

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének **2026. február 11.** napján (szerda) 8.30 órára összehívott, **sonon kívüli nyílt** ülésén

Az ülés helye: Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal „A” épület Tanácssterme
(4251 Hajdúsámson, Szabadság tér 5.)

Jelen vannak:

Antal Szabolcs polgármester,
Dandé Lászlóné, Murguly Gábor alpolgármester,
Bihari Lajosné, Csőszné Szilágyi Erzsébet, Fekete Róbert, Kincsesné Kirtyán Mária, Tar Lajos, Szegediné Páll Rita, képviselők,
Dr. Danku József jegyző, Dán Mónika aljegyző, Bujdosóné Czirják Mariann, Babály Tiborné osztályvezetők, Szőkéné Diószegi Mária, Nagy Csaba könyvvizsgáló, Lakatos Máté Noel videofelvétel készítő

Hiányzik: Balogh Józsefné, Montlika Zoltán, Urbánszki Károlyné képviselők

Antal Szabolcs polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a Képviselő-testület határozatképes, 9 fő jelen van és az ülést 8.53 órakor megnyitja. Szavazásra teszi fel a napirendet.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete **9 igen szavazattal** – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

17/2026. (II. 11.) öh. sz. határozat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete a **2026. február 11. napján (szerda) 8.30 órára** összehívott **sonon kívüli, nyílt** ülésének napirendjét az alábbiak szerint elfogadja:

Napirend:

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének elfogadására
Előterjesztő: Antal Szabolcs polgármester

1. napirend

Antal Szabolcs polgármester: Előterjesztés Hajdúsámson Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének elfogadására. Köszönti Nagy Csaba könyvvizsgáló urat, aki ebben az évben is közreműködött a költségvetés elkészítésében. Folyamatosan végzi a szakmai kontroll tevékenységet, amely alapján a könyvvizsgálói jelentés elkészült, és tartalmazza is, hogy mind a jogszabályi környezetnek, mind pedig számszakilag megalapozott a költségvetés tervezete, amelyet rendelet alkotásra javasolt. Megköszöni osztályvezető asszonynak és a Pénzügyi Osztály munkatársainak az áldozatos munkát, amely alapján azt lehet mondani az egyik legjobb pénzügyi vezető a környék településeit nézve. Nagyon takarékos iránymutatást alkalmaz egész évben, amely miatt biztonságban is érezhetik magukat. Köszöni a kérdéseket, amelyek a Pénzügyi Bizottság ülésén elhangzottak. A tornacsarnok építésével kapcsolatban elmondja, hogy mivel kiemelt beruházásról van szó, így egy elengedhetetlen része az Építési és Közlekedési Minisztérium részéről a terveknek az elfogadása, jóváhagyása. Amíg ez meg nem történik, addig nem lehet elindítani a közbeszerzési eljárást. Holnap lesz tervtanácsos ülés Budapesten és bízunk benne, hogy elfogadják a terveket és indulhat a közbeszerzési eljárás. Az ivóvíz kapacitás bővítés projektet nem tartalmazza ez a költségvetés. Nyilván, ha ez a két projekt megvalósul, illetve elkezdődik az idei évben, akkor egy több, mint 5,5 milliárd forintos költségvetésről fognak beszélni. Nagyon kellenek ezek a beruházások, hiszen mindkettőre nagyon nagy szükség van, bízunk abban, hogy ezek a beruházások az idei évben, vagy a jövő év elején be is tudnak fejeződni. Fontosnak tartja elmondani, hogy a béremelést az elismerés jeléül fogják kapni a dolgozók, melyet ő szorgalmazott a költségvetést megelőző tárgyalások alkalmával. Az adóerő képessége

növekszik a településnek, emiatt esnek az állami támogatástól, de ennek ellenére mégis hajtásuk végre azt a béremelést, amelyet évekként elzött már elkezdtek, támogatástól függetlenül.

Dandé Lászlóné alpolgármester elismerését és örömet szeretné kifejezni, hiszen már lassan 12 éve stabil az önkormányzat gazdálkodása minden évben és a költségvetésben minden évben tudnak fejlesztésekre fordítani. Kiemeli, hogy figyelik a pályázatokat és minden pályázati lehetőséget megragad az önkormányzat, amivel tudja a város életét gazdagítani, fejleszteni. Megköszöni a Pénzügyi Irodának, könyvvizsgáló úrnak a takarékos gazdálkodást és azt, hogy mindenre odafigyelnek. Osztályvezető asszony egy olyan felelős pénzügyi vezető, aki nagyon vigyáz az önkormányzat vagyonára. További eredményes gazdálkodást kíván az önkormányzatnak. Kérdése, hogy a most idetelepült vállalkozások hogyan járulnak hozzá, hogy az adóerő képesség növekszik és mi várható még a következő években?

Bujdosóné Czirják Mariann osztályvezető megköszöni a dícsérő szavakat. Az adóerő képesség évről évre emelkedik, de most ugrott igazán több ezer forintot és ezért is estek el a kiegészítő támogatástól. Azt, hogy az új üzletek pontosan mennyi bevételt fognak jelenteni, inkább a 2026. év fogja megmutatni, mivel tavaly nyíltak meg. Az egész éves bevétel ebben az évben fog jelentkezni, illetve ha az üres üzletek is kiadásra kerülnek, azok is plusz bevételt jelentenek. Elmondja, hogy hitelfelvételre évek óta nincs szüksége az önkormányzatnak és hitelkeretet sem használtak, a tavalyi évben már nem igényeltek, mivel annak is van egy rendelkezésre állási díja, ami több száz ezer forint. Most sincs hitelkeret megszavazva, egyeztetett a bankkal és ha bármikor szükség lenne rá, egy rendkívüli testületi ülésen lehet hitelkeretet biztosítani, de ha nincs rá szükség, akkor feleslegesnek tartja a rendelkezésre állási díjat fizetni.

Csöszné Szilágyi Erzsébet képviselő úgy gondolja, hogy egy rendkívül részletet tervezetet kaptak, nagyon sok munka van benne. Nagyon biztonságos kezekben van a város. Megköszöni a Pénzügyi Osztály munkáját.

Antal Szabolcs polgármester megjegyzi, hogy ehhez azért felelősségteljes döntéshozókra is szükség van, mert ha a testület nem gondolkodna felelősségteljesen, akkor lehetnének problémák.

Bihari Lajosné képviselő szintén köszönetét fejezi ki az elvégzett munkáért. Kérdése, hogy a fejlesztési céltartalék a buszfordulót az Oncsán tartalmazza-e?

Antal Szabolcs polgármester hozzáteszi, hogy a fejlesztési céltartalék tartalmazza ezt az összeget. Örömhír az, hogy a vasúti pályához szerencsére nem kell hozzányúltni, mivel az megsokszorozta volna a költségeket. Úgy gondolja, hogy mielőbb el tudják kezdeni ezt a beruházást is, hiszen széles körben érinti a lakosságot.

Murguly Gábor alpolgármester szintén elismerését, köszönetét fejezi ki nem csak a Pénzügyi Osztálynak, hanem a többi osztálynak is. Örömmel tölti el, hogy újra lesz úthálózat fejlesztés, aszfaltozás, útalap készítésére is lesz egy bizonyos összeg. Úgy tudja, hogy elkészültek a tervek az S-Boxnál történő közlekedéshez, amit továbbítottak a megfelelő szervekhez, hogy az is elbírálásra kerüljön.

Antal Szabolcs polgármester megjegyzi, hogy nem csak az áthaladást kell biztosítani, hanem a gyalogosforgalmat is a Szűcs utca megközelítésére. Folyamatban van a területrendezés, kerítés áthelyezés. További hozzászólás nem volt, szavazásra teszi fel a határozati javaslatot.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete **9 igen szavazattal** – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

18/2026. (II. 11.) öh. sz. határozat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában foglalt kötelezettségének eleget téve Hajdúsámson Város Önkormányzata a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2)

bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a határozat 1. sz. melléklete szerint elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy a költségvetés végrehajtása során a határozatban foglaltak figyelembevételével járjon el.

Határidő: folyamatos

Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Antal Szabolcs polgármester szavazásra teszi fel a rendelet-tervezetet.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete 9 **igen szavazattal** – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – a rendeletet az alábbiak szerint elfogadta:

**Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2026. (II. 11.)
önkormányzati rendelete
Hajdúsámson Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről**

[1] E rendelet célja Hajdúsámson Város Önkormányzatának és az általa fenntartott költségvetési szervek 2026. évi költségvetése, bevételi és kiadási tételeinek elfogadása, 2026. évi működési keretrendszerének meghatározása.

[2] Hajdúsámson Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetése a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra.

[3] Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (3)-(5) bekezdésében, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. §-a és 234. § (3) és (4) bekezdésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában és Hajdúsámson Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2016. (I. 29) önkormányzati rendelet 40. § (3) bekezdés 3. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**I. Fejezet
A rendelet hatálya**

1. §

A rendelet hatálya kiterjed

- a) a Képviselő-testületre, annak bizottságaira,
- b) Hajdúsámson Város Önkormányzatára,
- c) a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatalra,
- d) az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre).

**II. Fejezet
Az önkormányzat 2026. évi költségvetése**

2. §

Hajdúsámson Város Önkormányzata (önkormányzat) 2026. évi költségvetése a következők szerint kerül jóváhagyásra:

Bevételek mindösszesen:	3 448 221 980 Ft
Kiadások mindösszesen:	3 448 221 980 Ft
Hiány:	0 Ft

KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN: (1. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	2 717 446 161 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	3 416 518 236 Ft
Költségvetési hiány:	699 072 075 Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló bevételek:**

Előző évi költségvetési maradvány (várható):	730 775 819 Ft
--	----------------

Külső finanszírozási kiadások:

Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése:	31 703 744 Ft
--	---------------

Belső finanszírozás egyenlege:	699 072 075 Ft
---------------------------------------	-----------------------

**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hitelek bevételei:	0 E Ft
--------------------	--------

Hiteltörlesztés kiadásai:	0 E Ft
---------------------------	--------

Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	0 E Ft
---	---------------

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS: (2. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1 650 874 190 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	1 887 400 151 Ft
Költségvetési hiány:	236 525 961 Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló bevételek:**

Előző évi költségvetési maradvány (várható):	268 229 705 Ft
--	----------------

Külső finanszírozási kiadások:

Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése	31 703 744 Ft
---	---------------

Belső finanszírozás egyenlege:	236 525 961 Ft
---------------------------------------	-----------------------

**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hitelek bevételei:	0 E Ft
--------------------	--------

Hiteltörlesztés kiadásai	0 E Ft
--------------------------	--------

Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	0 E Ft
---	---------------

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS: (3. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1 066 571 971 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	1 529 118 085 Ft
Költségvetési hiány:	462 546 114 Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:**

Előző évi pénzmaradvány (várható):	462 546 114 Ft
------------------------------------	----------------

Finanszírozási célú műveletek:

**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hiteltörlesztés bevételei:	0 E Ft
----------------------------	--------

Hiteltörlesztés kiadásai:	0 E Ft
---------------------------	--------

Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	0 E Ft
---	---------------

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi összevont költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi működési célú bevételei és kiadásai mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a 2026. évi felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület a 2026. évi támogatások államháztartáson belülről származó bevételeket a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület a 2026. évi átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről származó bevételeket az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület Hajdúsámson Város Önkormányzatának 2026. évi egyéb működési célú kiadások előirányzatait a 6. melléklet szerint fogadja el.
- (7) A Képviselő-testület Hajdúsámson Város Önkormányzatának 2026. évi egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatait a 7. melléklet szerint fogadja el.
- (8) Hajdúsámson Város Önkormányzatának bevételi és kiadási előirányzatait 2026. évre a 8. melléklet szerint fogadja el.
- (9) Az önkormányzatot 2026. évben megillető állami támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.
- (10) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi működési kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (11) A 11. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az Önkormányzat által 2026. évben működési és felhalmozási bevételeinek előirányzatait.
- (12) A 12. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az Önkormányzat által 2026. évben ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzatait.
- (13) A 13. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az Önkormányzat hitelfelvételből és kezességvállalásból származó kötelezettségeit évenkénti bontásban.
- (14) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi felhalmozási kiadásait, felújítási feladatait a 14. melléklet szerint hagyja jóvá. Az Európai Unió támogatásával megvalósuló projekteket kiemelten a 15. melléklet szerint fogadja el.
- (15) A 16. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az Önkormányzat által 2026. évi költségvetésben biztosított tartalékok előirányzatait.
- (16) A 17. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az Önkormányzat által 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét.
- (17) A Képviselő-testület a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal 2026. évi bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 18. melléklet szerint, előirányzat-felhasználási ütemtervét a 19. melléklet szerint fogadja el.
- (18) A Képviselő-testület a Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda 2026. évi bevételeit és kiadásait a 20. melléklet szerint, előirányzat felhasználási ütemtervét a 21. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(19) A Képviselő-testület a Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely 2026. évi bevételeit és kiadásait a 22. melléklet szerint, előirányzat felhasználási ütemtervét a 23. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(20) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek 2026. évi engedélyezett létszámkeretéről szóló tájékoztatót a 24. melléklet szerint hagyja jóvá.

(21) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2026. évi összegeit a 25. melléklet szerint fogadja el.

(22) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletei felső határát a 2026. évre vonatkozóan a 26. melléklet szerint fogadja el.

(23) Az önkormányzat költségvetési évet követő három évre tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait a 27. melléklet szerint határozza meg.

A költségvetési tartalékok

4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat előre nem látható feladatainak fedezetéül a 16. mellékletében meghatározott célú és összegű tartalékot biztosít a költségvetésben.

(2) A tartalék feletti rendelkezési jogosultság a Képviselő-testület kizárólagos hatásköre.

A költségvetési forráshiány és finanszírozása

5. §

(1) Az önkormányzat költségvetési hiányának finanszírozására használja fel a 2026. évi zárszámadás során jóváhagyásra kerülő, kötelezettséggel nem terhelt költségvetési maradványát.

(2) Jelenleg az önkormányzat részére nem áll rendelkezésre folyószámla hitelkeret. Folyószámla hitelkeret szerződés megkötéséhez képviselő-testületi döntés szükséges.

(3) Az önkormányzati vagyon működtetéséből elért működési többletbevételt – minden költségvetési szerv vonatkozásában – elsősorban a költségvetési hiány csökkentésére kell fordítani.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzatnál és irányítása alatt lévő költségvetési szerveknél a költségvetés végrehajtása kapcsán realizált többletbevételeket, és a kiadási megtakarításokat elsősorban a költségvetési hiányának csökkentésére fordítja.

(5) Az önkormányzat a pályázati kiírásban foglaltaknak történő megfelelés esetén pályázatot nyújthat be a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 3. számú melléklete 2.1.4. Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen rendelkezésre álló költségvetési támogatásra.

(6) A felhalmozási költségvetés hiányát a Képviselő-testület költségvetési maradvánnyal, szükség esetén fejlesztési célú hitellel fedezi a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak betartása mellett.

(7) A hitel felvétele a Képviselő-testület kizárólagos hatásköre.

III. Fejezet
A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok
Általános rendelkezések

6. §

(1) Az önkormányzat és irányítása alatt álló költségvetési szerveinek költségvetése terhére önként vállalt feladathoz kapcsolódó kötelezettségvállalás csak a kötelező feladatok ellátásának teljes körű biztosítását követően történhet.

(2) A beruházási, felújítási munkákra vonatkozó szerződésekben konkrétan meg kell határozni a pénzügyi teljesítés határidejét, mely legkorábban a számla beérkezését követő 15. nap lehet.

(3) A Képviselő-testület az információs és önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény szerint a nettó 5 000 000 Ft-ot el nem érő értékű szerződés esetén a közzétételt mellőzi.

(4) Az 5 000 000 Ft-ot elérő, és azt meghaladó értékű szerződés esetén a polgármester gondoskodik a 2011. évi CXII. törvény 1. mellékletében meghatározott adatoknak az önkormányzat honlapján, vagy a helyben szokásos módon – a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül – történő közzétételéről, és azok öt éves időtartamú elérhetőségének biztosításáról.

(5) Az önkormányzat gazdálkodása során rendelkezésre álló átmenetileg szabad pénzeszközöket betétben történő elhelyezés útján hasznosíthatja.

(6) A Képviselő-testület a fejlesztési célú szabad pénzeszközök hasznosításával kapcsolatos döntéshozatalt a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a betétben elhelyezett pénzeszközökről a polgármesteri tájékoztató keretében nyújt információt a Képviselő-testület részére.

(7) A Képviselő-testület az egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő lekötésével kapcsolatos döntéshozatalt a polgármester hatáskörébe utalja azzal, hogy lekötést kizárólag a számlavezető pénzintézetnél kezdeményezhet. A polgármester a betétben elhelyezett pénzeszközökről a polgármesteri tájékoztató keretében nyújt információt a Képviselő-testület részére.

(8) A polgármester az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) rendelkezéseitől eltérő, az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) meghatározott keretek között, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(9) A polgármester az önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, melyekről utólag a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az önkormányzat folyószámla-hitelkeretének kihasználtsága a 80%-ot meghaladja.

(10) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 2026. évi közfoglalkoztatási pályázatok benyújtására. A pályázat eredményének függvényében a létszámadatokban bekövetkezett változás a soron következő költségvetési rendelet-módosítás keretében kerül átvezetésre.

A költségvetési szervek gazdálkodása

7. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei az éves költségvetésüket

- a) az Alapító Okiratban előírt, továbbá engedélyezett, az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,

- b) a szakmai hatékonyság gazdaságosság, eredményesség, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
- c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.

(2) A költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltakban megfogalmazott előírások szerint rendelkezik.

(3) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(4) A költségvetési szervek fizetési számlájára a fizetési kötelezettségek teljesítéséhez szükséges fedezetet a fenntartó az előirányzat felhasználási ütemtervben meghatározott havi keretek erejéig biztosítja.

(5) Az intézmények 2026. évi költségvetési előirányzatainak megváltoztatására a következők szerint kerülhet sor:

- a) növelésre kerülhet a Képviselő-testület döntése alapján biztosított pótelőirányzat összegével, vagy a központi döntés alapján kapott előirányzatokkal, valamint többletfeladatok fenntartó általi intézményhez rendelése esetén,
- b) csökkentésre kerülhet a Képviselő-testület előirányzat törlésre irányuló döntése alapján, vagy a központi döntés alapján elvont előirányzatokkal, továbbá feladat elmaradáshoz kapcsolódóan,
- c) pályázati támogatással megvalósuló projektekhez biztosított támogatási összeggel, továbbá pályázati összeg esetleges visszafizetésével,
- d) a Képviselő-testület által a költségvetési maradvány elszámolásához kapcsolódóan megállapított összeggel.

(6) Az intézményi hatáskörben szabályozott kitüntető díjak – melynek a címadományozás nem része – adományozásához kapcsolódóan biztosított juttatásokra a bérmegetakarítás biztosítja a fedezetet.

(7) A költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott előirányzatokon túli saját forrást igénylő pályázatot a Képviselő-testület előzetes tájékoztatásával nyújthatnak be a saját forráshoz szükséges fedezet Képviselő-testület általi jóváhagyását követően. A költségvetési szervek önerőt nem igénylő 100%-os intenzitású pályázatokat saját hatáskörben benyújthatnak, melyről a Képviselő-testület kötelesek tájékoztatni.

(8) Tartós kötelezettségvállalásra a jogszabályi előírásoknak megfelelő módon kerülhet sor az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél.

(9) A költségvetési szervek vezetői a Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek a gazdálkodást folytatni, az előirányzatok túllépése fegyelmi felelősségre vonást von maga után.

A költségvetési maradvány elszámolása

8. §

(1) A pénzmaradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:

- a) az intézményi alaptevékenység bevételeinek és az alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételeknek a többlete,
- b) meghatározott célra biztosított előirányzat fel nem használt része,
- c) az előirányzat átcsoportosításra vonatkozóan ezen rendeletben korlátozás alá eső előirányzatok fel nem használt része,

- d) munkaadókat terhelő járulékok azon része, mely nem köthető a személyi juttatások maradványához,
- e) feladatelmaradás miatt, az elmaradt feladattal arányos támogatási rész.

(2) A költségvetési szervet megillető maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt, azt gazdasági szükséghelyzetben, valamint jelentős összegű költségvetési hiány esetében korlátozhatja vagy elvonhatja.

Személyi juttatások

9. §

(1) A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 132. §-a szerinti illetményalapot a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdése alapján, 2026. január 1. napjától 2026. december 31. napjáig, 99 550 Ft összegben állapítja meg.

(2) A Kttv. 234. § alapján tárgyévre (2026. január 1. napjától 2026. december 31. napjáig) a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőt 30%-os mértékű illetménykiegészítés, az érettségi végzettségű köztisztviselőt 20%-os mértékű illetménykiegészítés illeti meg.

(3) A köztisztviselők részére a Képviselő-testület a cafetéria-juttatás mértékét a Kttv. 151 §. alapján az illetményalap ötszörösében határozza meg, mely összeg nem tartalmazza a munkáltatót terhelő adót, figyelembe véve a költségvetési törvény erre vonatkozó rendelkezéseit, valamint a Kttv. 225/L. §-át.

(4) A Képviselő-testület a közalkalmazottak 2026. évi illetményét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban dolgozókat a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és végrehajtási rendelete alapján, a Munka törvénykönyve alá tartozó dolgozókat a munka törvénykönyvéről szóló 2012 évi I. törvényben foglaltak szerint határozza meg.

(5) A költségvetési szerveknél címadományozásra az irányító szerv előzetes hozzájárulásával kerülhet sor, az adományozáshoz kapcsolódó pénzügyi fedezet egyidejű meghatározásával.

(6) Az önkormányzati intézményeknél az illetményfizetés egységesen, a munkavállaló által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. Az illetmény utalására vonatkozóan a hatályos jogszabályokban foglaltak szerint kell intézkedni.

(7) A képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíját az érintettek választásától függően számlára történő átutalással, vagy készpénzben kell kifizetni.

Előirányzat felhasználás és módosítás

10. §

(1) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak a vonatkozó jogszabályokban és jelen rendeletben meghatározottak szerint.

(2) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(3) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

(4) Az évközi központi előirányzat-zárolást a polgármester köteles haladéktalanul, a költségvetési rendelet egyidejű módosítása érdekében a Képviselő-testület elé terjeszteni.

(5) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt kiadási, bevételi és létszám előirányzatok között az átcsoportosítás jogát fenntartja magának. Kivételt képez ez alól a dologi,

beruházások és felújítások kiemelt előirányzatai közötti, a fordított adózás rendje miatti átcsoportosítás, melynek jogára az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 43/A. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület a polgármesternek ad felhatalmazást.

(6) Az élelmezési feladatokkal összefüggő bevételi és kiadási, valamint az Áfa befizetési kötelezettségre jóváhagyott előirányzatokat kizárólag az élelmezési tevékenység végzésével összefüggésben lehet felhasználni, azokat más előirányzatra átcsoportosítani nem lehet.

(7) A közüzemi díjakra – víz, gáz, villamos energia – biztosított előirányzatok kizárólag ezen kiadásokra használhatók fel, azokat más előirányzatra átcsoportosítani nem lehet.

(8) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a kiemelt előirányzatokon belül minden más kiadás nemet megelőzően biztosítani a garantált illetményelemek, adó- és járulékfizetési kötelezettségek, a szociális ellátások, a közüzemi díjak, élelmezési kiadások, valamint egyéb, jogszabályban előírt kötelezettségek teljesítéséhez szükséges előirányzatokat.

(9) A kiadási előirányzatokra történő kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott költségvetés fel nem használt és le nem kötött része biztosítja-e a fedezetet.

(10) A polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja arról, ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak.

(11) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig december 31-ei hatállyal módosítja költségvetési rendeletét. Szükség szerint a költségvetési rendelet gyakrabban is módosítható.

Az önkormányzati biztos kirendelése

11. §

(1) A Képviselő-testület az Áht. 71. §-a alapján az irányítása alá tartozó költségvetési szervhez történő önkormányzati biztos kirendelésének szükségességét és az ahhoz kapcsolódó értékhatárt a következők szerint állapítja meg: Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az önkormányzat által irányított költségvetési szerv 30 napon túli elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a 150 millió forintot és e tartozását egy hónap alatt sem képes 30 nap alá szorítani.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését a polgármester kezdeményezi. Ha ezen kötelezettségének a polgármester nem tesz eleget, úgy az önkormányzati biztos kirendelését indítványozhatja:

- a) a Pénzügyi Bizottság,
- b) a jegyző,
- c) a Képviselő-testület által megbízott könyvvizsgáló,
- d) a költségvetési szervek vezetői.

Egyéb rendelkezések

12. §

A Képviselő-testület a szociális tevékenység támogatására jóváhagyott keretösszeghez kapcsolódó felhasználási jogkört a Szociális, Családügyi és Köznevelési Bizottságra, továbbá a polgármesterre ruházza át az erre vonatkozó helyi szabályozás figyelembe vételével.

IV. fejezet

Záró rendelkezések

13. §

A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

15. §

A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

Hajdúsámson, 2026. február 11.

Dr. Danku József
jegyző

Antal Szabolcs
polgármester

Antal Szabolcs polgármester megköszöni a részvételt, hozzászólásokat és az ülést 9.10 órakor bezárja.


Antal Szabolcs
polgármester



K.m.f.




Dr. Danku József
jegyző

Hajdúsámson Város Önkormányzata Polgármesterétől

M E G H Í V Ó

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő testületének **szoron kívüli**, nyílt ülését

2026. február 11. napján (szerda) de. 8.30 órára

összehívom, melyen kérem, szíveskedjen részt venni.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal „B” épület Tanácsterme
4251 Hajdúsámson, Szabadság tér 5.

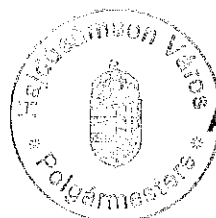
Napirend:

1. Előterjesztés Hajdúsámson Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének elfogadására

Előterjesztő: Antal Szabolcs polgármester

A napirend fontosságára tekintettel megjelenésére feltétlenül számítok.

Hajdúsámson, 2026. február 9.



Antal Szabolcs
polgármester

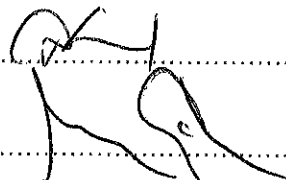
J E L E N L É T I Í V

Készült Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 11. napján (szerda) 8.30 órára összehívott
soron kívüli, nyílt ülésén

Antal Szabolcs polgármester



Dandé Lászlóné alpolgármester



Murguly Gábor alpolgármester



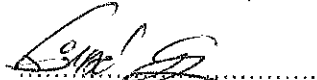
Balogh Józsefné képviselő



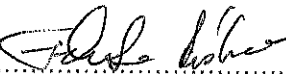
Bihari Lajosné képviselő



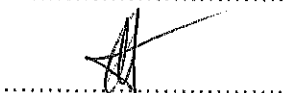
Csőszné Szilágyi Erzsébet képviselő



Fekete Róbert képviselő



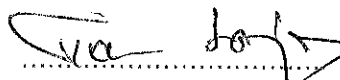
Kincsesné Kirtyán Mária képviselő



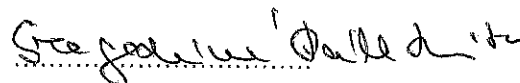
Montlika Zoltán képviselő



Tar Lajos képviselő



Szegediné Páll Rita képviselő



Urbánszki Károlyné képviselő



MEGHÍVOTTAK

NÉV

ALÁÍRÁS

DAU MÓRA
DR. DANKÓ JÓZSEF
MAGY GÁBOR
ZSÓFIA CSABKA HANNA
BOKOROS ZSÓFIA KATALIN
BÁBAY TIBORNÉ

DAU MÓRA
DR. DANKÓ JÓZSEF
MAGY GÁBOR
ZSÓFIA CSABKA HANNA
BOKOROS ZSÓFIA KATALIN
BÁBAY TIBORNÉ

ÉRDEKLŐDŐK

LAKATOS MÁTÉ

LAKATOS MÁTÉ

ELŐTERJESZTÉS
Hajdúsámson Város Önkormányzata
2026. évi költségvetésének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

„A”

I. A 2026. évi költségvetési rendelet-tervezet indokolása

Hajdúsámson Város Önkormányzata 2026. évi költségvetését a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában foglaltak szerint, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §-a, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) foglaltak, továbbá a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény), Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi költségvetését érintő döntései, valamint Hajdúsámson Város Önkormányzatának 21/2025. (XI. 25.) önkormányzati rendelete a 2026. évi költségvetés gazdálkodásának átmeneti szabályairól és a jogszabályok által meghatározott körben lefolytatott egyeztetések alapján terjesztem a Képviselő-testület elé.

A 2026. évi gazdálkodást meghatározó központi forrásszabályozás, makrogazdasági környezet

I. A helyi önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszere

Az Országgyűlés a költségvetési törvényben a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához támogatást biztosít a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117. § (1) bekezdésében, mely szerint:

„117. § (1) A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok

a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak - felhasználási kötöttséggel - a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít,

b) az a) pontba nem tartozó feladatainak ellátásához felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújthat.”

Továbbra is rendelkezésre állnak az alábbiakban felsorolt állami támogatások (költségvetési törvény 2. melléklet):

- a települési önkormányzatok működésének támogatása,
- a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása,
- a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása,
- a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása,
- a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (költségvetési törvény 3. melléklet):

I. A helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai

II. A helyi önkormányzatok felhalmozási célú kiegészítő támogatásai

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek

A költségvetési törvény 42. §-a alapján a települési önkormányzatot illeti meg:

- a) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- b) a fővárosi és vármegyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- c) a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel

40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
d) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a,
e) a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a.
(2) A szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, valamint a közigazgatási bírság végrehajtását kérő szerv költségminimum megelőlegezésére nem köteles.

II. A tervezést meghatározó alapelvek a jogszabályi rendelkezések tükrében

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-a alapján:

- (2) bekezdés: „A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.”
- (4) bekezdés: „A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.”

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § -a alapján:

(1) Az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.

(2) Települési önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet csak abban az esetben köthet, ha a hatályos helyi adó rendelete alapján a helyi iparüzési adót vagy a helyi adókról szóló törvény szerinti vagyoni típusú adók közül legalább az egyiket vagy a magánszemélyek kommunális adóját bevezette. E rendelkezést nem kell alkalmazni a települési önkormányzat olyan adósságot keletkeztető ügyletére, amelyhez nincs szükség a Kormány hozzájárulására, illetve amelynek célja meglévő adósság visszafizetése, ha annak összege nem haladja meg az adósság összegét.

(3) Nincs szükség a Kormány hozzájárulására az önkormányzat

a) jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállalásához,

b) naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletéhez,

c) olyan adósságot keletkeztető ügylete megkötéséhez, amely

ca) a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál,

cb) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre vonatkozik,

cc) fejlesztési célt szolgál, és nem haladja meg a fővárosi önkormányzat és megyei jogú város önkormányzata esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében az adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb a 10 millió forintot, valamint

d) olyan kezesség- és garanciavállalásához, amely a b) és a c) pont szerinti, önkormányzat által megkötött, valamint az önkormányzati többségi tulajdonban álló gazdasági társaság által a naptári éven belül keletkeztetett és lejáró futamidejű adósságot keletkeztető ügyletével kapcsolódik.

III. Az önkormányzati feladatellátás intézményrendszere Hajdúsámsonban

1. Óvodai nevelés (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)

A 2021. évben az Eszterlánc Óvoda fenntartóváltás következtében átkerült a Hit Gyülekezete Egyház fenntartása alá. Az önkormányzat 2021. szeptember 1. napjával létrehozott egy 75 fős Önkormányzati óvodát. Az intézményben jelenleg támogatás igénylésénél figyelembe vett létszámok alapján 2025/2026. nevelési év 75 gyermek, 2026/2027. nevelési év 75 gyermek nevelését biztosítják. A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

A központi költségvetés a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján az elismert létszám figyelembevételével átlagbér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó, 13% mértékkel számított szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodai intézményben foglalkoztatott, a nemzeti köznevelésről szóló törvény nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítői létszám után illeti meg.

Az óvodaműködtetési kiadásokra 172 374 Ft/fő/év, (a tényleges gyermeklétszám alapján) támogatást biztosít a költségvetési törvény. Valamint 2026. évben még 170 000 Ft/év üzemeltetési támogatást is kapott az intézmény. A támogatás a települési önkormányzatot a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

A költségvetési törvény kiegészítő támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadások fedezetére.

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára az önkormányzatok által fenntartott óvodákban foglalkoztatottakat megillető, a Púétv. 98. § (5) bekezdése szerinti esélyteremtési illetményrész és ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

A 2026. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 435/2025. (XII.23.) Korm. rendelet, és az ehhez kapcsolódó 2026. évi tanárbéremelésről szóló 1577/2025. (XII.23.) Kor. határozat alapján a pedagógusok 2026. január 1. napjával átlagos 10 %-os béremelésben részesülnek. A pedagógust megillető illetményt tartalmazó kinevezési okmányt a munkáltatónak 2026. január 26. napjáig kellett kikézbcsíteni.

Önkormányzatunknál a béremelés megtörtént a 2026. évi költségvetés már az új bérekkel lett tervezve. Az ehhez szükséges fedezetet a központi költségvetés biztosította a fenntartók részére.

2. Gyermekétkeztetés

Továbbra is önkormányzati szociális feladat a gyermekétkeztetés, a feladat támogatása a szociális ágazatnál jelenik meg, mivel a gyermekétkeztetéshez kapcsolódó szabályozást és felelősségeket a gyermekvédelmi törvény határozza meg.

Az önkormányzatnak kell gondoskodni az óvodai és az állami fenntartású iskolai gyermekélelmezés biztosításáról, az állami fenntartású iskola Hajdúsámsoni telephelyét a fenntartó intézmény megszüntette, így iskola étkeztetés nem került tervezésre.

A központi költségvetés a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér-alapú támogatást nyújt a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó, 13% mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz.

A központi költségvetés támogatást biztosít továbbá „Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása” jogcímen a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

3. Szociális és gyermekjóléti feladatok (Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ)

A szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása a Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás által fenntartott Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ útján kerül biztosításra, a szociális ellátásokat érintő gazdálkodási feladatokat a Nyíradonyi Polgármesteri Hivatal látja el. A társulási formában történő feladatellátásra járó állami támogatás igénylésére a társulás székhelye szerinti Nyíradony Város Önkormányzata jogosult.

A társulási együttműködésben résztvevő önkormányzatok továbbra is előnyt élveznek a 2026. évi költségvetési törvényben foglaltak szerint, hiszen az alap állami támogatáson felül további kiegészítő állami támogatásra jogosultak.

4. Könyvtári és közművelődési feladatok (Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely)

Hajdúsámsonban a kulturális intézmények - a könyvtár, a közművelődés és a muzeális tevékenység - összevontan működnek. Ennek köszönhetően egy helyen megtalálható minden, ami a város múltjával vagy jelenével kapcsolatos. Közel húszeszes könyvtári állománnyal, helytörténeti gyűjteménnyel, ingyenes internet szolgáltatással, állandó és időszakos kiállításokkal, rendezvényszervezéssel áll az intézmény a lakosságnak és az érdeklődők rendelkezésére.

Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetési törvény a 2026. évben is önálló előirányzatot biztosít támogatást. A támogatás mértéke lakosonként 2 213 Ft. Ezen ellátáson felül további összeget biztosít a kormány a kulturális feladatok bérjellegű támogatása címén a 3. melléklet 2.4.6. pontja alapján. A törvény alapján pontos összeget a

miniszternek 2025. december 19-éig kell megállapítania, jelenleg még nem került megállapításra, így a tavalyi összeg került bevételként betervezésre.

A kulturális ágazatot érintő béremelésről szóló 434/2025. (XII.23.) Korm. rendelet, és az ehhez kapcsolódó a kulturális ágazatot érintő béremelésről szóló 1575/2025. (XII.23.) Kor. határozat alapján a kulturális közfeladatot ellátó munkakörben foglalkoztatottak 2026. január 1. napjával 15 %-os béremelésben részesülnek.

A béremeléshez szükséges forrást még a központi költségvetés nem biztosította, előreláthatólag a februári nettó finanszírozás keretében lesz látható, így a béremelés visszamenőleg lesz megállapítva a fedezet rendelkezésre állása után.

5. Önkormányzati feladatok

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés 2026. évben is a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá a központi költségvetés.

2026. évre vonatkozóan, a település adóerőképeségének emelkedése miatt, az önkormányzat már nem jogosult kiegészítő állami támogatásra, ami tavaly 22 % plusz állami támogatást jelentett több jogcím esetében.

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőit 2026. január 1. napjától érintő 15 %-os mértékű béremeléséhez szükséges fedezet az Önkormányzat részére nem lett biztosítva. Az Önkormányzat kérelemmel fordult a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztériumhoz a fedezet biztosítása érdekében. A médiában megjelent béremeléssel kapcsolatos tájékoztatások alapján az Önkormányzatnál dolgozó köztisztviselők joggal számítottak a béremelésre, ezért egy 5 %-kal kevesebb 10 %-os béremelés lett részükre biztosítva a költségvetésben.

Az Önkormányzatnál és költségvetési szerveinél a Munka törvénykönyv hatálya alá tartozó foglalkoztatottak, ügykezelők, akiknek egyik béremeléshez kapcsolódóan sem emelkedett a bérük, egy átlagos 10 %-os béremelésben részesülnek.

A közvilágítás támogatása az idén megváltozott, ami kedvezően érintette az önkormányzatot, az idei támogatás 71 617 000 forint, ami több mint 27 millió forinttal magasabb a tavalyi évhez képest.

Kedvezően alakult nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása jogcím alapján kapott támogatás a költségvetési törvényben megjelent 500 forint helyett 924 forint támogatás illeti meg az önkormányzatot köbméterenként. Így a támogatás összege 37 000 m³ alapján 34 188 000 forint.

2023. január 16. napjától a köztemető üzemeltetését az önkormányzat végzi a kapott támogatás 6 149 050 forint.

A védőnői feladatellátás vonatkozásában 2023. év július 1. napjától az állam az egészségügyi alapellátás keretében gondoskodik az ellátásról. Egyedül az iskolavédőnő maradt az önkormányzat keretein belül.

A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, amely szintén az önkormányzati feladatok ellátásához járul hozzá. 2026. évben az iparűzési adó bevételnél megfizetendő mérték 2%, mely összeget a kötelezetteknek teljes mértékben az önkormányzatoknak kell megfizetniük.

További mozgástere az önkormányzatnak gyakorlatilag nincs a feladatalapú támogatási rendszer következtében, így az önként vállalt feladatok kiadásait minimalizálni kell arra a szintre, amely mellett a kötelező feladatok ellátása teljes körűen biztosítható.

A 2026. évi költségvetés meghatározásakor az önkormányzatnak továbbra is kiemelt célja az intézményrendszer működőképességének biztosítása, a kötelező feladatok maradéktalan ellátása a rendelkezésre álló források tükrében, a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeinek betartása mellett.

IV. Haidúsámson Város Önkormányzata 2026. évi költségvetése

Az önkormányzat fenntartásában lévő költségvetési szervek költségvetése önálló mellékletekben került meghatározásra. A költségvetési bevételek és kiadások különbözete az önkormányzat költségvetési hiánya, mely korrigálható a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételekkel – költségvetési maradvány összege –, valamint a finanszírozási célú műveletekhez – hitelműveletek – kapcsolódó bevételekkel és kiadásokkal.

A működési költségvetésben hiány nem tervezhető.

Az összköltségvetés mellett mérlegszerűen a működési és a felhalmozási költségvetés külön is bemutatásra kerül, így válik láthatóvá, hogy mely területen van egyensúlyban a tervezett bevétel és kiadás.

A 2026. évi rendelet-tervezet nem tartalmazza teljes egészében a 2025. évi költségvetés áthúzódó kiadásait. Ezekkel a tételekkel a zárszámadás elfogadását követően májusban egészül ki a költségvetés.

A rendelet-tervezet alapján a 2026. évi költségvetés mérlegfőösszege a következők szerint alakul:

Bevételek mindösszesen:	3 448 221 980 Ft
Kiadások mindösszesen:	3 448 221 980 Ft
Hiány:	0 Ft

KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN: (1. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	2 717 446 161 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	3 416 518 236 Ft
Költségvetési hiány:	699 072 075 Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló bevételek:**

Előző évi költségvetési maradvány (várható):	730 775 819 Ft
--	----------------

Külső finanszírozási kiadások:

Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése:	31 703 744 Ft
--	---------------

Belső finanszírozás egyenlege:	699 072 075 Ft
--------------------------------	----------------

**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hitelek bevételei:	0 E Ft
--------------------	--------

Hiteltörlesztés kiadásai:	0 E Ft
---------------------------	--------

Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	0 E Ft
--	--------

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS: (2. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1 650 874 190 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	1 887 400 151 Ft
Költségvetési hiány:	236 525 961 Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló bevételek:**

Előző évi költségvetési maradvány (várható):	268 229 705 Ft
--	----------------

Külső finanszírozási kiadások:

Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése	31 703 744 Ft
---	---------------

Belső finanszírozás egyenlege:	236 525 961 Ft
--------------------------------	----------------

**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hitelek bevételei:	0 E Ft
--------------------	--------

Hiteltörlesztés kiadásai	0 E Ft
--------------------------	--------

Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	0 E Ft
--	--------

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS: (3. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1 066 571 971 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	1 529 118 085 Ft
Költségvetési hiány:	462 546 114 Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:**

Előző évi pénzmaradvány (várható):	462 546 114 Ft
------------------------------------	----------------

Finanszírozási célú műveletek:**Költségvetési hiány külső finanszírozására****szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hiteltörlesztés bevételei: 0 E Ft

Hiteltörlesztés kiadásai: 0 E Ft

Finanszírozási célú műveletek egyenlege: 0 E Ft

A 2026. évi költségvetésben jelentkező költségvetési hiány 699 072 075 Ft, melynek fedezetére a 2025. évi költségvetési maradványból 730 775 819 Ft biztosít fedezetet. A rendelet-tervezetben a felhalmozási, és a működési egyensúly biztosított.

A következőkben bemutatásra kerül az önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási oldala a jogszabályban meghatározott kiemelt előirányzatonkénti bontásban.

BEVÉTELEK**I. TÁMOGATÁSOK****Tervezett előirányzat összesen: 2 094 442 581 Ft****1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL****Tervezett előirányzat összesen: 1 101 694 241 Ft****1.1. Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása (8. melléklet)****Tervezett előirányzat összesen: 865 544 389 Ft**

Hajdúsámson Város Önkormányzata a települési önkormányzatok általános működési és ágazati feladatainak támogatására az intézmények által leadott 2026. évi mutatószámok, illetve a településre vetítve a központi költségvetésben meghatározott mértékegységek és támogatási összegek figyelembe vételével a következő jogcímenek jogosult támogatásra:

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Jogcím száma	Támogatás megnevezése	Támogatás összege
	A települési önkormányzatok működésének támogatása	521 553 355
1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	326 017 400
1.1.1.2.	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása	13 514 800
1.1.1.3.	Közüvilágítás fenntartásának alaptámogatása	71 617 000
1.1.1.4.	Köztetető fenntartásával kapcsolatos feladatok alaptámogatása	6 149 050
1.1.1.5.	Közüutak fenntartásának alaptámogatása	12 762 155
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	42 798 000
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	14 506 950
1.1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítás	34 188 000

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**Óvodát érintő támogatások**

		Támogatás összege
	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda összes támogatása	169 593 642
	Óvodát érintő köznevelési támogatás	127 179 050
1.2.2.1.	Óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatása	82 512 000
1.2.1.1.	Óvodaműködtetés támogatása	13 098 050
1.2.3.1.1.1.	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	9 301 000

1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező átlagbéralapú támogatás	22 268 000
	Gyermekétkeztetés támogatása	20 671 973
1.4.1.1.	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	9 680 000
1.4.1.2.	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	10 991 973
2.2.1.	Esélyteremtési illetményrész támogatása	21 742 619

Szünidei gyermekétkeztetés támogatása

	Gyermekétkeztetés támogatása	9 281 500
1.4.2.	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	9 281 500

A támogatás összege az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra. Hajdúsámson Város Önkormányzatánál 950 Ft/adag.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (önkormányzat)

	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	Támogatás összege
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	108 690 214
	A támogatás elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzügyi és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának önkormányzatok általi szociális alapon történő támogatására, valamint 1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcím, az 1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása jogcím és az 1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása 1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása jogcím szerinti, az önkormányzat vagy társulása által ellátott és támogatott feladatokra használható.	

Ezen támogatásra az előző évhez képest 14 755 371 Ft-tal magasabb összeget kapott az önkormányzat.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

1.5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	Támogatás összege
1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	33 825 705

Ezen felül a 3. melléklet alapján is támogatásra jogosult önkormányzatunk:

Ezen ellátáson felül további összeget biztosít a kormány a kulturális feladatok bérjellegű támogatása címén a 3. melléklet 2.4.6. pontja alapján. A törvény alapján pontos összeget a miniszternek 2025. december 19-éig kell megállapítania, jelenleg még nem került megállapításra, így a tavalyi összeg került bevételként betervezésre 6 583 465 Ft.

Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás

2.1.1.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	Támogatás összege
2.1.1	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	16 016 508

Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás jogcím

Az előirányzat a polgármesteri illetmény és költségtérítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel.

A támogatás a legfeljebb 30 000 fő lakosságszámú községi, nagyközségi és városi önkormányzatokat illeti meg, az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembevételével.

Társulásban ellátott szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

III.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	Alapnormatíva	Ebből Társulási kiegészítő normatíva
	Család- és gyermekjóléti szolgálat	24 350 500	
	Szociális étkeztetés Társulás miatt +10%	8 319 200	756 291
	Házi segítségnyújtás Társulás miatt +30%	25 081 110	5 787 948
	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	6 759 000	
	Időskorúak nappali intézményi ellátása Társulás miatt +50%	12 128 000	4 042 667
	Támogató szolgálat	15 151 500	
	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása	1 149 866	
	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása + 10%	27 457 690	2 496 154
	Bölcsődei ellátás	117 998 361	
	Társulási feladatellátásra összesen	238 395 227	13 083 060

A társulásban történő feladatellátás esetén a társulás székhelye szerinti önkormányzat, azaz Nyíradony Város Önkormányzata jogosult a társulás által fenntartott intézmények működéséhez kapcsolódó alap és kiegészítő támogatás igénylésére. A tervezett támogatási bevételek ezen a jogcímenen érkező támogatási összegeket nem tartalmazzák, azok tájékoztató jelleggel kerülnek bemutatásra az előterjesztésben.

A 2026. évben a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátásának támogatására a Nyíradony Város Önkormányzata társulási kiegészítéssel együtt **238 395 227** forint állami támogatást kap. Az önkormányzati hozzájárulás 2026. évben **54 360 333** forint.

1.2. Támogatások államháztartáson belülről (4. melléklet)

Tervezett előirányzat: 236 149 852 Ft.

a) A védőnői feladatellátás vonatkozásában 2026. évben 1 fő iskolavédőnőre kap az önkormányzatunk finanszírozást, várható bevétel: **11 176 800 Ft.**

b) A közfoglalkoztatás támogatására az önkormányzatnál **167 700 068 Ft**, a Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvodánál **1 375 128 Ft**, a Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely intézménynél **2 750 256 Ft** bevétel került tervezésre az előző évről áthúzódó, a Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatallal megkötött jelenleg hatályos hatósági szerződések alapján.

c) A pályázatokhoz kapcsolódóan **52 067 600** forint, mely a TOP-Plusz-1.2.1-21-HB1-2022-00039 azonosítószámú Tornacsarnok kialakítása Hajdúsámsonban című pályázathoz kapcsolódik, mezőéri szolgálathoz **1 080 000** forint támogatás került tervezésre, melynek részletes bemutatását a 4. számú melléklet tartalmazza.

2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Tervezett előirányzat: 992 748 340 Ft.

A pályázatokhoz kapcsolódó támogatások: TOP-Plusz-1.2.1-21-HB1-2022-00039 azonosítószámú Tornacsarnok kialakítása Hajdúsámsonban című pályázathoz **808 010 000 Ft**, VP6-7.2.1.1-21. azonosító számú Külterületi helyi közutak fejlesztése **32 426 201 Ft**, és a TOP- Plusz 1.2.3-21. Belterületi utak fejlesztése **150 352 529 Ft**, melynek részletes bemutatását a 4. számú melléklet tartalmazza. Ezen felül a Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program keretében **1 959 610 Ft** támogatás eszközök beszerzésére.

II. KÖZHATALMI BEVÉTELEK (11. melléklet)

Tervezett előirányzat: 458 000 000 Ft

1. Helyi adók

Az önkormányzat gazdálkodási lehetőségeit alapvetően meghatározzák a helyi adó bevételek, hiszen szabad mozgásteret az önkormányzat részére gyakorlatilag ez a bevételi elem biztosít.

Az adócsoporthoz rendelkezésre álló dokumentumok, információk alapján az adóbevételek a következők szerint kerültek tervezésre:

(Ft-ban)			
Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi terv
Építményadó:	6 314 642	25 740 361	25 000 000
Magánszemélyek kommunális adója	44 676 213	48 861 114	48 000 000
Iparűzési adó	331 189 197	385 839 274	385 000 000
Összesen:	382 180 052	460 440 749	458 000 000

Az adómértékek a hatályos helyi adóról szóló rendeletben foglaltak szerint a következők:

- építményadó:** 2025. január 1. napjától:
Az adó alapja az építmény m²-ben számított hasznos alapterülete.
A Rendelet 2. § (2) bekezdése szerinti építmény esetén az adó évi mértéke amennyiben az építmény hasznos alapterülete 300 m², vagy alatta van: 500 Ft/m²
A Rendelet 2. § (2) bekezdése szerinti építmény esetén az adó évi mértéke amennyiben az építmény hasznos alapterülete 300 m² felett van: 600 Ft/m²
Mentes az építményadó alól - a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 13. § és a 13/A. § - ában foglaltakon túlmenően - a magánszemély (magánszemélyek) tulajdonában álló lakás.
- kommunális adó:** a helyi adókról szóló törvény 11. §-ban és a 17. §-ban meghatározott adótárgyanként, illetőleg lakásbérleti jogonként **10 000 Ft.**
- iparűzési adó:** az adó évi mértéke az **adóalap 2 százaléka.**

2. Bírság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek

Tervezett előirányzat: 5 000 000 Ft

A 2026. évre a teljesítési adatok figyelembevételével a pótlékok, szabálysértési és egyéb bírság címén tervezett előirányzat 5 000 000 Ft.

III. INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Tervezett előirányzat: 156 741 876 Ft

Az intézményi működési bevételek között szerepelnek a bérleti díjbevételek, kamat bevételek 10 000 000 Ft összegben, intézményi ellátási díjak, közvetített szolgáltatások, köztemető működtetéséből származó bevételek bruttó 10 000 000 Ft, valamint az ezekhez kapcsolódó általános forgalmi adó bevételek.

A számviteli előírások miatt ezen a jogcímen jelenik meg a települési ivóvíz-, és szennyvízhálózat üzemeltetéséhez kapcsolódó 73 823 631 forint összegű díjbevétel is, mely a költségvetésben a felhalmozási mérlegben szerepel, hiszen ez az önkormányzat felhalmozási bevételét növeli és csak ivóvíz-, illetve szennyvízhálózat beruházásaira, felújítására, bővítésére fordítható. Itt jelenik meg az önkormányzatnál 27 000 000 forint áfa bevétel, ami a Versenyképes Járások Pályázat I. üteméhez kapcsolódik. (11. melléklet)

IV. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

Tervezett előirányzat: 0 Ft

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése és egyéb felhalmozási bevételek jogcímen nem került bevétel tervezésre.

V. ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

Működési célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről (5. melléklet)

Tervezett előirányzat: 3 261 704 Ft.

2024-1-HU01-KA210-SCH-000245977 azonosító számú ERASMUS pályázathoz kapcsolódó pénzeszköz átvétel 3 261 704 forint összegben a Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvodánál.

Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről (5. melléklet)

Tervezett előirányzat: 0 Ft.

VI. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK

A 2025. évben képződött költségvetési maradvány összege a költségvetési hiány belső finanszírozására, kezelésére szolgál. A 2026. évi rendelet-tervezet nem tartalmazza teljes egészében a 2025. évi költségvetés áthúzódó kiadásait. Ezekkel a tételekkel a zárszámadás elfogadását követően májusban egészül ki a költségvetés.

1. Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele

Tervezett előirányzat: 268 229 705 Ft

Az önkormányzat pozitív egyenleggel zárta a 2025. évet. A kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány konkrét meghatározására csak a zárási munkák befejezése után van lehetőség.

A tervezett előirányzatból 94 088 121 Ft kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány, amely a közfoglalkoztatási programokra 2025. évben érkezett előlegek összegét 30 691 001 Ft, valamint a 2026. évi állami támogatásból 2025. év decemberében megelőlegezésre kerülő 31 703 744 Ft összeget. Ezen felül a pályázatokhoz kapcsolódó kötelezettséggel terhelt maradvány az önkormányzatnál és az intézményeknél összesen 31 693 336 Ft. Ezekhez az összegekhez kapcsolódó kiadási előirányzatok betervezésre kerültek a kiadási előirányzatok közé, ugyanis ezek a kiadások már a 2025. évi zárszámadási rendelet elkészítése előtt jelentkeznek, ezért szükséges a költségvetésben a bevételi és kiadási oldalon is megjeleníteni azokat.

A szabadon felhasználható maradvány összegéből 174 141 584 Ft előzetes kalkulációk alapján került tervezésre a költségvetésbe (ami a működési hiány fedezetére szolgál), a további, végleges pénzmaradvány a zárszámadási rendelet elfogadását követően, a pontos adatok ismeretében kerül meghatározásra, majd beépítésre a költségvetési rendeletbe.

2. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele

Tervezett előirányzat: 462 546 114 Ft

A tervezett felhalmozási maradvány kötelezettséggel terhelt része 422 760 046 Ft, mely a képviselő-testület előző évben vállalt, áthúzódó kötelezettségeiből, az előző években befolyt, kötött célra használható, képviselő testületi döntések, valamint a pályázatok megvalósításához szükséges felhasználható összegekből származik.

A fent maradt 39 786 068 Ft pedig a hiány fedezésére szolgál. A maradvány összege előzetes kalkuláción alapszik, véglegesen a zárszámadáskor kerül meghatározásra.

VII. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEK BEVÉTELEI (HITELEK)

Tervezett előirányzat: 0 E Ft

A rendeletben sem működési, sem felhalmozási hitel felvétel nem került tervezésre.

KIADÁSOK

I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

2026. ÉVI LÉTSZÁMKERET

Az önkormányzat fenntartásában lévő költségvetési szervek létszámkerete mindösszesen **75 fő** foglalkoztatást tesz lehetővé (24. számú melléklet szerinti bontásban).

A 2026. évi közcélú foglalkoztatásban résztvevők száma az előző évi foglalkoztatotti létszámot alapul véve került meghatározásra, a tervezett létszám 150 fő.

1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

Tervezett előirányzat: 911 791 685 Ft

A **személyi juttatások** előirányzata tartalmazza az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak, vagy egyéb jogviszonyban állók részére a hatályos jogszabályok és az intézményi adatszolgáltatások szerint járó illetményelemeket az alábbiak figyelembe vételével:

- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 132. §-a alapján az illetményalap összegét évente az állami költségvetésről szóló törvény állapítja meg. A 2026. évben a költségvetési törvény 63. § (1) bekezdése alapján továbbra is 38 650 Ft. A 63. § (4) bekezdése lehetőséget biztosít, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően, a költségvetési törvény 63. § (1) bekezdésben meghatározottnál (38 650 forint) magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot.
- A közszolgálati tisztviselők magasabb illetményalapjának megállapítása a szervezet munkaerő-megtartó képességének növelése miatt elengedhetetlen. Ez lehetőséget teremt a köztisztviselői munka erkölcsi és anyagi elismerésére, a szervezetben dolgozó köztisztviselők megfelelő szociális és anyagi helyzetének megteremtésére, ezzel megalapozva a magas színvonalú önkormányzati feladatellátást. A 2025. évi költségvetésben, a Polgármesteri Hivatalban 76 912 forint alkalmazásával került betervezésre az illetményalap. Ez az illetményalap 2025. július hónapban megemelkedett törvényi előírások alapján, így jelenleg 90 500 Ft. A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőit 2026. január 1. napjától érintő 15 %-os mértékű béremeléséhez szükséges fedezet az Önkormányzat részére nem lett biztosítva. Az Önkormányzat kérelemmel fordult a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztériumhoz a fedezet biztosítása érdekében. A médiában megjelent béremeléssel kapcsolatos tájékoztatások alapján az Önkormányzatnál dolgozó köztisztviselők joggal számítottak a béremelésre, ezért egy 5 %-kal kevesebb 10 %-os béremelés lett részükre biztosítva a költségvetésben.
A Kttv. 234. §-a alapján a helyi önkormányzat rendeletben egységesen valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek a tárgyévre illetménykiegészítést állapíthat meg, amelynek mértéke a köztisztviselő alapilletményének legfeljebb 30%-a, az érettségi végzettségű köztisztviselőknél legfeljebb 20%-a.
A 2026. évi önkormányzati költségvetési rendeletben a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknél 30%, az érettségi végzettségű köztisztviselőknél 20% illetménykiegészítés került beépítésre 2026. január 1. napjától 2026. december 31. napjáig.
- A kulturális ágazatot érintő béremelésről szóló 434/2025. (XII.23.) Korm. rendelet, és az ehhez kapcsolódó a kulturális ágazatot érintő béremelésről szóló 1575/2025. (XII.23.) Kor. határozat alapján a kulturális közfeladatot ellátó munkakörben foglalkoztatottak 2026. január 1. napjával 15 %-os béremelésben részesülnek.
A béremeléshez szükséges forrást még a központi költségvetés nem biztosította, előreláthatólag a februári nettó finanszírozás keretében lesz látható, így a béremelés visszamenőleg lesz megállapítva a fedezet rendelkezésre állása után.
- A 2026. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 435/2025. (XII.23.) Korm. rendelet, és az ehhez kapcsolódó 2026. évi tanárbéremelésről szóló 1577/2025. (XII.23.) Kor. határozat alapján a pedagógusok 2026. január 1. napjával átlagos 10 %-os béremelésben részesülnek.

Önkormányzatunknál a béremelés megtörtént a 2026. évi költségvetés már az új bérekkel lett tervezve. Az ehhez szükséges fedezetet a központi költségvetés biztosította a fenntartók részére.

- Az Önkormányzatnál és költségvetési szerveinél a Munka törvénykönyv hatálya alá tartozó foglalkoztatottak, ügykezelők, akiknek egyik béremeléshez kapcsolódóan sem emelkedett a bérük, egy átlagos 10 %-os béremelésben részesülnek.
- A kötelező legkisebb minimálbér és a garantált bérminimum összege, melyet a Kormány 426/2025. (XII. 23.) Korm. rendelete szabályoz, következők szerint:
 - A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összege (minimálbér) a teljes munkaidő teljesítése esetén havibér alkalmazása esetén **322 800 Ft/hó.**
 - A legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált havi bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén **373 200 Ft/hó.**
- Az önkormányzat, és költségvetési szervei által foglalkoztatott közalkalmazottak, köznevelési foglalkoztatási jogviszonyban dolgozók és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók, egészségügyi dolgozók részére a béren kívül adható juttatás Szép kártya formájában adható, mely 7 000 Ft/hó/fő összegben került tervezésre, a Képviselő-testület 9/2026. (I. 29.) öh. sz. határozata alapján, mely egy összegben kerül kifizetésre.
- A köztisztviselők részére a Képviselő-testület a cafetéria-juttatás mértékét a Kttv. 151 §. és költségvetési törvény ide vonatkozó rendelkezései alapján határozza meg, mely összeg nem tartalmazza a munkáltatót terhelő adót.
- A képviselőket megillető tiszteletdíjak kifizetéséhez szükséges előirányzatok a hatályos önkormányzati rendeletnek megfelelően kerültek beállításra.
- A köztisztviselők Kttv. szerinti teljesítményértékelésének fedezetére a rendelet-tervezet tartalmaz előirányzatot.
- A közfoglalkoztatási program végrehajtásához a személyi juttatások és járulékok között **186 765 420 Ft** előirányzat került tervezésre a költségvetésben. A közfoglalkoztatási bérek a minimálbér emelések nagyságával azonos mértékben emelkedtek. A megemelkedett összegnek az oka, hogy a 2025. novemberében indult programok most 2026. augusztus 31. napjáig szólnak, nem a megszokott február 28.-ig.

2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK

Tervezett előirányzat: 109 844 877 Ft

A munkaadókat terhelő járulékok között a személyi juttatásokhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó, és a munkaadót terhelő személyi jövedelemadó került tervezésre.

A szociális hozzájárulási adó 2026. évben a hatályos jogszabályok szerint 13%. A személyi jövedelemadó mértéke a 2026. évben is 15%.

3. DOLOGI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 701 145 196 Ft

A dologi kiadásokon tervezett előirányzat szolgál az önkormányzat fenntartásában lévő infrastruktúra, az intézmények működtetésének, fenntartásainak költségeire. A közüzemi díjak – villamos energia, víz, gáz – éves tervezett előirányzata több, mint nettó 83 millió forint. A pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadások több, mint 108 millió forintot jelentenek a költségvetésben.

Itt kerülnek még tervezésre a feladatellátáshoz szükséges készletek, irodaszerek beszerzéséhez, a karbantartási feladatokhoz és egyéb üzemeltetési szolgáltatásokhoz kapcsolódó kiadásokhoz felhasználható előirányzatok. Kiemelkedő összeg került a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása jogcímhez kapcsolódó feladat kiadásaihoz bruttó 89 millió forint. Közvilágítás működtetéséhez kapcsolódóan közel 73 millió forint került betervezésre.

Az állami finanszírozás a kötelezően ellátandó feladatok tekintetében több esetben nem fedezi a kiadásokat, így a támogatási összegeken túl önkormányzati saját forrás bevonása is szükséges a feladatoknak, legalább az előző évi szinten történő ellátásához.

Az év végi szállítói állomány várható összege még nem ismert, az ahhoz szükséges fedezet biztosítására a 2025. évi költségvetési maradványból kerül sor a zárszámadási rendelet elfogadását követően.

A 2024-1-HU01-KA210-SCH-000245977 azonosító számú ERASMUS pályázathoz kapcsolódóan 2026. évre vonatkozóan bruttó 900 000 Ft dologi kiadás került betervezésre a Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvodánál, mivel a pályázathoz kapcsolódó támogatási előleg 80%-os, így a pályázat megvalósíthatósága érdekében szükséges az óvoda részére megelőlegezni a fennmaradó 20%-ot.

4. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 95 218 393 Ft

4.1. Államháztartáson belülre történő pénzeszköz átadás (6. melléklet)

Tervezett előirányzat: 65 385 135 Ft

Tekintettel arra, hogy a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása a Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás fenntartásába történik, az intézmény költségvetése nem épül be az önkormányzat költségvetésébe. Ennek megfelelően az állami támogatáson felüli önkormányzati hozzájárulást ezen a jogcímen kell megtervezni, melynek éves összege **54 360 333 Ft**.

Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata működéséhez a Képviselő-testület 8/2026. (I. 29.) öh. sz. határozata alapján **4 000 000 Ft** összegű hozzájárulást biztosít az Önkormányzat.

Itt kerül még betervezésre a támogatások elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség és az előző években kapott előlegek fel nem használt részének visszafizetése: **7 024 802 Ft**.

4.2. Államháztartáson kívülre történő pénzeszköz átadás (6. melléklet)

Tervezett előirányzat: 29 833 258 Ft

A civil és egyéb szervezetek támogatására **23 000 000 Ft**, egyházak támogatására **2 000 000 Ft**, a tervezett kiadás. Sportteljesítmények elismerésére **400 000 Ft**. Itt került betervezésre a 185/2019. (VIII.29.) öh. sz. határozat alapján az ODDENT Kereskedelmi és Szolgáltató Betéti Társaság (2. számú fogorvosi körzetben a feladat-ellátó) részére fizetett havi 30 000 Ft, éves szinten **360 000 Ft** üzemeltetési költségekhez biztosított hozzájárulás. Dahut részére **900 000 Ft**.

A Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda a 2024-1-HU01-KA210-SCH-000245977 azonosító számú ERASMUS pályázathoz kapcsolódó pénzeszköz átadása az együttműködő óvodáknak **3 173 258 Ft** összegben.

5. Ellátottak pénzbeli juttatásai (12. melléklet)

Tervezett előirányzat: 49 400 000 Ft

Ezen a kiadási jogcímen kerülnek tervezésre az önkormányzati helyi rendeletben szabályozott különböző szociális támogatások kifizetéséhez szükséges előirányzatok az előző év tényadatainak figyelembevételével, valamint és a Polgármesteri Hivatal Szociális és Gyámügyi Osztályával történő egyeztetés alapján.

6. TARTALÉK (16. melléklet)

Tervezet előirányzat: 20 000 000 Ft

Előre nem látható események, krízishelyzetek kezelésére 20 000 000 Ft általános tartalék előirányzatot tartalmaz a költségvetés.

II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 1 482 514 566 Ft

1. BERUHÁZÁSOK

Tervezett előirányzat: 1 386 127 515 Ft

A tervezett előirányzat a képviselő-testület korábbi döntései alapján a 2024. és 2025. évről áthúzódó beruházásokat, valamint az előző években befolyt, kötött célra felhasználható összegekből történő fejlesztéseket, pályázati fejlesztéseket tartalmazza a 14. melléklet szerint.

2. FELÚJÍTÁSOK

Tervezett előirányzat: 95 133 051 Ft

Az előirányzat a képviselő-testület korábbi döntései alapján a 2024. és 2025. évről áthúzódó felújításokat, pályázati felújításokat tartalmazza (14. melléklet).

3. EGYÉB FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 1 254 000 Ft

3.1. Államháztartáson belülre történő pénzeszköz átadás (7. melléklet)

Tervezett előirányzat: 1 000 000 Ft

3.2. Államháztartáson kívülre történő pénzeszköz átadás (7. melléklet)

Tervezett előirányzat: 254 000 Ft

Mancsok és Paták Terápiás Egyesület részére 254 000 Ft a 206/2025. (XII. 18.) öh. sz. határozat alapján a KAP-RD57-023-4-25 számú „Helyi életminőség javítását célzó beruházások” című pályázathoz kapcsolódó tervezési költség fedezetének biztosítására.

4. FEJLESZTÉSI CÉLTARTALÉK (16. melléklet)

Tervezett előirányzat: 46 603 519 Ft

Szabad felhasználású fejlesztési céltartalék címen a költségvetés **40 000 000 Ft** előirányzatot tartalmaz, mely fedezetet nyújthat fejlesztési kiadásokhoz és a jelenleg benyújtásra váró pályázatok önerejéhez. A kötelezettséggel terhelt fejlesztési céltartalék összege **6 603 519 Ft**, mely a Hajdúsámsoni Víziközmű Társulás elszámolása és az adóiroda által beszedett összegeket, Hajdúsámson-Sámsonkert-Martinka Víziközmű Társulás bevételei, közfoglalkoztatás működéséből befolyt bevételek és a környezetvédelmi alapba befolyt bevételek kiadási részét tartalmazza, valamint a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatására kapott összeg be nem tervezett részét.

III. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 0 E Ft

Tekintettel arra, hogy sem működési, sem felhalmozási célú hitel állománnyal nem rendelkezik az önkormányzat 2025. december 31. napján, ezen az előirányzaton tervadat nem szerepel.

IV. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

Tervezett előirányzat: 31 703 744 Ft

Ezen a soron jelenik meg a Magyar Államkincstár által 2025. december hónapban leutalt 2026. évi nettó finanszírozás előlegének visszafizetése.

PÁLYÁZATI TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

2026. évet érintő folyamatban lévő, illetve megvalósult pályázatok, projektek:

1. "Belterületi utak fejlesztése Hajdúsámsonban"

(Bodzás, Ág, Rózsa, Gyöngyvirág, Munkácsy, Nap és Szeder utcák)

Pályázati azonosító: TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00064

Támogatás összege: 699 969 390 Ft

Elszámolható összköltség: 699 969 390 Ft

Támogatás mértéke: 100%

A projekt keretében történt útépitések befejeződtek, az elkészült utak műszaki átadás-átvétele sikeresen lezárult. A projekt költségvetésében keletkezett maradványösszeg felhasználása érdekében, annak terhére újabb utcák kivitelezését kívánjuk a projekt keretén belül megvalósítani, melynek egyeztetése a Magyar Államkincstárral folyamatban van.

2. „Tornacsarnok kialakítása Hajdúsámsonban”

Pályázati azonosító: TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00039

Igényelt támogatás összege: 899 955 600 Ft

Elszámolható összköltség: 899 955 600 Ft

Támogatás mértéke: 100%

A támogatási szerződés aláírásra került. A projekt fizikai befejezésének tervezett napja: 2028.12.31.

3. „Külterületi utak fejlesztése Hajdúsámsonban”

(Szatmári utca, Szűcs utca, Fő utca)

Pályázati azonosító: VP6-7.2.1.1-21

Támogatási kérelem iratazonosító száma: 3352111095

Támogatás összege: 283 437 679 Ft

Önerő összege: 14 917 780 Ft

Nem elszámolható önerő: 17 433 293 Ft

Elszámolható összköltség: 315 788 752 Ft

Támogatás mértéke: 95%

A projekt keretében az útfejlesztések megvalósultak. Jelenleg 32 426 201 Ft összegű támogatás leutalását várjuk, mely támogatás az önkormányzat által megelőlegezett költségek utófinanszírozásaként érkezik.

4. „Bölcsőde bővítés Hajdúsámsonban”

Pályázati azonosító: RRF-REP-1.1.2-24-2024-00164

Igényelt támogatás összege: 349 997 648 Ft

Elszámolható összköltség: 349 997 648 Ft

Támogatás mértéke: 100%

A támogatási kérelem elbírálásáról szóló döntés pozitív, előrelépés a Támogató részéről 2024. óta nem történt.

5. „Közös határon átnyúló természetvédelmi tevékenység egy zöldebb környezetért Mikolán és Hajdúsámsonban”

Pályázati kiírás: Interreg VI. Románia-Magyarország Program 1. Együttműködés egy zöld és ellenállóbb határon átnyúló térségért, RSO2.7. Biodiverziás prioritás

Igényelt támogatás összege: 664 952,5 EUR

Önerő összege: 34 997,5 EUR

Elszámolható összköltség: 699 950,0 EUR

Támogatás mértéke: 95%

A pályázat elbírálása folyamatban van, a támogatási kérelem jelenleg tartalék listára került.

6. „Hajdúsámson Szűcs utca és Makkos utcák útstabilizálása”

Pályázati felhívás száma: KAP-RD43-1-25

Igényelt támogatás összege: 149 999 802 Ft

Elszámolható összköltség: 157 499 893 Ft

Támogatás mértéke: 95 %

A pályázat benyújtásra került. A pályázat keretében az Önkormányzat a Szűcs és Makkos föld utcák útstabilizálását tervezi megvalósítani 759,82 méter hosszban.

A pályázat benyújtásához szükséges önerőt, legfeljebb bruttó 7 500 000 Ft-ot a Képviselő-testület a 81/2025. (III. 26.) öh. számú határozatával biztosította.

7. „Közösségformáló programok megvalósítása Hajdúsámsonban”

Pályázati felhívás száma: KAP-RD57-023-3-25
Igényelt támogatás összege: 4 750 000 Ft
Elszámolható összköltség: 5 000 000 Ft
Támogatás mértéke: 95%

A pályázat benyújtásra került. Sikeres pályázat esetén Sámsonkertben közösségformáló programok megvalósítására kerül sor. A pályázat célja, hogy a települési önkormányzat a HACS illetékességi területén 2 db tematikus családi napot (tavaszi és őszi) és tehetséggondozó napközis tábort bonyolítson le 2026. nyarán 2 turnusban.

A pályázat benyújtásához szükséges önerőt, maximum bruttó 250 000 Ft-ot a Képviselő-testület a 175/2025. (X. 30.) öh. számú határozatával biztosította.

8. „Fitneszpark fejlesztése a Sámsonkerti városrészben”

Pályázati felhívás száma: KAP-RD57-023-4-25
Igényelt támogatás összege: 18 757 540 Ft
Elszámolható összköltség: 19 998 779 Ft
Támogatás mértéke: 94 %

A pályázat benyújtásra került. Sikeres pályázat esetén egy modern, ingyenesen használható közösségi sportlétesítmény jön létre Sámsonkertben, amely hozzájárul a helyi lakosság egészségi állapotának javításához, erősíti a közösségi identitást, és hosszú távon növeli a település vonzerejét.

A fejlesztéssel érintett ingatlan: a Hajdúsámson-Sámsonkert, 0511/2 hrsz-ú önkormányzati tulajdonú ingatlan.

A pályázat benyújtásához szükséges önerőt, legfeljebb bruttó 1 000 000 Ft-ot a Képviselő-testület a 188/2025. (XI. 25.) öh. számú határozatával biztosította.

9. Versenyképes Járások Program I. üteme keretében megvalósuló „A Debreceni Járás térségi fejlesztése I. ütem”

Projekt azonosítója: 4034381050

A fejlesztés teljes költsége: 527 000 000 Ft

Igényelt támogatás összege: 500 000 000 Ft

melyből:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata: 400 000 000 Ft

Hajdúsámson Város Önkormányzata: 100 000 000 Ft

Saját forrás összege - Hajdúsámson Város Önkormányzata: 27 000 000 Ft

A pályázat benyújtásra került.

A projekt keretében Hajdúsámson vonatkozásában az ivóvízellátó rendszer átfogó fejlesztése kerül megvalósításra.

10. Versenyképes Járások Program I. üteme keretében megvalósuló „A Debreceni Járás térségi fejlesztése II. ütem”

A fejlesztés teljes költsége: 527 000 000 Ft

Igényelt támogatás összege: 500 000 000 Ft

melyből:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata: 400 000 000 Ft

Hajdúsámson Város Önkormányzata: 100 000 000 Ft

Saját forrás összege - Hajdúsámson Város Önkormányzata: 27 000 000 Ft

A pályázat benyújtásra került.

A projekt keretében Hajdúsámson vonatkozásában az ivóvízellátó rendszer átfogó fejlesztése kerül megvalósításra az I. ütem folytatásaként.

A projekt költségvetése a támogatói okirat aláírása után kerül be a költségvetési rendeletbe, jelenleg még nem szerepel.

11. 1483/2025. (XI. 21.) Korm. határozat alapján biztosított kormányzati támogatásból megvalósuló „Vízvezeték rendszer fejlesztése Hajdúsámsonban”

Hajdúsámson Város Önkormányzata a Kormány 1483/2025. (XI. 21.) Korm. határozata alapján a vízvezetékrendszer fejlesztése érdekében 850 000 000 forint összegű kormányzati támogatásban részesült. A projekt költségvetése a támogatói okirat aláírása után kerül be a költségvetési rendeletbe, jelenleg még nem szerepel.

12. „ERASMUS+ Gyerekjáték az Egészség”

Pályázati azonosító: 2024-1-HU01-KA210-SCH-000245977

Kedvezményezett: Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda

Támogatás összege: 60 000 euró

Elszámolható összköltség: 60 000 euró

Támogatás mértéke: 100%

A projekt megvalósítása folyamatban van. Két partneróvodával (a nagyváradi Liceul Reformat „Lorántffy Zsuzsanna” és a csíkszentdomokosi Scoala Gimnaziala Marton Aron) közösen, mind a három településen szakmai programok megvalósítására kerül sor.

13. Infrastrukturális fejlesztés

Pályázati azonosító: 504105/4692

Kedvezményezett: Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely

Támogatás összege: 600 000 Ft

Tervezett összköltség: 863 776 Ft

A projekt megvalósítása folyamatban van, melynek keretében az intézmény részére a rendezvényekhez kapcsolódóan tárgyi eszközök beszerzésére kerül sor

A 2026. évre áthúzódó közfoglalkoztatási projektek:

HOSSZABB IDŐTARTAMÚ KÖZFOGLALKOZTATÁS TÁMOGATÁSA:

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása 113 fő foglalkoztatásával (9 hónap)

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása 1 fő foglalkoztatásával (9 hónap) Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása 2 fő foglalkoztatásával (9 hónap) Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely

KISTÉRSÉGI STARTMUNKA MINTAPROGRAMOK:

Szociális program 40 fős, (3 hónap)

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL NYÚJTOTT KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Hajdúsámson Város Önkormányzata által a 2026. évben nyújtandó közvetett támogatások a hatályos önkormányzati rendeletek alapján a magánszemélyek kommunális adója tekintetében érvényesülnek. A közvetett támogatás összege éves szinten **9 970 000 Ft** bevételekiesést jelent az önkormányzat számára (25. melléklet).

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi adókról szóló 34/2013. (XI. 28.) önkormányzati rendeletének 6. §-ában rendelkezik a **magánszemélyek kommunális adója alóli adómentességekről, adókedvezményekről az alábbiak szerint:**

Mentes az adó alól:

- aki az adóévet megelőző év december 31-ig a 70. életévét betöltött lakástulajdonos vagy lakásbérlet, és saját vagy vele állandóan együttlakó közeli hozzátartozók tulajdonában egyenél több adóköteles ingatlanja nincs.
- a nem lakás céljára szolgáló építmény

- 50 %-os adókedvezmény illeti meg kérelemre azt, az egyedül élő személyt, aki adóévet megelőző év december 31-ig 65. életévét betöltötte és saját vagy vele állandóan együttlakó közeli hozzátartozók tulajdonában egynél több adóköteles ingatlanja nincs. A kedvezmény feltételeinek fennállásáról adózó az adóhatóság által rendszeresített nyomtatványon nyilatkozatot tesz.
- akinek a saját vagy a vele állandóan együtt lakó közeli hozzátartozók tulajdonában egynél több adóköteles ingatlan van, az (1) (2) bekezdésben meghatározott adómentesség, adókedvezmény igénybevételeire nem jogosult.
- mentes a kommunális adó alól az a telek, amelynek nincs közúttal vagy magánúttal rendelkező kapcsolata.

ÖSSZEFOGLALÁS

Összességében elmondható, hogy az önkormányzati feladatok ellátására a rendelkezésre álló forrásokat tekintve a 2026. évi költségvetésben az állam nem nyújt teljes körű támogatást, azt az önkormányzatnak a saját bevételeivel szükséges kiegészíteni a feladatok maradéktalan ellátása érdekében.

A Képviselő -testület 178/2024. (X. 30.) öh. sz. határozata alapján az önkormányzat által az MBH Bank Nyrt.-vel megkötött szerződés 2027. december 31. napjáig meghosszabbításra került. Folyószámla hitelkeret szerződéssel az Önkormányzat jelenleg nem rendelkezik.

Az elmúlt évek gazdálkodására vonatkozóan készült beszámolók alapján látható, hogy az intézmények a részükre jóváhagyott előirányzatokon belül végre tudták hajtani a számukra meghatározott feladatokat.

Az önkormányzat célja továbbra is az, hogy a fenntartásában lévő, illetve a társulási keretek között fenntartott intézmények működtetését és a feladatok ellátását a jövőben is megfelelő színvonalon lássa el. Ennek érdekében az önkormányzat gazdálkodásának alapelveként továbbra is a gazdaságos, hatékony, takarékos és eredményes feladatellátást kell célul kitűzni, és lehetőség szerint mindent megtenni ezen cél elérése érdekében.

Az Önkormányzat Képviselő testülete által elfogadott Hajdúsámson Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályairól szóló 21/2025. (XI. 25.) önkormányzati rendelet hatálya alatti bevételek és kiadások beépítésre kerülnek az Önkormányzat 2026. évi költségvetésébe.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. §. (1) bekezdése alapján a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetette, és annak eredményét írásban rögzítette.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési tervezetének könyvvizsgálatát a Big Audit Könyvvizsgáló, Könyvelő és Üzleti Tanácsadó Kft. elvégezte. Összefoglaló jelentését az előterjesztéséhez csatoljuk.

Mindezek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Hajdúsámson Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet az abban megfogalmazott rendelkezésekkel együtt szíveskedjen megtárgyalni.

Hajdúsámson Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet előzetes hatásvizsgálata a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján:

- 1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:** A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok jó színvonalon történő ellátását, ezen felül számos, a lakosság számára kiemelkedő jelentőségű önként vállalt cél megvalósítását, a vagyongyarapodást biztosítja. A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra. A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok betartásával az önkormányzat működése zavartalanul biztosítható és a felújítások, beruházások a tervezett ütemben megvalósíthatók.

2. **A jogszabály környezeti és egészségi következményei:** A tervezett kiadások között szereplő feladatok megvalósítása hozzájárul a településen a biztonságosabb közlekedés megteremtéséhez, javítja a sporttevékenységek feltételeit.
3. **A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** többlet adminisztratív terhet nem keletkeztet.
4. **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése előírja, hogy a polgármester a tárgyévi költségvetési rendelet-tervezetet február 15. napjáig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.
5. **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a alapján, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.
6. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

„B”

Az államháztartási törvényben foglalt határozathozatali kötelezettség teljesítése

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Gst. 10. §. (5) bekezdése szerint: „Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.”

A saját bevételek fogalmát az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30). Korm. rendelet határozza meg.

A fent hivatkozott jogszabályi előírásoknak megfelelően határozati javaslatban került meghatározásra az elkövetkezendő három évre prognosztizált saját bevételek és fizetési kötelezettségek fajtája és mértéke.

Az önkormányzatunknak 2026. évre – az előző évekről áthúzódó – adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő **kötelezettsége nem áll fenn**, és további évek vonatkozásában sem számolunk vele

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítania. Ennek részletes bemutatását a határozati javaslat 1. sz. melléklete tartalmazza.

1. Határozati javaslat:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete elhatározza, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában foglalt kötelezettségének eleget téve Hajdúsámson Város Önkormányzata a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. §

(2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a határozat 1. sz. melléklete szerint elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy a költségvetés végrehajtása során a határozatban foglaltak figyelembevételével járjon el.

Határidő: folyamatos

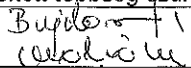
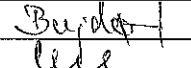
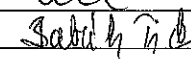
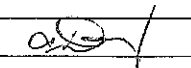
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Hajdúsámson, 2026. február 9.


Antal Szabolcs
polgármester



*** A rendelet és a határozat elfogadásához minősített többség szükséges. ***

Az előterjesztést készítette:	Bujdosóné Czirják Mariann osztályvezető, Molnárné Putz Éva költségvetési ügyintéző	
Pénzügyi és Gazdasági Osztály:	Bujdosóné Czirják Mariann osztályvezető	
Városfejlesztési és Műszaki Osztály:	Szőkéné Diószegi Mária osztályvezető	
Szociális és Gyámügyi Osztály:	Babály Tiborné osztályvezető	
Aljegyző:	Dán Mónika	
Jegyző:	Dr. Danku József	

Tervezet
Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2026. (II. ____)
önkormányzati rendelete
Hajdúsámson Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] E rendelet célja Hajdúsámson Város Önkormányzatának és az általa fenntartott költségvetési szervek 2026. évi költségvetése, bevételi és kiadási tételeinek elfogadása, 2026. évi működési keretrendszerének meghatározása.

[2] Hajdúsámson Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetése a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra.

[3] Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (3)-(5) bekezdésében, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. §-a és 234. § (3) és (4) bekezdésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában és Hajdúsámson Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2016. (I. 29) önkormányzati rendelet 40. § (3) bekezdés 3. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

I. Fejezet

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed

- a) a Képviselő-testületre, annak bizottságaira,
- b) Hajdúsámson Város Önkormányzatára,
- c) a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatalra,
- d) az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre).

II. Fejezet

Az önkormányzat 2026. évi költségvetése

2. §

Hajdúsámson Város Önkormányzata (önkormányzat) 2026. évi költségvetése a következők szerint kerül jóváhagyásra:

Bevételek mindösszesen:	3 448 221 980 Ft
Kiadások mindösszesen:	<u>3 448 221 980 Ft</u>
Hiány:	0 Ft

KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN: (1. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	2 717 446 161 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	<u>3 416 518 236 Ft</u>
Költségvetési hiány:	699 072 075 Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló bevételek:**

Előző évi költségvetési maradvány (várható):	730 775 819 Ft
--	----------------

Külső finanszírozási kiadások:

Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése:	<u>31 703 744 Ft</u>
--	----------------------

Belső finanszírozás egyenlege:	699 072 075 Ft
---------------------------------------	-----------------------

**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hitelek bevételei:	0 E Ft
Hiteltörlesztés kiadásai:	0 E Ft
Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	0 E Ft

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS: (2. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1 650 874 190 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	1 887 400 151 Ft
Költségvetési hiány:	236 525 961 Ft

Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló bevételek:

Előző évi költségvetési maradvány (várható):	268 229 705 Ft
--	----------------

Külső finanszírozási kiadások:

Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése	31 703 744 Ft
---	---------------

Belső finanszírozás egyenlege:	236 525 961 Ft
---------------------------------------	-----------------------

Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:

Hitelek bevételei:	0 E Ft
--------------------	--------

Hiteltörlesztés kiadásai:	0 E Ft
---------------------------	--------

Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	0 E Ft
---	---------------

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS: (3. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1 066 571 971 Ft
-----------------------------------	------------------

Költségvetési kiadások összesen:	1 529 118 085 Ft
----------------------------------	------------------

Költségvetési hiány:	462 546 114 Ft
-----------------------------	-----------------------

Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:

Előző évi pénzmaradvány (várható):	462 546 114 Ft
------------------------------------	----------------

Finanszírozási célú műveletek:

Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:

Hiteltörlesztés bevételei:	0 E Ft
----------------------------	--------

Hiteltörlesztés kiadásai:	0 E Ft
---------------------------	--------

Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	0 E Ft
---	---------------

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi összevont költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi működési célú bevételei és kiadásai mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a 2026. évi felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a 2026. évi támogatások államháztartáson belülről származó bevételeket a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület a 2026. évi átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről származó bevételeket az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület Hajdúsámson Város Önkormányzatának 2026. évi egyéb működési célú kiadások előirányzatait a 6. melléklet szerint fogadja el.

(7) A Képviselő-testület Hajdúsámson Város Önkormányzatának 2026. évi egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatait a 7. melléklet szerint fogadja el.

- (8) Hajdúsámson Város Önkormányzatának bevételi és kiadási előirányzatait 2026. évre a 8. melléklet szerint fogadja el.
- (9) Az önkormányzatot 2026. évben megillető állami támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.
- (10) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi működési kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (11) A 11. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az Önkormányzat által 2026. évben működési és felhalmozási bevételeinek előirányzatait.
- (12) A 12. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az Önkormányzat által 2026. évben ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzatait.
- (13) A 13. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az Önkormányzat hitelfelvételből és kezességvállalásból származó kötelezettségeit évenkénti bontásban.
- (14) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi felhalmozási kiadásait, felújítási feladatait a 14. melléklet szerint hagyja jóvá. Az Európai Unió támogatásával megvalósuló projekteket kiemelten a 15. melléklet szerint fogadja el.
- (15) A 16. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az Önkormányzat által 2026. évi költségvetésben biztosított tartalékok előirányzatait.
- (16) A 17. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az Önkormányzat által 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét.
- (17) A Képviselő-testület a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal 2026. évi bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonkénti bontásban a 18. melléklet szerint, előirányzat-felhasználási ütemtervét a 19. melléklet szerint fogadja el.
- (18) A Képviselő-testület a Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda 2026. évi bevételeit és kiadásait a 20. melléklet szerint, előirányzat felhasználási ütemtervét a 21. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (19) A Képviselő-testület a Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely 2026. évi bevételeit és kiadásait a 22. melléklet szerint, előirányzat felhasználási ütemtervét a 23. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (20) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek 2026. évi engedélyezett létszámkeretéről szóló tájékoztatót a 24. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (21) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2026. évi összegeit a 25. melléklet szerint fogadja el.
- (22) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletei felső határát a 2026. évre vonatkozóan a 26. melléklet szerint fogadja el.
- (23) Az önkormányzat költségvetési évet követő három évre tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait a 27. melléklet szerint határozza meg.

A költségvetési tartalékok

4. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat előre nem látható feladatainak fedezetéül a 16. mellékletében meghatározott célú és összegű tartalékot biztosít a költségvetésben.
- (2) A tartalék feletti rendelkezési jogosultság a Képviselő-testület kizárólagos hatásköre.

A költségvetési forráshiány és finanszírozása

5. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési hiányának finanszírozására használja fel a 2026. évi zárszámadás során jóváhagyásra kerülő, kötelezettséggel nem terhelt költségvetési maradványát.

(2) Jelenleg az önkormányzat részére nem áll rendelkezésre folyószámla hitelkeret. Folyószámla hitelkeret szerződés megkötéséhez képviselő-testületi döntés szükséges.

(3) Az önkormányzati vagyon működtetéséből elért működési többletbevételt – minden költségvetési szerv vonatkozásában – elsősorban a költségvetési hiány csökkentésére kell fordítani.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzatnál és irányítása alatt lévő költségvetési szerveknél a költségvetés végrehajtása kapcsán realizált többletbevételeket, és a kiadási megtakarításokat elsősorban a költségvetési hiányának csökkentésére fordítja.

(5) Az önkormányzat a pályázati kiírásban foglaltaknak történő megfelelés esetén pályázatot nyújthat be a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 3. számú melléklete 2.1.4. Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen rendelkezésre álló költségvetési támogatásra.

(6) A felhalmozási költségvetés hiányát a Képviselő-testület költségvetési maradvánnyal, szükség esetén fejlesztési célú hitellel fedezi a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak betartása mellett.

(7) A hitel felvétele a Képviselő-testület kizárólagos hatásköre.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

Általános rendelkezések

6. §

(1) Az önkormányzat és irányítása alatt álló költségvetési szerveknek költségvetése terhére önként vállalt feladathoz kapcsolódó kötelezettségvállalás csak a kötelező feladatok ellátásának teljes körű biztosítását követően történhet.

(2) A beruházási, felújítási munkákra vonatkozó szerződésekben konkrétan meg kell határozni a pénzügyi teljesítés határidejét, mely legkorábban a számla beérkezését követő 15. nap lehet.

(3) A Képviselő-testület az információs és önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény szerint a nettó 5 000 000 Ft-ot el nem érő értékű szerződés esetén a közzétételt mellőzi.

(4) Az 5 000 000 Ft-ot elérő, és azt meghaladó értékű szerződés esetén a polgármester gondoskodik a 2011. évi CXII. törvény 1. mellékletében meghatározott adatoknak az önkormányzat honlapján, vagy a helyben szokásos módon – a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül – történő közzétételéről, és azok öt éves időtartamú elérhetőségének biztosításáról.

(5) Az önkormányzat gazdálkodása során rendelkezésre álló átmenetileg szabad pénzeszközöket betétben történő elhelyezés útján hasznosíthatja.

(6) A Képviselő-testület a fejlesztési célú szabad pénzeszközök hasznosításával kapcsolatos döntéshozatalt a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a betétben elhelyezett pénzeszközökről a polgármesteri tájékoztató keretében nyújt információt a Képviselő-testület részére.

(7) A Képviselő-testület az egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő lekötésével kapcsolatos döntéshozatalt a polgármester hatáskörébe utalja azzal, hogy lekötést kizárólag a számlavezető pénzügyintézetnél kezdeményezhet. A polgármester a betétben elhelyezett pénzeszközökről a polgármesteri tájékoztató keretében nyújt információt a Képviselő-testület részére.

(8) A polgármester az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) rendelkezéseitől eltérő, az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) meghatározott keretek között, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(9) A polgármester az önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, melyekről utólag a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az önkormányzat folyószámla-hitelkeretének kihasználtsága a 80%-ot meghaladja.

(10) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 2026. évi közfoglalkoztatási pályázatok benyújtására. A pályázat eredményének függvényében a létszámadatokban bekövetkezett változás a soron következő költségvetési rendelet-módosítás keretében kerül átvezetésre.

A költségvetési szervek gazdálkodása

7. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szervei az éves költségvetésüket
- a) az Alapító Okiratban előírt, továbbá engedélyezett, az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
 - b) a szakmai hatékonyság gazdaságosság, eredményesség, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
 - c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.
- (2) A költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltakban megfogalmazott előírások szerint rendelkezik.
- (3) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (4) A költségvetési szervek fizetési számlájára a fizetési kötelezettségek teljesítéséhez szükséges fedezetet a fenntartó az előirányzat felhasználási ütemtervben meghatározott havi keretek erejéig biztosítja.
- (5) Az intézmények 2026. évi költségvetési előirányzatainak megváltoztatására a következők szerint kerülhet sor:
- a) növelésre kerülhet a Képviselő-testület döntése alapján biztosított pótelőirányzat összegével, vagy a központi döntés alapján kapott előirányzatokkal, valamint többletfeladatok fenntartó általi intézményhez rendelése esetén,
 - b) csökkentésre kerülhet a Képviselő-testület előirányzat törlésre irányuló döntése alapján, vagy a központi döntés alapján elvonott előirányzatokkal, továbbá feladat elmaradáshoz kapcsolódóan,
 - c) pályázati támogatással megvalósuló projektekhez biztosított támogatási összeggel, továbbá pályázati összeg esetleges visszafizetésével,
 - d) a Képviselő-testület által a költségvetési maradvány elszámolásához kapcsolódóan megállapított összeggel.
- (6) Az intézményi hatáskörben szabályozott kitüntető díjak – melynek a címadományozás nem része – adományozásához kapcsolódóan biztosított juttatásokra a bérmegetakarítás biztosítja a fedezetet.
- (7) A költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott előirányzatokon túli saját forrást igénylő pályázatot a Képviselő-testület előzetes tájékoztatásával nyújthatnak be a saját forráshoz szükséges fedezet Képviselő-testület általi jóváhagyását követően. A költségvetési szervek önerőt nem igénylő 100%-os intenzitású pályázatokat saját hatáskörben benyújthatnak, melyről a Képviselő-testületet kötelesek tájékoztatni.
- (8) Tartós kötelezettségvállalásra a jogszabályi előírásoknak megfelelő módon kerülhet sor az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél.
- (9) A költségvetési szervek vezetői a Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek a gazdálkodást folytatni, az előirányzatok túllépése fegyelmi felelősségre vonást von maga után.

A költségvetési maradvány elszámolása

8. §

- (1) A pénzmaradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:
- a) az intézményi alaptevékenység bevételeinek és az alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételeknek a többlete,
 - b) meghatározott célra biztosított előirányzat fel nem használt része,
 - c) az előirányzat átcsoportosításra vonatkozóan ezen rendeletben korlátozás alá eső előirányzatok fel nem használt része,
 - d) munkaadókat terhelő járulékok azon része, mely nem köthető a személyi juttatások maradványához,
 - e) feladatmaradás miatt, az elmaradt feladattal arányos támogatási rész.

(2) A költségvetési szervet megillető maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt, azt gazdasági szükséghelyzetben, valamint jelentős összegű költségvetési hiány esetében korlátozhatja vagy elvonhatja.

Személyi juttatások

9. §

(1) A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 132. §-a szerinti illetményalapot a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdése alapján, 2026. január 1. napjától 2026. december 31. napjáig, 99 550 Ft összegben állapítja meg.

(2) A Kttv. 234. § alapján tárgyévre (2026. január 1. napjától 2026. december 31. napjáig) a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőt 30%-os mértékű illetménykiegészítés, az érettségi végzettségű köztisztviselőt 20%-os mértékű illetménykiegészítés illeti meg.

(3) A köztisztviselők részére a Képviselő-testület a cafetéria-juttatás mértékét a Kttv. 151 §. alapján az illetményalap ötszörösében határozza meg, mely összeg nem tartalmazza a munkáltatót terhelő adót, figyelembe véve a költségvetési törvény erre vonatkozó rendelkezéseit, valamint a Kttv. 225/L. §-át.

(4) A Képviselő-testület a közalkalmazottak 2026. évi illetményét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban dolgozókat a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és végrehajtási rendelete alapján, a Munka törvénykönyve alá tartozó dolgozókat a munka törvénykönyvéről szóló 2012 évi I. törvényben foglaltak szerint határozza meg.

(5) A költségvetési szerveknél címadományozásra az irányító szerv előzetes hozzájárulásával kerülhet sor, az adományozáshoz kapcsolódó pénzügyi fedezet egyidejű meghatározásával.

(6) Az önkormányzati intézményeknél az illetményfizetés egységesen, a munkavállaló által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. Az illetmény utalására vonatkozóan a hatályos jogszabályokban foglaltak szerint kell intézkedni.

(7) A képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíját az érintettek választásától függően számlára történő átutalással, vagy készpénzben kell kifizetni.

Előirányzat felhasználás és módosítás

10. §

(1) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak a vonatkozó jogszabályokban és jelen rendeletben meghatározottak szerint.

(2) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(3) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

(4) Az évközi központi előirányzat-zárolást a polgármester köteles haladéktalanul, a költségvetési rendelet egyidejű módosítása érdekében a Képviselő-testület elé terjeszteni.

(5) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt kiadási, bevételi és létszám előirányzatok között az átcsoportosítás jogát fenntartja magának. Kivételt képez ez alól a dologi, beruházások és felújítások kiemelt előirányzatai közötti, a fordított adózás rendje miatti átcsoportosítás, melynek jogára az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 43/A. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület a polgármesternek ad felhatalmazást.

(6) Az élelmezési feladatokkal összefüggő bevételi és kiadási, valamint az Áfa befizetési kötelezettségre jóváhagyott előirányzatokat kizárólag az élelmezési tevékenység végzésével összefüggésben lehet felhasználni, azokat más előirányzatra átcsoportosítani nem lehet.

(7) A közüzemi díjakra – víz, gáz, villamos energia – biztosított előirányzatok kizárólag ezen kiadásokra használhatók fel, azokat más előirányzatra átcsoportosítani nem lehet.

(8) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a kiemelt előirányzatokon belül minden más kiadás nemet megelőzően biztosítani a garantált illetményelemek, adó- és járulékfizetési kötelezettségek, a szociális ellátások, a közüzemi díjak, élelmezési kiadások, valamint egyéb, jogszabályban előírt kötelezettségek teljesítéséhez szükséges előirányzatokat.

(9) A kiadási előirányzatokra történő kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott költségvetés fel nem használt és le nem kötött része biztosítja-e a fedezetet.

(10) A polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja arról, ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak.

(11) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig december 31-ei hatállyal módosítja költségvetési rendeletét. Szükség szerint a költségvetési rendelet gyakrabban is módosítható.

Az önkormányzati biztos kirendelése

11. §

(1) A Képviselő-testület az Áht. 71. §-a alapján az irányítása alá tartozó költségvetési szervhez történő önkormányzati biztos kirendelésének szükségességét és az ahhoz kapcsolódó értékhatárt a következők szerint állapítja meg: Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az önkormányzat által irányított költségvetési szerv 30 napon túli elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a 150 millió forintot és e tartozását egy hónap alatt sem képes 30 nap alá szorítani.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését a polgármester kezdeményezi. Ha ezen kötelezettségének a polgármester nem tesz eleget, úgy az önkormányzati biztos kirendelését indítványozhatja:

- a) a Pénzügyi Bizottság,
- b) a jegyző,
- c) a Képviselő-testület által megbízott könyvvizsgáló,
- d) a költségvetési szervek vezetői.

Egyéb rendelkezések

12. §

A Képviselő-testület a szociális tevékenység támogatására jóváhagyott keretösszeghez kapcsolódó felhasználási jogkört a Szociális, Családügyi és Köznevelési Bizottságra, továbbá a polgármesterre ruházza át az erre vonatkozó helyi szabályozás figyelembe vételével.

IV. fejezet

Záró rendelkezések

13. §

A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

15. §

A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

Hajdúsámson, 2026. február

Dr. Danku József
jegyző

Antal Szabolcs
polgármester

A rendeletet a mai napon kihirdetem:

Hajdúsámson, 2026. február

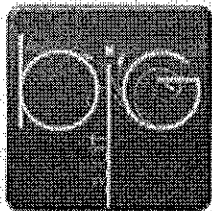
Dr. Danku József
jegyző

Kimutatás

Adósságot keletkeztető ügyletek felső határának megállapításához

forintban

Megnevezés	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség		
	2027.	2028.	2029.
Saját bevétel:			
1. a helyi adóból származó bevétel	470 000 000	500 000 000	550 000 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	15 000 000	16 000 000	16 500 000
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel			
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel			
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel	2 000 000	2 000 000	2 000 000
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés			
Saját bevétel összesen:	487 000 000	518 000 000	568 500 000
Saját bevétel 50%-a	243 500 000	259 000 000	284 250 000
Adósságot keletkeztető ügyletek:			
a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása			
b) a szávitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára			
c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke			
d) a jogszabályban meghatározott pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege			
e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár			
f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték			
g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege			
Fizetési kötelezettség összesen	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	243 500 000	259 000 000	284 250 000



Big-Audit Kft

4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1.

e-mail: ncsaba@big-audit.hu Tel: (06-30) 953-6107; (06-52) 323-534

KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére
a Hajdúsámson Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetéről

Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Polgármester Úr!

Elvégeztük Hajdúsámson Város Önkormányzata 2026. február 9-i keltezéssel, a 2026. február 11-i képviselő-testületi ülésre előterjesztett költségvetési rendelettervezetének ellenőrzését. A tervezetben a **bevételek és kiadások tervezett összege egyezően 3 448 221 980 Ft**, ezen belül a költségvetési bevételi főösszeg 2 717 446 161 Ft, a költségvetési kiadási főösszeg 3 416 518 236 Ft, 730 775 819 Ft finanszírozási jellegű bevétel és 31 703 744 Ft finanszírozási jellegű kiadás mellett a költségvetés hiánya 0 Ft.

A költségvetési rendelettervezetet a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. Korm. Rendeletnek (Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. Korm. rendelet (Áhsz.), valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (Gst.) megfelelően állították össze.

A Mötv. 111. §-a szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A kötelező és önként vállalt feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a rendelettervezet 5. melléklete elkülönítetten tartalmazza. A költségvetési rendeletben működési hiány a Mötv. 111. § (4) bekezdésének megfelelően nem került tervezésre (külső finanszírozású hiány nem áll fenn). Ez biztosítja, hogy az önként vállalt feladatok nem veszélyeztetik a kötelező feladatok ellátását. Az önként vállalt feladatok tervezett összege 91 987 140 Ft, melynek forrásai a rendelettervezetben biztosítottak.

A költségvetés tervezése során a tervezett bevételek közzgazdasági megalapozottsága biztosított volt. A rendelettervezetben a bevételi és kiadási előirányzatok közzgazdasági jellegük (B1-B8, K1-K9), valamint a kormányzati funkciók szerinti funkcionális osztályozás szerint kerülnek bemutatásra.

A költségvetési bevételek és kiadások az Áht. előírásainak megfelelően működési és felhalmozási célokra tagolódnak:

1. **Működési bevételek:** Tartalmazzák a működési célú támogatásokat (1 101 694 241 Ft), a közhatalmi bevételeket (463 000 000 Ft), a működési bevételeket (156 741 876 Ft) és a működési célú átvett pénzeszközöket (3 261 704 Ft). A közhatalmi bevételek a helyi adó nyilvántartás adatai alapján számított várható bevételeknek megfelelően kerültek tervezésre.

2. **Felhalmozási bevételek:** A felhalmozási célú támogatások (992 748 340 Ft) jelentős részét az Európai Unió forrásai teszik ki. Saját tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétellel a tervezet nem számol.
3. **Működési kiadások:** A személyi juttatások (911 791 685 Ft) tartalmazzák a jogszabályokból eredő emeléseket. A dologi kiadások (701 145 196 Ft) az előző évi tapasztalati adatok alapján, a biztonságos működés figyelembevételével kerültek megtervezésre.
4. **Felhalmozási kiadások:** A 14. melléklet tartalmazza a beruházási célokat és felújítási feladatokat (összesen 1 482 514 566 Ft). Ezek nem tartalmazzák olyan fejlesztési célt, amelyhez a Gst. szerinti adósságot keletkeztető ügylet (hitel) megkötése válna szükségessé.

A finanszírozási bevételek között (730 775 819 Ft) domináns elem a költségvetési maradvány igénybevétele. Finanszírozási kiadásként (31 703 744 Ft) az állami támogatások megelőlegezésének visszafizetése szerepel. Az Önkormányzatnak fennálló hitelállománya és hiteltörlesztési kötelezettsége nincs.

Az önkormányzat költségvetési rendeletervezete az Áht. 23. §-ának megfelelően tartalmazza a kötelező mérlegeket és kimutatásokat, ideértve:

- a költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését (14. melléklet),
- a közvetett támogatásokat (25. melléklet), melyben az adómentességek összege 9 970 000 Ft.

A rendeletervezet 2. §-ában megállapított költségvetési hiány (699 072 075 Ft) finanszírozását a belső finanszírozásra szolgáló előző évi maradvány (730 775 819 Ft) és a finanszírozási kiadások egyenlege biztosítja, így külső finanszírozás (hitel) nem szükséges. Az előterjesztés „C” része és az 1. sz. határozati melléklet a 2027-2029. évekre vonatkozó kitekintést is tartalmazza, megfelelően a Gst. előírásainak.

Összegzés:

Hajdúsámson Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletervezetének ellenőrzését elvégeztük. A felülvizsgálat során megállapítottuk, hogy az megfelel a jogszabályi előírásoknak, számszakilag megalapozott, a rendeletervezet **rendeletalkotásra alkalmas**.

Kelt: Debrecen, 2026. február 9.

BIG-AUDIT könyvvizsgáló
Könyvvizsgáló és Üzleti Tanácsadó Kft.
4026 Debrecen, Garai út 4. fsz. 1.
Adószám: 11150776-2-09
Nagy Csaba
ügyvezető
könyvvizsgáló
Big-Audit Kft.
4026 Debrecen Garai u. 4. fsz. 1.

MÉRLEG

Ft

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVÉTELI JOGCIM-CSOPORT	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv	KIADASI JOGCIM-CSOPORT	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 019 081 478	1 241 373 741	1 101 694 241	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	1 539 854 372	1 766 151 020	1 934 003 670
Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	724 254 144	815 384 991	865 544 389	- kötelező feladatellátásra	1 469 756 256	1 684 802 472	1 881 250 346
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	294 827 334	425 988 750	236 149 852	- önként vállalt feladatellátásra	70 098 116	81 348 548	52 753 324
ebből EU-s támogatás	4 761 634	110 127 715	52 067 600	K1. Személyi juttatások	764 906 003	882 248 958	911 791 685
B2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	677 188	476 986 159	992 748 340	- kötelező feladatellátásra	760 647 641	879 312 303	909 391 685
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	677 188	476 986 159	992 748 340	- önként vállalt feladatellátásra	4 258 362	2 936 655	2 400 000
ebből EU-s támogatás	677 188	376 386 159	990 788 730	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	87 070 640	102 351 479	109 844 877
B3. Közhatalmi bevételek	391 162 489	465 601 252	463 000 000	- kötelező feladatellátásra	85 420 904	101 145 868	109 432 677
Helyi adók	382 180 052	460 584 749	458 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	1 649 736	1 205 611	412 200
Bírság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek	8 982 437	5 016 503	5 000 000	K3. Dologi kiadások	498 788 840	631 563 376	701 145 196
B4. Működési bevételek	134 026 855	137 072 184	156 741 876	- kötelező feladatellátásra	461 678 579	600 674 048	683 145 196
- kötelező feladatellátásra	134 026 855	136 873 182	156 741 876	- önként vállalt feladatellátásra	37 110 261	30 889 328	18 000 000
- önként vállalt feladatellátásra	0	199 002	0	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	41 418 392	40 048 041	49 400 000
B5. Felhalmozási bevételek	938 177	7 340 050	0	- kötelező feladatellátásra	41 418 392	40 048 041	49 400 000
Ingatlanok, tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevételek	938 177	7 340 050	0	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
Pénzügyi befektetések bevételei				K5. Egyéb működési célú kiadások	147 670 497	109 939 166	95 218 393
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	40 363 502	13 028 264	3 261 704	Államháztartáson belülről	111 920 797	67 485 150	65 385 135
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	40 363 502	13 028 264	3 261 704	- kötelező feladatellátásra	106 801 040	62 518 196	58 844 011
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	12 553 059	0	0	- önként vállalt feladatellátásra	5 119 757	4 966 954	6 541 124
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	12 553 059	0	0	Államháztartáson kívülről	35 749 700	42 454 016	29 833 258
B1-7. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 598 802 748	2 341 401 650	2 717 446 161	- kötelező feladatellátásra	13 789 700	1 104 016	4 433 258
Költségvetési hiány	-806 787 400	-60 937 840	-699 072 075	- önként vállalt feladatellátásra	21 960 000	41 350 000	25 400 000
B8. Finanszírozási bevételek	6 544 766 497	5 028 168 140	730 775 819	Tartalék	0	0	66 603 519
Működési célú hitel felvétele	0	0	0	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	865 735 776	636 188 470	1 482 514 566

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVÉTELI JOGCÍM-CSOPORT	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv	KIADÁSI JOGCÍM-CSOPORT	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	- kötelező feladatellátásra	865 085 776	636 188 470	1 482 260 566
Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele	477 674 856	395 229 602	268 229 705	- önként vállalt feladatellátásra	650 000	0	254 000
Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	1 164 687 969	441 234 794	462 546 114	K6. Beruházások	204 569 213	506 283 606	1 386 127 515
Lekötött bankbetétek megszüntetése	4 870 000 000	4 160 000 000	0	K7. Felújítások	71 513 212	129 904 864	95 133 051
Államháztartáson belüli megelőlegezések	32 403 672	31 703 744	0	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	589 653 351	0	1 254 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 584 634 324	1 857 075 441	1 724 697 821	Államháztartáson belülre	589 653 351	0	1 000 000
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	14 168 424	484 326 209	992 748 340	Államháztartáson kívülre	0	0	254 000
				Felhalmozási célú kamat kiadások			
				K1-8. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 405 590 148	2 402 339 490	3 416 518 236
				Költségvetési többlet			
				K9. Finanszírozási kiadások	4 901 514 701	4 186 879 975	31 703 744
				1. Belső finanszírozási kiadások	4 901 514 701	4 186 879 975	31 703 744
				Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	4 870 000 000	4 160 000 000	0
				Államháztartáson belül megelőlegezések visszafizetése	31 514 701	26 879 975	31 703 744
				2. Külső finanszírozási kiadások	0	0	0
				Működési célú hitel törlesztése	0	0	0
				Felhalmozási célú hitel törlesztése	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	8 143 569 245	7 369 569 790	3 448 221 980	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	7 307 104 849	6 589 219 465	3 448 221 980
- kötelező feladatellátás összes bevétele	8 111 126 509	7 356 342 524	3 448 221 980	- kötelező feladatellátás összes kiadása	7 236 356 733	6 507 870 917	3 395 214 656
- önként vállalt feladatellátás összes bevétele	32 442 736	13 227 286	0	- önként vállalt feladatellátás összes kiadása	70 749 116	81 348 548	53 007 324
Államigazgatási feladatok	0	0	0	Államigazgatási feladatok	0	0	0
Többlet:	836 464 396	780 350 325	0	Hány:			

Az önkormányzat működési mérlege

Ft

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 019 081 478	1 241 373 741	1 101 694 241	K1. Személyi juttatások	764 906 003	882 248 958	911 791 685
Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	724 254 144	815 384 991	865 544 389	- kötelező feladatellátásra	760 647 641	879 312 303	909 391 685
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	294 827 334	425 988 750	236 149 852	- önként vállalt feladatellátásra	4 258 362	2 936 655	2 400 000
B3. Közhatalmi bevételek	391 162 489	465 601 252	463 000 000	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	87 070 640	102 351 479	109 844 877
Helyi adók	382 180 052	460 584 749	458 000 000	- kötelező feladatellátásra	85 420 904	101 145 888	109 432 877
Bírság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek	8 982 437	5 016 503	5 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	1 649 736	1 205 611	412 200
B4. Működési bevételek	88 140 338	83 364 875	82 918 245	K3. Dologi kiadások	498 788 840	631 563 376	701 145 196
- kötelező feladatellátásra	88 140 338	83 364 875	82 918 245	- kötelező feladatellátásra	461 678 579	600 674 048	683 145 196
- önként vállalt feladatellátásra				- önként vállalt feladatellátásra	37 110 261	30 889 328	18 000 000
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	40 363 502	13 028 264	3 261 704	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	41 418 392	40 048 041	49 400 000
- kötelező feladatellátásra	19 920 766	13 028 264	3 261 704	- kötelező feladatellátásra	41 418 392	40 048 041	49 400 000
- önként vállalt feladatellátásra	20 442 736			- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 538 747 807	1 803 368 132	1 550 874 190	K5. Egyéb működési célú kiadások	147 670 497	109 939 166	95 218 393
- kötelező feladatellátásra	1 518 305 071	1 803 368 132	1 650 874 190	Államháztartáson belülré	111 920 797	67 485 150	65 385 135
- önként vállalt feladatellátásra	20 442 736	0	0	- kötelező feladatellátásra	106 801 040	62 518 198	58 844 011
Költségvetési működési hiány	-1 106 565		-236 525 961	- önként vállalt feladatellátásra	5 119 757	4 966 954	6 541 124
B8. Finanszírozási bevételek	5 380 078 528	4 586 933 346	268 229 705	Államháztartáson kívülré	35 749 700	42 454 016	29 833 258
Működési célú hitel felvétele	0	0	0	- kötelező feladatellátásra	13 789 700	1 104 016	4 433 258
Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele	477 674 856	395 229 602	268 229 705	- önként vállalt feladatellátásra	21 960 000	41 350 000	25 400 000
Lekötött bankbetétek megszüntetése	4 870 000 000	4 180 000 000	0	Tartalékok	0	0	20 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	32 403 672	31 703 744	0	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 539 854 372	1 766 151 020	1 887 400 151
				- kötelező feladatellátásra	1 469 756 256	1 684 802 472	1 785 246 827
				- önként vállalt feladatellátásra	70 098 116	81 348 548	52 753 324
				Költségvetési működési többlet		37 217 112	
				K9. Finanszírozási kiadások	4 901 514 701	4 186 879 975	31 703 744
				Működési célú hitel törlesztése			
				Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	4 870 000 000	4 180 000 000	0
				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	31 514 701	26 879 975	31 703 744
Működési bevételek összesen	6 318 825 335	8 300 301 478	1 910 103 895	Működési kiadások összesen	6 441 369 073	5 853 030 995	1 919 103 895
- kötelező feladatellátásra	6 398 980 599	8 317 071 212	1 919 103 895	- kötelező feladatellátásra	6 371 270 957	5 871 682 447	1 886 350 871
- önként vállalt feladatellátásra	20 442 736	13 227 266		- önként vállalt feladatellátásra	70 098 116	81 348 548	52 753 324
Államgazgatási feladatok	0	0	0	Államgazgatási feladatok	0	0	0
Többlet	877 457 282	437 279 483	0	Hiány			

Az önkormányzat felhalmozási mérlege

Ft

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
B2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	677 188	476 986 159	992 748 340	K6. Beruházások	204 569 213	506 283 606	1 386 127 515
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	677 188	476 986 159	992 748 340	K7. Felújítások	71 513 212	129 904 864	95 133 051
B5. Felhalmozási bevételek	938 177	7 340 050	0	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	589 653 351	0	1 254 000
Ingatlanok, tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevételek	938 177	7 340 050	0	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülről	589 653 351	0	1 000 000
Pénzügyi befektetések bevételei				Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	254 000
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	12 553 059	0	0	Felhalmozási célú kamat			
Működési bevételek felhalmozási része	45 886 517	53 707 309	73 823 631	Egyéb felhalmozási kiadások			
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	60 054 941	538 033 518	1 066 571 971	Fejlesztési céltartalék	0	0	46 603 519
Költségvetési felhalmozási hiány	-805 680 835	-98 154 952	-462 546 114				
B8. Finanszírozási bevételek	1 164 687 969	441 234 794	462 546 114	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	865 735 776	636 188 470	1 529 118 085
Felhalmozási célú hitel felvétele				Költségvetési felhalmozási többlet			
Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	1 164 687 969	441 234 794	462 546 114	Felhalmozási hitel törlesztés			
Felhalmozási bevételek összesen	1 224 742 910	979 268 312	1 529 118 085	Felhalmozási kiadások összesen	865 735 776	636 188 470	1 529 118 085
- kötelező feladatellátásra	1 212 742 910	979 268 312	1 529 118 085	- kötelező feladatellátásra	865 088 776	636 188 470	1 528 864 085
- önként vállalt feladatellátásra	12 000 000			- önként vállalt feladatellátásra	650 000	0	254 000
Államigazgatási feladatok	0	0	0	Államigazgatási feladatok	0	0	0
Többlet	389 007 134	343 079 842		Hiány:			

2026. évi támogatások államháztartáson belülről

Ft

Sor-szám	Feladat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1.	B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	294 827 334	425 988 750	236 149 852
1.1	Fejezeti kezelésű előirányzatból	6 341 634	111 047 715	53 147 600
	Hazai forrásból	1 580 000	920 000	1 080 000
	Hajdu-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Mezei őrszolgálat működésének támogatása	1 080 000	920 000	1 080 000
	A „Kincses Kultúróvoda 2024” címért benyújtott pályázat támogatása (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	500 000	0	0
	Európai Unió forrásból	4 761 634	110 127 715	52 067 600
	(Szegregált területek felszámolására irányuló komplex programok) c. felhívásra benyújtott TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00001 azonosítószámú, európai uniós forrású pályázat támogatása	1 235 236	0	0
	(Szegregált területek felszámolására irányuló komplex programok) c. felhívásra benyújtott TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00001 azonosítószámú, európai uniós forrású pályázat támogatása (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	391 600	0	0
	2024. évi termeléshez kötött zöldségnövény termesztés, gyümölcs termesztés, zöldítés, egységes területalapú támogatások	1 333 898	639 600	0
	Nyári díák munka 2024. 9 fő foglalkoztatására kapott támogatás (2024.07.01 - 2024.07.31)	1 800 900	0	0
	2025. évi termeléshez kötött zöldségnövény termesztés, gyümölcs termesztés, zöldítés, egységes területalapú támogatások	0	1 897 252	0
	71/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat, TOP Plusz 1.2.3-21. Belterületi utak fejlesztése című pályázat támogatása (fordított áfa)	0	93 394 663	0
	13/2021. (VII. 12.) öh. határozat alapján a VP6-7.2.1.1-21 azonosító számú, Kültérületi helyi közutak fejlesztése című pályázat támogatása	0	0	0
	HB-03/FOGL/31404-2/2025 számú Hatósági szerződés alapján kapott támogatás (2025.07.01 - 2025.08.31)	0	4 798 200	0
	2/2022. (I. 11.) öh. határozat alapján a TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00039 azonosító számú Tornacsarnok kialakítása Hajdúsámsonban című pályázat támogatása	0	9 398 000	52 067 600
1.2	Társadalombiztosítási Alaptól	10 216 500	10 969 000	11 176 800
	Védőnői alapfeladat-ellátáshoz szükséges fedezet	10 216 500	10 969 000	11 176 800
1.3	Eikülnített Állami Pénzalapoktól	255 142 870	303 972 035	171 825 452
	Közfoglalkoztatás támogatása	251 195 157	298 425 705	167 700 068
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2023. 12. 01. - 2024. 02. 29. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	260 052	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2023. 12. 01. - 2024. 02. 29. programelem (Művelődési Ház)	520 103	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2024. 03. 01. - 2024. 08. 31. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	782 794	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2024. 03. 01. - 2024. 08. 31. programelem (Művelődési Ház)	1 117 626	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2024. 09. 03 - 2025. 02. 28. programelem (Művelődési Ház)	798 304	569 607	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2024. 09. 01. - 2025. 02. 28. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	468 834	286 823	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2025. 03. 01. - 2025. 10. 31. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	0	1 146 890	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2025. 03. 31 - 2025. 10. 31. programelem (Művelődési Ház)	0	2 768 755	0

Sor-szám	Feladat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2025.11. 01 - 2026. 08. 31. programelem (Művelődési Ház)	0	619 404	2 750 256
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2025. 11. 01. - 2026. 08. 31. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	0	154 851	1 375 128
1.4	Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás	14 770 932	0	0
	Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ 2023. évi elszámolása	14 770 932	0	0
	Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ 2024. évi elszámolása	0	0	0
1.5	Fejezeti és költségvetési szervtől	8 355 398	0	0
	2024. június 9. napján megtartandó Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők közös eljárásban lebonyolított általános választására kapott támogatás (Pm. Hivatal)	8 355 398	0	0
2.	B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	677 188	476 986 159	992 748 340
2.1	Fejezeti kezelésű előirányzatból	0	476 986 159	990 788 730
	Hazai forrásból	0	100 600 000	0
	143/2025. (VIII. 19.) öh. sz. határozat alapján a Versenyképes Járások Program elnevezésű A Debreceni járás térségi fejlesztése című pályázat támogatása	0	100 000 000	0
	A 504105/4692 azonosító számú Infrastrukturális fejlesztés céljára egyeztetett támogatás	0	600 000	0
	Európai Unió forrásból	0	376 386 159	990 788 730
	71/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat, TOP Plusz 1.2.3-21. Belterületi utak fejlesztése című pályázat támogatása	0	345 906 159	150 352 529
	13/2021. (VII. 12.) öh. határozat alapján a VP6-7.2.1.1-21 azonosító számú, Külterületi helyi közutak fejlesztése című pályázat támogatása	0	0	32 426 201
	2/2022. (I. 11.) öh. határozat alapján a TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00039 azonosító számú Tornacsarnok kialakítása Hajdúsámsonban című pályázat támogatása	0	30 480 000	808 010 000
2.2	Elkülönített Állami Pénzalapoktól	677 188	0	1 959 610
	Közfoglalkoztatás támogatása	677 188	0	1 959 610
	ÖSSZESEN	295 504 522	902 974 909	1 228 898 192

2026. évi átvett pénzeszközök

Ft

Sor- szám	Feladat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	40 363 502	13 028 264	3 261 704
	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	40 363 502	13 028 264	3 261 704
	114/2023. (VI. 29.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Ingatlan- és Vagyongkezelő Nonprofit Kft. részére a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02256 azonosító számú pályázat megvalósítása érdekében a 3 750 000 forint, a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02258 azonosító számú projekt esetében 26 250 000 Ft, összesen 30 000 000 tagi kölcsön visszafizetése	18 748 736	0	0
	A Tesco Global Zrt. által meghirdetett Ön választ, mi segítettünk elnevezésű program támogatása	200 000	0	0
	Gyerekjáték az egészség című, 2024-1-HU01-KA210-SCH-000245977 azonosító számú ERASMUS pályázat támogatása (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	18 851 040	0	3 261 704
	2024. szeptember 6-7. napján megtartott Hajdúsámsoni Ízek Fesztiválja és Városnap megnevezésű rendezvényhez kapcsolódó tombola bevétel	444 000	0	0
	72/2021. (XI. 25.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Polgárőr Egyesület részére a TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00001 azonosítószámú pályázat megvalósítására érdekében a felmerülő pályázati programok finanszírozása céljából nyújtott támogatás visszafizetése	869 726	0	0
	A Turmix Bt. által felajánlott támogatás a település karácsonyi dekorációjának megvalósításához	1 200 000	0	0
	A Szalóki Group Kft. által felajánlott támogatás a település karácsonyi dekorációjának megvalósításához	50 000	0	0
	102/2025. (V. 28.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Ingatlan- és Vagyongkezelő Nonprofit Kft. részére pótbefizetés biztosítása	0	11 251 264	0
	2025. évi Fogathajtó Verseny, valamint a Hajdúsámsoni Ízek Fesztiválja és Városnap rendezvényekhez kapcsolódó tombola és támogatási bevételek	0	1 277 000	0
	2025. évi rendezvények megvalósításához nyújtott támogatás (MBH Bank Nyrt.)	0	500 000	0
2	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	12 553 059	0	0
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	12 553 059	0	0
	Hajdúsámson-Sámsonkert-Martinka Víziközmű Társulással kapcsolatos adóiroda által beszedett követelések	119 440	0	0
	115/2022. (VI. 23.) öh. számú határozat alapján a VP6-19.2.1.-23-6-21 kódszámú, a Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése elnevezésű felhívásra új játszótér kialakítására a Martinkáért Egyesület által benyújtott pályázat megvalósítása után visszatérítendő összeg	12 000 000	0	0
	71/2024. (III. 04.) öh. sz. határozat alapján a Martinkáért Egyesület részére a Martinka, 6034/7 hrsz-ú Ingatlanon új kondipark kialakítása tárgyú pályázat megvalósítása érdekében nyújtott támogatás visszafizetése	433 619	0	0
	ÖSSZESEN:	52 916 561	13 028 264	3 261 704

2026. évi egyéb működési célú kiadások

Ft

Sor-szám	Feladat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
	K5. Egyéb működési célú kiadások	134 977 463	109 939 166	95 218 393
1.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre	111 920 797	67 485 150	65 385 135
	- kötelező feladatellátásra	106 801 040	62 518 196	58 844 011
	- önként vállalt feladatellátásra	5 119 757	4 966 954	6 541 124
1.1	Önkormányzati költségvetési szervnek	2 000 000	2 000 000	4 000 000
	Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	2 000 000	2 000 000	4 000 000
1.2	Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás	69 549 794	65 470 901	54 360 333
	- kötelező feladatellátásra	66 430 037	62 503 947	51 819 209
	- önként vállalt feladatellátásra (tanyagondnok, jelzőrendszeres)	3 119 757	2 966 954	2 541 124
	Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás	69 549 794	65 470 901	54 360 333
	Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás által biztosított szociális szolgáltatások, 118/2025. (VI. 26.) öh. sz. határozat alapján 2025. évi társulási hozzájárulás csökkenése	0	55 673 267	0
	118/2025. (VI. 26.) öh. sz. határozat alapján előirányzat növedés (a Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 13/2025. (V. 27.) számú határozata alapján)	0	9 797 634	0
1.3	Elszámolások miatti befizetések	40 371 003	14 249	7 024 802
	Elszámolások miatti befizetések (állami támogatások, pályázatok) Önkormányzat	40 196 711	11 090	7 000 000
	A 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet alapján benyújtott és a KBFT-E-22-0577 azonosítószámú (Kulturális bérfejlesztés támogatása Hajdúsámsonban) című pályázat támogatása	0	0	24 802
	184/2016. (VI. 07.) öh. sz. határozat alapján a (Helyi Községi Fejlesztési Stratégia megvalósítása Hajdúsámson városában) című TOP-7.1.1-16-2016-00058 azonosítószámú, európai uniós forrású pályázat támogatása (Polg. Hív.)	937	0	0
	Pályázat összegének visszafizetése (EFOP-1.2.9-17-2017-00070 azonosító számú, Esély a nőknek! Komplex szakmai program Hajdúsámson térségében című pályázat)	173 355	0	0
	A 8267/2021/HERMAN azonosítószámú, Zárkerti területek fejlesztése Hajdúsámsonban című pályázat fel nem használt összegének visszafizetése	0	3 159	0
1.4	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0	0	0
2.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	23 056 666	42 454 016	29 833 258
	- kötelező feladatellátásra	1 096 666	1 104 016	4 433 258
	- önként vállalt feladatellátásra	21 960 000	41 350 000	25 400 000
2.1	Non-profit szervezetek támogatása	21 850 000	25 400 000	25 000 000
	Civil szervezetek támogatása	19 850 000	23 900 000	23 000 000
	Egyházak támogatása	2 000 000	1 500 000	2 000 000
2.2	Szponzori támogatások	0	3 500 000	400 000
2.3	Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás részére társulási hozzájárulás	736 666	744 016	900 000

2.4	185/2019. (VIII. 29.) öh. sz. határozat alapján a 2. sz. fogorvosi körzet részére fizetendő hozzájárulás	360 000	360 000	360 000
2.5	61/2024. (III. 04.) öh. sz. határozat alapján a II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola, Gimnázium, Szakképző Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola és Óvodában sajátos nevelési igényű tanulók tanulmányi kirándulásának támogatása	110 000	0	0
2.6	Gyerekjáték az egészség című, 2024-1-HU01-KA210-SCH-000245977 azonosító számú ERASMUS pályázat támogatása	12 693 034	0	3 173 258
2.7	51 /2025. (II. 26.) öh. sz. határozat alapján a II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola, Gimnázium, Szakképző Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola és Óvodában sajátos nevelési igényű tanulók tanulmányi kirándulásának támogatása	0	150 000	0
2.8	102/2025. (V. 28.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Nonprofit Kft. részére pótbefizetés biztosítása	0	12 000 000	0
2.9	174/2025. (X. 30.) öh. sz. határozat alapján a II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola, Gimnázium, Szakképző Iskola, Alapfokú Művészeti Iskola és Óvoda Eszterlánc Óvodája által szervezett adventi vásár megrendezésének támogatása	0	300 000	0
Összesen:		134 977 463	109 939 166	95 218 393
- kötelező feladatellátásra		107 897 706	63 622 212	63 277 269
- önként vállalt feladatellátásra		27 079 757	46 316 954	31 941 124

2026. évi egyéb felhalmozási célú kiadások

Ft

Ssz.	Feladat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	589 653 351	0	1 254 000
1.	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	589 653 351	0	1 000 000
	- kötelező feladatellátásra	589 653 351	0	1 000 000
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
1.1	Pályázati elszámolások miatti befizetések	589 653 351	0	1 000 000
	TOP Plusz 1.2.3-21. Belterületi utak fejlesztése pályázat technikai könyvelése (előleg visszafizetés)	589 653 351	0	0
2.	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	254 000
	- kötelező feladatellátásra	0	0	0
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	254 000
	206/2025. (XII. 18.) öh. sz. határozat alapján a KAP-RD57-023-4-25 számú, Helyi életminőség javítását célzó beruházások című pályázatra benyújtott Mancsok és Paták Terápiás Egyesület támogatási kérelméhez szükséges fedezet tervezési költség biztosítására	0	0	254 000
	Összesen:	589 653 351	0	1 254 000
	- kötelező feladatellátásra	589 653 351	0	1 000 000
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	254 000

Hajdúsámson Város Önkormányzata bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Ft

	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1. Működési bevételek	B1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 006 886 767	1 235 827 411	1 097 568 857
	- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	724 254 144	815 384 991	865 544 389
	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	281 632 623	420 442 420	232 024 468
	B3. Közhatalmi bevételek	391 162 489	465 601 252	463 000 000
	- Helyi adók	382 180 052	460 584 749	458 000 000
	- Bíróság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek	8 982 437	5 016 503	5 000 000
	B4. Működési bevételek	127 970 533	131 333 422	152 150 641
	- kötelező feladatellátásra	127 970 533	131 333 422	152 150 641
	- önként vállalt feladatellátásra			
	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	21 312 462	13 028 264	0
	- kötelező feladatellátásra	869 726	0	0
	- önként vállalt feladatellátásra	20 442 736	13 028 264	0
	Pénzmaradvány	465 980 728	379 109 365	255 351 890
	Összesen:	2 012 312 979	2 224 899 714	1 968 071 388
	- kötelező feladatellátásra	1 991 870 243	2 211 871 450	1 968 071 388
	- önként vállalt feladatellátásra	20 442 736	13 028 264	0
2. Felhalmozási bevételek	B2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	677 188	476 386 159	992 748 340
	- Fejlesztési célú támogatások			
	- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	677 188	476 386 159	992 748 340
	B5. Felhalmozási bevételek	938 177	7 340 050	0
	- Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevételek	938 177	7 340 050	0
	- Pénzügyi befektetések bevételei			
	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	12 553 059	0	0
	- Pénzmaradvány	1 163 187 969	433 234 794	462 148 565
	Összesen:	1 177 356 393	916 961 003	1 454 896 905
	- kötelező feladatellátásra	1 177 356 393	916 961 003	1 454 896 905
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
	B1-7. Költségvetési bevételek összesen	3 189 669 372	3 141 860 717	3 422 968 293
	B8. Finanszírozási bevételek	4 902 403 672	4 191 703 744	0
	- Hitelfelvétel	0	0	0
	- működési célú			
	- felhalmozási célú			
	- Intézményfinanszírozás			
	- Lekötött bankbetétek megszüntetése	4 870 000 000	4 160 000 000	0
	- Államháztartáson belüli megelőlegezések	32 403 672	31 703 744	0
	Bevételek összesen	8 092 073 044	7 333 564 461	3 422 968 293
	- kötelező feladatellátásra	8 059 630 308	7 320 536 197	3 422 968 293
	- önként vállalt feladatellátásra	32 442 736	13 028 264	0
	Államigazgatási feladatok	0	0	0
	Hiany			0

	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1. Működési kiadások	K1. Személyi juttatások	340 470 499	391 828 379	340 045 372
	- kötelező feladatellátásra	336 212 137	388 891 724	337 645 372
	- önként vállalt feladatellátásra	4 258 362	2 936 655	2 400 000
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 051 268	37 550 858	32 204 134
	- kötelező feladatellátásra	28 401 532	36 345 247	31 791 934
	- önként vállalt feladatellátásra	1 649 736	1 205 611	412 200
	K3. Dologi kiadások	417 105 406	543 403 320	594 953 764
	- kötelező feladatellátásra	379 995 145	512 513 992	576 953 764
	- önként vállalt feladatellátásra	37 110 261	30 889 328	18 000 000
	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	41 418 392	40 048 041	49 400 000
	- kötelező feladatellátásra	41 418 392	40 048 041	49 400 000
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K5. Egyéb működési célú kiadások	134 976 526	109 939 166	92 020 333
	Államháztartáson belülre	111 919 860	67 485 150	65 360 333
	- kötelező feladatellátásra	106 800 103	62 518 196	58 819 209
	- önként vállalt feladatellátásra	5 119 757	4 966 954	6 541 124
	Államháztartáson kívülre	23 056 666	42 454 016	26 660 000
	- kötelező feladatellátásra	1 096 666	1 104 016	1 260 000
	- önként vállalt feladatellátásra	21 960 000	41 350 000	25 400 000
	Általános tartalék	0	0	20 000 000
	Összesen:	964 022 091	1 122 769 764	1 128 623 603
2. Felhalmozási kiadások	- kötelező feladatellátásra	893 923 975	1 041 421 216	1 075 870 279
	- önként vállalt feladatellátásra	70 098 116	81 348 548	52 753 324
	K6. Beruházási kiadások	195 921 825	488 049 898	1 376 486 216
	K7. Felújítási kiadások	71 513 212	129 904 864	95 133 051
	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	589 653 351	0	0
	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	589 653 351	0	1 000 000
	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	254 000
	Felhalmozási célú kamat			
	Fejlesztési céltartalék	0	0	46 603 519
	Összesen:	857 088 388	617 954 762	1 519 476 786
	- kötelező feladatellátásra	856 438 388	617 954 762	1 519 222 786
	- önként vállalt feladatellátásra	650 000		254 000
	K1-8. Költségvetési kiadások	1 821 110 479	1 740 724 526	2 648 100 389
	K9. Finanszírozási kiadások	5 458 618 406	4 829 145 466	774 867 904
	Belső finanszírozási kiadások	5 458 618 406	4 829 145 466	774 867 904
	Lekötött bankbetétek megszüntetése	4 870 000 000	4 160 000 000	0
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	31 514 701	26 879 975	31 703 744
	Intézményfinanszírozás	557 103 705	642 265 491	743 164 160
	- Működési célú	548 456 317	624 031 783	733 522 861
	- Felhalmozási célú	8 647 388	18 233 708	9 641 299
	Külső finanszírozási kiadások	0	0	0
	Hitel törlesztés			
	- Működési célú			
	- Felhalmozási célú			
Kiadások összesen		7 279 728 885	6 569 869 992	3 422 968 293
- kötelező feladatellátásra		7 208 980 769	6 488 521 444	3 369 960 969
- önként vállalt feladatellátásra		70 748 116	81 348 548	53 007 324
Államigazgatási feladatok		0	0	0
Létszám		13	13	15
Közfoglalkoztatottak létszáma		170	170	150

Az önkormányzatot megillető állami támogatások 2026. évben

Lakosságszám 2025.01.01.: 15 285 fő

2025. évi LXX. tv. 2. és 3. számú melléklet szerint

Ft

Jogi cím száma	Jogi cím megnevezése	2025. évi				2026. évi			
		Előirányzat (Ft)	területhasználat	terület	Támogatás összege (Ft)	Előirányzat (Ft)	területhasználat	terület	Támogatás összege (Ft)
1.	A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása				766 032 201				837 285 262
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				496 905 671				521 663 958
1.1.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása				461 717 671				521 563 958
1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	6 004 000	Ft/év	33,26	250 331 390	6 761 000	létszám	33,45	326 017 400
	Önkormányzati hivatal működésének támogatása kiegészítéssel növelt				307 663 273				
1.1.1.2.	A szökevény-kezeléssel kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása	28 000	Ft/ha	519,70	13 512 200	28 000	hektár	519,80	13 514 800
	A szökevény-kezeléssel kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása kiegészítéssel növelt				16 606 817				
1.1.1.3.	Közügyi fenntartásának alaptámogatása	411 000	Ft/km	107,70	44 264 700				71 617 000
	Közügyi fenntartásának alaptámogatása kiegészítéssel növelt				0				
1.1.1.4.	Közművelő fenntartásával kapcsolatos feladatok alaptámogatása	115	Ft/m2	53 470,00	6 149 050	115	m2	53 470,00	6 149 050
	Közművelő fenntartásával kapcsolatos feladatok alaptámogatása kiegészítéssel növelt				7 557 330				
1.1.1.5.	Közfutak fenntartásának alaptámogatása	311 000	Ft/km	42,22	12 762 155	311 000	km	41,04	12 762 155
	Közfutak fenntartásának alaptámogatása kiegészítéssel növelt				15 664 994				
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	2 800	fő	15 164,00	42 515 200	2 800	fő	15 285,00	42 798 000
	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása kiegészítéssel növelt				52 252 199				
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550	fő	5 644,00	14 392 200	2 550	fő	5 689,00	14 506 950
	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása kiegészítéssel növelt				17 688 358				
1.1.2.	Nem közművelő összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítás	500	m3		34 188 000	624	m3	37 000,00	34 188 000
1.2.	A települési önkormányzatok egyéb köznevelési feladatainak támogatása				114 355 650				127 179 050
	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda				114 355 650				127 179 050
1.2.1.1.	Óvoda működésének támogatása	172 374	fő	75,00	12 928 050	172 374	fő	75,00	12 928 050
1.2.1.3.	Óvoda működésének támogatása - üzemeltetési támogatás				0				170 000
1.2.2.1.	Óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatása	10 147 000	fő	7,00	72 043 700	11 460 000	fő	7,20	82 512 000
1.2.3.1.1.1.	Alapfokozatú végzettségű óvodapedagógusok Pedagógus II. kategória	860 000	Ft/év	4,80	5 070 900	956 000	fő	6,00	5 736 000
1.2.3.1.1.2.	Alapfokozatú végzettségű óvodapedagógusok Mesorpedagógus kategória	3 241 000	Ft/év	1,00	3 241 000	3 565 000	fő	1,00	3 565 000
1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzéssel nem rendelkező segítők átlagbér alapú támogatása	5 268 000	Ft/év	4,00	21 072 000	5 567 000	fő	4,00	22 268 000
1.3.	A települési önkormányzatok egyéb szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				93 934 843				106 890 214
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása				93 934 843				106 890 214
1.4.	Települési önkormányzatok gyermeknevelési feladatainak támogatása				23 850 880				26 053 173
1.4.1.1.	Intézményi gyermeknevelés - bértdöntés	3 924 000	Ft/számított létszám	2,20	8 032 800	4 400 000	létszám	2,20	9 880 000
1.4.1.2.	Intézményi gyermeknevelés - üzemeltetési támogatás Összesen				9 888 180				10 901 973
1.4.2.	Szülői ellátás támogatása	570		9 970,00	5 130 000	950	adag	9 770,00	9 281 500
1.5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				36 135 587				40 405 170
1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és köznevelési feladatainak támogatása	2 213	Ft/év	15 164,00	33 602 192	2 213	fő	15 285,00	33 825 705
2.4.7.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása				6 583 465				6 583 465
3. számú melléklet					47 362 180				52 789 121
2.1.1.	Polgármesteri illetményhez és költségátérteshez nyújtott támogatás				15 939 882				16 016 508
2.2.1.	Esélyteremtési illetményrész támogatása				10 309 292				21 742 619
2.1.5.	Önkormányzatok rendkívüli támogatása				11 866 016				0
2.4.8.	Könyvtári érdekeltségővel támogatás				237 000				0
Összesen		0	0	0,00	815 354 991	0	0	0,00	837 285 262

Hajdúsámson Város Önkormányzata működési kiadásai kormányzati funkciók szerinti bontásban

Kötelező feladatok kiadásai

Kormányzati funkció		Ft							
Megnevezés	Száma	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Átadott pénzeszközök	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2024. évi teljesítés	2025. évről várható teljesítés	2026. évről várható teljesítés
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130	95 353 400	12 491 942	5 717 950					
Közműfenntartás és működtetés	013320	7 053 070	56 996	11 597 900			76 012 622	118 624 298	113 563 292
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	9 400 467	1 268 278	68 464 310			13 850 847	15 232 111	18 707 966
Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018010						68 333 781	52 022 892	79 133 055
Központi költségvetési befizetések	018020				7 000 000		40 196 711	11 090	7 000 000
Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030			1 000 000			3 580 949	0	1 000 000
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041233	163 428 360	10 622 886	17 641 089	51 819 209		66 430 037	62 503 947	51 819 209
Közfoglalkoztatási mintaprogram	041237	19 027 260	1 236 777	1 692 625			210 197 583	220 695 885	191 692 335
Út, autópálya építés	045120			19 542 499			72 956 627	73 571 288	21 956 662
Közütkar üzemeltetése, fenntartása	045160	9 192 555	1 256 849	40 036 750			130 800	98 907 714	19 542 499
Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	052020			89 980 770			33 599 810	35 495 395	50 486 154
Komplex környezetvédelmi programok támogatása	056010						68 203 178	79 464 216	89 980 770
Településfejlesztési projektek és támogat.	062020			57 086 725			173 355	0	0
Víziermeítés, kezelés, ellátás	063020			8 255 000			980 875	27 249 332	57 086 725
Vízellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása, üzemeltetése	063080			29 000 000			5 483 529	5 680 480	8 255 000
Közüvilágítás	064010			72 825 302			0	0	29 000 000
Zöldterület kezelés	066010	12 983 365	1 736 154	50 461 750			63 946 328	73 735 544	72 825 302
Város-, közüsüggazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020	12 090 147	1 936 116	82 169 000	900 000		31 635 434	40 382 903	65 181 269
Háziorvosi alapellátás	072111			7 989 000			68 873 204	81 564 556	97 095 263
Fogorvosi alapellátás	072311			1 270 000	360 000		6 488 986	6 082 931	7 989 000
Család- és növénydelmi egészségügyi gondozás	074031	9 116 748	1 185 936	733 353			1 320 975	1 749 578	1 630 000
Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	081030			2 159 000			9 495 565	9 873 822	11 036 037
Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése és megóvása	082070						2 015 301	1 778 871	2 159 000
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	096015						112 345	0	0
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037			9 330 741			1 381 586	1 418 179	0
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (átmeneti, köztemetés és egyéb)	107060						7 105 155	7 775 143	9 330 741
Közülező feladatok kiadásai összesen		337 645 372	31 791 934	576 953 764	60 079 209	49 400 000	41 418 392	40 048 041	49 400 000
							393 923 975	41 053 868 216	41 055 370 273

Önként vállalt feladatok kiadásai

Kormányzati funkció		Személyi juttatás	Munka-adókat terhelő jár.	Dologi kiadások	Átadott pénzeszk.	Szociális kiadások	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
Megnevezés	Száma								
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350								0
Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	016080	500 000	165 200	11 600 000			550 000	0	
Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030						39 645 033	34 287 513	12 265 200
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020	1 900 000	247 000		6 541 124		5 119 757	4 966 954	6 541 124
Sportteljesítmények elismerése, járadékok, ösztöndíjak	081022						50 000	0	2 147 000
Egyéb kiadói tevékenység	083030				400 000		0	3 500 000	400 000
Civil szervezetek működési támogatása	084031			6 400 000			2 773 326	747 081	6 400 000
Egyházak közösségi és hitéleti tevékenységének támogatása	084040				23 000 000		19 960 000	23 900 000	23 000 000
Önként vállalt feladatok kiadásai összesen		2 400 000	412 200	18 000 000	2 000 000		2 000 000	1 500 000	2 000 000
Mindösszesen		340 045 372	32 204 134	594 953 764	31 941 124	0	70 098 116	68 901 543	52 753 323
					92 020 333	49 400 000	964 022 091	1 122 769 764	1 108 623 603

Hajdúsámson Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételei

Ft

Bevétel megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
B3. Közhatalmi bevételek	391 162 489	465 601 252	463 000 000
Magánszemélyek kommunális adója	44 676 213	48 861 114	48 000 000
Iparüzési adó	331 189 197	385 839 274	385 000 000
Építményadó	6 314 642	25 740 381	25 000 000
Termőföld bérbeadása miatti személyi jövedelemadó bevételei	0	144 000	0
Helyi adók összesen	382 180 052	460 584 749	458 000 000
Bírságok, pótlékok	8 494 160	5 016 503	5 000 000
Környezetvédelmi bírság	488 277	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek összesen	8 982 437	5 016 503	5 000 000
B4. Működési bevételek	127 970 533	131 333 422	152 150 641
Bérlési és lízing díj	14 450 418	15 236 107	21 153 510
Továbbszámlázott szolgáltatások	3 932 268	9 192 049	8 000 000
Önk-i vagyon üz-re kez-be adásból származó bevétel	45 886 517	53 707 309	58 128 844
ÁFA	13 526 072	14 868 620	17 868 287
Áfa visszatérítés	0	0	27 000 000
Kamatbevételek	23 114 851	18 907 285	10 000 000
Biztosító által fizetett kártérítések	346 000	485 638	0
Biztosító által fizetett lejáratú biztosítási díj (életbiztosítás)	2 828 215	0	0
Áru és készletértékesítés	1 560 459	0	0
Egyéb különféle működési bevételek	12 275 675	6 933 751	0
Köztetető bérlési díj	5 707 150	6 284 350	5 374 016
Köztetető sírhelydíj	2 206 285	3 166 572	2 125 984
Köztetető áfa	2 136 623	2 551 741	2 500 000
B5. Felhalmozási bevételek	938 177	7 340 050	0
Önkormányzati ingatlanok értékesítése	938 177	7 340 050	0
Gépek, berendezések, járművek értékesítése	0	0	0
Összesen	620 071 189	604 274 724	615 150 641

Önkormányzat által folyósított Ellátottak pénzbeli juttatásai 2026. évben

Ft

MEGNEVEZÉS	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
Lakhatási Támogatás - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 4. §-a alapján	1 458 000	1 096 000	1 200 000
Átmeneti segély - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (1), (2), (3) bekezdései és a 8. §. alapján	5 877 000	3 545 700	6 000 000
Temetési Támogatás - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 9. §-a alapján	1 105 000	870 000	1 500 000
Súlyos fogyatékosok pénzbeli támogatása - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 5/A. §-a alapján	0	0	0
A középfokú és felsőfokú nevelési-oktatási intézményekben tanulók támogatásáról szóló 3/2023. (V.26.) önkormányzati rendelet alapján	780 000	620 000	1 600 000
Köztemetés - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 12. §-a alapján	569 392	2 687 341	3 200 000
Gyógyszerköltség - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 6. §-a alapján	10 000	160 000	200 000
65 évet betöltöttek támogatása - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (6) bekezdése alapján	17 450 000	18 340 000	18 000 000
Ebek oltása és egyidejűleg a transzponder beültetés költségére - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (7) bekezdése alapján	8 000	24 000	100 000
Tűzelő támogatás - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (9) bekezdése alapján	6 675 000	7 600 000	7 600 000
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő családok pénzbeli támogatása - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (10) bekezdése alapján	5 056 000	4 940 000	5 000 000
Iskolakezdési támogatás - A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek, fiatal felnőttek iskolakezdési támogatásáról szóló 9/2024. (VII.30.) önkormányzati rendelet 2. §. (1) bekezdése alapján	2 430 000	165 000	5 000 000
Önkormányzatok által folyósított ellátottak pénzbeli juttatásai	41 418 392	40 048 041	49 400 000
kötelező feladatellátás	41 418 392	40 048 041	49 400 000
önként vállalt feladatellátás	0	0	0

Az önkormányzat hitelfelvételből és kezességvállalásból származó kötelezettségei évenkénti bontásban

Ft

Sor szám	Megnevezés	Szerződés szerinti összeg	Kötelezettsé g-vállalás éve	Törlesztőrészek évenkénti bontásban						2024. évi teljesített kamatterhek	2025. évi várható kamatterhek	2026. évi terv kamatterhek
				2025.12.31-ig törlesztett valamint átvállalt tőke	2026	2027	2028	2029	összesen			
1.	Hiteltörlesztés			0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Egyéb kamat fizetések			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen				0	0	0	0	0	0	0	0	0

* Többéves kihatással járó kötelezettségvállalások

Az Önkormányzat 2026. évi felhalmozási kiadásai (a többéves pénzügyi kihatások bemutatásával együtt)

Ft

Ft															
Ssz.	Intézmény neve	Kezdeti év	Bekérülési költség		Bekérülési költségből		2025.12.31.-ig felh.		2026. évi előirányzat		2027. évi előirányzat		2028. évi előirányzat		Kormányzati funkció
	Feladat, cél megnevezése		Beruházás	Felújítás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	
Önkormányzati beruházások															
1	Szennyvízberuházás fejlesztési forrás	2019	50 800 000		50 800 000	0	0	0	50 800 000	0					052080
2	Ivóvíz fejlesztési forrás	2019	9 906 000		9 906 000	0	0	0	9 906 000	0					063080
3	172/2022. (IX. 29.) öh. sz. határozat alapján (50 706 020 Ft) a Hajdúsámson-Sámsonkert ivóvízellátó rendszer kapacitásbővítés 1. üteme megvalósításához szükséges fedezet	2022	50 706 020		50 706 020	0	0	0	50 706 020	0					063080
4	250/2018. (XII. 20.) öh. sz. határozat alapján a Harmathy utca szilárd burkolattal történő ellátása érdekében az építési engedélyezési tervek elkészítéséhez, valamint az építési engedélyezési eljárás lefolytatásához szükséges fedezet, 172/2019. (VIII. 23.) öh. sz. határozat alapján a Harmathy utca szilárd burkolattal történő ellátásához (kiviteli tervek elkészítése, a kivitelezési munkálatok elvégzése, a műszaki ellenőri feladatok ellátása) szükséges fedezet	2018	42 521 035		42 521 035	0	41 252 204	0	1 268 831	0					045120
5	79/2021. (IV. 29.) polgármesteri határozat alapján a Radnóti, Szedes és Csokonai úti játszótérek játszótéri eszközeinek felújításához, javításához, valamint biztonságosabbá tételéhez szükséges fedezet biztosításához előirányzat átcsoportosítás, 181/2025. (X. 30.) öh. sz. határozat alapján 2 400 000 Ft többletfedezet biztosítása	2021	3 752 550		3 752 550	0	1 376 226	0	2 376 324	0					013350
6	2/2022. (I. 11.) öh. sz. határozat és az 56/2023. (II. 23.) öh. sz. határozat alapján a TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00039 azonosító számú Tornacsamok kialakítása Hajdúsámsonban című pályázat támogatása	2022	850 490 000		12 000 000	838 490 000	0	1 016 000	12 000 000	837 474 000					062020
7	165/2022. (IX. 29.) öh. sz. határozat alapján a 4931. sz. Sámsonkert-Tamáspuszta összekötő út mentén a Bartók Béla úti buszmegállónál, valamint az Árpád utca Toldi utcai buszmegállónál a gyalogosok biztonságos átvizetésére alkalmas átkelőhelyek létesítéséhez szükséges fedezet	2022	8 000 000		8 000 000	0	7 540 600	0	459 400	0					045120
8	71/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat alapján a TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00064 Belterületi utak fejlesztése Hajdúsámsonban című projekt megvalósításához, a 157/2023. (X. 10.) öh. sz. határozat alapján tervezési szerződés módosításához szükséges 2 000 000 Ft fedezet	2022	578 852 837		11 530 000	567 322 837	4 853 400	343 712 276	6 676 600	223 610 561					045120
9	71/2023. (IV. 25.) öh. sz. határozat alapján a Magyarország Kormánya által kiírára került RRF-1.1.2-2021 Bölcsődei nevelés fejlesztése című pályázat benyújtásához szükséges fedezet	2023	600 000		600 000	0	508 000	0	92 000	0					062020
10	155/2023. (X. 10.) öh. sz. határozat alapján az Interreg VI-A Románia-Magyarország Program által kiírára került Program 1. Együttműködés egy zöld és ellenállóbb határon átnyúló térségért, RSO2.7 Biodiverzitás prioritásban a Mikola romániai községgel Közös határon átnyúló természetvédelmi tevékenység egy zöldebb környezetért Mikolán és Hajdúsámsonban címmel közös pályázat benyújtásához szükséges fedezet	2023	20 000 000		20 000 000	0	5 715 000	0	14 285 000	0					062020
11	A Polgármesteri Hivatal A épületének korszerűsítése	2025	4 788 290		4 788 290	0	0	0	4 788 290	0					013350

Ssz	Intézmény neve	Kezdeti év	Bekérülési költség		Bekérülési költségéből		2025.12.31.-ig felh		2026. évi előirányzat		2027. évi előirányzat		2028. évi előirányzat		Kormányzati funkció
	Feladat, cél megnevezése		Beruházás	Felújítás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	
	Önkormányzati beruházások														
12	76/2025. (III. 26.) és a 77/2025. (III. 26.) öh. sz. határozatok alapján a 4251 Hajdúsámson, Irinyi utca 15. szám alatti 934/29 hrsz-ú kivett, lakóház udvar megnevezésű, 901 m2 ingatlan megvételeéhez és annak lakhatóvá tételéhez szükséges fedezet	2025	14 502 531		14 502 531	0	2 670 000		11 832 531	0					013350
13	79/2025. (III. 26.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének Hajdúsámson Város Helyi Építési Szabályzatáról és Szabályozási Tervéről szóló 24/2023. (XI. 23.) önkormányzati rendeletében kijelölt hajdúsámsoni 011/2, 014 és 025 hrsz-ú külterületi közutak 22 m szélessé bővítése érdekében a szomszédos ingatlanokból szükséges földterületek megszerzésére fedezet biztosítása	2025	6 927 485		6 927 485	0	1 454 800		5 472 685	0					013350
14	81/2025. (III. 26.) öh. sz. határozat alapján a KAP-RD43-1-25 kódszámú „Külterületi utak fejlesztése” című pályázati felhívás keretében a vidéki térségek kisméretű infrastruktúrájának és alapvető szolgáltatásainak fejlesztésére vonatkozó támogatási kérelem benyújtásához szükséges fedezet	2025	11 200 000		11 200 000	0	1 143 000		10 057 000	0					045120
15	127/2025. (VII. 17.) öh. sz. határozat alapján a Pontvadászat megnevezésű Tájékoztatói Élménysport Program keretében egy tájékoztatói pálya (Hajdúsámson Csikos-erdő) kiépítéséhez szükséges fedezet	2025	300 000		300 000	0			300 000	0					013350
16	126/2025. (VII. 17.) öh. sz. határozat és a 143/2025. (VIII. 19.) öh. sz. határozat alapján a Versenyképes Járások Program keretében benyújtott és 4034381050 iratazonosító számon nyilvántartott A Debreceni járás térségi fejlesztése című támogatási kérelemben foglaltak megvalósításához szükséges fedezet	2025	102 000 000		2 000 000	100 000 000			2 000 000	100 000 000					063080
17	144/2025. (VIII. 19.) öh. sz. határozat alapján a 4251 Hajdúsámson, Kiscsere utca 3. szám alatti üzletközpont biztonságos megközelítésére szolgáló közúti létesítmény tervezési feladatainak elvégzéséhez szükséges fedezet	2025	2 700 000		2 700 000	0			2 700 000	0					045120
18	153/2025. (IX. 24.) öh. sz. határozat alapján a 4251 Hajdúsámson, Kossuth utca 11-17. számú ingatlanon a gázérzékelő rendszer problémájának megoldása érdekében a meglévő gázhálózat átalakításához szükséges fedezet	2025	8 000 000		8 000 000	0	320 000		7 680 000	0					013350
19	A 504105/4692 azonosító számú Infrastrukturális fejlesztés céljára elnyert támogatás (Művelődési Ház)	2025	854 107		254 107	600 000		456 558	254 107	143 442					082092
20	180/2025. (X. 30.) öh. sz. határozat alapján a Martinka Iskola u. 15. szám alatt található ingatlan korszerűsítése népkonyhai szolgáltatás kialakításához szükséges fedezet	2025	7 000 000		7 000 000	0	1 856 636		5 143 364	0					013350
21	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 113 fő foglalkoztatásával 2025. 11. 01. - 2026. 08. 31. programelem	2025	1 959 610			1 959 610			0	1 959 610					041233
22	188/2025. (XI. 25.) öh. sz. határozat alapján a KAP-RD57-023-4-25 számú, Helyi életminőség javítását célzó beruházások című pályázat benyújtásához szükséges fedezet	2025	1 000 000		1 000 000	0	254 000		746 000	0					062020
23	207/2025. (XII. 18.) öh. sz. határozat alapján a Csokonai utcán a közösségi közlekedés fejlesztéséhez szükséges fedezet	2025	4 200 000		4 200 000	0			4 200 000	0					045120

Ssz.	Intézmény neve	Kezdési év	Bekerülési költség		Bekerülési költségből		2025.12.31-ig felh.		2026. évi előirányzat		2027. évi előirányzat		2028. évi előirányzat		Kormányzati funkció
	Feladat, cél megnevezése		Beruházás	Felújítás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	
Önkormányzati beruházások															
24	Közvilágítás fejlesztése Hajdúsámson Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló ____/2026. (____.) önkormányzati rendelet alapján	2026	1 905 000		1 905 000	0			1 905 000	0					064010
25	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése önkormányzati szinten	2025	17 290 750		17 290 750				17 290 750	0					013350
Beruházások összesen			1 800 256 215	0	291 863 768	1 508 372 447	68 943 866	345 184 634	222 939 902	1 163 187 613	0	0	0	0	
Beruházások mindösszesen									1 386 127 515		0		0		
1	Szennyvízhálózat felújítása	2019		64 557 945	64 557 945	0	0	0	64 557 945	0					052080
2	Ivóvízhálózat felújítása	2019		19 636 982	19 636 982	0	0	0	19 636 982	0					063080
3	79/2021. (IV. 29.) polgármesteri határozat alapján a Radnóti, Szedes és Csokonai úti játszótérek játszótéri eszközeinek felújításához, javításához, valamint biztonságosabbá tételéhez szükséges fedezet biztosításához előirányzat átcsoportosítás, 181/2025. (X. 30.) öh. sz. határozat alapján 10 500 000 Ft többletfedezet biztosítása	2021		12 929 510	12 929 510	0	9 055 386	0	3 874 124	0					013350
4	51/2021. (II.25.) polgármesteri határozat alapján felújítás	2021		7 064 000	7 064 000	0	0	0	7 064 000	0					013350
Felújítások összesen			0	104 188 437	104 188 437	0	9 055 386	0	95 133 061	0	0	0	0	0	
Felújítások mindösszesen									95 133 061		0		0		

Kimutatás a folyamatban lévő Európai Unió forrásból megvalósuló projektekről

Sor-szám	Projekt megnevezése	Kezdési év	Összköltség	Összköltségből			2025.12.31-ig felhasznál			2026. évi előirányzat		
				Saját forrás	Támogatás		Saját forrás	Támogatás		Saját forrás	Támogatás	
					Hazai	Európai Unió		Hazai	Európai Unió		Hazai	Európai Unió
1	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00064 Belterületi utak fejlesztése Hajdúsámsonban	2023	715 969 390	16 000 000		699 969 390	3 143 003		48 491 140	12 856 997		651 478 250
2	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00030 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Hajdúsámson Városában II. ütem	2022	157 650 000	3 750 000		153 900 000	0		146 748 023	3 750 000		7 151 977
3	VP6-7.2.1.1-21 Külterületi utak fejlesztése Hajdúsámsonban 3352111095	2023	322 888 752	39 451 073		283 437 679	589 786		5 315 714	38 861 287		278 121 965
4	Nyári diákmunka 2024. 9 fő foglalkoztatására kapott támogatás (2024.07.01 - 2024.07.31)	2024	2 035 017	234 117		1 800 900	234 117		1 800 900	0		0
Összesen:			1 196 508 142	59 201 073		1 137 307 069	3 966 906		202 355 777	45 468 284		936 752 192

Ft

Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében biztosított tartalékok bemutatása

Ft

	Megnevezés	2026. évi terv
1.	Általános tartalék mindösszesen:	20 000 000
1.a	Általános tartalék (szabad felhasználás)	20 000 000
2.	Fejlesztési céltartalék mindösszesen:	46 603 519
2.a	Fejlesztési céltartalék (szabad felhasználás)	40 000 000
2.b	Fejlesztési céltartalék (kötött felhasználás)	6 603 519
	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatásának felhasználása	3 511 702
	Fejlesztési céltartalék (közprogramok bevételeiből)	2 035 075
	Fejlesztési céltartalék Bérletértékesítésből képződött	0
	Fejlesztési céltartalék Környezetvédelmi alap	725 765
	Fejlesztési céltartalék (Hajdúsámsoni Víziközmű Társulás elszámolása és az adóiroda által beszedett követelések)	293 000
	Fejlesztési céltartalék (Hajdúsámson-Sámsonkert-Martinka Víziközmű Társulással kapcsolatos adóiroda által beszedett követelések)	37 977
	Összesen:	66 603 519

Az önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 076	1 097 568 857
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről									992 748 340				992 748 340
B3. Közhatalmi bevételek	24 166 666	24 166 666	115 000 000	24 166 666	24 166 666	24 166 666	24 166 666	24 166 666	106 333 340	24 166 666	24 166 666	24 166 666	463 000 000
B4. Működési bevételek	11 923 667	12 923 667	15 349 284	21 923 667	6 923 667	6 923 667	21 923 667	6 923 667	6 923 667	21 923 667	11 564 679	6 923 675	152 150 641
B5. Felhalmozási bevételek													0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök													0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
B8. Finanszírozási bevételek													0
Pénzmaradvány igénybevétele	717 500 455												717 500 455
Bevételek összesen:	845 054 859	128 554 404	221 813 355	137 554 404	122 554 404	122 554 404	137 554 404	122 554 404	1 197 469 418	137 554 404	127 195 418	122 554 417	3 422 968 293
Kiadások													
K1. Személyi juttatások	34 087 429	34 087 429	34 087 429	34 087 429	34 087 429	34 087 429	34 087 429	34 087 433	16 836 484	16 836 484	16 836 484	16 836 484	340 045 372
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 084 061	3 084 061	3 084 061	3 084 061	3 084 061	3 084 061	3 084 061	3 084 067	1 882 910	1 882 910	1 882 910	1 882 910	32 204 134
K3. Dologi jellegű kiadások	46 564 036	46 564 036	47 304 911	46 564 036	46 564 036	40 564 036	40 564 036	40 564 036	40 564 036	106 008 483	46 564 036	46 564 046	594 953 764
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 416 674	1 416 666	1 416 666	1 416 666	1 416 666	1 416 666	1 416 666	3 416 666	3 416 666	7 416 666	17 817 332	7 416 000	49 400 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	5 446 694	5 446 694	32 106 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 699	92 020 333
Államháztartáson belültre	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 699	65 360 333
Államháztartáson kívültre			26 660 000										26 660 000
Tartalékok	4 000 000	6 000 000	2 000 000	4 000 000		4 000 000							20 000 000
K6. Beruházások	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	136 000 000	16 000 000	16 000 000	26 000 000	316 000 000	16 000 000	526 000 000	260 486 216	1 376 486 216
K7. Felújítások	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 757	95 133 051
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	254 000	0	0	0	0	1 000 000	0	0	0	0	0	0	1 254 000
Államháztartáson belültre						1 000 000							1 000 000
Államháztartáson kívültre	254 000												254 000
Fejlesztési céltartalék		46 603 519											46 603 519
K9. Finanszírozási kiadások													0
Intézményfinanszírozás	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 354	743 164 160
Államháztart. belüli megelőleg. visszafizetése	31 703 744												31 703 744
Kiadások összesen:	210 998 064	227 543 839	204 441 195	179 040 320	235 040 320	174 040 320	169 040 320	179 040 320	450 588 224	216 032 671	666 588 224	401 074 466	3 422 968 293
Egyenleg	634 056 795	-99 089 435	-17 372 160	-41 485 916	-122 485 916	-51 485 916	-31 485 916	-56 485 926	-746 881 194	-78 478 267	-539 392 806	-279 520 049	0

Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként

Ft

	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1. Működési bevételek	B1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	8 355 398	0	0
	Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 355 398	0	0
	B4. Működési bevételek	2 439 442	1 995 637	1 850 000
	- kötelező feladatellátásra	2 439 442	1 995 637	1 850 000
	- önként vállalt feladatellátásra			
	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	- kötelező feladatellátásra			
	- önként vállalt feladatellátásra			
	Pénzmaradvány	6 044 652	8 588 609	9 000 000
	Összesen:	16 839 492	10 584 246	10 850 000
	- kötelező feladatellátásra	16 839 492	10 584 246	10 850 000
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	B2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
	Fejlesztési célú támogatások			
	Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	0	0	0
	B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
	Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevétel			
	Pénzügyi befektetések bevételei			
	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
	Pénzmaradvány	1 500 000	0	
	Összesen:	1 500 000	0	0
	- kötelező feladatellátásra	1 500 000	0	0
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek összesen		18 339 492	10 584 246	10 850 000
	B8. Finanszírozási bevételek	360 417 688	420 895 817	495 292 891
	Intézményfinanszírozás	360 417 688	420 895 817	495 292 891
	- Állami támogatás	277 372 574	307 663 273	326 017 400
	- Önkormányzati támogatás	83 045 114	113 232 544	169 275 491
Bevételek összesen		378 757 180	431 480 063	506 142 891
- kötelező feladatellátásra		377 257 180	431 480 063	506 142 891
- önként vállalt feladatellátásra		1 500 000		
Államigazgatási feladatok		0	0	0

	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1. Működési kiadások	K1. Személyi juttatások	285 616 375	326 117 047	392 002 033
	- kötelező feladatellátásra	285 616 375	326 117 047	392 002 033
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 853 160	44 930 406	54 434 108
	- kötelező feladatellátásra	39 853 160	44 930 406	54 434 108
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K3. Dologi kiadások	40 332 179	43 574 469	54 753 750
	- kötelező feladatellátásra	40 332 179	43 574 469	54 753 750
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	
	K5. Egyéb működési célú kiadások	937	0	0
	Államháztartáson belülre	937	0	0
	- kötelező feladatellátásra	937	0	0
	- önként vállalt feladatellátásra			
	Államháztartáson kívülre	0	0	0
	- kötelező feladatellátásra			
	- önként vállalt feladatellátásra			
	Összesen:	365 802 661	414 621 922	501 189 891
	- kötelező feladatellátásra	365 802 661	414 621 922	501 189 891
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
2. Felhalmozási kiadások	K6. Beruházási kiadások	4 365 920	5 596 694	4 953 000
	K7. Felújítási kiadások			
	K5. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre			
	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre			
	Felhalmozási célú kamat			
	Összesen	4 365 920	5 596 694	4 953 000
	K1-8. Költségvetési kiadások	370 168 571	420 218 616	506 142 891
	Kiadások összesen	370 168 571	420 218 616	501 189 891
	- kötelező feladatellátásra	370 168 571	420 218 616	506 142 891
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
	Államigazgatási feladatok	0	0	0
	Létszám	41	41	39

A Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0
B3. Közhatalmi bevételek													0
B4. Működési bevételek	250 000	200 000	185 000	185 000	179 000	200 000	145 000	200 000	185 000	39 000	45 000	37 000	1 850 000
B5. Felhalmozási bevételek													
B6. Működési célú átvett pénzeszközök													0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
B8. Finanszírozási bevételek													0
Pénzmaradvány igénybevétele	9 000 000												9 000 000
Intézményfinanszírozás	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 414	495 292 891
Bevételek összesen:	50 524 407	41 474 407	41 459 407	41 459 407	41 453 407	41 474 407	41 419 407	41 474 407	41 459 407	41 313 407	41 319 407	41 311 414	506 142 891
Kiadások													
K1. Személyi juttatások	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 837	392 002 033
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 183	54 434 108
K3. Dologi jellegű kiadások	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 818	54 753 750
K5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Államháztartáson belülré													0
Államháztartáson kívülré													0
K6. Beruházások	608 000	1 100 000	171 500	200 000	400 000	452 000	400 000	100 000	400 000	441 500	680 000		4 953 000
K7. Felújítások													0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások													0
Államháztartáson belülré													0
Államháztartáson kívülré													0
K9. Finanszírozási kiadások													0
Intézményfinanszírozás													0
Kiadások összesen:	42 373 823	42 866 823	41 937 323	41 965 823	42 165 823	42 217 823	42 165 823	41 865 823	42 165 823	42 207 323	42 445 823	41 765 838	506 142 891
Egyenleg	8 150 584	-1 391 416	-477 916	-506 416	-712 416	-743 416	-746 416	-391 416	-706 416	-893 916	-1 126 416	-454 424	0

Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Ft

	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1. Működési bevételek	B1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	2 403 280	1 588 564	1 375 128
	Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 403 280	1 588 564	1 375 128
	B4. Működési bevételek	764 977	1 187 180	970 915
	- kötelező feladatellátásra	764 977	1 187 180	970 915
	- önként vállalt feladatellátásra			
	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	19 051 040	0	3 261 704
	- kötelező feladatellátásra	19 051 040	0	3 261 704
	- önként vállalt feladatellátásra			
	Pénzmaradvány	4 293 096	6 683 489	2 743 311
	Összesen:	26 512 393	9 459 233	8 351 058
	- kötelező feladatellátásra	26 512 393	9 459 233	8 351 058
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	B2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
	Fejlesztési célú támogatások			
	Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről			
	B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevételek			
	Pénzügyi befektetések bevételei			
	Pénzmaradvány	0	0	0
	Összesen:	0	0	0
	- kötelező feladatellátásra	0	0	0
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
	B1-7. Költségvetési bevételek összesen	26 512 393	9 459 233	8 351 058
	B8. Finanszírozási bevételek	139 448 658	170 287 576	190 710 219
	Intézményfinanszírozás	139 448 658	170 287 576	190 710 219
	- Állami támogatás	133 164 418	152 185 922	169 593 642
	- Önkormányzati támogatás	6 284 240	18 101 654	21 116 577
	Bevételek összesen	165 961 051	179 746 809	199 061 277
	- kötelező feladatellátásra	165 961 051	179 746 809	199 061 277
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
	Államigazgatási feladatok	0	0	0

	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1. Működési kiadások	K1. Személyi juttatások	103 282 673	126 944 539	139 048 100
	- kötelező feladatellátásra	103 282 673	126 944 539	139 048 100
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 557 639	15 090 056	17 883 077
	- kötelező feladatellátásra	12 557 639	15 090 056	17 883 077
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K3. Dologi kiadások	29 916 039	33 900 379	38 229 842
	- kötelező feladatellátásra	29 916 039	33 900 379	38 229 842
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K5. Egyéb működési célú kiadások	12 693 034	0	3 173 258
	- Államháztartáson belülre	0	0	0
	- kötelező feladatellátásra			
	- önként vállalt feladatellátásra			
	- Államháztartáson kívülre	12 693 034	0	3 173 258
	- kötelező feladatellátásra	12 693 034		3 173 258
	- önként vállalt feladatellátásra			
2. Felhalmozási kiadások	Összesen:	158 449 385	176 934 974	198 334 277
	- kötelező feladatellátásra	158 449 385	176 934 974	198 334 277
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
	K6. Beruházási kiadások	828 177	519 612	727 000
	K7. Felújítási kiadások			
	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	- Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre			
	- Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre			
	- Felhalmozási célú kamat			
	Összesen:	828 177	519 612	727 000
	K1-8. Költségvetési kiadások	159 277 562	176 454 586	199 061 277
	Kiadások összesen	159 277 562	176 454 586	398 668 554
	- kötelező feladatellátásra	159 277 562	176 454 586	199 061 277
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
	Létszám	14	14	14

A Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Junius	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Osszesen
Bevételek													
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	171 891	171 891	171 891	171 891	171 891	171 891	171 891	171 891	0	0	0	0	1 375 128
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0
B3. Közhatalmi bevételek													0
B4. Működési bevételek	80 916	80 909	80 909	80 909	80 909	80 909	80 909	80 909	80 909	80 909	80 909	80 909	970 915
B5. Felhalmozási bevételek													0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök												3 261 704	3 261 704
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
B8. Finanszírozási bevételek													0
Pénzmaradvány igénybevétele	2 743 311												2 743 311
Intézményfinanszírozás	15 892 521	15 892 518	15 892 518	15 892 518	15 892 518	15 892 518	15 892 518	15 892 518	15 892 518	15 892 518	15 892 518	15 892 518	190 710 219
Bevételek összesen:	18 888 639	18 145 318	18 145 318	18 145 318	18 145 318	18 145 318	18 145 318	18 145 318	15 973 427	15 973 427	15 973 427	19 235 131	199 061 277
Kiadások													
K1. Személyi juttatások	11 644 639	11 644 639	11 644 639	11 644 639	11 644 639	11 644 639	11 644 639	11 644 639	11 472 747	11 472 747	11 472 747	11 472 747	139 048 100
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 261	17 883 077
K3. Dologi jellegű kiadások	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 822	38 229 842
K5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 173 258	3 173 258
Államháztartáson belülről													0
Államháztartáson kívülre												3 173 258	3 173 258
K6. Beruházások	127 000		224 997			250 000				125 003			727 000
K7. Felújítások													0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások													0
Államháztartáson belülről													0
Államháztartáson kívülre													0
K9. Finanszírozási kiadások													0
Intézményfinanszírozás													0
Kiadások összesen:	16 447 715	16 320 715	16 545 712	16 320 715	16 320 715	16 570 715	16 320 715	16 320 715	16 148 823	16 273 826	16 148 823	19 322 088	199 061 277
Egyenleg	2 440 924	-175 397	-400 394	-175 397	-175 397	-425 397	-175 397	-175 397	-175 396	-300 399	-175 396	-86 957	0

Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Ft

	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1. Működési bevételek	B1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	2 436 033	3 957 766	2 750 256
	Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 436 033	3 957 766	2 750 256
	B4. Működési bevételek	2 851 903	2 555 945	1 770 320
	- kötelező feladatellátásra	2 851 903	2 555 945	1 770 320
	- önként vállalt feladatellátásra			
	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	- kötelező feladatellátásra			
	- önként vállalt feladatellátásra			
	Pénzmaradvány	1 356 380	848 139	1 134 504
	Összesen:	6 644 316	7 361 850	5 655 080
	- kötelező feladatellátásra	6 644 316	7 361 850	5 655 080
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	B2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	600 000	0
	Fejlesztési célú támogatások	0	600 000	0
	Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	0	0	0
	B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevétel			
	Pénzügyi befektetések bevételei			
	Pénzmaradvány		8 000 000	397 549
	Összesen:	0	8 600 000	397 549
	- kötelező feladatellátásra	0	8 600 000	397 549
	- önként vállalt feladatellátásra	0		0
	B1-7. Költségvetési bevételek összesen	6 644 316	15 961 850	6 052 629
	B8. Finanszírozási bevételek	57 237 359	51 082 098	57 161 050
	Intézményfinanszírozás	57 237 359	51 082 098	57 161 050
	- Állami támogatás	39 853 707	40 422 857	40 409 170
	- Önkormányzati támogatás	17 383 652	10 659 241	16 751 880
	Bevételek összesen	63 881 675	67 043 948	63 213 679
	- kötelező feladatellátásra	63 881 675	67 043 948	63 213 679
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0

	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1. Működési kiadások	K1. Személyi juttatások	35 536 456	37 358 993	40 696 180
	- kötelező feladatellátásra	35 536 456	37 358 993	40 696 180
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 608 573	4 780 159	5 323 558
	- kötelező feladatellátásra	4 608 573	4 780 159	5 323 558
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K3. Dologi kiadások	11 435 216	10 685 208	13 207 840
	- kötelező feladatellátásra	11 435 216	10 685 208	13 207 840
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	24 802
	Államháztartáson belülre	0	0	24 802
	- kötelező feladatellátásra	0	0	24 802
	- önként vállalt feladatellátásra			
	Államháztartáson kívülre	0	0	0
	- kötelező feladatellátásra			
	- önként vállalt feladatellátásra			
2. Felhalmozási kiadások	Összesen:	51 580 245	52 824 360	59 252 380
	- kötelező feladatellátásra	51 580 245	52 824 360	59 252 380
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
	K6. Beruházási kiadások	3 453 291	12 117 402	3 961 299
	K7. Felújítási kiadások			
	K5. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre			
	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre			
	Felhalmozási célú kamat			
	Összesen:	3 453 291	12 117 402	3 961 299
	K1-8. Költségvetési kiadások	55 033 536	64 941 762	63 213 679
	Kiadások összesen	55 033 536	64 941 762	63 213 679
	- kötelező feladatellátásra	55 033 536	64 941 762	63 213 679
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
	Létszám	7	7	6

A Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	343 782	343 782	343 782	343 782	343 782	343 782	343 782	343 782	0	0	0	0	2 750 256
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0
B3. Közhatalmi bevételek													0
B4. Működési bevételek	147 534	147 526	147 526	147 526	147 526	147 526	147 526	147 526	147 526	147 526	147 526	147 526	1 770 320
B5. Felhalmozási bevételek													0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök													0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
B8. Finanszírozási bevételek													
Pénzmaradvány igénybevétele	1 532 053												1 532 053
Intézményfinanszírozás	4 763 430	4 763 420	4 763 420	4 763 420	4 763 420	4 763 420	4 763 420	4 763 420	4 763 420	4 763 420	4 763 420	4 763 420	57 161 050
Bevételek összesen:	6 786 799	5 254 728	5 254 728	5 254 728	5 254 728	5 254 728	5 254 728	5 254 728	4 910 946	4 910 946	4 910 946	4 910 946	63 213 679
Kiadások													
K1. Személyi juttatások	3 505 984	3 505 984	3 505 984	3 505 984	3 505 984	3 505 984	3 505 984	3 505 984	3 162 077	3 162 077	3 162 077	3 162 077	40 696 180
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	443 796	443 796	443 796	443 796	443 796	443 796	443 796	443 796	443 796	443 796	443 796	441 802	5 323 558
K3. Dologi jellegű kiadások	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 657	13 207 840
K5. Egyéb működési célú kiadások	24 802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 802
Államháztartáson belülré	24 802												24 802
Államháztartáson kívülré													0
K6. Beruházások	330 108	330 108	330 108	330 108	330 108	330 108	330 108	330 108	330 108	330 108	330 108	330 111	3 961 299
K7. Felújítások													0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások													0
Államháztartáson belülré													0
Államháztartáson kívülré													0
K9. Finanszírozási kiadások													0
Intézményfinanszírozás													0
Kiadások összesen:	5 405 343	5 380 541	5 380 541	5 380 541	5 380 541	5 380 541	5 380 541	5 380 541	5 036 634	5 036 634	5 036 634	5 034 647	63 213 679
Egyenleg	1 381 456	-125 813	-125 813	-125 813	-125 813	-125 813	-125 813	-125 813	-125 688	-125 688	-125 688	-123 701	0

Az Önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetési létszámkerete

Sorszám	Megnevezés	Engedélyezett dolgozói létszám 2024. év	Engedélyezett dolgozói létszám 2025. év	Engedélyezett dolgozói létszám 2026. év
1.	Hajdúsámson Város Önkormányzata	13	13	16
	- Választott tisztviselő (polgármester)	1	1	1
	- Társadalmi megbízatású tisztviselő (alpolgármester 2024. október 9. napjáig 2 fő)	1	1	1
	- Főállású megbízatású tisztviselő (alpolgármester 2024. október 9. napjától 1 fő)	1	1	1
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 8 órás (Polgármesteri Kabinet)	2	2	2
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 4 órás (Polgármesteri Kabinet)	2	2	2
	- Közalkalmazott	1	1	1
	- Egészségügyi szolgálati jogviszony (Védőnők)	1	1	1
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók (2026. március 1. napjától + 2 fő)	4	4	7
2.	Polgármesteri Hivatal	41	41	39
	- Köztisztviselők	36	36	36
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók (2026. március 1. napjától - 2 fő)	5	5	3
3.	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda	14	14	14
	- Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony	12	12	12
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók	2	2	2
4.	Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely	7	7	6
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 8 órás	6	6	5
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 4 órás	1	1	1
	Önkormányzati finanszírozású intézmények összesen	75	75	75
	Közcélú foglalkoztatottak (fő/hó átlagosan)	170	170	150

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2026. évben terv

A támogatás kedvezményezettje	Tételszám	Mentesség			Kedvezmény			Közv. tám. össz. (Ft)
		jogcíme (jellege)	mérték (%)	összeg (Ft)	jogcíme (jellege)	mérték (%)	összeg (Ft)	
Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0							0
A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0							0
A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként								
a) Végleges mentesség (70 év felett)	792	magánszemélyek komm. adója	100	7 920 000				7 920 000
b) 1 évre adott mentesség méltányosság címén	5	magánszemélyek komm. adója	100	50 000	magánszemélyek komm. adója			50 000
c) 1 évre adott kedvezmény méltányosság címén	0	magánszemélyek komm. adója			magánszemélyek komm. adója	50	-	-
d) Egyedülálló 65 év feletti	400	magánszemélyek komm. adója			magánszemélyek komm. adója	50	2 000 000	2 000 000
A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként összesen:							2 000 000	9 970 000
A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0							
Az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0							
Mindösszesen:	1197			7 970 000			2 000 000	9 970 000

Ft-ban

Kimutatás

Adósságot keletkeztető ügyletek felső határának megállapításáról

Ft

Megnevezés	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség
Saját bevétel:	2026. év
1. a helyi adóból származó bevétel	458 000 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	14 089 510
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel	5 000 000
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
Saját bevétel összesen:	477 089 510
Saját bevétel 50%-a	238 544 755
Adósságot keletkeztető ügyletek:	
a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	
b) a számviteli törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	
c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	
d) pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	
e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	
f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	
g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	
Fizetési kötelezettség összesen	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	238 544 755

MÉRLEG A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉV TERVEZETT ELŐIRÁNYZATAIRÓL

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVÉTELI JOGCIM-CSOPORT	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv	KIADÁSI JOGCIM-CSOPORT	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv
B1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 065 000 000	1 120 000 000	1 170 000 000	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	1 682 804 000	1 708 632 000	1 952 000 000
Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	865 000 000	900 000 000	920 000 000	- kötelező feladatellátásra	1 656 420 000	1 674 632 000	1 917 000 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	200 000 000	220 000 000	250 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	26 384 000	34 000 000	35 000 000
ebből EU-s támogatás	180 000 000	170 000 000	220 000 000	K1. Személyi juttatások	800 000 000	850 000 000	900 000 000
B2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	200 000 000	200 000 000	200 000 000	- kötelező feladatellátásra	800 000 000	850 000 000	900 000 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	100 000 000	100 000 000	100 000 000	- önként vállalt feladatellátásra			
ebből EU-s támogatás	100 000 000	100 000 000	100 000 000	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	104 000 000	110 500 000	117 000 000
B3. Közhatalmi bevételek	472 000 000	502 000 000	552 000 000	- kötelező feladatellátásra	104 000 000	110 500 000	117 000 000
Helyi adók	470 000 000	500 000 000	550 000 000	- önként vállalt feladatellátásra			
Bírság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek	2 000 000	2 000 000	2 000 000	K3. Dologi kiadások	626 420 000	603 120 000	784 740 000
B4. Működési bevételek	80 000 000	80 000 000	100 000 000	- kötelező feladatellátásra	618 420 000	594 120 000	774 740 000
- kötelező feladatellátásra	80 000 000	80 000 000	100 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	8 000 000	9 000 000	10 000 000
- önként vállalt feladatellátásra				K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	47 000 000	45 000 000	46 000 000
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	- kötelező feladatellátásra	47 000 000	45 000 000	46 000 000
Ingatlanok, tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	- önként vállalt feladatellátásra			
Pénzügyi befektetések bevételei				K5. Egyéb működési célú kiadások	89 384 000	88 012 000	89 260 000
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Államháztartáson belülről	72 384 000	68 000 000	68 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				- kötelező feladatellátásra	71 000 000	63 000 000	63 000 000
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				- önként vállalt feladatellátásra	1 384 000	5 000 000	5 000 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				Államháztartáson kívülről	17 000 000	20 012 000	21 260 000
B1-7. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 817 000 000	1 902 000 000	2 022 000 000	- kötelező feladatellátásra	0	12 000	1 260 000
Költségvetési hiány	-385 024 000	-344 988 000	-2 022 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	17 000 000	20 000 000	20 000 000

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVÉTELI JOGCÍM-CSOPORT	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv	KIADÁSI JOGCÍM-CSOPORT	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv
B8. Finanszírozási bevételek	0	0	0	Általános tartalék	16 000 000	12 000 000	15 000 000
Működési célú hitel felvétele				FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	519 220 000	538 356 000	370 000 000
Felhalmozási célú hitel felvétele				- kötelező feladatellátásra	519 220 000	538 356 000	370 000 000
Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele	127 204 000	161 612 000	150 000 000	- önként vállalt feladatellátásra			
Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	257 820 000	183 376 000	150 000 000	K6. Beruházások	450 000 000	470 000 000	300 000 000
Lekötött bankbetétek megszüntetése				K7. Felújítások	44 720 000	42 356 000	50 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések				K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	24 500 000	26 000 000	20 000 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 744 204 000	1 863 612 000	1 972 000 000	Államháztartáson belülrre			
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	457 820 000	383 376 000	350 000 000	Államháztartáson kívülrre	4 500 000	5 000 000	
				Felhalmozási célú kamat kiadások			
				Fejlesztési céltartalék	20 000 000	21 000 000	20 000 000
				K1-8. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 202 024 000	2 246 988 000	2 322 000 000
				Költségvetési többlet			1 972 000 000
				K9. Finanszírozási kiadások			
				1. Belső finanszírozási kiadások			
				Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0
				2. Külső finanszírozási kiadások			
				Működési célú hitel törlesztése			
				Felhalmozási célú hitel törlesztése			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 202 024 000	2 246 988 000	2 322 000 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 202 024 000	2 246 988 000	2 322 000 000
- kötelező feladatellátás összes bevétele	2 202 024 000	2 246 988 000	2 322 000 000	- kötelező feladatellátás összes kiadása	2 175 640 000	2 212 988 000	2 287 000 000
- önként vállalt feladatellátás összes bevétele				- önként vállalt feladatellátás összes kiadása	26 384 000	34 000 000	35 000 000
Államigazgatási feladatok	0	0	0	Államigazgatási feladatok			
Többlet	0	0	0	Hiány			

Tartalomjegyzék

Hajdúsámson Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletervezetének mellékletei

Melléklet száma	Melléklet címe
1.	Mérleg
2.	Az önkormányzat működési mérlege
3.	Az önkormányzat felhalmozási mérlege
4.	2026. évi támogatások államháztartáson belülről
5.	2026. évi átvett pénzeszközök
6.	2026. évi egyéb működési célú kiadások
7.	2026. évi egyéb felhalmozási célú kiadások
8.	Hajdúsámson Város Önkormányzata bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
9.	Az önkormányzatot megillető állami támogatások 2026. évben
10.	Hajdúsámson Város Önkormányzata működési kiadásai kormányzati funkciók szerinti bontásban
11.	Hajdúsámson Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételei
12.	Önkormányzat által folyósított szociális ellátások 2026. évben
13.	Az önkormányzat hitelfelvételből és kezességvállalásából származó kötelezettségei évenkénti bontásban
14.	Az önkormányzat 2026. évi felhalmozási kiadásai (a több éves pénzügyi kihatások bemutatásával együtt)
15.	Kimutatás a folyamatban lévő Európai Unió forrásból megvalósuló projektekről
16.	Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében biztosított tartalékok bemutatása
17.	Az önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
18.	Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatala bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
19.	A Polgármesteri Hivatal 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
20.	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
21.	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
22.	Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
23.	A Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
24.	Az önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetési létszámkerete
25.	Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2026. évben
26.	Kimutatás adósságot keletkeztető ügyletek felső határának megállapításáról
27.	Mérleg a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatairól

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2026. (II. 11.)
önkormányzati rendelete
Hajdúsámson Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] E rendelet célja Hajdúsámson Város Önkormányzatának és az általa fenntartott költségvetési szervek 2026. évi költségvetése, bevételi és kiadási tételeinek elfogadása, 2026. évi működési keretrendszerének meghatározása.

[2] Hajdúsámson Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetése a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra.

[3] Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (3)-(5) bekezdésében, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. §-a és 234. § (3) és (4) bekezdésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában és Hajdúsámson Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2016. (I. 29) önkormányzati rendelet 40. § (3) bekezdés 3. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

I. Fejezet

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed

- a) a Képviselő-testületre, annak bizottságaira,
- b) Hajdúsámson Város Önkormányzatára,
- c) a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatalra,
- d) az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre).

II. Fejezet

Az önkormányzat 2026. évi költségvetése

2. §

Hajdúsámson Város Önkormányzata (önkormányzat) 2026. évi költségvetése a következők szerint kerül jóváhagyásra:

Bevételek mindösszesen:	3 448 221 980 Ft
Kiadások mindösszesen:	<u>3 448 221 980 Ft</u>
Hiány:	0 Ft

KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN: (1. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	2 717 446 161 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	<u>3 416 518 236 Ft</u>
Költségvetési hiány:	699 072 075 Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló bevételek:**

Előző évi költségvetési maradvány (várható):	730 775 819 Ft
Külső finanszírozási kiadások:	
Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése:	<u>31 703 744 Ft</u>
Belső finanszírozás egyenlege:	699 072 075 Ft

**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hitelek bevételei:

0 E Ft

Hiteltörlesztés kiadásai:	0 E Ft
Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	0 E Ft

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS: (2. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1 650 874 190 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	1 887 400 151 Ft
Költségvetési hiány:	236 525 961 Ft

Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló bevételek:

Előző évi költségvetési maradvány (várható):	268 229 705 Ft
--	----------------

Külső finanszírozási kiadások:

Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése	31 703 744 Ft
---	---------------

Belső finanszírozás egyenlege:	236 525 961 Ft
---------------------------------------	-----------------------

Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:

Hitelek bevételei:	0 E Ft
--------------------	--------

Hiteltörlesztés kiadásai	0 E Ft
--------------------------	--------

Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	0 E Ft
---	---------------

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS: (3. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	1 066 571 971 Ft
-----------------------------------	------------------

Költségvetési kiadások összesen:	1 529 118 085 Ft
----------------------------------	------------------

Költségvetési hiány:	462 546 114 Ft
-----------------------------	-----------------------

Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:

Előző évi pénzmaradvány (várható):	462 546 114 Ft
------------------------------------	----------------

Finanszírozási célú műveletek:

Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:

Hiteltörlesztés bevételei:	0 E Ft
----------------------------	--------

Hiteltörlesztés kiadásai:	0 E Ft
---------------------------	--------

Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	0 E Ft
---	---------------

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi összevont költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi működési célú bevételei és kiadásai mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a 2026. évi felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a 2026. évi támogatások államháztartáson belülről származó bevételeket a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület a 2026. évi átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről származó bevételeket az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület Hajdúsámson Város Önkormányzatának 2026. évi egyéb működési célú kiadások előirányzatait a 6. melléklet szerint fogadja el.

(7) A Képviselő-testület Hajdúsámson Város Önkormányzatának 2026. évi egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatait a 7. melléklet szerint fogadja el.

(8) Hajdúsámson Város Önkormányzatának bevételi és kiadási előirányzatait 2026. évre a 8. melléklet szerint fogadja el.

(9) Az önkormányzatot 2026. évben megillető állami támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.

(10) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi működési kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(11) A 11. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az Önkormányzat által 2026. évben működési és felhalmozási bevételeinek előirányzatait.

(12) A 12. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az Önkormányzat által 2026. évben ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzatait.

(13) A 13. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az Önkormányzat hitelfelvételből és kezességvállalásból származó kötelezettségeit évenkénti bontásban.

(14) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi felhalmozási kiadásait, felújítási feladatait a 14. melléklet szerint hagyja jóvá. Az Európai Unió támogatásával megvalósuló projekteket kiemelten a 15. melléklet szerint fogadja el.

(15) A 16. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az Önkormányzat által 2026. évi költségvetésben biztosított tartalékok előirányzatait.

(16) A 17. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület az Önkormányzat által 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét.

(17) A Képviselő-testület a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal 2026. évi bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonkénti bontásban a 18. melléklet szerint, előirányzat-felhasználási ütemtervét a 19. melléklet szerint fogadja el.

(18) A Képviselő-testület a Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda 2026. évi bevételeit és kiadásait a 20. melléklet szerint, előirányzat felhasználási ütemtervét a 21. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(19) A Képviselő-testület a Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely 2026. évi bevételeit és kiadásait a 22. melléklet szerint, előirányzat felhasználási ütemtervét a 23. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(20) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek 2026. évi engedélyezett létszámkeretéről szóló tájékoztatót a 24. melléklet szerint hagyja jóvá.

(21) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2026. évi összegeit a 25. melléklet szerint fogadja el.

(22) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletei felső határát a 2026. évre vonatkozóan a 26. melléklet szerint fogadja el.

(23) Az önkormányzat költségvetési évet követő három évre tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait a 27. melléklet szerint határozza meg.

A költségvetési tartalékok

4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat előre nem látható feladatainak fedezetéül a 16. mellékletében meghatározott célú és összegű tartalékot biztosít a költségvetésben.

(2) A tartalék feletti rendelkezési jogosultság a Képviselő-testület kizárólagos hatásköre.

A költségvetési forráshiány és finanszírozása

5. §

(1) Az önkormányzat költségvetési hiányának finanszírozására használja fel a 2026. évi zárszámadás során jóváhagyásra kerülő, kötelezettséggel nem terhelt költségvetési maradványát.

- (2) Jelenleg az önkormányzat részére nem áll rendelkezésre folyószámla hitelkeret. Folyószámla hitelkeret szerződés megkötéséhez képviselő-testületi döntés szükséges.
- (3) Az önkormányzati vagyon működtetéséből elért működési többletbevételt – minden költségvetési szerv vonatkozásában – elsősorban a költségvetési hiány csökkentésére kell fordítani.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzatnál és irányítása alatt lévő költségvetési szerveknél a költségvetés végrehajtása kapcsán realizált többletbevételeket, és a kiadási megtakarításokat elsősorban a költségvetési hiányának csökkentésére fordítja.
- (5) Az önkormányzat a pályázati kiírásban foglaltaknak történő megfelelés esetén pályázatot nyújthat be a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 3. számú melléklete 2.1.4. Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen rendelkezésre álló költségvetési támogatásra.
- (6) A felhalmozási költségvetés hiányát a Képviselő-testület költségvetési maradvánnyal, szükség esetén fejlesztési célú hitellel fedezi a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak betartása mellett.
- (7) A hitel felvétele a Képviselő-testület kizárólagos hatásköre.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

Általános rendelkezések

6. §

- (1) Az önkormányzat és irányítása alatt álló költségvetési szerveinek költségvetése terhére önként vállalt feladathoz kapcsolódó kötelezettségvállalás csak a kötelező feladatok ellátásának teljes körű biztosítását követően történhet.
- (2) A beruházási, felújítási munkákra vonatkozó szerződésekben konkrétan meg kell határozni a pénzügyi teljesítés határidejét, mely legkorábban a számla beérkezését követő 15. nap lehet.
- (3) A Képviselő-testület az információs és önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény szerint a nettó 5 000 000 Ft-ot el nem érő értékű szerződés esetén a közzétételt mellőzi.
- (4) Az 5 000 000 Ft-ot elérő, és azt meghaladó értékű szerződés esetén a polgármester gondoskodik a 2011. évi CXII. törvény 1. mellékletében meghatározott adatoknak az önkormányzat honlapján, vagy a helyben szokásos módon – a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül – történő közzétételéről, és azok öt éves időtartamú elérhetőségének biztosításáról.
- (5) Az önkormányzat gazdálkodása során rendelkezésre álló átmenetileg szabad pénzeszközöket betétben történő elhelyezés útján hasznosíthatja.
- (6) A Képviselő-testület a fejlesztési célú szabad pénzeszközök hasznosításával kapcsolatos döntéshozatalt a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a betétben elhelyezett pénzeszközökről a polgármesteri tájékoztató keretében nyújt információt a Képviselő-testület részére.
- (7) A Képviselő-testület az egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő lekötésével kapcsolatos döntéshozatalt a polgármester hatáskörébe utalja azzal, hogy lekötést kizárólag a számlavezető pénzintézetnél kezdeményezhet. A polgármester a betétben elhelyezett pénzeszközökről a polgármesteri tájékoztató keretében nyújt információt a Képviselő-testület részére.
- (8) A polgármester az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) rendelkezéseitől eltérő, az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) meghatározott keretek között, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(9) A polgármester az önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, melyekről utólag a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az önkormányzat folyószámla-hitelkeretének kihasználtsága a 80%-ot meghaladja.

(10) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 2026. évi közfoglalkoztatási pályázatok benyújtására. A pályázat eredményének függvényében a létszámadatokban bekövetkezett változás a soron következő költségvetési rendelet-módosítás keretében kerül átvezetésre.

A költségvetési szervek gazdálkodása

7. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei az éves költségvetésüket

- a) az Alapító Okiratban előírt, továbbá engedélyezett, az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
- b) a szakmai hatékonyság gazdaságosság, eredményesség, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
- c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.

(2) A költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltakban megfogalmazott előírások szerint rendelkezik.

(3) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(4) A költségvetési szervek fizetési számlájára a fizetési kötelezettségek teljesítéséhez szükséges fedezetet a fenntartó az előirányzat felhasználási ütemtervben meghatározott havi keretek erejéig biztosítja.

(5) Az intézmények 2026. évi költségvetési előirányzatainak megváltoztatására a következők szerint kerülhet sor:

- a) növelésre kerülhet a Képviselő-testület döntése alapján biztosított pótelőirányzat összegével, vagy a központi döntés alapján kapott előirányzatokkal, valamint többletfeladatok fenntartó általi intézményhez rendelése esetén,
- b) csökkentésre kerülhet a Képviselő-testület előirányzat törlésre irányuló döntése alapján, vagy a központi döntés alapján elvont előirányzatokkal, továbbá feladat elmaradáshoz kapcsolódóan,
- c) pályázati támogatással megvalósuló projektekhez biztosított támogatási összeggel, továbbá pályázati összeg esetleges visszafizetésével,
- d) a Képviselő-testület által a költségvetési maradvány elszámolásához kapcsolódóan megállapított összeggel.

(6) Az intézményi hatáskörben szabályozott kitüntető díjak – melynek a címadományozás nem része – adományozásához kapcsolódóan biztosított juttatásokra a bérmegtakarítás biztosítja a fedezetet.

(7) A költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott előirányzatokon túli saját forrást igénylő pályázatot a Képviselő-testület előzetes tájékoztatásával nyújthatnak be a saját forráshoz szükséges fedezet Képviselő-testület általi jóváhagyását követően. A költségvetési szervek önerőt nem igénylő 100%-os intenzitású pályázatokat saját hatáskörben benyújthatnak, melyről a Képviselő-testületet kötelesek tájékoztatni.

(8) Tartós kötelezettségvállalásra a jogszabályi előírásoknak megfelelő módon kerülhet sor az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél.

(9) A költségvetési szervek vezetői a Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek a gazdálkodást folytatni, az előirányzatok túllépése fegyelmi felelősségre vonást von maga után.

A költségvetési maradvány elszámolása

8. §

(1) A pénzmaradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:

- a) az intézményi alaptevékenység bevételeinek és az alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételeknek a többlete,
- b) meghatározott célra biztosított előirányzat fel nem használt része,
- c) az előirányzat átcsoportosításra vonatkozóan ezen rendeletben korlátozás alá eső előirányzatok fel nem használt része,
- d) munkaadókat terhelő járulékok azon része, mely nem köthető a személyi juttatások maradványához,
- e) feladatmaradás miatt, az elmaradt feladattal arányos támogatási rész.

(2) A költségvetési szervet megillető maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt, azt gazdasági szükséghelyzetben, valamint jelentős összegű költségvetési hiány esetében korlátozhatja vagy elvonhatja.

Személyi juttatások

9. §

(1) A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 132. §-a szerinti illetményalapot a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdése alapján, 2026. január 1. napjától 2026. december 31. napjáig, 99 550 Ft összegben állapítja meg.

(2) A Kttv. 234. § alapján tárgyévre (2026. január 1. napjától 2026. december 31. napjáig) a Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőt 30%-os mértékű illetménykiegészítés, az érettségi végzettségű köztisztviselőt 20%-os mértékű illetménykiegészítés illeti meg.

(3) A köztisztviselők részére a Képviselő-testület a cafetéria-juttatás mértékét a Kttv. 151 §. alapján az illetményalap ötszörösében határozza meg, mely összeg nem tartalmazza a munkáltatót terhelő adót, figyelembe véve a költségvetési törvény erre vonatkozó rendelkezéseit, valamint a Kttv. 225/L. §-át.

(4) A Képviselő-testület a közalkalmazottak 2026. évi illetményét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban dolgozókat a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és végrehajtási rendelete alapján, a Munka törvénykönyve alá tartozó dolgozókat a munka törvénykönyvéről szóló 2012 évi I. törvényben foglaltak szerint határozza meg.

(5) A költségvetési szerveknél címadományozásra az irányító szerv előzetes hozzájárulásával kerülhet sor, az adományozáshoz kapcsolódó pénzügyi fedezet egyidejű meghatározásával.

(6) Az önkormányzati intézményeknél az illetményfizetés egységesen, a munkavállaló által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. Az illetmény utalására vonatkozóan a hatályos jogszabályokban foglaltak szerint kell intézkedni.

(7) A képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíját az érintettek választásától függően számlára történő átutalással, vagy készpénzben kell kifizetni.

Előirányzat felhasználás és módosítás

10. §

(1) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak a vonatkozó jogszabályokban és jelen rendeletben meghatározottak szerint.

(2) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

- (3) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
- (4) Az évközi központi előirányzat-zárolást a polgármester köteles haladéktalanul, a költségvetési rendelet egyidejű módosítása érdekében a Képviselő-testület elé terjeszteni.
- (5) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt kiadási, bevételi és létszám előirányzatok között az átcsoportosítás jogát fenntartja magának. Kivételt képez ez alól a dologi, beruházások és felújítások kiemelt előirányzatai közötti, a fordított adózás rendje miatti átcsoportosítás, melynek jogára az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 43/A. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület a polgármesternek ad felhatalmazást.
- (6) Az élelmezési feladatokkal összefüggő bevételi és kiadási, valamint az Áfa befizetési kötelezettségre jóváhagyott előirányzatokat kizárólag az élelmezési tevékenység végzésével összefüggésben lehet felhasználni, azokat más előirányzatra átcsoportosítani nem lehet.
- (7) A közüzemi díjakra – víz, gáz, villamos energia – biztosított előirányzatok kizárólag ezen kiadásokra használhatók fel, azokat más előirányzatra átcsoportosítani nem lehet.
- (8) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a kiemelt előirányzatokon belül minden más kiadás nemet megelőzően biztosítani a garantált illetményelemek, adó- és járulékfizetési kötelezettségek, a szociális ellátások, a közüzemi díjak, élelmezési kiadások, valamint egyéb, jogszabályban előírt kötelezettségek teljesítéséhez szükséges előirányzatokat.
- (9) A kiadási előirányzatokra történő kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott költségvetés fel nem használt és le nem kötött része biztosítja-e a fedezetet.
- (10) A polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja arról, ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak.
- (11) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig december 31-ei hatállyal módosítja költségvetési rendeletét. Szükség szerint a költségvetési rendelet gyakrabban is módosítható.

Az önkormányzati biztos kirendelése

11. §

(1) A Képviselő-testület az Áht. 71. §-a alapján az irányítása alá tartozó költségvetési szervhez történő önkormányzati biztos kirendelésének szükségességét és az ahhoz kapcsolódó értékhatárt a következők szerint állapítja meg: Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az önkormányzat által irányított költségvetési szerv 30 napon túli elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a 150 millió forintot és e tartozását egy hónap alatt sem képes 30 nap alá szorítani.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését a polgármester kezdeményezi. Ha ezen kötelezettségének a polgármester nem tesz eleget, úgy az önkormányzati biztos kirendelését indítványozhatja:

- a) a Pénzügyi Bizottság,
- b) a jegyző,
- c) a Képviselő-testület által megbízott könyvvizsgáló,
- d) a költségvetési szervek vezetői.

Egyéb rendelkezések

12. §

A Képviselő-testület a szociális tevékenység támogatására jóváhagyott keretösszeghez kapcsolódó felhasználási jogkört a Szociális, Családügyi és Köznevelési Bizottságra, továbbá a polgármesterre ruhazza át az erre vonatkozó helyi szabályozás figyelembe vételével.

IV. fejezet

Záró rendelkezések

13. §

A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.

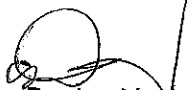
14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

15. §

A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

Hajdúsámson, 2026. február 11.

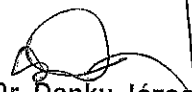

Dr. Danku József
jegyző




Antal Szabolcs
polgármester

A rendeletet a mai napon kihirdetem:

Hajdúsámson, 2026. február 11.


Dr. Danku József
jegyző



MÉRLEG

Ft

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVÉTELI JOGCIM-CSOPORT	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv	KIADÁSI JOGCIM-CSOPORT	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 019 081 478	1 241 373 741	1 101 694 241	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	1 539 854 372	1 766 151 020	1 934 003 670
Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	724 254 144	815 384 991	865 544 389	- kötelező feladatellátásra	1 469 756 256	1 684 802 472	1 881 250 346
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	294 827 334	425 988 750	236 149 852	- önként vállalt feladatellátásra	70 098 116	81 348 548	52 753 324
ebből EU-s támogatás	4 761 634	110 127 715	52 067 600	K1. Személyi juttatások	764 906 003	882 248 958	911 791 685
B2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	677 188	476 986 159	992 748 340	- kötelező feladatellátásra	760 647 641	879 312 303	909 391 685
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	677 188	476 986 159	992 748 340	- önként vállalt feladatellátásra	4 258 362	2 936 655	2 400 000
ebből EU-s támogatás	677 188	376 386 159	990 788 730	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	87 070 640	102 351 479	109 844 877
B3. Közhatalmi bevételek	391 162 489	465 601 252	463 000 000	- kötelező feladatellátásra	85 420 904	101 145 868	109 432 677
Helyi adók	382 180 052	460 584 749	458 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	1 649 736	1 205 611	412 200
Bírság, pótiék, egyéb közhatalmi bevételek	8 982 437	5 016 503	5 000 000	K3. Dologi kiadások	498 788 840	631 563 376	701 145 196
B4. Működési bevételek	134 026 855	137 072 184	156 741 876	- kötelező feladatellátásra	461 678 579	600 674 048	683 145 196
- kötelező feladatellátásra	134 026 855	136 873 182	156 741 876	- önként vállalt feladatellátásra	37 110 261	30 889 328	18 000 000
- önként vállalt feladatellátásra	0	199 002	0	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	41 418 392	40 048 041	49 400 000
B5. Felhalmozási bevételek	938 177	7 340 050	0	- kötelező feladatellátásra	41 418 392	40 048 041	49 400 000
Ingatlanok, tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevételek	938 177	7 340 050	0	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
Pénzügyi befektetések bevételei				K5. Egyéb működési célú kiadások	147 670 497	109 939 166	95 218 393
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	40 363 502	13 028 264	3 261 704	Államháztartáson belülről	111 920 797	67 485 150	65 385 135
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	40 363 502	13 028 264	3 261 704	- kötelező feladatellátásra	106 801 040	62 518 196	58 844 011
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	12 553 059	0	0	- önként vállalt feladatellátásra	5 119 757	4 966 954	6 541 124
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	12 553 059	0	0	Államháztartáson kívülről	35 749 700	42 454 016	29 833 258
B1-7. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 598 802 748	2 341 401 650	2 717 446 161	- kötelező feladatellátásra	13 789 700	1 104 016	4 433 258
Költségvetési hiány	-806 787 400	-60 937 840	-699 072 075	- önként vállalt feladatellátásra	21 960 000	41 350 000	25 400 000
B8. Finanszírozási bevételek	6 544 766 497	5 028 168 140	730 775 819	Tartalék	0	0	66 603 519
Működési célú hitel felvétele	0	0	0	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	865 735 776	636 188 470	1 482 514 566

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVÉTELI JOGCÍM-CSOPORT	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv	KIADÁSI JOGCÍM-CSOPORT	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	- kötelező feladatellátásra	865 085 776	636 188 470	1 482 260 566
Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele	477 674 856	395 229 602	268 229 705	- önként vállalt feladatellátásra	650 000	0	254 000
Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	1 164 687 969	441 234 794	462 546 114	K6. Beruházások	204 569 213	506 283 606	1 386 127 515
Lekötött bankbetétek megszüntetése	4 870 000 000	4 160 000 000	0	K7. Felújítások	71 513 212	129 904 864	95 133 051
Államháztartáson belüli megelőlegezések	32 403 672	31 703 744	0	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	589 653 351	0	1 254 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 584 634 324	1 857 075 441	1 724 697 821	Államháztartáson belülré	589 653 351	0	1 000 000
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	14 168 424	484 326 209	992 748 340	Államháztartáson kívülre	0	0	254 000
				Felhalmozási célú kamat kiadások			
				K1-8. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 405 590 148	2 402 339 490	3 416 518 236
				Költségvetési többlet			
				K9. Finanszírozási kiadások	4 901 514 701	4 186 879 975	31 703 744
				1. Belső finanszírozási kiadások	4 901 514 701	4 186 879 975	31 703 744
				Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	4 870 000 000	4 160 000 000	0
				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	31 514 701	26 879 975	31 703 744
				2. Külső finanszírozási kiadások	0	0	0
				Működési célú hitel törlesztése	0	0	0
				Felhalmozási célú hitel törlesztése	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	8 143 569 245	7 369 569 790	3 448 221 980	KIADÁSOK ÖSSZESEN	7 307 104 849	6 589 219 465	3 448 221 980
- kötelező feladatellátás összes bevétele	8 111 126 509	7 350 342 524	3 448 221 980	- kötelező feladatellátás összes kiadása	7 236 356 733	6 507 870 917	3 395 214 656
- önként vállalt feladatellátás összes bevétele	32 442 736	13 227 266	0	- önként vállalt feladatellátás összes kiadása	70 748 116	81 348 548	53 007 324
Államigazgatási feladatok	0	0	0	Államigazgatási feladatok	0	0	0
Többlet	836 464 396	780 350 325	0	Hány:			

Az önkormányzat működési mérlege

Bevételek				Kiadások				Ft
Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi törv.	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi törv.	
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 019 081 478	1 241 373 741	1 101 694 241	K1. Személyi juttatások	764 906 003	882 248 958	911 791 685	
Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	724 254 144	815 384 991	865 544 389	- kötelező feladatellátásra	760 647 641	879 312 303	909 391 685	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	294 827 334	425 988 750	236 149 852	- önként vállalt feladatellátásra	4 258 362	2 936 655	2 400 000	
B3. Közhatalmi bevételek	391 162 489	465 601 252	463 000 000	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	87 070 640	102 351 479	109 844 877	
Helyi adók	382 180 052	480 584 749	458 000 000	- kötelező feladatellátásra	85 420 904	101 145 868	109 432 677	
Bírság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek	8 982 437	5 016 503	5 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	1 649 736	1 205 611	412 200	
B4. Működési bevételek	88 140 338	83 364 875	82 918 245	K3. Dologi kiadások	498 768 840	631 563 378	701 145 196	
- kötelező feladatellátásra	88 140 338	83 364 875	82 918 245	- kötelező feladatellátásra	461 678 579	600 674 048	683 145 196	
- önként vállalt feladatellátásra				- önként vállalt feladatellátásra	37 110 261	30 889 328	18 000 000	
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	40 363 502	13 028 264	3 261 704	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	41 418 392	40 048 041	49 400 000	
- kötelező feladatellátásra	19 920 766	13 028 264	3 261 704	- kötelező feladatellátásra	41 418 392	40 048 041	49 400 000	
- önként vállalt feladatellátásra	20 442 736			- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 538 747 807	1 803 368 132	1 650 874 190	K5. Egyéb működési célú kiadások	147 670 497	109 939 166	95 218 393	
- kötelező feladatellátásra	1 518 305 071	1 803 368 132	1 650 874 190	Államháztartáson belülről	111 920 797	67 485 150	65 385 135	
- önként vállalt feladatellátásra	20 442 736	0	0	- kötelező feladatellátásra	106 801 040	62 518 196	58 844 011	
Költségvetési működési hiány	-1 106 565		-236 525 961	- önként vállalt feladatellátásra	5 119 757	4 966 954	6 541 124	
B8. Finanszírozási bevételek	5 380 078 528	4 586 933 346	268 229 705	Államháztartáson kívülre	35 749 700	42 454 016	29 833 258	
Működési célú hitel felvétele	0	0	0	- kötelező feladatellátásra	13 789 700	1 104 016	4 433 258	
Előző évi működési célú pénzaradvány igénybevétele	477 874 856	395 229 602	268 229 705	- önként vállalt feladatellátásra	21 960 000	41 350 000	25 400 000	
Lekötött bankbetétek megszűntetése	4 870 000 000	4 180 000 000	0	Tartalékok	0	0	20 000 000	
Államháztartáson belüli megelőlegezések	32 403 672	31 703 744	0	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 539 884 372	1 766 151 020	1 887 400 151	
				- kötelező feladatellátásra	1 489 758 256	1 684 802 472	1 785 246 827	
				- önként vállalt feladatellátásra	70 096 116	81 348 548	52 753 324	
				Költségvetési működési többlet		37 217 112		
				K9. Finanszírozási kiadások	4 901 514 701	4 186 879 975	31 703 744	
				Működési célú hitel törlesztése				
				Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	4 870 000 000	4 180 000 000	0	
				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	31 514 701	26 879 975	31 703 744	
Működési bevételek összesen	6 918 826 335	6 390 301 478	1 819 103 895	Működési kiadások összesen	6 441 369 073	5 953 030 995	1 919 103 895	
- kötelező feladatellátásra	6 499 383 599	6 377 074 212	1 919 103 895	- kötelező feladatellátásra	6 371 270 957	5 871 082 447	1 906 350 571	
- önként vállalt feladatellátásra	20 442 736	13 227 268	0	- önként vállalt feladatellátásra	70 096 116	81 348 548	52 753 324	
Államháztartási feladatok	0	0	0	Államháztartási feladatok	0	0	0	
Többlet	477 457 262	437 218 883	0	Hiány				

Az önkormányzat felhalmozási mérlege

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi tárv	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi tárv
B2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	677 188	476 986 159	992 748 340	K6. Beruházások	204 569 213	506 283 606	1 386 127 515
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	677 188	476 986 159	992 748 340	K7. Felújítások	71 513 212	129 904 864	95 133 051
B5. Felhalmozási bevételek	938 177	7 340 050	0	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	589 653 351	0	1 254 000
Ingatlanok, tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevételek	938 177	7 340 050	0	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belüire	589 653 351	0	1 000 000
Pénzügyi befektetések bevételei				Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	254 000
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	12 553 059	0	0	Felhalmozási célú kamat			
Működési bevételek felhalmozási része	45 886 517	53 707 309	73 823 631	Egyéb felhalmozási kiadások			
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	60 054 941	538 033 518	1 066 571 971	Fejlesztési céltartalék	0	0	46 603 519
Költségvetési felhalmozási hiány	-805 680 835	-98 154 952	-462 546 114				
B8. Finanszírozási bevételek	1 164 687 969	441 234 794	462 546 114	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	865 735 776	636 188 470	1 529 118 085
Felhalmozási célú hitel felvétele				Költségvetési felhalmozási többlet			
Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	1 164 687 969	441 234 794	462 546 114	Felhalmozási hitel törlesztés			
Felhalmozási bevételek összesen	1 224 742 910	979 268 312	1 529 118 085	Felhalmozási kiadások összesen	865 735 776	636 188 470	1 529 118 085
- kötelező feladatellátásra	1 212 742 910	979 268 312	1 529 118 085	- kötelező feladatellátásra	865 035 776	636 188 470	1 528 864 085
- önként vállalt feladatellátásra	12 000 000			- önként vállalt feladatellátásra	650 000	0	254 000
Államigazgatási feladatok	0	0	0	Államigazgatási feladatok	0	0	
Többlet	359 007 134	343 079 342		Hiány			

2026. évi támogatások államháztartáson belülről

Ft

Sor-szám	Feladat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1.	B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	294 827 334	425 988 750	236 149 852
1.1	Fejezeti kezelésű előirányzatból	6 341 634	111 047 715	53 147 600
	Hazai forrásból	1 580 000	920 000	1 080 000
	Hajdu-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Mezei őrszolgálat működésének támogatása	1 080 000	920 000	1 080 000
	A „Kincses Kultúróvoda 2024” címért benyújtott pályázat támogatása (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	500 000	0	0
	Európai Unió forrásból	4 761 634	110 127 715	52 067 600
	(Szegregált területek felszámolására irányuló komplex programok) c. felhívásra benyújtott TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00001 azonosítószámú, európai uniós forrású pályázat támogatása	1 235 236	0	0
	(Szegregált területek felszámolására irányuló komplex programok) c. felhívásra benyújtott TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00001 azonosítószámú, európai uniós forrású pályázat támogatása (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	391 600	0	0
	2024. évi termeléshez kötött zöldségnövény termesztés, gyümölcstermesztés, zöldítés, egységes területalapú támogatások	1 333 898	639 600	0
	Nyári diákmunka 2024. 9 fő foglalkoztatására kapott támogatás (2024.07.01 - 2024.07.31)	1 800 900	0	0
	2025. évi termeléshez kötött zöldségnövény termesztés, gyümölcstermesztés, zöldítés, egységes területalapú támogatások	0	1 897 252	0
	71/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat, TOP Plusz 1.2.3-21. Belterületi utak fejlesztése című pályázat támogatása (fordított áfa)	0	93 394 663	0
	13/2021. (VII. 12.) öh. határozat alapján a VP6-7.2.1.1-21 azonosító számú, KÜlterületi helyi közutak fejlesztése című pályázat támogatása	0	0	0
	HB-03/FOGL/31404-2/2025 számú Hatósági szerződés alapján kapott támogatás (2025.07.01 - 2025.08.31)	0	4 798 200	0
	2/2022. (I. 11.) öh. határozat alapján a TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00039 azonosító számú Tornacsarnok kialakítása Hajdúsámsonban című pályázat támogatása	0	9 398 000	52 067 600
1.2	Társadalombiztosítási Alaptól	10 216 500	10 969 000	11 176 800
	Védőnői alapfeladat-ellátáshoz szükséges fedezet	10 216 500	10 969 000	11 176 800
1.3	Elkülönített Állami Pénzalapoktól	255 142 870	303 972 035	171 825 452
	Közfoglalkoztatás támogatása	251 195 157	298 425 705	167 700 068
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2023. 12. 01. - 2024. 02. 29. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	260 052	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2023. 12. 01. - 2024. 02. 29. programelem (Művelődési Ház)	520 103	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2024. 03. 01. - 2024. 08. 31. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	782 794	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2024. 03. 01. - 2024. 08. 31. programelem (Művelődési Ház)	1 117 626	0	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2024. 09. 03. - 2025. 02. 28. programelem (Művelődési Ház)	798 304	569 607	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2024. 09. 01. - 2025. 02. 28. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	468 834	286 823	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2025. 03. 01. - 2025. 10. 31. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	0	1 146 890	0
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2025. 03. 31. - 2025. 10. 31. programelem (Művelődési Ház)	0	2 768 755	0

Sor-szám	Feladat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2 fő foglalkoztatásával 2025.11. 01. - 2026. 08. 31. programelem (Művelődési Ház)	0	619 404	2 750 256
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 1 fő foglalkoztatásával 2025. 11. 01. - 2026. 08. 31. programelem (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	0	154 851	1 375 128
1.4	Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás	14 770 932	0	0
	Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ 2023. évi elszámolása	14 770 932	0	0
	Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ 2024. évi elszámolása	0	0	0
1.5	Fejezeti és költségvetési szervtől	8 355 398	0	0
	2024. június 9. napján megtartandó Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők közös eljárásban lebonyolított általános választására kapott támogatás (Pm. Hivatal)	8 355 398	0	0
2.	B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	677 188	476 986 159	992 748 340
2.1	Fejezeti kezelésű előirányzatból	0	476 986 159	990 788 730
	Hazai forrásból	0	100 600 000	0
	143/2025. (VIII. 19.) öh. sz. határozat alapján a Versenyképes Járások Program elnevezésű A Debreceni járás térségi fejlesztése című pályázat támogatása	0	100 000 000	0
	A 504105/4692 azonosító számú Infrastrukturális fejlesztés céljára elnyert támogatás	0	600 000	0
	Európai Unió forrásból	0	376 386 159	990 788 730
	71/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat, TOP Plusz 1.2.3-21. Belterületi utak fejlesztése című pályázat támogatása	0	345 906 159	150 352 529
	13/2021. (VII. 12.) öh. határozat alapján a VP6-7.2.1.1-21 azonosító számú, Külsőterületi helyi közutak fejlesztése című pályázat támogatása	0	0	32 426 201
	2/2022. (I. 11.) öh. határozat alapján a TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00039 azonosító számú Tornacsarnok kialakítása Hajdúsámsonban című pályázat támogatása	0	30 480 000	808 010 000
2.2	Elkülönített Állami Pénzalapoktól	677 188	0	1 959 610
	Közfoglalkoztatás támogatása	677 188	0	1 959 610
	ÖSSZESEN:	295 504 522	902 974 909	1 228 898 192

2026. évi átvett pénzeszközök

Ft

Sor-szám	Feladat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1.	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	40 363 502	13 028 264	3 261 704
	<i>Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről</i>	40 363 502	13 028 264	3 261 704
	114/2023. (VI. 29.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Nonprofit Kft. részére a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02256 azonosító számú pályázat megvalósítása érdekében a 3 750 000 forint, a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-02258 azonosító számú projekt esetében 26 250 000 Ft, összesen 30 000 000 tagi kölcsön visszafizetése	18 748 736	0	0
	A Tesco Global Zrt. által meghirdetett Ön választ, mi segítünk elnevezésű program támogatása	200 000	0	0
	Gyerekjáték az egészség című, 2024-1-HU01-KA210-SCH-000245977 azonosító számú ERASMUS pályázat támogatása (Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda)	18 851 040	0	3 261 704
	2024. szeptember 6-7. napján megtartott Hajdúsámsoni Ízek Fesztiválja és Városnap megnevezésű rendezvényhez kapcsolódó tombola bevétel	444 000	0	0
	72/2021. (XI. 25.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Polgárőr Egyesület részére a TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00001 azonosítószámú pályázat megvalósítására érdekében a felmerülő pályázati programok finanszírozása céljából nyújtott támogatás visszafizetése	869 726	0	0
	A Turmix Bt. által felajánlott támogatás a település karácsonyi dekorációjának megvalósításához	1 200 000	0	0
	A Szalóki Group Kft. által felajánlott támogatás a település karácsonyi dekorációjának megvalósításához	50 000	0	0
	102/2025. (V. 28.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Nonprofit Kft. részére pótbefizetés biztosítása	0	11 251 264	0
	2025. évi Fogathajtó Verseny, valamint a Hajdúsámsoni Ízek Fesztiválja és Városnap rendezvényekhez kapcsolódó tombola és támogatási bevételek	0	1 277 000	0
	2025. évi rendezvények megvalósításához nyújtott támogatás (MBH Bank Nyrt.)	0	500 000	0
2.	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	12 553 059	0	0
	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről</i>	12 553 059	0	0
	Hajdúsámson-Sámsonkert-Martinka Víziközmű Társulással kapcsolatos adóiroda által beszedett követelések	119 440	0	0
	115/2022. (VI. 23.) öh. számú határozat alapján a VP6-19.2.1.-23-6-21 kódszámú, a Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése elnevezésű felhívásra új játszótér kialakítására a Martinkáért Egyesület által benyújtott pályázat megvalósítása után visszatérítendő összeg	12 000 000	0	0
	71/2024. (III. 04.) öh. sz. határozat alapján a Martinkáért Egyesület részére a Martinka, 6034/7 hrsz-ú ingatlanon új kondipark kialakítása tárgyú pályázat megvalósítása érdekében nyújtott támogatás visszafizetése	433 619	0	0
	ÖSSZESEN:	52 916 561	13 028 264	3 261 704

2026. évi egyéb működési célú kiadások

Ft

Sor-szám	Feladat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
	K5. Egyéb működési célú kiadások	134 977 463	109 939 166	95 218 393
1.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre	111 920 797	67 485 150	65 385 135
	- kötelező feladatellátásra	106 801 040	62 518 196	58 844 011
	- önként vállalt feladatellátásra	5 119 757	4 966 954	6 541 124
1.1	Önkormányzati költségvetési szervnek	2 000 000	2 000 000	4 000 000
	Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	2 000 000	2 000 000	4 000 000
1.2	Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás	69 549 794	65 470 901	54 360 333
	- kötelező feladatellátásra	66 430 037	62 503 947	51 819 209
	- önként vállalt feladatellátásra (tanyagondnok, jelzőrendszeres)	3 119 757	2 966 954	2 541 124
	Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás	69 549 794	65 470 901	54 360 333
	Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás által biztosított szociális szolgáltatások, 118/2025. (VI. 26.) öh. sz. határozat alapján 2025. évi társulási hozzájárulás csökkenése	0	55 673 267	0
	118/2025. (VI. 26.) öh. sz. határozat alapján előirányzat növekedés (a Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 13/2025. (V. 27.) számú határozata alapján)	0	9 797 634	0
1.3	Elszámolások miatti befizetések	40 371 003	14 249	7 024 802
	Elszámolások miatti befizetések (állami támogatások, pályázatok) Önkormányzat	40 196 711	11 090	7 000 000
	A 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet alapján benyújtott és a KBFT-E-22-0577 azonosítószámú (Kulturális bérfejlesztés támogatása Hajdúsámsonban) című pályázat támogatása	0	0	24 802
	184/2016. (VI. 07.) öh. sz. határozat alapján a (Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia megvalósítása Hajdúsámson városában) című TOP-7.1.1-16-2016-00058 azonosítószámú, európai uniós forrású pályázat támogatása (Polg. Hiv.)	937	0	0
	Pályázat összegének visszafizetése (EFOP-1.2.9-17-2017-00070 azonosító számú, Esély a nőknek! Komplex szakmai program Hajdúsámson térségében című pályázat)	173 355	0	0
	A 8267/2021/HERMAN azonosítószámú, Zárkerti területek fejlesztése Hajdúsámsonban című pályázat fel nem használt összegének visszafizetése	0	3 159	0
1.4	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0	0	0
2.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	23 056 666	42 454 016	29 833 258
	- kötelező feladatellátásra	1 096 666	1 104 016	4 433 258
	- önként vállalt feladatellátásra	21 960 000	41 350 000	25 400 000
2.1	Non-profit szervezetek támogatása	21 850 000	25 400 000	25 000 000
	Civil szervezetek támogatása	19 850 000	23 900 000	23 000 000
	Egyházak támogatása	2 000 000	1 500 000	2 000 000
2.2	Szponzori támogatások	0	3 500 000	400 000
2.3	Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás részére társulási hozzájárulás	736 666	744 016	900 000

2.4	185/2019. (VIII. 29.) öh. sz. határozat alapján a 2. sz. fogorvosi körzet részére fizetendő hozzájárulás	360 000	360 000	360 000
2.5	61/2024. (III. 04.) öh. sz. határozat alapján a II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola, Gimnázium, Szakképző Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola és Óvodában sajátos nevelési igényű tanulók tanulmányi kirándulásának támogatása	110 000	0	0
2.6	Gyerekjáték az egészség című, 2024-1-HU01-KA210-SCH-000245977 azonosító számú ERASMUS pályázat támogatása	12 693 034	0	3 173 258
2.7	51 /2025. (II. 26.) öh. sz. határozat alapján a II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola, Gimnázium, Szakképző Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola és Óvodában sajátos nevelési igényű tanulók tanulmányi kirándulásának támogatása	0	150 000	0
2.8	102/2025. (V. 28.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámsoni Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Nonprofit Kft. részére pótbefizetés biztosítása	0	12 000 000	0
2.9	174/2025. (X. 30.) öh. sz. határozat alapján a II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola, Gimnázium, Szakképző Iskola, Alapfokú Művészeti Iskola és Óvoda Eszterlánc Óvodája által szervezett adventi vásár megrendezésének támogatása	0	300 000	0
Összesen:		134 977 463	109 939 166	95 218 393
- kötelező feladatellátásra		107 897 706	63 622 212	63 277 269
- önként vállalt feladatellátásra		27 079 757	46 316 954	31 941 124

2026. évi egyéb felhalmozási célú kiadások

Ft

Ssz.	Feladat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	589 653 351	0	1 254 000
1	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	589 653 351	0	1 000 000
	- kötelező feladatellátásra	589 653 351	0	1 000 000
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
1.1	Pályázati elszámolások miatti befizetések	589 653 351	0	1 000 000
	TOP Plusz 1.2.3-21. Belterületi utak fejlesztése pályázat technikai könyvelése (előleg visszafizetés)	589 653 351	0	0
2	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	254 000
	- kötelező feladatellátásra	0	0	0
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	254 000
	206/2025. (XII. 18.) öh. sz. határozat alapján a KAP-RD57-023-4-25 számú, Helyi életminőség javítását célzó beruházások című pályázatra benyújtott Mancsok és Paták Terápiás Egyesület támogatási kérelméhez szükséges fedezet tervezési költség biztosítására	0	0	254 000
	Összesen:	589 653 351	0	1 254 000
	- kötelező feladatellátásra	589 653 351	0	1 000 000
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	254 000

Hajdúsámson Város Önkormányzata bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Ft

	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi törv
1. Működési bevételek	B1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 005 886 767	1 235 827 411	1 097 568 857
	Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	724 254 144	815 384 991	865 544 389
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	281 632 623	420 442 420	232 024 468
	B3. Közhatalmi bevételek	391 162 489	465 601 252	463 000 000
	Helyi adók	382 180 052	460 584 749	458 000 000
	Bírság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek	8 982 437	5 016 503	5 000 000
	B4. Működési bevételek	127 970 533	131 333 422	152 150 641
	- kötelező feladatellátásra	127 970 533	131 333 422	152 150 641
	- önként vállalt feladatellátásra			
	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	21 312 462	13 028 264	0
	- kötelező feladatellátásra	869 726	0	0
	- önként vállalt feladatellátásra	20 442 736	13 028 264	0
	Pénzmaradvány	465 980 728	379 109 365	255 351 890
	Összesen:	2 012 312 979	2 224 899 714	1 968 071 388
	- kötelező feladatellátásra	1 991 870 243	2 211 871 450	1 968 071 388
	- önként vállalt feladatellátásra	20 442 736	13 028 264	0
2. Felhalmozási bevételek	B2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	677 188	476 386 159	992 748 340
	Fejlesztési célú támogatások			
	Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	677 188	476 386 159	992 748 340
	B6. Felhalmozási bevételek	938 177	7 340 050	0
	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevétel	938 177	7 340 050	0
	Pénzügyi befektetések bevételei			
	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	12 553 059	0	0
	Pénzmaradvány	1 163 187 969	433 234 794	462 148 565
	Összesen:	1 177 356 393	916 961 003	1 454 896 905
	- kötelező feladatellátásra	1 177 356 393	916 961 003	1 454 896 905
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
	B1-7. Költségvetési bevételek összesen	3 189 669 372	3 141 860 717	3 422 968 293
	B8. Finanszírozási bevételek	4 902 403 672	4 191 703 744	0
	Hitefelvétel	0	0	0
	- működési célú			
	- felhalmozási célú			
	Intézményfinanszírozás			
	Lekötött bankbetétek megszüntetése	4 870 000 000	4 160 000 000	0
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	32 403 672	31 703 744	0
	Bevételek összesen	8 092 073 044	7 333 564 461	3 422 968 293
	- kötelező feladatellátásra	8 059 630 308	7 320 536 197	3 422 968 293
	- önként vállalt feladatellátásra	32 442 736	13 028 264	0
	Államigazgatási feladatok	0	0	0
	Hány	0	0	0

	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1. Működési kiadások	K1. Személyi juttatások	340 470 499	391 828 379	340 045 372
	- kötelező feladatellátásra	336 212 137	388 891 724	337 645 372
	- önként vállalt feladatellátásra	4 258 362	2 936 655	2 400 000
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 051 268	37 550 858	32 204 134
	- kötelező feladatellátásra	28 401 532	36 345 247	31 791 934
	- önként vállalt feladatellátásra	1 649 736	1 205 611	412 200
	K3. Dologi kiadások	417 105 406	543 403 320	594 953 764
	- kötelező feladatellátásra	379 995 145	512 513 992	576 953 764
	- önként vállalt feladatellátásra	37 110 261	30 889 328	18 000 000
	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	41 418 392	40 048 041	49 400 000
	- kötelező feladatellátásra	41 418 392	40 048 041	49 400 000
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K5. Egyéb működési célú kiadások	134 976 526	109 939 166	92 020 333
	Államháztartáson belülre	111 919 860	67 485 150	65 360 333
	- kötelező feladatellátásra	106 800 103	62 518 196	58 819 209
	- önként vállalt feladatellátásra	5 119 757	4 966 954	6 541 124
	Államháztartáson kívülre	23 056 666	42 454 016	26 660 000
	- kötelező feladatellátásra	1 096 666	1 104 016	1 260 000
	- önként vállalt feladatellátásra	21 960 000	41 350 000	25 400 000
	Általános tartalék	0	0	20 000 000
	Összesen:	964 022 091	1 122 769 764	1 128 623 603
2. Felhalmozási kiadások	- kötelező feladatellátásra	893 923 975	1 041 421 216	1 075 870 279
	- önként vállalt feladatellátásra	70 098 116	81 348 548	52 753 324
	K6. Beruházási kiadások	195 921 825	488 049 898	1 376 486 216
	K7. Felújítási kiadások	71 513 212	129 904 864	95 133 051
	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	589 653 351	0	0
	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	589 653 351	0	1 000 000
	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	254 000
	Felhalmozási célú kamat			
	Fejlesztési céltartalék	0	0	46 803 519
	Összesen:	857 088 388	617 954 762	1 519 476 786
	- kötelező feladatellátásra	856 438 388	617 954 762	1 519 222 786
	- önként vállalt feladatellátásra	650 000		254 000
3. Finanszírozási kiadások	K1-8. Költségvetési kiadások	1 821 110 479	1 740 724 526	2 648 100 389
	K9. Finanszírozási kiadások	5 458 618 406	4 829 145 466	774 867 904
	Belső finanszírozási kiadások	5 458 618 406	4 829 145 466	774 867 904
	Lekötött bankbetétek megszüntetése	4 870 000 000	4 160 000 000	0
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	31 514 701	26 879 975	31 703 744
	Intézményfinanszírozás	557 103 705	642 265 491	743 164 160
	- Működési célú	548 456 317	624 031 783	733 522 861
	- Felhalmozási célú	8 647 388	18 233 708	9 641 299
	Külső finanszírozási kiadások	0	0	0
	Hitelörlesztés			
	- Működési célú			
	- Felhalmozási célú			
	Kiadások összesen	7 279 728 885	6 569 869 992	3 422 968 293
	- kötelező feladatellátásra	7 208 980 769	6 488 521 444	3 369 860 969
	- önként vállalt feladatellátásra	70 748 116	81 348 548	53 007 324
	Államigazgatási feladatok	0	0	0
	Létszám	13	13	15
	Közfoglalkoztatottak létszáma	170	170	150

Az önkormányzatot megillető állami támogatások 2026. évben

2025. évi LXIX. tv. 2. és 3. számú melléklet szerint

2020. évi LXIX. tv. 2. és 3. számú melléklet szerinti										Ft
Rövid szöveg	Jogi jogelvezése	2020. évi				2020. évi				Ft
		Feladat-összesítő Ft	Indoklás Ft	Működési Ft	Támogatás összesítő Ft	Feladat-összesítő Ft	Működési Ft	Működési Ft	Támogatás összesítő Ft	
	A települési önkormányzatok általános működésének és igazgatói feladatainak támogatása				768 032 801				327 785 292	
1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				495 906 673				521 553 355	
1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása				481 717 671				521 553 355	
1.1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása kiegészítéssel növelt	0 984 000	Ft/év	33,26	250 331 390	9 761 000	létszám	33,45	328 017 400	
1.1.1.2	A közterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alapítványi támogatása	25 000	Ft/ha	519,70	13 512 200	26 900	hektár	519,80	13 514 800	
1.1.1.3	A közvilágítás fenntartásának alapítványi támogatása	411 000	Ft/km	107,70	44 264 700	0			71 817 000	
1.1.1.4	Közművelő fenntartásával kapcsolatos feladatok alapítványi támogatása	115	Ft/m2	53 470,00	6 149 050	115	m2	53 470,00	6 149 050	
1.1.1.5	Közművelő fenntartásával kapcsolatos feladatok alapítványi támogatása	311 000	Ft/km	42,22	12 762 155	311 000	km	41,04	12 762 155	
1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	2 800	ft	15 184,00	42 515 200	2 800	ft	15 285,00	42 796 000	
1.1.1.7	Lakott közterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550	ft	5 644,00	14 392 200	2 550	ft	5 689,00	14 506 050	
1.1.2	Nem közművelő összegyűjtési hálózattal személynéz ártalmatlanítás	500	m3		34 188 000	924	m3	37 000,00	34 188 000	
1.2	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				114 355 650				127 179 050	
1.2.1	Hajdúszék Önkormányzati Óvoda				114 355 650				127 179 050	
1.2.1.1	Óvoda működésének támogatása	172 374	ft	75,00	12 928 050	172 374	ft	75,00	12 928 050	
1.2.2	Óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatása	10 147 000	ft	7,00	72 043 700	11 480 000	ft	7,20	82 512 000	
1.2.3.1.1.1	Alapfokozott végzettségű óvodapedagógusok Pedagógus II. kategória	869 000	Ft/év	4,80	5 070 900	958 000	ft	6,00	5 738 000	
1.2.5.1.1	Pedagógus szakképzéssel nem rendelkező segítői átlagbér alapú támogatása	3 241 000	Ft/év	1,00	3 241 000	3 585 000	ft	1,00	3 585 000	
1.3	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	5 268 000	Ft/év	4,00	21 072 000	5 587 000	ft	4,00	22 269 000	
1.3.1	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása				117 545 823				136 843 667	
1.4	Települési önkormányzatok gyermeknevelési feladatainak támogatása				93 934 843				108 690 214	
1.4.1.1	Intézményi gyermeknevelés - bér-támogatás	3 924 000	Ft/évesített létszám	2,20	8 632 800	4 400 000	létszám	2,20	9 680 000	
1.4.2	Szociális étkeztetés támogatása	570		9 970,00	9 868 180	950	adag	9 770,00	10 991 973	
1.5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				40 165 837				40 409 170	
1.5.2	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	2 213	Ft/év	15 184,00	33 602 192	2 213	ft	15 285,00	33 825 705	
2.4.7	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása				6 583 465				6 583 465	
2.1.1	Polgármesteri illetményhez és költségmellétekhez nyújtott támogatás				47 352 196				37 769 127	
2.2.1	Esetkeztetési költségvetés támogatása				15 939 882				16 016 506	
2.1.5	Önkormányzatok rendkívüli támogatása				19 300 292				21 742 618	
2.4.8	Könyvtári érdekeltségű támogatás				11 866 016				0	
Összesen		0	0	0,00	615 354 991	0	0	0,00	655 544 359	

Hajdúsámson Város Önkormányzata működési kiadásai kormányzati funkciók szerinti bontásban

Kötelező feladatok kiadásai

Ft

Kormányzati funkció		Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Átadott pénzeszközök	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
Megnevezés	Száma								
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130	95 353 400	12 491 942	5 717 950			76 012 622	118 624 298	113 563 292
Közműfenntartás és működtetés	013320	7 053 070	56 996	11 597 900			13 850 847	15 232 111	18 707 966
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	9 400 467	1 268 278	68 464 310			68 333 781	52 022 892	79 133 055
Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018010				7 000 000		40 196 711	11 090	7 000 000
Központi költségvetési befizetések	018020			1 000 000			3 580 949	0	1 000 000
Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030				51 819 209		66 430 037	62 503 947	51 819 209
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041233	163 428 360	10 622 886	17 641 089			210 197 583	220 695 885	191 692 335
Közfoglalkoztatási mintaprogram	041237	19 027 260	1 236 777	1 692 625			72 956 627	73 571 288	21 956 662
Út, autópálya építés	045120			19 542 499			130 800	98 907 714	19 542 499
Közütküzemeltetése, fenntartása	045160	9 192 555	1 256 849	40 036 750			33 599 810	35 495 395	50 486 154
Szennyvízgyűjtése, tisztítása, elhelyezése	052020			89 980 770			68 203 178	79 464 216	89 980 770
Komplex környezetvédelmi programok támogatása	056010						173 355	0	0
Településfejlesztési projektek és támogat.	062020			57 086 725			980 875	27 249 332	57 086 725
Víztermelés, kezelés, ellátás	063020			8 255 000			5 483 529	5 680 480	8 255 000
Vízellátással kapcsolatos közműépítése, fenntartása, üzemeltetése	063080			29 000 000			0	0	29 000 000
Közüvilágítás	064010			72 825 302			63 946 328	73 735 544	72 825 302
Zöldterület kezelés	066010	12 983 365	1 736 154	50 461 750			31 635 434	40 382 903	65 181 269
Város-, közüségüzgüzdálkodási egyéb szolgáltatások	066020	12 090 147	1 936 116	82 169 000	900 000		68 873 204	81 564 556	97 095 263
Háziorvosi alapellátás	072111			7 989 000			6 488 986	6 082 931	7 989 000
Fogorvosi alapellátás	072311			1 270 000	360 000		1 320 975	1 749 578	1 630 000
Család- és nőüzvedelmi egüzségüzgüz gondozás	074031	9 116 748	1 185 936	733 353			9 495 565	9 873 822	11 036 037
Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	081030			2 159 000			2 015 301	1 778 871	2 159 000
Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése és megóvása	082070						112 345	0	0
Gyermekekétkezés köznevelési intézményben	096015						1 381 586	1 418 179	0
Intézményen kívüli gyermekekétkezés	104037			9 330 741			7 105 155	7 775 143	9 330 741
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások (átmeneti, köztemetés és egyéb)	107060					49 400 000	41 418 392	40 048 041	49 400 000
Kötelező feladatok kiadásai összesen		337 545 372	31 791 934	576 963 764	60 079 209	49 400 000	893 923 975	1 053 868 216	1 055 870 279

Önként vállalt feladatok kiadásai

Kormányzati funkció		Személyi juttatás	Munka-adókat terhelő jár.	Dologi kiadások	Átadott pénzeszk.	Szociális kiadások	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
Megnevezés	Száma								
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350						550 000	0	0
Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	016080	500 000	165 200	11 600 000			39 645 033	34 287 513	12 265 200
Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030				6 541 124		5 119 757	4 966 954	6 541 124
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020	1 900 000	247 000				50 000	0	2 147 000
Sportteljesítmények elismerése, járadékok, ösztöndíjak	081022				400 000		0	3 500 000	400 000
Egyéb kiadói tevékenység	083030			6 400 000			2 773 326	747 081	6 400 000
Civil szervezetek működési támogatása	084031				23 000 000		19 960 000	23 900 000	23 000 000
Egyházak közösségi és hitéleti tevékenységének támogatása	084040				2 000 000		2 000 000	1 500 000	2 000 000
Önként vállalt feladatok kiadásai összesen		2 400 000	412 200	18 000 000	31 941 124	0	70 098 116	68 901 548	52 753 324
Mindösszesen		340 045 372	32 204 134	594 953 764	92 020 333	49 400 000	964 022 091	1 122 769 764	1 108 823 603

Hajdúsámson Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételei

Ft

Bevétel megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi tárv
B3. Közhatalmi bevételek	391 162 489	465 601 252	463 000 000
Magánszemélyek kommunális adója	44 676 213	48 861 114	48 000 000
Iparüzési adó	331 189 197	385 839 274	385 000 000
Építményadó	6 314 642	25 740 361	25 000 000
Termőföld bérbeadása miatti személyi jövedelemadó bevételei	0	144 000	0
Helyi adók összesen	382 180 052	460 584 749	458 000 000
Bírságok, pótlékok	8 494 160	5 016 503	5 000 000
Környezetvédelmi bírság	488 277	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek összesen	8 982 437	5 016 503	5 000 000
B4. Működési bevételek	127 970 533	131 333 422	152 150 641
Bérleti és lízing díj	14 450 418	15 236 107	21 153 510
Továbbszámlázott szolgáltatások	3 932 268	9 192 049	8 000 000
Önk-i vagyon üz-re kez-be adásból származó bevétel	45 886 517	53 707 309	58 128 844
ÁFA	13 526 072	14 868 620	17 868 287
Áfa visszatérítés	0	0	27 000 000
Kamatbevételek	23 114 851	18 907 285	10 000 000
Biztosító által fizetett kártérítések	346 000	485 638	0
Biztosító által fizetett lejáratli biztosítási díj (életbiztosítás)	2 828 215	0	0
Áru és készletértékesítés	1 560 459	0	0
Egyéb különféle működési bevételek	12 275 675	6 933 751	0
Köztemető bérleti díj	5 707 150	6 284 350	5 374 016
Köztemető sírhelydíj	2 206 285	3 166 572	2 125 984
Köztemető áfa	2 136 623	2 551 741	2 500 000
B5. Felhalmozási bevételek	938 177	7 340 050	0
Önkormányzati ingatlanok értékesítése	938 177	7 340 050	0
Gépek, berendezések, járművek értékesítése	0	0	0
Összesen	520 071 199	604 274 724	615 150 641

Önkormányzat által folyósított Ellátottak pénzbeli juttatásai 2026. évben

Ft

MEGNEVEZÉS	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
Lakhatási Támogatás - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 4. §-a alapján	1 458 000	1 096 000	1 200 000
Átmeneti segély - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (1), (2), (3) bekezdései és a 8. §. alapján	5 877 000	3 545 700	6 000 000
Temetési Támogatás - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 9. §-a alapján	1 105 000	870 000	1 500 000
Súlyos fogyatékosok pénzbeli támogatása - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 5/A. §-a alapján	0	0	0
A középfokú és felsőfokú nevelési-oktatási intézményekben tanulók támogatásáról szóló 3/2023. (V.26.) önkormányzati rendelet alapján	780 000	620 000	1 600 000
Köztetetés - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 12. §-a alapján	569 392	2 687 341	3 200 000
Gyógyszerköltség - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 6. §-a alapján	10 000	160 000	200 000
65 évet betöltöttek támogatása - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (6) bekezdése alapján	17 450 000	18 340 000	18 000 000
Ebek oltása és egyidejűleg a transzponder beültetés költségére - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (7) bekezdése alapján	8 000	24 000	100 000
Tűzelő támogatás - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (9) bekezdése alapján	6 675 000	7 600 000	7 600 000
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő családok pénzbeli támogatása - A települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 7. §. (10) bekezdése alapján	5 056 000	4 940 000	5 000 000
Iskolakezdési támogatás - A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek, fiatal felnőttek iskolakezdési támogatásáról szóló 9/2024. (VII.30.) önkormányzati rendelet 2. §. (1) bekezdése alapján	2 430 000	165 000	5 000 000
Önkormányzatok által folyósított ellátottak pénzbeli juttatásai	41 418 392	40 048 041	49 400 000
kötelező feladatellátás	41 418 392	40 048 041	49 400 000
önként vállalt feladatellátás	0	0	0

Az önkormányzat hitelfelvételből és kezességvállalásból származó kötelezettségei évenkénti bontásban

Sor szám	Megnevezés	Szerződés szerinti összeg	Kötelezettsé g-vállalás éve	Törlesztőrészek évenkénti bontásban						2024. évi teljesített kamatteher	2025. évi várható kamatteher	2026. évi írv kamatteher
				2025.12.31-ig törlesztett valamint átvállalt tőke	2026	2027	2028	2029	összesen			
1.	Híteltörlesztés			0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Egyéb kamat fizetések			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen				0	0	0	0	0	0	0	0	0

* Többéves kihatással járó kötelezettségvállalások

Az Önkormányzat 2026. évi felhalmozási kiadásai (a többéves pénzügyi kihatások bemutatásával együtt)

Ssz.	Intézmény neve	Kezdési év	Bekerülési költség		Bekerülési költségből		2025.12.31.-ig felh.		2026. évi előirányzat		2027. évi előirányzat		2028. évi előirányzat		Kormányzati funkció
	Feladat, cél megnevezése		Beruházás	Felújítás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	
Önkormányzati beruházások															
1	Szennyvízberuházás fejlesztési forrás	2019	50 800 000			50 800 000	0	0	0	50 800 000	0				
2	Ivóvíz fejlesztési forrás	2019	9 906 000			9 906 000	0	0	0	9 906 000	0				052080
3	172/2022. (IX. 29.) öh. sz. határozat alapján (50 706 020 Ft) a Hajdúsámson-Sámsonkert ivóvízellátó rendszer kapacitásbővítés 1. üteme megvalósításához szükséges fedezet	2022	50 706 020			50 706 020	0	0	0	50 706 020	0				063080
4	250/2018. (XII. 20.) öh. sz. határozat alapján a Harmathy utca szilárd burkolattal történő ellátása érdekében az építési engedélyezési tervek elkészítéséhez, valamint az építési engedélyezési eljárás lefolytatásához szükséges fedezet, 172/2019. (VIII. 23.) öh. sz. határozat alapján a Harmathy utca szilárd burkolattal történő ellátásához (kiviteli tervek elkészítése, a kivitelezési munkálatok elvégzése, a műszaki ellenőri feladatok ellátása) szükséges fedezet	2018	42 521 035			42 521 035	0	41 252 204	0	1 268 831	0				045120
5	79/2021. (IV. 29.) polgármesteri határozat alapján a Radnóti, Szeder és Csokonai úti játszótérek játszótéri eszközeinek felújításához, javításához, valamint biztonságosabbá tételéhez szükséges fedezet biztosításához előirányzat átcsoportosítás, 181/2025. (X. 30.) öh. sz. határozat alapján 2 400 000 Ft többletfedezet biztosítása	2021	3 752 550			3 752 550	0	1 376 226	0	2 376 324	0				013350
6	2/2022. (I. 11.) öh. sz. határozat és az 56/2023. (II. 23.) öh. sz. határozat alapján a TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00039 azonosító számú Tornacsarnok kialakítása Hajdúsámsonban című pályázat támogatása	2022	850 490 000			12 000 000	838 490 000	0	1 016 000	12 000 000	837 474 000				062020
7	165/2022. (IX. 29.) öh. sz. határozat alapján a 4931. sz. Sámsonkert-Tamásipusztai összekötő út mentén a Bartók Béla úti buszmegállónál, valamint az Árpád utca Toldi utcai buszmegállónál a gyalogosok biztonságos átvételére alkalmas átkelőhelyek létesítéséhez szükséges fedezet	2022	8 000 000			8 000 000	0	7 540 600	0	459 400	0				045120
8	71/2022. (IV. 14.) öh. sz. határozat alapján a TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00064 Belterületi utak fejlesztése Hajdúsámsonban című projekt megvalósításához, a 157/2023. (X. 10.) öh. sz. határozat alapján tervezési szerződés módosításhoz szükséges 2 000 000 Ft fedezet	2022	578 852 837			11 530 000	567 322 837	4 853 400	343 712 276	6 676 600	223 610 561				045120
9	71/2023. (IV. 25.) öh. sz. határozat alapján a Magyarország Kormánya által kiírásra került RRF-1.1.2-2021 Bölcsődei nevelés fejlesztése című pályázat benyújtásához szükséges fedezet	2023	600 000			600 000	0	508 000	0	92 000	0				062020
10	155/2023. (X. 10.) öh. sz. határozat alapján az Interreg VI-A Románia-Magyarország Program által kiírásra került Program 1. Együttműködés, egy zöld és ellenállóbb határon átnyúló térségért, RSO2.7 Biodiverzitás prioritásban a Mikola romániai községgel Közös határon átnyúló természetvédelmi tevékenység egy zöldbb környezetért Mikolán és Hajdúsámsonban címmel közös pályázat benyújtásához szükséges fedezet	2023	20 000 000			20 000 000	0	5 715 000	0	14 285 000	0				062020
	A Polgármesteri Hivatal A épületének korszerűsítése	2025	4 788 290			4 788 290	0	0	0	4 788 290	0				013350

14. melléklet a 3/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

Ssz.	Intézmény neve	Kezdeti év	Bekerülési költség		Bekerülési költségből		2025.12.31.-ig felh.		2026. évi előirányzat		2027. évi előirányzat		2028. évi előirányzat		Kormányzati funkció
	Feladat, cél megnevezése		Beruházás	Felújítás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	
	Önkormányzati beruházások														
12	76/2025. (III. 26.) és a 77/2025. (III. 26.) öh. sz. határozatok alapján a 4251 Hajdúsámson, Irinyi utca 15. szám alatti 934/29 hrsz-ú kivett, lakóház udvar megnevezésű, 901 m2 ingatlan megvételéhez és annak lakhatóvá tételéhez szükséges fedezet	2025	14 502 531		14 502 531	0	2 670 000		11 832 531	0					013350
13	79/2025. (III. 26.) öh. sz. határozat alapján a Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének Hajdúsámson Város Helyi Építési Szabályzatáról és Szabályozási Tervéről szóló 24/2023. (XI. 23.) önkormányzati rendeletében kijelölt hajdúsámsoni 011/2, 014 és 025 hrsz-ú külterületi közutak 22 m szélessé bővítése érdekében a szomszédos ingatlanokból szükséges földterületek megszerzésére fedezet biztosítása	2025	6 927 485		6 927 485	0	1 454 800		5 472 685	0					013350
14	81/2025. (III. 26.) öh. sz. határozat alapján a KAP-RD43-1-25 kódszámú „Külterületi utak fejlesztése” című pályázati felhívás keretében a vidéki térségek kisméretű infrastruktúrájának és alapvető szolgáltatásainak fejlesztésére vonatkozó támogatási kérelem benyújtásához szükséges fedezet	2025	11 200 000		11 200 000	0	1 143 000		10 057 000	0					045120
15	127/2025. (VII. 17.) öh. sz. határozat alapján a Pontvadászat megnevezésű Tájékoztató Élménysport Program keretében egy tájékoztatósi pálya (Hajdúsámson Csikos-erdő) kiépítéséhez szükséges fedezet	2025	300 000		300 000	0			300 000	0					013350
16	126/2025. (VII. 17.) öh. sz. határozat és a 143/2025. (VIII. 19.) öh. sz. határozat alapján a Versenyképes Járások Program keretében benyújtott és 4034381050 iratazonosító számon nyilvántartott A Debreceni járás térségi fejlesztése című támogatási kérelemben foglaltak megvalósításához szükséges fedezet	2025	102 000 000		2 000 000	100 000 000			2 000 000	100 000 000					063080
17	144/2025. (VIII. 19.) öh. sz. határozat alapján a 4251 Hajdúsámson, Kiscsere utca 3. szám alatti üzletközpont biztonságos megközelítésére szolgáló közúti létesítmény tervezési feladatainak elvégzéséhez szükséges fedezet	2025	2 700 000		2 700 000	0			2 700 000	0					045120
18	153/2025. (IX. 24.) öh. sz. határozat alapján a 4251 Hajdúsámson, Kossuth utca 11-17. számú ingatlanon a gázérzékelő rendszer problémájának megoldása érdekében a meglévő gázhálózat átalakításához szükséges fedezet	2025	8 000 000		8 000 000	0	320 000		7 680 000	0					013350
19	A 504105/4692 azonosító számú Infrastrukturális fejlesztés céljára elnyert támogatás (Művelődési Ház)	2025	854 107		254 107	600 000		456 558	254 107	143 442					082092
20	180/2025. (X. 30.) öh. sz. határozat alapján a Martinka Iskola u. 15. szám alatt található ingatlan korszerűsítése népkonyhai szolgáltatás kialakításához szükséges fedezet	2025	7 000 000		7 000 000	0	1 856 636		5 143 364	0					013350
21	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 113 fő foglalkoztatásával 2025. 11. 01. - 2026. 08. 31. programelem	2025	1 959 610		0	1 959 610			0	1 959 610					041233
22	188/2025. (XI. 25.) öh. sz. határozat alapján a KAP-RD57-023-4-25 számú, Helyi életminőség javítását célzó beruházások című pályázat benyújtásához szükséges fedezet	2025	1 000 000		1 000 000	0	254 000		746 000	0					062020
23	207/2025. (XII. 18.) öh. sz. határozat alapján a Csokonai utcán a közösségi közlekedés fejlesztéséhez szükséges fedezet	2025	4 200 000		4 200 000	0			4 200 000	0					045120

14. melléklet a 3/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

Ssz.	Intézmény neve	Kezdési év	Bekérülési költség		Bekérülési költségű		2025.12.31.-ig felh.		2026. évi előirányzat		2027. évi előirányzat		2028. évi előirányzat		Kormányzati funkció
	Feladat, cél megnevezése		Beruházás	Felújítás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	Támogatás	
	Önkormányzati beruházások														
24.	Közüvilágítás fejlesztése Hajdúsámson Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló ____/2026. (____) önkormányzati rendelet alapján	2026	1 905 000		1 905 000	0			1 905 000	0					064010
25.	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése önkormányzati szinten	2025	17 290 750		17 290 750				17 290 750	0					013350
	Beruházások összesen		1 800 256 215	0	291 883 768	1 508 372 447	68 943 866	345 184 834	222 939 902	1 163 187 813	0	0	0	0	
	Beruházások mindösszesen								1 386 127 615		0		0		
	Szennyvízhálózat felújítása	2019		64 557 945	64 557 945	0	0	0	64 557 945	0					052080
2.	Ivóvízhálózat felújítása	2019		19 636 982	19 636 982	0	0	0	19 636 982	0					063080
3.	79/2021. (IV. 29.) polgármesteri határozat alapján a Radnóti, Szeder és Csokonai úti játszótérek játszótéri eszközeinek felújításához, javításához, valamint biztonságosabbá tételéhez szükséges fedezet biztosításához előirányzat átcsoportosítás, 181/2025. (X. 30.) öh. sz. határozat alapján 10 500 000 Ft többletfedezet biztosítása	2021		12 929 510	12 929 510	0	9 055 386	0	3 874 124	0					013350
4.	51/2021. (II.25.) polgármesteri határozat alapján felújítás	2021		7 064 000	7 064 000	0	0	0	7 064 000	0					013350
	Felújítások összesen		0	104 188 437	104 188 437	0	9 055 386	0	95 133 051	0	0	0	0	0	
	Felújítások mindösszesen								95 133 051		0		0		

Kimutatás a folyamatban lévő Európai Unió forrásból megvalósuló projektekről

Sor-szám	Projekt megnevezése	Kezdési év	Összköltség	Összköltségből			2025.12.31-ig felhasznált			2026. évt. előirányzat		
				Saját forrás	Támogatás		Saját forrás	Támogatás		Saját forrás	Támogatás	
					Hazai	Európai Unió		Hazai	Európai Unió		Hazai	Európai Unió
1	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00064 Belterületi utak fejlesztése Hajdúsámsonban	2023	715 969 390	16 000 000	699 969 390		3 143 003	48 491 140		12 856 997	661 478 250	
2	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00030 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Hajdúsámson Városában II. ütem	2022	157 650 000	3 750 000	153 900 000		0	146 748 023		3 750 000	7 151 977	
3	VP6-7.2.1.1-21 Külterületi utak fejlesztése Hajdúsámsonban	3352111095 2023	322 888 752	39 451 073	283 437 679		589 786	5 315 714		38 851 287	278 121 985	
4	Nyári diák munka 2024. 9 fő foglalkoztatására kapott támogatás (2024.07.01 - 2024.07.31)	2024	2 035 017	234 117	1 800 900		234 117	1 800 900		0	0	
Összesen:			1 196 508 142	59 201 073	1 137 307 069		3 968 906	202 355 777		55 468 284	936 752 192	

Ft

Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében biztosított tartalékok bemutatása

Ft

	Megnevezés	2026. évi terv
1.	Általános tartalék mindösszesen:	20 000 000
1.a	Általános tartalék (szabad felhasználás)	20 000 000
2.	Fejlesztési céltartalék mindösszesen:	46 603 519
2.a	Fejlesztési céltartalék (szabad felhasználás)	40 000 000
2.b	Fejlesztési céltartalék (kötött felhasználás)	6 603 519
	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatásának felhasználása	3 511 702
	Fejlesztési céltartalék (közprogramok bevételeiből)	2 035 075
	Fejlesztési céltartalék Bérletértékesítésből képződött	0
	Fejlesztési céltartalék Környezetvédelmi alap	725 765
	Fejlesztési céltartalék (Hajdúsámsoni Víziközmű Társulás elszámolása és az adóiroda által beszedett követelések)	293 000
	Fejlesztési céltartalék (Hajdúsámson-Sámsonkert-Martinka Víziközmű Társulással kapcsolatos adóiroda által beszedett követelések)	37 977
	Összesen:	66 603 519

Az önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	91 464 071	1 097 568 857
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről									992 748 340				992 748 340
B3. Közhatalmi bevételek	24 166 666	24 166 666	115 000 000	24 166 666	24 166 666	24 166 666	24 166 666	24 166 666	106 333 340	24 166 666	24 166 666	24 166 666	463 000 000
B4. Működési bevételek	11 923 667	12 923 667	15 349 284	21 923 667	6 923 667	6 923 667	21 923 667	6 923 667	6 923 667	21 923 667	11 564 679	6 923 675	152 150 641
B5. Felhalmozási bevételek													0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök													0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
B8. Finanszírozási bevételek													0
Pénzmaradvány igénybevétele	717 500 455												717 500 455
Bevételek összesen:	845 064 859	128 564 404	221 813 355	137 564 404	122 554 404	122 554 404	137 554 404	122 554 404	1 197 469 418	137 554 404	127 195 416	122 554 417	3 422 968 293
Kiadások													
K1. Személyi juttatások	34 087 429	34 087 429	34 087 429	34 087 429	34 087 429	34 087 429	34 087 429	34 087 433	16 836 484	16 836 484	16 836 484	16 836 484	340 045 372
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 084 061	3 084 061	3 084 061	3 084 061	3 084 061	3 084 061	3 084 061	3 084 067	1 882 910	1 882 910	1 882 910	1 882 910	32 204 134
K3. Dologi jellegű kiadások	46 564 036	46 564 036	47 304 911	46 564 036	46 564 036	40 564 036	40 564 036	40 564 036	40 564 036	106 008 483	46 564 036	46 564 046	594 953 764
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 416 674	1 416 666	1 416 666	1 416 666	1 416 666	1 416 666	1 416 666	3 416 666	3 416 666	7 416 666	17 817 332	7 416 000	49 400 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	5 446 694	5 446 694	32 106 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 699	92 020 333
Államháztartáson belülről	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 694	5 446 699	65 360 333
Államháztartáson kívülre			26 660 000										26 660 000
Tartalékok	4 000 000	6 000 000	2 000 000	4 000 000		4 000 000							20 000 000
K6. Beruházások	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	136 000 000	16 000 000	16 000 000	26 000 000	316 000 000	16 000 000	526 000 000	260 486 216	1 376 486 216
K7. Felújítások	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 754	7 927 757	95 133 051
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	254 000	0	0	0	0	1 000 000	0	0	0	0	0	0	1 254 000
Államháztartáson belülről						1 000 000							1 000 000
Államháztartáson kívülre	254 000												254 000
Fejlesztési céltartalék		46 603 519											46 603 519
K9. Finanszírozási kiadások													0
Intézményfinanszírozás	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 346	61 930 354	743 164 160
Államháztart. belüli megelőleg.visszafizetése	31 703 744												31 703 744
Kiadások összesen:	210 998 064	227 643 839	204 441 185	179 040 320	295 040 320	174 040 320	169 040 320	179 040 330	450 588 224	216 032 671	666 588 224	401 074 466	3 422 968 293
Egyenlő	634 066 795	99 089 435	17 372 160	41 485 916	172 485 916	51 485 916	31 485 916	56 485 926	746 881 194	78 478 267	539 392 808	278 520 049	0

Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Ft

	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1. Működési bevételek	B1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	8 355 398	0	0
	Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 355 398	0	0
	B4. Működési bevételek	2 439 442	1 995 637	1 850 000
	- kötelező feladatellátásra	2 439 442	1 995 637	1 850 000
	- önként vállalt feladatellátásra			
	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	- kötelező feladatellátásra			
	- önként vállalt feladatellátásra			
	Pénzmaradvány	6 044 652	8 588 609	9 000 000
	Összesen:	16 839 492	10 584 246	10 850 000
	- kötelező feladatellátásra	16 839 492	10 584 246	10 850 000
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	B2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
	Fellesztési célú támogatások			
	Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	0	0	0
	B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
	Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevétel			
	Pénzügyi befektetések bevételei			
	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
	Pénzmaradvány	1 500 000	0	
	Összesen:	1 500 000	0	0
	- kötelező feladatellátásra	1 500 000	0	0
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek összesen		18 339 492	10 584 246	10 850 000
	B8. Finanszírozási bevételek	360 417 688	420 895 817	495 292 891
	Intézményfinanszírozás	360 417 688	420 895 817	495 292 891
	- Állami támogatás	277 372 574	307 663 273	326 017 400
	- Önkormányzati támogatás	83 045 114	113 232 544	169 275 491
Bevételek összesen		378 757 180	431 480 063	506 142 891
- kötelező feladatellátásra		377 257 180	431 480 063	506 142 891
- önként vállalt feladatellátásra		1 500 000		
Államigazgatási feladatok		0	0	0

	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1. Működési kiadások	K1. Személyi juttatások	285 616 375	326 117 047	392 002 033
	- kötelező feladatellátásra	285 616 375	326 117 047	392 002 033
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 853 160	44 930 406	54 434 108
	- kötelező feladatellátásra	39 853 160	44 930 406	54 434 108
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K3. Dologi kiadások	40 332 179	43 574 469	54 753 750
	- kötelező feladatellátásra	40 332 179	43 574 469	54 753 750
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	
	K5. Egyéb működési célú kiadások	937	0	0
	Államháztartáson belülre	937	0	0
	- kötelező feladatellátásra	937	0	0
	- önként vállalt feladatellátásra			
	Államháztartáson kívülre	0	0	0
	- kötelező feladatellátásra			
	- önként vállalt feladatellátásra			
	Összesen:	365 802 651	414 621 922	501 189 891
	- kötelező feladatellátásra	365 802 651	414 621 922	501 189 891
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
2. Felhalmozási kiadások	K6. Beruházási kiadások	4 365 920	5 596 694	4 953 000
	K7. Felújítási kiadások			
	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre			
	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre			
	Felhalmozási célú kamat			
	Összesen	4 365 920	5 596 694	4 953 000
	K1-8. Költségvetési kiadások	370 168 571	420 218 616	506 142 891
	Kiadások összesen	370 168 571	420 218 616	501 189 891
	- kötelező feladatellátásra	370 168 571	420 218 616	506 142 891
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
	Államigazgatási feladatok	0	0	0
	Létszám	41	41	39

A Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Osszesen
Bevételek													
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0
B3. Közhatalmi bevételek													0
B4. Működési bevételek	250 000	200 000	185 000	185 000	179 000	200 000	145 000	200 000	185 000	39 000	45 000	37 000	1 850 000
B5. Felhalmozási bevételek													0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök													0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
B8. Finanszírozási bevételek													0
Pénzmaradvány igénybevétele	9 000 000												9 000 000
Intézményfinanszírozás	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 407	41 274 414	495 292 891
Bevételek összesen:	50 524 407	41 474 407	41 459 407	41 459 407	41 453 407	41 474 407	41 419 407	41 474 407	41 459 407	41 313 407	41 319 407	41 311 414	506 142 891
Kiadások													
K1. Személyi juttatások	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 836	32 666 837	392 002 033
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 175	4 536 183	54 434 108
K3. Dologi jellegű kiadások	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 812	4 562 818	54 753 750
K5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Államháztartáson belülről													0
Államháztartáson kívülre													0
K6. Beruházások	608 000	1 100 000	171 500	200 000	400 000	452 000	400 000	100 000	400 000	441 500	680 000		4 953 000
K7. Felújítások													0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások													0
Államháztartáson belülről													0
Államháztartáson kívülre													0
K9. Finanszírozási kiadások													0
Intézményfinanszírozás													0
Kiadások összesen:	42 373 823	42 865 823	41 937 323	41 965 823	42 165 823	42 217 823	42 165 823	41 865 823	42 165 823	42 207 323	42 445 823	41 765 838	506 142 891
Egyenleg	8 150 584	1 391 416	477 916	-506 416	-712 416	743 416	746 416	-391 416	706 416	-893 916	1 126 416	-454 424	0

Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Ft

	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1. Működési bevételek	B1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	2 403 280	1 588 564	1 375 128
	- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 403 280	1 588 564	1 375 128
	B4. Működési bevételek	764 977	1 187 180	970 915
	- kötelező feladatellátásra	764 977	1 187 180	970 915
	- önként vállalt feladatellátásra			
	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	19 051 040	0	3 261 704
	- kötelező feladatellátásra	19 051 040	0	3 261 704
	- önként vállalt feladatellátásra			
	Pénzmaradvány	4 293 096	6 683 489	2 743 311
	Összesen:	26 512 393	9 459 233	8 351 058
	- kötelező feladatellátásra	26 512 393	9 459 233	8 351 058
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	B2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
	- Fellesztési célú támogatások			
	- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről			
	B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
	- Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevételek			
	- Pénzügyi befektetések bevételei			
	- Pénzmaradvány	0	0	0
	Összesen:	0	0	0
	- kötelező feladatellátásra	0	0	0
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek összesen		26 512 393	9 459 233	8 351 058
B8. Finanszírozási bevételek	B8. Finanszírozási bevételek	139 448 658	170 287 576	190 710 219
	- Intézményfinanszírozás	139 448 658	170 287 576	190 710 219
	- Állami támogatás	133 164 418	162 185 922	169 593 642
	- Önkormányzati támogatás	6 284 240	18 101 654	21 116 577
Bevételek összesen		165 961 051	179 746 809	199 061 277
- kötelező feladatellátásra		165 961 051	179 746 809	199 061 277
- önként vállalt feladatellátásra		0	0	0
Államigazgatási feladatok		0	0	0

	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1. Működési kiadások	K1. Személyi juttatások	103 282 673	126 944 539	139 048 100
	- kötelező feladatellátásra	103 282 673	126 944 539	139 048 100
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 557 639	15 090 056	17 883 077
	- kötelező feladatellátásra	12 557 639	15 090 056	17 883 077
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K3. Dologi kiadások	29 916 039	33 900 379	38 229 842
	- kötelező feladatellátásra	29 916 039	33 900 379	38 229 842
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K5. Egyéb működési célú kiadások	12 693 034	0	3 173 258
	Államháztartáson belülre	0	0	0
	- kötelező feladatellátásra			
	- önként vállalt feladatellátásra			
	Államháztartáson kívülre	12 693 034	0	3 173 258
	- kötelező feladatellátásra	12 693 034		3 173 258
	- önként vállalt feladatellátásra			
2. Felhalmozási kiadások	Összesen:	158 449 385	175 934 974	198 334 277
	- kötelező feladatellátásra	158 449 385	175 934 974	198 334 277
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
	K6. Beruházási kiadások	828 177	519 612	727 000
	K7. Felújítási kiadások			
	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre			
	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre			
	Felhalmozási célú kamat			
	Összesen:	828 177	519 612	727 000
K1-8. Költségvetési kiadások		159 277 562	176 454 586	199 061 277
Kiadások összesen		159 277 562	176 454 586	396 668 554
- kötelező feladatellátásra		159 277 562	176 454 586	199 061 277
- önként vállalt feladatellátásra		0	0	0
Létszám		14	14	14

A Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Oktober	November	December	Összesen
Bevételek													
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	171 891	171 891	171 891	171 891	171 891	171 891	171 891	171 891	0	0	0	0	1 375 128
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0
B3. Közhatalmi bevételek													0
B4. Működési bevételek	80 916	80 909	80 909	80 909	80 909	80 909	80 909	80 909	80 909	80 909	80 909	80 909	970 915
B5. Felhalmozási bevételek													0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök												3 261 704	3 261 704
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
B8. Finanszírozási bevételek													0
Pénzmaradvány igénybevétele	2 743 311												2 743 311
Intézményfinanszírozás	15 892 521	15 892 518	15 892 518	15 892 518	15 892 518	15 892 518	15 892 518	15 892 518	15 892 518	15 892 518	15 892 518	15 892 518	190 710 219
Bevételek összesen:	18 888 639	16 145 318	16 145 318	16 145 318	16 145 318	16 145 318	16 145 318	16 145 318	15 973 427	15 973 427	15 973 427	19 235 131	199 061 277
Kiadások													
K1. Személyi juttatások	11 644 639	11 644 639	11 644 639	11 644 639	11 644 639	11 644 639	11 644 639	11 644 639	11 472 747	11 472 747	11 472 747	11 472 747	139 048 100
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 256	1 490 261	17 883 077
K3. Dologi jellegű kiadások	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 820	3 185 822	38 229 842
K5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 173 258	3 173 258
Államháztartáson belülré													0
Államháztartáson kívülré												3 173 258	3 173 258
K6. Beruházások	127 000		224 997			250 000				125 003			727 000
K7. Felújítások													0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások													0
Államháztartáson belülré													0
Államháztartáson kívülré													0
K9. Finanszírozási kiadások													0
Intézményfinanszírozás													0
Kiadások összesen:	16 447 715	16 320 715	16 545 712	16 320 715	16 320 715	16 570 715	16 320 715	16 320 715	16 148 823	16 273 826	16 148 823	19 322 088	199 061 277
Egyenleg	-2 440 824	-175 397	-400 394	-175 397	-175 397	-425 397	-175 397	-175 397	-175 396	-300 399	-175 396	-86 957	0

Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatontként

Ft

	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
1. Működési bevételek	B1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	2 436 033	3 957 766	2 750 256
	- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 436 033	3 957 766	2 750 256
	B4. Működési bevételek	2 851 903	2 555 945	1 770 320
	- kötelező feladatellátásra	2 851 903	2 555 945	1 770 320
	- önként vállalt feladatellátásra			
	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	- kötelező feladatellátásra			
	- önként vállalt feladatellátásra			
	Pénzmaradvány	1 356 380	848 139	1 134 504
	Összesen:	6 644 316	7 361 850	5 655 080
	- kötelező feladatellátásra	6 644 316	7 361 850	5 655 080
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	B2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	600 000	0
	- Fejlesztési célú támogatások	0	600 000	0
	- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	0	0	0
	B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
	- Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevétel			
	- Pénzügyi befektetések bevételei			
	- Pénzmaradvány		8 000 000	397 549
	Összesen:	0	8 600 000	397 549
	- kötelező feladatellátásra	0	8 600 000	397 549
	- önként vállalt feladatellátásra	0		0
	B1-7. Költségvetési bevételek összesen	6 644 316	15 961 850	6 052 629
	B8. Finanszírozási bevételek	57 237 359	51 082 098	57 161 050
	- Intézményfinanszírozás	57 237 359	51 082 098	57 161 050
	- Állami támogatás	39 853 707	40 422 857	40 409 170
	- Önkormányzati támogatás	17 383 652	10 659 241	16 751 880
	Bevételek összesen	63 881 675	67 043 948	63 213 679
	- kötelező feladatellátásra	63 881 675	67 043 948	63 213 679
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0

	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2026. évi várható teljesítés	2026. évi törv
1. Működési kiadások	K1. Személyi juttatások	35 536 456	37 358 993	40 696 180
	- kötelező feladatellátásra	35 536 456	37 358 993	40 696 180
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 608 573	4 780 159	5 323 558
	- kötelező feladatellátásra	4 608 573	4 780 159	5 323 558
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K3. Dologi kiadások	11 435 216	10 685 208	13 207 840
	- kötelező feladatellátásra	11 435 216	10 685 208	13 207 840
	- önként vállalt feladatellátásra			
	K5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	24 802
	Államháztartáson belülre	0	0	24 802
	- kötelező feladatellátásra	0	0	24 802
	- önként vállalt feladatellátásra			
	Államháztartáson kívülre	0	0	0
	- kötelező feladatellátásra			
	- önként vállalt feladatellátásra			
	Összesen:	51 580 245	52 824 360	59 252 380
2. Felhalmozási kiadások	- kötelező feladatellátásra	51 580 245	52 824 360	59 252 380
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0
	K6. Beruházási kiadások	3 453 291	12 117 402	3 961 299
	K7. Felújítási kiadások			
	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre			
	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre			
	Felhalmozási célú kamat			
	Összesen:	3 453 291	12 117 402	3 961 299
	K1-8. Költségvetési kiadások	55 033 536	64 941 762	63 213 679
Kiadások összesen		55 033 536	64 941 762	63 213 679
- kötelező feladatellátásra		55 033 536	64 941 762	63 213 679
- önként vállalt feladatellátásra		0	0	0
Létszám		7	7	6

A Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	<i>Ft</i> Összesen
Bevételek													
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	343 782	343 782	343 782	343 782	343 782	343 782	343 782	343 782	0	0	0	0	2 750 256
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0
B3. Közhatalmi bevételek													0
B4. Működési bevételek	147 534	147 526	147 526	147 526	147 526	147 526	147 526	147 526	147 526	147 526	147 526	147 526	1 770 320
B5. Felhalmozási bevételek													0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök													0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
B8. Finanszírozási bevételek													0
Pénzmaradvány igénybevétele	1 532 053												
Intézményfinanszírozás	4 763 430	4 763 420	4 763 420	4 763 420	4 763 420	4 763 420	4 763 420	4 763 420	4 763 420	4 763 420	4 763 420	4 763 420	1 532 053
Bevételek összesen:	6 786 799	5 254 728	5 254 728	5 254 728	5 254 728	5 254 728	5 254 728	5 254 728	4 910 946	4 910 946	4 910 946	4 910 946	57 161 050
Kiadások													
K1. Személyi juttatások	3 505 984	3 505 984	3 505 984	3 505 984	3 505 984	3 505 984	3 505 984	3 505 984	3 162 077	3 162 077	3 162 077	3 162 077	40 696 180
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	443 796	443 796	443 796	443 796	443 796	443 796	443 796	443 796	443 796	443 796	443 796	441 802	5 323 558
K3. Dologi jellegű kiadások	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 653	1 100 657	13 207 840
K5. Egyéb működési célú kiadások	24 802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 802
Államháztartáson belülről	24 802												24 802
Államháztartáson kívülről													0
K6. Beruházások	330 108	330 108	330 108	330 108	330 108	330 108	330 108	330 108	330 108	330 108	330 108	330 111	3 961 299
K7. Felújítások													0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások													0
Államháztartáson belülről													0
Államháztartáson kívülről													0
K9. Finanszírozási kiadások													0
Intézményfinanszírozás													0
Kiadások összesen:	5 405 343	5 380 541	5 380 541	5 380 541	5 380 541	5 380 541	5 380 541	5 380 541	5 036 634	5 036 634	5 036 634	5 034 847	63 213 679
Egyenleg	-1 381 456	-125 813	-125 813	-125 813	-125 813	-125 813	-125 813	-125 813	-125 688	-125 688	-125 688	-123 701	0

Az Önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetési létszámkerete

Sorszám	Megnevezés	Engedélyezett dolgozói létszám 2024. év	Engedélyezett dolgozói létszám 2025. év	Engedélyezett dolgozói létszám 2026. év
1.	Hajdúsámson Város Önkormányzata	13	13	16
	- Választott tisztviselő (polgármester)	1	1	1
	- Társadalmi megbízatású tisztviselő (alpolgármester 2024. október 9. napjáig 2 fő)	1	1	1
	- Főállású megbízatású tisztviselő (alpolgármester 2024. október 9. napjától 1 fő)	1	1	1
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 8 órás (Polgármesteri Kabinet)	2	2	2
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 4 órás (Polgármesteri Kabinet)	2	2	2
	- Közalkalmazott	1	1	1
	- Egészségügyi szolgálati jogviszony (Védőnők)	1	1	1
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók (2026. március 1. napjától + 2 fő)	4	4	7
2.	Polgármesteri Hivatal	41	41	39
	- Köztisztviselők	36	36	36
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók (2026. március 1. napjától - 2 fő)	5	5	3
3.	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda	14	14	14
	- Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony	12	12	12
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók	2	2	2
4.	Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely	7	7	6
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 8 órás	6	6	5
	- MT hatálya alá tartozó munkavállalók 4 órás	1	1	1
	Önkormányzati finanszírozású intézmények összesen	75	75	75
	Közcélú foglalkoztatottak (fő/hó átlagosan)	170	170	150

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2026. évben terv

A támogatás kedvezményezettje	Tételszám	Mentesség			Kedvezmény			Közv. tám. össz. (Ft)
		jogcíme (jellege)	mérték (%)	összeg (Ft)	jogcíme (jellege)	mérték (%)	összeg (Ft)	
Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0							0
A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0							0
A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként								
a) Végleges mentesség (70 év felett)	792	magánszemélyek komm. adója	100	7 920 000				7 920 000
b) 1 évre adott mentesség méltányosság címén	5	magánszemélyek komm. adója	100	50 000	magánszemélyek komm. adója			50 000
c) 1 évre adott kedvezmény méltányosság címén	0	magánszemélyek komm. adója			magánszemélyek komm. adója	50	-	-
d) Egyedülálló 65 év feletti	400	magánszemélyek komm. adója			magánszemélyek komm. adója	50	2 000 000	2 000 000
A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként összesen:							2 000 000	9 970 000
A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0							
Az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0							
Mindösszesen:	1197			7 970 000			2 000 000	9 970 000

Kimutatás
Adósságot keletkeztető ügyletek felső határának megállapításáról

Ft

Megnevezés	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség
Saját bevétel:	2026. év
1. a helyi adóból származó bevétel	458 000 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	14 089 510
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel	5 000 000
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
Saját bevétel összesen:	477 089 510
Saját bevétel 50%-a	238 544 755
Adósságot keletkeztető ügyletek:	
a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	
b) a számviteli törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	
c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	
d) pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	
e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	
f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	
g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	
Fizetési kötelezettség összesen	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	238 544 755

MÉRLEG A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉV TERVEZETT ELŐIRÁNYZATAIRÓL

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVÉTELI JOGCÍM-CSOPORT	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv	KIADÁSI JOGCÍM-CSOPORT	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv
B1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 065 000 000	1 120 000 000	1 170 000 000	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	1 682 804 000	1 708 632 000	1 952 000 000
Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	865 000 000	900 000 000	920 000 000	- kötelező feladatellátásra	1 656 420 000	1 674 632 000	1 917 000 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	200 000 000	220 000 000	250 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	26 384 000	34 000 000	35 000 000
ebből EU-s támogatás	180 000 000	170 000 000	220 000 000	K1. Személyi juttatások	800 000 000	850 000 000	900 000 000
B2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	200 000 000	200 000 000	200 000 000	- kötelező feladatellátásra	800 000 000	850 000 000	900 000 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	100 000 000	100 000 000	100 000 000	- önként vállalt feladatellátásra			
ebből EU-s támogatás	100 000 000	100 000 000	100 000 000	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	104 000 000	110 500 000	117 000 000
B3. Közhatalmi bevételek	472 000 000	502 000 000	552 000 000	- kötelező feladatellátásra	104 000 000	110 500 000	117 000 000
Helyi adók	470 000 000	500 000 000	550 000 000	- önként vállalt feladatellátásra			
Bírság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek	2 000 000	2 000 000	2 000 000	K3. Dologi kiadások	626 420 000	603 120 000	784 740 000
B4. Működési bevételek	80 000 000	80 000 000	100 000 000	- kötelező feladatellátásra	618 420 000	594 120 000	774 740 000
- kötelező feladatellátásra	80 000 000	80 000 000	100 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	8 000 000	9 000 000	10 000 000
- önként vállalt feladatellátásra				K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	47 000 000	45 000 000	46 000 000
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	- kötelező feladatellátásra	47 000 000	45 000 000	46 000 000
Ingatlanok, tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	- önként vállalt feladatellátásra			
Pénzügyi befektetések bevételei				K5. Egyéb működési célú kiadások	89 384 000	88 012 000	89 260 000
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Államháztartáson belülről	72 384 000	68 000 000	68 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				- kötelező feladatellátásra	71 000 000	63 000 000	63 000 000
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				- önként vállalt feladatellátásra	1 384 000	5 000 000	5 000 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				Államháztartáson kívülről	17 000 000	20 012 000	21 260 000
B1-7. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 817 000 000	1 902 000 000	2 022 000 000	- kötelező feladatellátásra	0	12 000	1 260 000
Költségvetési hiány	-385 024 000	-344 988 000	-2 022 000 000	- önként vállalt feladatellátásra	17 000 000	20 000 000	20 000 000

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVETELI JOGCÍM-CSOPORT	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv	KIADÁSI JOGCÍM-CSOPORT	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv
B8. Finanszírozási bevételek	0	0	0	Általános tartalék	16 000 000	12 000 000	15 000 000
Működési célú hitel felvétele				FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	519 220 000	538 356 000	370 000 000
Felhalmozási célú hitel felvétele				- kötelező feladatellátásra	519 220 000	538 356 000	370 000 000
Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele	127 204 000	161 612 000	150 000 000	- önként vállalt feladatellátásra			
Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	257 820 000	183 376 000	150 000 000	K6. Beruházások	450 000 000	470 000 000	300 000 000
Lekötött bankbetétek megszüntetése				K7. Felújítások	44 720 000	42 356 000	50 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések				K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	24 500 000	26 000 000	20 000 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 744 204 000	1 863 612 000	1 972 000 000	Államháztartáson belülrre			
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	457 820 000	383 376 000	350 000 000	Államháztartáson kívülrre	4 500 000	5 000 000	
				Felhalmozási célú kamat kiadások			
				Fejlesztési céltartalék	20 000 000	21 000 000	20 000 000
				K1-8. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 202 024 000	2 246 988 000	2 322 000 000
				Költségvetési többlet			1 972 000 000
				K9. Finanszírozási kiadások			
				1. Belső finanszírozási kiadások			
				Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0
				2. Külső finanszírozási kiadások			
				Működési célú hitel törlesztése			
				Felhalmozási célú hitel törlesztése			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 202 024 000	2 246 988 000	2 322 000 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 202 024 000	2 246 988 000	2 322 000 000
- kötelező feladatellátás összes bevétele	2 202 024 000	2 246 988 000	2 322 000 000	- kötelező feladatellátás összes kiadása	2 175 640 000	2 212 988 000	2 287 000 000
- önként vállalt feladatellátás összes bevétele				- önként vállalt feladatellátás összes kiadása	26 384 000	34 000 000	35 000 000
Államigazgatási feladatok	0	0	0	Államigazgatási feladatok			
Többlet	0	0	0	Hány			

Tartalomjegyzék

Hajdúsámson Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletervezetének mellékletei

Melléklet száma	Melléklet címe
1.	Mérleg
2.	Az önkormányzat működési mérlege
3.	Az önkormányzat felhalmozási mérlege
4.	2026. évi támogatások államháztartáson belülről
5.	2026. évi átvett pénzeszközök
6.	2026. évi egyéb működési célú kiadások
7.	2026. évi egyéb felhalmozási célú kiadások
8.	Hajdúsámson Város Önkormányzata bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
9.	Az önkormányzatot megillető állami támogatások 2026. évben
10.	Hajdúsámson Város Önkormányzata működési kiadásai kormányzati funkciók szerinti bontásban
11.	Hajdúsámson Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételei
12.	Önkormányzat által folyósított szociális ellátások 2026. évben
13.	Az önkormányzat hitelfelvételből és kezességvállalásából származó kötelezettségei évenkénti bontásban
14.	Az önkormányzat 2026. évi felhalmozási kiadásai (a több éves pénzügyi kihatások bemutatásával együtt)
15.	Kimutatás a folyamatban lévő Európai Unió forrásból megvalósuló projektekről
16.	Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében biztosított tartalékok bemutatása
17.	Az önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
18.	Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatala bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
19.	A Polgármesteri Hivatal 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
20.	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
21.	Hajdúsámsoni Önkormányzati Óvoda 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
22.	Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
23.	A Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Kiállítóhely 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
24.	Az önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetési létszámkerete
25.	Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2026. évben
26.	Kimutatás adósságot keletkeztető ügyletek felső határának megállapításáról
27.	Mérleg a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatairól