékesítése	5								0	0	0
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek	6								0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7								0	0	0
Sajátbevételek (1+...+7)	8	440 300 000	433 000 000	433 000 000	433 000 000	433 000 000	433 000 000	433 000 000	3 038 300 000	464 127 034	346 126 536
Saját bevételek (8. sor) 50 %-a	9	220 150 000	216 500 000	216 500 000	216 500 000	216 500 000	216 500 000	216 500 000	1 519 150 000	232 063 517	173 063 268
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	54 146 198	50 508 500	41 178 644	35 321 800	32 804 235	5 829 640	0	219 789 017		
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11								0		
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12	50 704 814	47 640 686	41 178 644	35 321 800	32 804 235	5 829 640		213 479 819		
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13								0		
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14								0		
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	3 441 384	2 867 814	0	0	0	0	0	6 309 198		
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16								0		
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17								0		
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18								0		
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19	0	0	0	0	0	0	0	0		
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20								0		
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21								0		
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22								0		
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23								0		
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24								0		
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25								0		
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26								0		
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27								0		
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	54 146 198	50 508 500	41 178 644	35 321 800	32 804 235	5 829 640	0	219 789 017		
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-28)	29	166 003 802	165 991 500	175 321 356	181 178 200	183 695 765	210 670 360	216 500 000	1 299 360 983		

Hajdúhadház Város Önkormányzat 2026. és várható 2027. 2028. 2029. évi költségvetése bevételeinek és kiadásainak
MÉRLEGE

adatok forintban										
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
2	Megnevezés					Megnevezés				
3	Előirányzat csoport/kiemelt előirányzat	2026. évi terv	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv	Előirányzat csoport/kiemelt előirányzat	2026. évi terv	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv
4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK					MŰKÖDÉSI KIADÁSOK				
5	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 974 443 722	3 033 932 596	3 094 611 248	3 156 503 473	K1 Személyi juttatások	1 624 865 150	1 657 362 453	1 690 509 702	1 724 319 896
6	B3 Közhatalmi bevételek	440 300 000	449 106 000	458 088 120	467 249 882	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.h. adó	209 575 341	213 766 848	218 042 185	222 403 028
7	B4 Működési bevételek	102 850 786	104 907 802	107 005 958	109 146 077	K3 Dologi kiadások	734 918 908	749 617 286	764 609 632	779 901 825
8	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	141 300 000	144 126 000	147 008 520	149 948 690
9			-	-	-	K5 Egyéb működési célú kiadások	786 955 285	802 694 391	818 748 279	835 123 245
10	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 517 594 508	3 587 946 398	3 659 705 326	3 732 899 433	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 497 614 684	3 567 566 978	3 638 918 318	3 711 696 684
11	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	-	-	-	-	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	-	-	-	-
12	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	213 055 372	217 316 479	221 662 809	226 096 065	K6 Beruházások	898 767 839	916 743 196	935 078 060	953 779 621
13	B5 Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	K7 Felújítások	-	-	-	-
14	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	20 200 000	20 604 000	21 016 080	21 436 402
15	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	213 055 372	217 316 479	221 662 809	226 096 065	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	918 967 839	937 347 196	956 094 140	975 216 022
16	Költségvetési bevételek összesen:	3 730 649 880	3 805 262 878	3 881 368 135	3 958 995 498	Költségvetési kiadások összesen:	4 416 582 523	4 504 914 174	4 595 012 457	4 686 912 706
17	B8 Finanszírozási bevételek		-	-	-					
18	B8 Intézmény finanszírozás	1 608 659 542	1 640 832 733	1 673 649 387	1 707 122 375	K9 Finanszírozási kiadások	3 280 148 168	3 345 751 131	3 412 666 154	3 480 919 477
19	B8 ÁHT-n belüli megelőlegezések	110 000 000	112 200 000	114 444 000	116 732 880	Felhalmozási célú hitelek törlesztése	225 764 019	230 279 299	234 884 885	239 582 583
20	B8 Folyószámla hitel felvétele	1 300 000 000	1 326 000 000	1 352 520 000	1 379 570 400	Egyéb finanszírozási kiadások	3 051 346 547	3 112 373 478	3 174 620 947	3 238 113 366
21	B8 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	947 421 269	966 369 694	985 697 088	1 005 411 030	Pénzügyi lízing	3 037 602	3 098 354	3 160 321	3 223 528
22	Finanszírozási bevételek összesen:	3 966 080 811	4 045 402 427	4 126 310 476	4 208 836 685	Fianszírozási kiadások összesen:	3 280 148 168	3 345 751 131	3 412 666 154	3 480 919 477
23	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege									
24	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	7 696 730 691	7 850 665 305	8 007 678 611	8 167 832 183	KIADÁSOK ÖSSZESEN	7 696 730 691	7 850 665 305	8 007 678 611	8 167 832 183



Európai uniós forrásból megvalósuló fejlesztések bemutatása

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Ebből			Beruházás	Dologi kiadás	Eddig lehívott támogatás	Maradék támogatás	Előző években elszámolt összeg			2026. évi kiadás				adatok forintban	
		Támogatás	Saját forrás	Hitel					Támogatás	Saját forrás	Összesen	Támogatás	Saját forrás	Hitel	Összesen	Következő évekre áthúzódó összeg	Összesen H+I+J
A	B	C	D	E			F	G	H						I	J	K
Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Hajdúhadházon III. ütem TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00034	289 997 991	289 997 991			272 250 172	17 747 819	289 997 991		0	226 193 775	0	226 193 775	63 804 216			63 804 216	289 997 991
Befertületi közutak fejlesztése Hajdúhadházon TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00050	698 203 891	698 203 891			659 052 271	39 151 620	698 203 891		0	460 582 662	0	460 582 662	237 621 229			237 621 229	698 203 891
Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Hajdúhadházon TOP_PLUSZ-3.3.2-21-HB1-2022-00004	179 902 571	179 902 571			169 364 576	10 537 995	179 902 571		0	143 708 225	0	143 708 225	36 194 346			36 194 346	179 902 571
Hajdúhadházi Városi Óvoda bővítése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HB1-2022-00003	299 999 944	299 999 944			282 479 017	17 520 927	299 999 944		0	151 201 906	0	151 201 906	148 798 038			148 798 038	299 999 944
Szociális célú infrastruktúra fejlesztés TOP_PLUSZ-1.2.2-21-HB1-2022-00004	108 990 130	108 990 130			107 980 295	1 009 835	108 990 130		0	1 205 975		1 205 975	107 784 155			107 784 155	108 990 130
ÖSSZESEN:	1 577 094 527	1 577 094 527			1 491 126 331	85 968 196	1 577 094 527		982 892 543		982 892 543	594 201 984			594 201 984		1 577 094 527



Települési Önkormányzatok Szociális feladatainak egyéb támogatása jogcímen kapott támogatás felhasználása

felhasználható keret

311 464 709

- 0

adatok forintban

Felhasználás jogcíme:	Fajlagos támogatás	2026 évi előirányzat	Előirányzat jogcíme
		összege Ft	
Fiatalok lakáshoz jutásának támogatása	2000000/3000000/5000000	20 000 000	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások
Fűtési támogatás	50 000	54 000 000	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
idősek természetbeni támogatása	25 000	44 000 000	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
Köztemetés		3 000 000	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
Gyógyszertámogatás		4 300 000	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
Eseti (rendkívüli támogatás)		25 000 000	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
65 éven felüliek hulladékszállításának támogatása		5 000 000	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
BURSA		800 000	K5 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre
Szociális földprogram		3 710 000	K3 Dologi kiadások
Közművesítés támogatása		200 000	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások
Polgármester által adható támogatás		5 000 000	
Családsegítő kiegészítése		18 275 597	
Szociális bérlakásokhoz kapcsolódó kiadások		6 860 000	
Szociális bérlakás vásárlás, felújítás		107 144 021	
Bölcsőde kiegészítése		13 175 091	
Ebek oltása/chipeltetése/ivartalanítása		1 000 000	K3 Dologi kiadások

A támogatás mértéke:
a) új lakás építése és új lakás vásárlása esetén: 2.000.000 Ft
b) lakás bővítése esetén 300.000 forint,
c) használt lakás vásárlása esetén 500.000 forint.

MINDÖSSZESEN 311 464 709



15. számú melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez

Támogatásértékű kiadások

adatok forintban
2026. évi
eredeti előirányzat

K5 Egyéb működési célú kiadások részletezése

Működési célú támogatásértékű kiadás	
Szociális Gondozási Központ Társulása int. finanszírozáshoz	228 567 120
Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás	670 000
Működési célú támogatásértékű kiadás összesen	229 237 120

Működési célú támogatásértékű kiadás államháztartáson kívülre	
Hajdúvitéz működési támogatás	508 418 165
BURSA támogatás	800 000
Hajdúhadházi Református Egyház támogatása	6 000 000
Polgármesteri keret	5 000 000
Egyesületek támogatása együttműködési megállapodás alapján	32 500 000
Működési célú támogatásértékű kiadás államháztartáson kívülre összesen	552 718 165

K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások részletezése

Fiatalok lakáshoz jutásának támogatása	20 000 000
Közművesítési támogatás	200 000
	-
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások részletezése összesen	20 200 000

**Támogatásértékű bevételek**

adatok forintban
2026. évi
eredeti előirányzat

B1 Egyéb működési célú támogatások áht.belülről részletezése	
NEAK támogatás	36 000 000
közfoglalkoztatási programok működési támogatása	183 648 556
MVH területalapú támogatás, állatállomány támogatása	2 500 000
Mezőőri támogatás	270 000
B1 Egyéb működési célú támogatások áht.belülről részletezése összesen	222 418 556

B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Hajdúhadházon	40 717 968
Külterületi utak utófinanszírozás	169 765 654
Közfoglalkoztatás keretében történő beszerzés	2 571 750
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	213 055 372

B5 Felhalmozási bevételek	
B5 Felhalmozási bevételek összesen	0

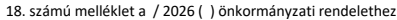


Kimutatás a több éves kihatással járó döntésekről

adatok forintban

Hajdúhadház Város Önkormányzata		BEVÉTELEK								KIADÁS							
	időtartam	2018. évi beruházási önerő	2018. évi hitel	2018.évi támogatás + pénzmaradványból felh.	2020.évi bevétel	2021.évi bevétel	2022.évi bevétel	2023-28.évi bevétel	Összesen.	2018. évi beruházás	2018-2022. évi hiteltörlesztés	2023. évi hiteltörlesztés	2024. évi hiteltörlesztés	2025. évi hiteltörlesztés	2026. évi hiteltörlesztés	2027-2028.évi hiteltörlesztés költsége	Összesen
Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése	2018.09.01.- 2028.06.30.	72 948 260	60 000 000	406 187 425					539 135 685	539 135 685	27 421 868	12 343 715	11 884 082	8 257 027	7 830 319	10 601 059	617 473 755

Hajdúhadház Város Önkormányzata		BEVÉTELEK								KIADÁS							
	időtartam	2021. évi beruházási önerő	2022. évi hitel	2022. évi bevétel	2023. évi bevétel	2024. évi bevétel	2025. évi bevétel	2026-31.évi bevétel	Összesen.	2022. évi beruházás	2022. évi hiteltörlesztés	2023. évi hiteltörlesztés	2024. évi hiteltörlesztés	2025. évi hiteltörlesztés	2026. évi hiteltörlesztés	2027-2031.évi hiteltörlesztés költsége	Összesen
Arany János u. és Rákóczi u. felújítása	2021.09.01.- 2031.08.31.	-	282 637 513	0					282 637 513	282 637 513	46 322 010	56 551 735	68 393 985	46 536 436	42 874 495	152 173 946	695 490 120



18. számú melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez

18. számú melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez

18. számú melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez

18. számú melléklet a / 2026 () önkormányzati rendelethez

**Hajdúhadházi Bölcsőde 2025. évi
likviditási terve**

[illegible]

**Hajdúhadház Városi Óvoda 2025. évi
likviditási terve**

[illegible]

likviditási terv

ÖSSZESEN

likviditási terve

OSSZESEN