



Előterjesztés
Hajdúhadház Város Önkormányzat
Polgármesterétől
Képviselő-testület 2023. február hónap 9. napján tartandó ülésére

Tárgy: Hajdúhadház Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetése

Illetékes bizottság: Pénzügyi Bizottság

Döntési dokumentumok száma: 1 db

Döntési dokumentumok típusa: rendelet

Nyílt ülés

Szavazás módja: minősített többség

Névszerinti szavazás: nem

Költségvetést érint: igen

Mellékletek:

2023. évi költségvetési rendelet tervezet, hatásvizsgálat, költségvetési táblázatok, könyvvizsgálói jelentés

Tisztelt Képviselő-testület!

I N D O K O L Á S

A 2023. évi költségvetési rendelethez

Önkormányzatunk 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetét a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete alapján állítottuk össze.

Figyelembe vettük testület által elfogadott 2023. évi díjszabásokat (helyiség és egyéb bérlet, hulladékszállítás, stb).

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

A most betérjesztésre kerülő rendelet-tervezet 2023-ben is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét:

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

A forrásszabályozás alakulása:

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

Az állami támogatás összege 2023. évben 1.795.017.500.- Ft, 2022. évben 1.782.172.936.- Ft volt. A nominális növekedés 12 M Ft, ami a köznevelési feladatok támogatásának növekedéséből (13 M, létszámnövekedés), a szociális feladatok támogatásának növekedéséből (2 M ellátotti létszám növekedés), bölcsőde működtetési támogatás növekedéséből (31 M gyermeklétszám, nevelői létszám növekedés), gyermekétkeztetési támogatás növekedés (29M szolgáltatói díjnövekedés miatt). Viszont jelentősen csökkent az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal működtetésének támogatása (48 M Ft) illetve az egyéb szociális feladatokra kapott támogatás (16 M Ft). A csökkenés oka, hogy Önkormányzatunk az adóerőképeség növekedése miatt már kevesebb normatíván felüli kiegészítő támogatásban részesül. A kiegészítő támogatás 2022-ben 45 % volt, 2023-ban 28 %. A megnövekedett energiaárak miatt 62 M Ft, kulturális feladatok bérjellegű kiadására 4 M Ft kiegészítő támogatásban részesült Önkormányzatunk. *A minimálbér emelkedésének kompenzálására még nem született kormányzati döntés.*

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló törvény alapján 22. 1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása jogcímen kapott 222 377 877 Ft összegű állami támogatásra jogosult. A támogatás elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására, valamint a 3. melléklet 6.3. pont h) alpontja szerinti ellátások önrészére, az 1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcím, az 1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása jogcím, az 1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása jogcím és az 1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása jogcím szerinti, az önkormányzat vagy társulása által ellátott és támogatott feladatokra használható.

Jogcím	Mutató	Normatíva	2023	2022
A	B	C	D	E
<u>I. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA</u>			394 444 565	442 301 885
<u>1. A települési önkormányzatok működésének támogatása</u>			394 444 565	442 301 885
a. Önkormányzati hivatal működésének tám.	32,94	5 537 000	234 849 742	263 993 724
b. Település-üzemeltetéshez kapcs. Fel.				
ba. Zöldterület gazdálkodás		26 000	23 157 042	26 125 922
bb. Közvilágítás fenntartás			33 181 906	36 958 384
bb. Köztemető támogatása			20 796 632	23 462 892
bd. Közutak fenntartásának támogatása			33 399 796	36 726 589
c. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok			48 777 069	54 697 054
d. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok			282 378	337 320
<u>V.I.1. kiegészítés az I.1. jogcímekhez</u>				
Polgármesteri illetmény támogatása				0
<u>II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEV. FEL.</u>			443 433 270	430 287 850
<u>II.1. Óvodapedagóg. és óv.ped. segítők bértám.</u>			360 676 910	350 677 400
Óvodapedagógus átlagbér és közterhei			252 092 910	242 093 400
8 hónap	47,90	3 508 600	168 061 940	161 395 600

4 hónap	47,90	1 754 300	84 030 970	80 697 800
Óv.ped. munk. Segítő átlagbér és közterhei			108 584 000	108 584 000
8 hónap	28,00	2 585 333	72 389 333	72 389 333
4 hónap	28,00	1 292 667	36 194 667	36 194 667
II.2. Óvodaműködtetési támogatás			70 850 000	67 821 000
8 hónap	545,00	86 667	47 233 333	45 214 000
4 hónap	545,00	43 333	23 616 667	22 607 000
II.5. Kieg. Támogatás				
Kiegészítő tám. Pedagógus II. kat.-ú óvodaped.			-	1 286 160
Kiegészítő tám. Pedagógus II. kat.-ú óvodaped.	18,00	467 690	8 418 420	7 015 350
Kiegészítő támogatás mesterpedagógus	2,00	1 743 970	3 487 940	3 487 940
III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÖLÉTI FEL. TÁM.			522 950 645	505 185 337
III.2. Tel.önk.szociális feladatainak egyéb támogatása			222 377 877	238 121 779
III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			300 572 768	267 063 558
c. Szociális étkeztetés			18 754 890	18 186 560
Hadház	106	81 190	8 606 140	8 443 760
Téglás	125	81 190	10 148 750	9 742 800
				0
d. Házi segítségnyújtás - szociális segítség			25 000	-
Hadház	1	25 000	25 000	25 000
Téglás	0	25 000	0	0
d. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás			84 893 280	83 087 040
Hadház	83	602 080	49 972 640	49 370 560
Téglás	58	602 080	34 920 640	33 716 480
f. Időskorúak nappali int. Ell.			18 653 360	19 077 300
Hadház	22	423 940	9 326 680	9 326 680
Téglás	22	423 940	9 326 680	9 750 620
j. Bölcsődei ellátás összesen			123 282 800	92 314 150
Bölcsődei ellátás				
Bölcsődei üzemeltetési támogatás			24 431 000	26 851 000
A felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	4	6 990 700	27 962 800	17 476 750
bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	13	5 453 000	70 889 000	47 986 400
III.3.a Család- és gyermekjóléti szolgálat	1,70	5 128 940	8 719 198	8 719 198
III.3.b Család- és gyermekjóléti központ	5	4 843 970	24 219 850	24 219 850
III.3.m Közösségi alapellátások - Támogató szolgálat	-	-	22 024 390	21 434 460
IV. Gyermekétkeztetés támogatása			390 748 432	361 523 509
1.4.1. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			341 516 962	319 293 349

1.4.2 Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása			49 231 470	42 230 160
V. KULTURLÁLIS FELADATOK TÁMOGATÁSA				
1.5 Települési önk. könyvtár, közművelődési feladatok támogatása			29 939 677	29 758 211
				0
ÖSSZESEN:			1 781 516 589	1 769 056 792
III.3.n Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása			13 500 911	13 116 144
MINDÖSSZESEN:			1 795 017 500	1 782 172 936

Kiegészítő támogatás 10.000 fő feletti önkormányzatok energiaár miatt

61 532 875

Kiegészítő támogatás kulturális feladatok bérjellegű kiadásra

3 843 989

Kiegészítő támogatás összesen

65 376 864

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

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

Közhatalmi bevételek a 2023. évben		
Ebből:	2023. évi terv (eFt)	2022. évi várható teljesülés (eFt)
építményadó	20 000	39 152
magánszemélyek kommunális adója	34 000	33 858
iparűzési adó	237 000	164 710
talajterhelési díj	1 000	747
mezőőri járulék	3 000	3 088
késedelmi, önellenőrzési pótlékok	1 000	2 459
bírság	1 000	503
Összesen	297 000	244 517

Az iparűzési adót érintő változások:

A 2023. évre már nem marad fenn a KKV adóalanyok részére a helyi iparűzési adóelőlegek 50 százalékkal történő csökkentése és a helyi iparűzési adó egy százalékkal történő megállapítása. Az Önkormányzat 60 M Ft iparűzési adó kompenzációban részesült.

Az építményadó tervezésekor figyelembe lettek véve az egyszeri hatást jelentő, bevallás elmaradása miatt az előző évekre kivetett és befolyt adóbevételek hatása.

Az 1990. évi C. törvény 36/A. § értelmében a helyi iparűzési adóból származó bevétel elsőként a helyi közösségi közlekedési feladat ellátására, a helyi közösségi közlekedési feladat

ellátásához szükséges összesen felüli bevétel különösen a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használható fel.

Tekintettel arra, hogy Hajdúhadház esetében a közösségi közlekedési feladatok ellátása nem releváns, az iparüzési adó bevételt elsődlegesen a szociális feladatok ellátásának finanszírozására, az intézmények működésének kiegészítésére fordítjuk.

A költségvetés egyenlege:

Bevételi főösszege 5.702.989.529.- Ft

Kiadási főösszege 5.702.989.529.- Ft

Tárgyévi költségvetési bevételek összege: 3.536.690.555.- Ft

Tárgyévi költségvetési kiadások összege: 4.505.489.560.- Ft

Tárgyévi költségvetési egyenleg: 968.799.005.- Ft hiány

Finanszírozási műveletek bevételei: 2.166.298.974.- Ft

Finanszírozási műveletek kiadásai: 1.197.499.969.- Ft

Finanszírozási egyenleg 968.799.005.- Ft többlet

Az önkormányzat tárgyévi forráshiányát az előző évben keletkezett pénzmaradvány fedezi.

Az 1.132.774 e Ft várható pénzmaradvány kimutatása:

- Polgármesteri Hivatal: 2022- évről fel nem használt többletbevétel 6.000 e Ft
- Családsegítő és Gyermekjóléti Központ: 2022- évről fel nem használt többletbevétel és pályázati előleg 34.974 e Ft
- Önkormányzat:
 - o leutalt támogatási előlegek: 856.787 e Ft
 - o közfoglalkoztatási támogatás előlege: 31.216 e Ft
 - o kifizetett előlegek: 106.916 e Ft
 - o környezetvédelmi alap: 1.602 e Ft
 - o bérlet, illeték: 3.900 e Ft
 - o szabad maradvány: 91.379 e Ft

Központosított előirányzatként lehet majd évközben lehet pályázni, illetve igényelni az alábbi jogcímenek:

- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések
- Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás
- Nem közművel összegyűjtött szennyvíz ártalmatlanítása

A fentebb felsorolt célokra évközben kell az önkormányzatnak/és vagy az intézményeknek pályáznia, ahogy a pályázati kiírások megjelennek. Szükséges a pályázati kiírások figyelemmel kísérése, pályázatok határidőben történő benyújtása.

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

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK TERVEZÉSE:

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

A személni juttatások:

A 2023. évi központi költségvetésről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) értelmében a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2023-ban - az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A 2023. évre változatlan formában került megtervezésre az illetményalap 65.000 Ft összegben.

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

A köztisztviselők részére a költségvetési törvényben meghatározott, a közterheket is magában foglaló 200 e Ft/fő/év cafeteria keret került tervezésre.

A cafeteria rendszere 2023. évre annyiban változott, hogy eltörlésre kerültek a „zsebek”, így egy alszámlára utalható a cafeteria összege. Nem bővült a kedvezményes adózás alá tartozó juttatások köre. továbbra sem adható a készpénzben juttatható cafeteria, az Erzsébet utalvány, illetve a lakáscélú, illetve diákhitel törlesztés kedvezményes támogatása.

2023. évben a teljes keret SZÉP kártya feltöltésre fordítható.

2011. évi CXCV. törvény (Kttv.) 151. § alapján a cafetériára jogosult a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők és munkavállalók, valamint a főállású polgármester, alpolgármester. Az Önkormányzat, illetve az Önkormányzat intézményeinél foglalkoztatottak bérmaradvány terhére cafeteria juttatásban részesíthetők, az intézményvezető javalatára a polgármester jóváhagyásával, a cafeteria kifizetésére az év utolsó negyedévében kerülhet sor.

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

A személyi juttatás előirányzata tartalmazza az MT, a KJT és a KTV által előírt kötelező kifizetések fedezetét.

Az Óvoda esetében a 20 % mértékű nehéz körülmények között végzett munkáért járó pótlék 2023. év egészére betervezésre került.

A Bölcsőde esetében a 2023. évben kötelezően adandó, megemelt bölcsődei pótlék illetve az új, tavalyi évben átadott csoportszobák miatt felvett kollegák bére és pótlékai is tervezésre került.

Az intézményeknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg előzetes jóváhagyására a Polgármester jogosult, a jutalmazásra fordítható összeg nem haladhatja meg az adott

költségvetési szerv rendszeres személyi juttatások előirányzatának 2%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása szolgálhat.

A 2023. évi bér tervezésénél a minimálbéremelés és az ágazati illetményemelések betervezésre kerültek.

Valamennyi intézmény bére a betöltött létszám – 4,5 % összeggel került tervezésre számolva az év közbeni betegállományra és esetlegesen megüresedő álláshelyekre.

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

A dologi kiadások tervezésénél figyelembe vettük, hogy a dologi kiadások emelésére a központi kormányzat évek óta nem ad plusz forrást. A rezsikiadások (víz, villany, közvilágítás, gáz) a közbeszerzés eredménye alapján kerültek tervezésre. A kormányzat az energiaáremelkedések miatt 61.533 e Ft támogatást biztosít.

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

Önként vállalt feladatok:

A rendelettervezet 4. számú melléklete tartalmazza:

Intézmény/feladat	Kiadás				Összesen
	Bér	Járulék	Dologi	Tám.ért	
<u>Önkormányzat:</u>					
Bursa Hungarica ösztöndíjpályázat tám.				1 000 000	1 000 000
Mezőőri szolgálat	7 453 300	1 015 804	3 600 000		12 069 104
Helyi újság			6 000 000		6 000 000
Civil szervek támogatása				10 000 000	10 000 000
Önkormányzati rendezvények			10 000 000		10 000 000
Badacsonyi üdültetés	650 000	84 500	900 000		1 634 500
Összesen:	8 103 300	1 100 304	20 500 000	11 000 000	40 703 604

2022 évben civil szervezetek támogatására az önkormányzat 18.738 e Ft-ot biztosított, ebben az évben 10.000 e Ft került betervezésre működési támogatás céljára.

A szociális ellátásokat a rendelet 15. számú melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat által biztosított szociális ellátások, támogatások finanszírozására a Központi költségvetés összesen 222.378 e Ft támogatást biztosít, mely kötött felhasználású, tehát kizárólag ezen feladatokhoz kapcsolódó kiadásokra fordítható.

Ez az előző évhez képes 15.744 e Ft-tal kevesebb, így a 2023. évi tervezéskor a tavalyi és teljesülését is figyelembe véve kerültek kialakításra az egyes jogcímekhez kapcsolódó támogatások összege.

2019-ben bevezetett elem a közművesítés támogatása. A támogatás lényege, hogy azokban az utcákban, ahol víz, ill. szennyvízvezeték fut, a támogatást igénylő lakosok rákötési költségeihez járul hozzá az Önkormányzat. Az átadott szennyvízhálózat bővítés a tavalyi évben egy nagyobb keretkihasználást eredményezett, ezért 2023-ra egy kisebb kerettel kalkuláltunk.

A támogatás felhasználásában a szociális bérlakások karbantartására elkülönített nagyobb összegű keret is található. Ez a Leromlott városi területek rehabilitációja pályázathoz kapcsolódó saját erő.

A fiatalok lakáshoz jutásának támogatása, Otthonteremtési támogatás jogcímen 31 millió Ft a keret, tekintettel arra, hogy az előző évről is vannak áthúzódó kérelmek, valamint a támogatási forma átalakításával bővíthet az igénybe vevők köre. Az új lakást építők vagy vásárlók részére 2 millió Ft támogatás adható. Az Otthonteremtési támogatás 2022-ben bevezetett támogatási forma, életkortól függetlenül teszi lehetővé az új lakást építők vagy vásárlók támogatását

A 65 éven felüliek hulladékszállítási költségeinek átvállalására szolgáló keretösszege 2022-es felhasználási szinten került tervezésre.

Az idősek számára tervezésre került az idevonatkozó rendelet alapján adható 10 e Ft/fő támogatás 16,5 millió Ft összegben.

2022. évben kifizetett támogatások:

Támogatás típusa			2022. évi támogató döntések száma	2022. évben felhasznált összeg (Ft)
1. TELEPÜLÉSI TÁMOGATÁS 2/2015. (II.13.) önk. Rendelet 3. § (3) bekezdés		a) Lakhatási (fűtési) támogatás	855	42 440 000
		b) Gyógyszertámogatás	13	2 431 720
	c) Rendkívüli települési támogatás 2/2015. (II.13.) önk. rendelet 7. §-a	Rendkívüli települési támogatás (eseti támogatás, benne a temetési segéllyel,várandós anya gyermekének fogadásához kapcs. természetbeni támogatással)	891	13 971 810
		Vis maior támogatás	2	160 000
		Ebek oltása, chippelése, ivartalanítása	9	80 000
		Közművesítési támogatás	145	14 600 000
		65 év felettiiek támogatása (idősek támogatása) (egy alkalommal 10.000,- Ft)	1 609	16 090 000
		Gyógyfürdő támogatás		422 100
2. Köztetetés			7	1 656 935
3. Fiatalok lakáshoz jutásának támogatása, Otthonteremtési támogatás			36	21 500 000
4. Szociális Földprogram			361	14 837 014
5. Kistermelővé válás támogatása			1	350 000
6. Vállalkozóvá válás támogatása			3	900 000
7. Veszélyhelyzeti krízistámogatás			2	140 000
8. Bursa Hungarica			10	800 000
9. 65. éven felüliek hulladékszállításának támogatása			539	4 739 432

2023. évre tervezett támogatások:

Támogatás típusa			2023. évi tervezett összeg (Ft)
1. TELEPÜLÉSI TÁMOGATÁS 2/2015. (II.13.) önk. Rendelet 3. § (3) bekezdés		a) Lakhatási (fűtési) támogatás	45 000 000
		b) Gyógyszertámogatás	2 500 000
	c) Rendkívüli települési támogatás 2/2015. (II.13.) önk. rendelet 7. §-a	Rendkívüli települési támogatás (eseti támogatás, benne a temetési segéllyel,várandós anya gyermekének fogadásához kapcs. természetbeni támogatással)	14 500 000
		Vis maior támogatás	500 000
		Ebek oltása, chippelése, ivartalanítása	700 000
		Közművesítési támogatás	5 000 000
		65 év felettiek támogatása (idősek támogatása) (egy alkalommal 10.000,- Ft)	16 500 000
2. Köztemetés			2 000 000
3. Fiatalok lakáshoz jutásának támogatása, Otthonteremtési támogatás			30 000 000
4. Szociális Földprogram			14 000 000
5. Kistermelővé válás támogatása			700 000
6. Vállalkozóvá válás támogatása			1 000 000

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ALAKULÁSA:

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

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Ebből			2022 évi beruházás			
		Támogatás	Saját forrás	Hitel	Támogatás	Saját forrás	Hitel	Összesen
A	B	C	D	E				I
Belvíz elvezetés Hajdúhadházon III. ütem TOP-2.1.3-16-HB1-2021-00020 200.000.000.-	190 554 000	190 554 000			184 118 695			184 118 695
Leromlott városi területek rehabilitációja Hajdúhadházon TOP-4.3.1-16-HB1-2020-00017 500.000.000.-	524 908 223	481 604 001	43 304 222		408 625 223	43 304 222		451 929 445
Hely termelői piac kialakítása Hajdúhadház külterületén 3290991537	106 006 303	95 161 658	10 844 645		95 161 658	10 844 645		106 006 303
Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Hajdúhadházon III. ütem TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00034	272 250 172	272 250 172			258 248 372	0		258 248 372
Belterületi közutak fejlesztése Hajdúhadházon TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00050	659 052 271	659 052 271			659 052 271	0		659 052 271
Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Hajdúhadházon TOP_PLUSZ-3.3.2-21-HB1-2022-00004	169 364 576	169 364 576			169 364 576	0		169 364 576
Társadalmi együttműködés Hajdúhadházon TOP-5.2.1-15-HB1-2020-00019	800 000	800 000			800 000	0		800 000
Kis értékű tárgyi eszköz	2 000 000		2 000 000			2 000 000		2 000 000
Kis értékű tárgyi eszköz PH	2 000 000		2 000 000			2 000 000		2 000 000
ÖSSZESEN:	1 945 404 907	1 882 021 768	63 383 139		1 788 305 885	63 383 139		1 851 689 024

Felújítással 2023. évben nem tervezünk.

A 2022. évről áthozott többletbevételek terhére 39.000 e Ft céltartalék került kialakításra, mely a Mester utcán felépülő társasházakban történő lakásvásárlások fedezetére szolgál.

A fejlesztési döntéseknél figyelembe kell venni az önkormányzat hitelfelvételi korlátját!

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

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

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

Az európai uniós forrásból megvalósuló fejlesztések bemutatása

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

TOP-2.1.3-16-HB1-2021-00020 Belvíz elvezetés Hajdúhadházon III. ütem

A meglévő vízelvezető rendszer, több helyen is felújításra szorul, illetve lokális helyeken nincs hatékony csapadékvíz elvezetés. A beruházás tárgyát képező területek: Attila utca, Deák Ferenc utca, Rákóczi utca, Kinizsi utca, Bercsényi utca, Gárdonyi G. utca, Görgey utca, Munkácsy M. utca, Homok utca, Akácfa utca, Sillye G. utca. A projekt bruttó költsége 200 000 000.- Ft, mely 100%-os támogatási intenzitású. Az előző években már elszámolt kiadás 8 764 455.- Ft.

Leromlott városi területek rehabilitációja Hajdúhadházon TOP-4.3.1-16-HB1-2020-00017

A tervezett pályázat célja Hajdúhadház leromlott városrészének leszakadását okozó folyamatok megállítása, megfordítása, a terület státuszának emelése a telepszerű körülmények között élők életkörülményeinek javítása. Fontos célkitűzés az érintett városrészek elérhetőségének javítása,

lakófunkciójának erősítése, meglévő funkcióinak bővítése, fejlesztése, szociális és közösségi funkciók kialakítása. Fejlesztések alapvető célja ennek megfelelően a szegregált területek, akcióterület bekapcsolása a város társadalmi, gazdasági vérkeringésébe. A Bercsényi utca 39. felújítása, amely szolgálati lakásként fog funkcionálni. A 4. szegregált területen 10 db szociális bérlakás komplex felújítása valósulna meg az Irinyi utca 19-37. címen. A szegregátumon kívül, de az akcióterületen belül 1 db önkormányzati bérlakás felújítása/kialakítása.

Akadálymentesítés a Bercsényi u. 13. sz. alatti közösségi célokat szolgáló épület esetében megvalósításra kerülne, illetve a felújított épületek energiahatékonysága javul. A közbiztonsági funkció javítása céljából a közterületeken térfigyelő kamerarendszer kerülne kiépítésre. A foglalkoztatást elősegítő funkciók kiépítése során közösségi kert kerül kialakításra, illetve az akcióterületen élő hátrányos helyzetű lakosság számára a közösségi munka világába való visszatérést segítő funkciókat (oktatási, tanácsadási stb.) ellátó épület kerül felújításra, kialakításra a Bercsényi utca 13. szám alatt az akcióterületen belül.

A projekt bruttó költsége 543 304 222.- Ft, önerő 43 304 222.- Ft (szociális normatíva terhére), támogatás 500 000 000.- Ft. Az előző években már elszámolt kiadás 74 978 778.- Ft.

VP6-7.2.1.1-20 Helyi termelői piac kialakítása

Hajdúhadház Város Önkormányzata 2021.06.17. pályázatot nyújtott be a Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése című pályázati felhívásra, amellyel a település 0206/5 helyrajzi számú külterületén elhelyezkedő biopiac kialakítását kívánja megvalósítani. A pályázat az ökológiai (bio) gazdálkodás az európai mezőgazdaság dinamikusan fejlődő szegmense. Magyarországon, így településünkön is nagy lendületet vett a fejlődés – elősorban a növénytermesztés és kertészet területén. Egyre nagyobb a biotermékek jelentősége a piacon, ezzel a fejlesztéssel is hozzájárul az Önkormányzat - a tudatos életvezetés és egészséges táplálkozás fontosságát hangsúlyozva – ahhoz, hogy a biotermékek élelmiszerpiacon belüli részaránya emelkedjen. A remények szerint az újonnan épülő hajdúhadházi piacon igazi bio különlegességeket, egészséges ételeket, friss zöldségeket, gyümölcsöket, csírákat, kecsketejet, ivólevet, savanyúságokat, sőt kozmetikumokat és kézműves termékeket is vásárolhatnak településünk lakosai. A projekt bruttó költsége 108 446 344.- Ft, önerő 10 844 645.- Ft. A támogatás 90%-os, 97 601 699.- Ft

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

Fejlesztéssel érintett intézmények	Tervezett fejlesztés
Földi János Könyvtár, Emlékház, Hajdúhadházi Galéria 4242 Hajdúhadház, Dr. Földi János u. 8., hrsz: 12044	Homlokzati, lábazati és födém szigetelés, nyílászárócsere, 8,4 kWp teljesítményű napelemes rendszer telepítése.
Hajdúhadházi Család-és Gyermekejóléti Központ 4242 Hajdúhadház, Béke u. 54/b hrsz: 10239	Homlokzati, lábazati és födém szigetelés, nyílászárócsere, fűtése korszerűsítés során új kondenzációs kazánnal történő fűtésrendszer kiépítése, radiátorok cseréje. 11,2 kWp teljesítményű napelemes rendszer telepítése, projektarányos akadálymentesítés.
Önkormányzati konyha 4242 Hajdúhadház, Bocskai tér 8/b., hrsz: 12071	Homlokzati, lábazati, lapostető hőszigetelés, nyílászárócsere. Fűtése korszerűsítés során új kondenzációs kazánnal történő fűtésrendszer kiépítése, radiátorok cseréje. 7,2 kWp teljesítményű napelemes rendszer kerül kiépítésre. A projektarányos akadálymentesítés.
Önkormányzati konyha 4242 Hajdúhadház, Jókai utca 1-3., hrsz: 12030	Homlokzati, lábazati és födém szigetelés, nyílászárócsere, fűtése korszerűsítés során a hőleadó radiátorok cseréje. 7,2 kWp teljesítményű napelemes rendszer telepítése, projektarányos akadálymentesítés.
Önkormányzati konyha 4242 Hajdúhadház, Szilágyi Dániel 2-4.,	Homlokzati, lábazati és lapostető szigetelés, nyílászárócsere, fűtése korszerűsítés során a

hrs: 10755/2	hőleadó radiátorok cseréje. 7,2 kWp teljesítményű napelemes rendszer telepítése, projektarányos akadálymentesítés.
Borház 4242 Hajdúhadház, hrs: 19633/1	A 20 kWp teljesítményű napelemes rendszer telepítése.

A projekt bruttó költsége 289 997 991.- Ft, mely 100%-os támogatási intenzitású. Az előző években már elszámolt kiadás 14 001 800.- Ft.

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

Hajdúhadház Város Önkormányzatának célja a pályázat benyújtásával az önkormányzati tulajdonú szilárd burkolattal nem rendelkező belterületi földutak korszerűsítése, felújítása, szilárd burkolattal történő ellátása és a csapadékvíz elvezetés kialakítása, korszerűsítése. A fejlesztések kijelölése során fontos szempont volt az elmaradott területekről a településközpont vagy a település közintézményeinek, közszolgáltatást nyújtó létesítményeinek jobb megközelíthetősége, a lakóterületekkel való kapcsolatok javítása és a meglévő belterületi úthálózat minőségi fejlesztése. A projekt további célja egy okoszebra kialakításával a közlekedésbiztonsági fejlesztés. A projekt keretében a Felhívás 2.1.1. önállóan támogatható tevékenységek közül a c) meglévő földutak (szilárd burkolattal nem rendelkező utcák) burkolattal történő kiépítése történik meg illetve a hozzá kapcsolódó, a Pályázati Felhívás 2.1.2.2.

választható, önállóan nem támogatható tevékenységek közül az 1)b) pontja alapján csapadékvíz elvezetése és átépítése, illetve a 4)b) pontja alapján az Óvoda és Bethlen utcák között a Kossuth úton a balesetveszélyes útszakaszon közlekedésbiztonsági fejlesztés keretében egy okos zebra létesítése. A fejlesztés az alábbi utak szilárd burkolattal történő ellátását és csapadékvíz elvezetésének kiépítését tartalmazza a csatolt műszaki leírás alapján: - Bethlen utca 236 fm - Vörösmarty utca 305 fm - Dr. É. Kiss Sándor utca 247 fm - Bajcsy Zsilinszky utca 566 fm - Erdő utca 413 fm - Vénkert utca 627 fm - Bánomkert utca 433 fm - Vasvári Pál utca 407 fm - Óvoda utca 80 fm - Álmos utca 209 fm - Damjanich utca 378 fm - Deák Ferenc utca 351 fm A fejlesztendő utcák kiszolgáló/lakóutcák kivétel az Álmos utca, amely a csatolt belterületi szabályozási terv alapján gyűjtőút besorolású. A tervezett aszfalt burkolatú utak szélessége 3,5 méter.

A projekt bruttó költsége 698 203 891.- Ft, mely 100%-os támogatási intenzitású.

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

A Hajdúhadházi Mikrotérségi Szociális Gondozási Központ hajdúhadházi telephelye jelenlegi állapotában egyre nehezen tudja ellátni napi szintű feladatait. A felmerülő igényekre tekintettel szükséges lenne a telephely bővítése, felújítása, de a pályázat benyújtásakor készült tervező nyilatkozata alapján a meglévő épület gazdaságos átalakításra alkalmatlan, így a jelenlegi Hajdúhadház, Kossuth u. 11/A telephelye kiváltásra kerül. Az új telephely a jelen pályázat fejlesztési helyszíne pedig a Hajdúhadház, Arany János utca 24. szám alatti, a Gondozási Központot fenntartó Hajdúhadházi Mikrotérségi Szociális Gondozási

Intézményfenntartó Társulás alapító tagjának, a Pályázónak, azaz Hajdúhadház Város Önkormányzatának a tulajdonában lévő használaton kívüli ingatlanja kerül felújításra, átalakításra.

A projekt keretében a Hajdúhadház Arany János utca 24. szám alatti ingatlanon az épület belső átalakítása, tetőfedés cseréje, új fűtésrendszer kialakítása, elektromos hálózat felújítása, földem szigetelése, napelemes rendszer kiépítése, kerékpártároló kialakítása, udvarrendezés és kerítés felújítás valósul meg.

A projekt bruttó költsége 179 902 571.- Ft, mely 100%-os támogatási intenzitású.

Társadalmi együttműködés Hajdúhadházon TOP-5.2.1-15-HB1-2020-00019

A szegregált lakókörnyezetben, mélyszegénységben élő hátrányos helyzetű emberek társadalmi felzárkózásának és integrációjának segítése.

A leszakadó és leszakadással veszélyeztetett városi területeken, szegregált lakókörnyezetben, mélyszegénységben élő hátrányos helyzetű emberek közösségi és egyéni szintű társadalmi felzárkózásának és integrációjának segítése.

A projekt bruttó költsége 107 467 680.- Ft, mely 100%-os támogatási intenzitású. Az előző években már elszámolt kiadás 27 740 396.- Ft.

Kerékpáros pihenő és szociális épület kialakítása

Hajdúhadház Város Önkormányzata 2021.05.05. pályázatot nyújtott be a Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése című pályázati felhívásra, amellyel a település külterületén 19607 helyrajzi számon elhelyezkedő kerékpáros pihenő és egy szociális épület kialakítását kívánja megvalósítani. A fejlesztés célja, hogy a környék lakosságának a Gáborkertben való kerékpározás lehetőségének megteremtése ellenőrizhető, biztonságos keretek között valósuljon meg. A kerékpáros pihenőhöz tartozik egy szociális rész, ahol vizes helyiségek is ki lesznek alakítva, valamint víz vételre is lehetőség nyílik. A projekt bruttó költsége 19 586 962.- Ft. Önerő 5 234 272.- Ft. A támogatás 85%-os, 14 352 690.- Ft. Előző években elszámolt költség 300 000.- Ft.

Intézmények

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

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

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

Hajdúhadházi Bölcsőde

A 2023. évi költségvetés tervezésénél az alapító okiratban megjelölt kötelező feladatok zökkenőmentes ellátásához szükséges kiadásokat vettük alapul.

A személyi juttatásnál figyelembe vettük a minimálbér emelkedését, következő fizetési fokozatba való lépéseket, jubileumi juttatást és betervezésre került az illetményen felüli bölcsődei pótlék.

Kiadások tervezésénél a 2022. évi tényleges kiadásból indultunk ki, figyelembe véve a bővítésből eredő többletkiadásokat, illetve a közüzemi díjemeléseket.

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

Ellátási díjból nagyon csekély összeg folyik be, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény szerinti gyermekétkeztetési normatív kedvezmény miatt. A minimálbér emelkedésének hatását ellensúlyozandó normatíva összege még nem ismert, így a Bölcsőde a költségvetési normatíván felül Önkormányzati költségvetési kiegészítésre szorul.

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

Hajdúhadházi Család- és Gyermekjóléti Központ

A Hajdúhadházi Család- és Gyermekjóléti Központ 2023. évi költségvetésének bevétel és kiadás tervezését az alábbiakkal indokoljuk:

Az intézmény két szakfeladatot lát el a családsegítést és a gyermekjóléti alapellátást. A szakmai létszámunk tervezésénél a 15/1998. Nm. Rendelet előírásait, a működési engedélyt felülvizsgáló, valamint a szakmai ellenőrzési szerveket követjük, így a szakmai létszámunk 2020. évben 22 főre emelkedett. Ezzel biztosítva a törvényes működést és a működési engedély fenntartását. A költségvetésbe csak azokat a dologi kiadásokat terveztük be, mely a mindennapi működéshez engedhetetlen az intézmény összes dolgozója a takarékoság jegyében végzi a napi tevékenységét.

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

A Hajdúhadházi Család- és Gyermekjóléti Központ ellátja a jogszabályban előírt minimum szolgáltatásokat és a központ speciális feladatait. A feladat meglehetősen alulfinanszírozott, 2023. évre 46.440 e Ft állami támogatással, 34.708 e Ft duális képzés miatti szociális hozzájárulás visszaigényléssel, valamint 34.974 e Ft pénzmaradvánnyal (ebből 25.192 eFt a Társadalmi együttélés Hajdúhadházon pályázathoz kapcsolódik) szemben a jogszabályoknak megfelelő működtetéshez szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosításához szükséges kiadások összege 164.796 e Ft. A hiányzó forrást az Önkormányzat a helyi adó, illetve a szociális feladatok egyéb támogatás jogcím terhére biztosítja.

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

Hajdúhadházi Városi Óvoda

A Hajdúhadházi Városi Óvoda 2023. évi költségvetésének a Személyi jellegű juttatással kapcsolatos tervezete biztosítja az intézmény törvény által előírt feladatainak megvalósítását.

A tervezett költségek fedezetet nyújtanak az óvodai csoportonkénti két fő óvodapedagógus

norma és az egy fő pedagógiai munkát segítő szakember (dajka) foglalkoztatására, illetve a gyermek létszámtól függő pedagógiai asszisztensek és félállású pszichológus alkalmazására. Az óvoda dologi kiadásainak tervezete biztosítja a zavartalan működés lehetőségét a telephelyeken és a székhely intézményben egyaránt, tekintettel a közüzemi díjakra, karbantartással kapcsolatos kiadásokra.

A közüzemi díjak a közbeszerzések eredménye alapján kerültek tervezésre.

A minimálbér emelkedésének hatását ellensúlyozandó normatíva összege még nem ismert, így az Óvoda a költségvetési normatíván felül Önkormányzati költségvetési kiegészítésre szorul.

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

Hajdúhadházi Mikrotérségi Szociális Gondozási Központ

A Hajdúhadházi Mikrotérségi Szociális Gondozási Központ székhely intézmény része 2023. évben is étkeztetést, házi segítségnyújtást, idősek nappali ellátását biztosítja Hajdúhadházon, jelzőrendszeres házi segítségnyújtást Bocskai kertben és Hajdúhadházon, támogató szolgáltatást Bocskai kertben, Hajdúhadházon és Tégláson. A 2023. évi feladat ellátásra betervezett költségvetési kiadások szigorú gazdálkodás mellett biztosítják az intézmény alapműködését. A személyi kiadások minden alkalmazott esetében megfelelnek a jogszabályi feltételeknek. Az intézmény 2021. novemberétől gyakorlati helyként is működik a szociális gondozó- és ápoló szakképzésben. A tanulókkal kapcsolatos kiadások tervezve lettek 2023-ra, ahogy tervezésre került a foglalkoztatásukhoz kapcsolódó adóvisszatérítés, melyet havonta utólag hívnak le.

A közüzemi díjak a közbeszerzések eredménye alapján kerültek tervezésre.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

A város lehetőségéhez igazodva mindent megteszünk annak érdekében, hogy a kötelező feladatainkat ellássuk, a lehetőségekhez igazodva a város fejlődését biztosítani tudjuk. A fejlődéshez állami és Európai Unió forrásokra pályázunk. A saját erő előteremtése azonban évről évre nehezebb. A hiány kezelését az önkormányzatnak kell megoldania. 2023 évi költségvetés tervezés során a bevételi oldalon tervezett bizonytalansággal érintett összeg 193 millió forint.

Az alábbi bevételeknek kell teljesülni ahhoz, hogy a költségvetésiegyensúly fent maradjon:

1. minimálbér és egyéb kompenzáció jogcímen állami támogatás: 138 millió forint
2. önkormányzati ingatlan értékesítés (Bocskai tér 13 korábbi adásvételi szerződés értékén figyelembe véve) 40 millió
3. Saját bevétel- önkormányzat (mg. bevétel, vágóhíd, temető, egyéb továbbszámlázott rezsi, bérleti díjak) 93 millió (a 2022. évi bevételek alapul vételével teljesíthető)
4. helyi adó bevétel (közhatalmi bevétel) 297 millió, a 2022. évi teljes adóbevételt az állami IPA kompenzációval figyelembe véve 15 millió forint adóbevétel teljesülése bizonytalan lehet.

A bevételi oldalon tervezett bizonytalansággal érintett összeg: 193 millió Ft.

Hajdúhadház Város 2023. évi költségvetés tervezését érintő körülmények:

- I. Adott önkormányzati feladatok állami támogatás csökkenése 64 millió forint
- II. Növekvő kiadások 2023. évben

I. Adott önkormányzati feladatok állami támogatás csökkenése 64 millió forint:

- 1. önkormányzat és hivatal működés feladat alapú támogatása 2022. évhez képest: 48 millió forinttal csökken.
- 2. szociális feladatok állami támogatása 2022. évi támogatáshoz képest 16 millió forinttal csökken.

II. Növekvő kiadások 2023. évben:

- 1. minimálbér növelés (városi szinten költségvetési szervek, önkormányzati kft-k nélkül) 72 millió
- 2. rezsi kiadások növekedése 70 millió (62 millió kiegészítő támogatás, amely a havi nettó finanszírozás keretében kerül kifizetésre)
- 3. kamatkiadás növekmény: 35 millió (2023 évi hiteltörlesztés mindösszesen: 88,4 millió Ft)
A jegybanki alapkamat 2022. évi emelés miatt adósságszolgálat növekedés jelentősen nőtt. Hitelszerződés megkötésekor a hitel kamat mértéke 3,97% jelenleg 18,38% (A hitel felvételekor ismert gazdasági közegben a 10 % mértékű várható hitel kamat volt a legpesszimistább kalkuláció. A 10 %-os hitelkamat esetén a 2023. évben esedékes hiteltörlesztés teljes összege 65 millió lenne).

2023 évi feladatalapú támogatások teljes összegét figyelembe véve, az állami támogatáson az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges forrást rendelni 568 millió forint összegben. Az 568 millió forint az intézmények, feladatok, céltartalék kiegészítéséhez szükséges azon összeg, amelyre az állami támogatás nem nyújt fedezetet, ezen összeget az önkormányzatnak saját bevételből szükséges finanszírozni.

A költségvetési rendelet összeállításáig nem állt rendelkezésre információ a garantált bérminimum emeléséhez szükséges állami támogatás növeléséről (melynek összege: 72 millió) valamint az óvoda működtetését sem fedezi a jelenlegi állami támogatása, így a korábban megállapított nehéz körülmények között végzett munkáért járó pótlékot (13 millió forint) az önkormányzatnak saját forrásból kell biztosítania. Korábbi években is sor került évközben az állami feladatalapú támogatás növelésére a minimálbér és szakmai bérek vonatkozásában ezért a költségvetési rendeletbe a könyvvizsgálóval egyeztetve ingatlan értékesítés bevételeire 40 millió forint, minimálbér és egyéb kompenzáció jogcímen állami támogatás jogcímen 138 millió forint került betervezésre.

568 millió állami támogatással nem érintett feladatok megoszlása és azok finanszírozásának bemutatását az alábbi részletező táblázat tartalmazza:

	millió Ft
Önkormányzat	329
céltartalék - ingatlan vásárlási bevétel	39
Hivatal	100

Családsegítő	32
Óvoda	13
Gondozási központ	38
Bölcsőde	4
Közüvilágítás	13
Feladatalapú támogatáson felüli kiadások összesen	568
Helyi adó bevétel	297
Saját bevétel	93
Ingatlanértékesítés bevétele 2023	40
Minimálbér és egyéb kompenzáció jogcímen állami támogatás	138
Tervezett bevétel összesen:	568

568 millió Ft állami támogatással nem érintett feladatok részletes bemutatása:

1. önkormányzat működéséhez (bér és dologi kiadások, önként vállalt feladatok, közművelődés kiegészítés, temető vételár egyház,) szükséges kiegészítés mértéke: 329 millió

Önkormányzat működés (bér, dologi)	158 266 808
Hajdúvitéz közművelődés	12 566 334
Hajdúvitéz kompenzáció	3 900 000
Civil keret	10 000 000
Egyház	6 000 000
Beruházás saját erő	18 078 917
Hiteltörlesztés, lízing	92 174 631
Megelőlegezés visszafizetése	71 800 700
MVH, mezőőri támogatás	9 160 000
Pénzmaradvány	34 500 000
Összesen	329 127 390

2. céltartalék:
2021. évben ingatlan eladási bevételből származó céltartalék visszatervezése, mely ingatlan vásárlásra fordítható: 39 millió forint. Mester u. ingatlan értékesítéséből származó 2022. évi bevétel, mely 2022. évvégén bevonásra került a finanszírozásba, 2023. évi rendeletervezetbe céltartalékként visszatervezésre került.
3. polgármesteri hivatal működéséhez (bér és dologi kiadások) szükséges kiegészítés mértéke: 100 millió forint
4. családsegítő működéséhez (bér és dologi kiadások) szükséges kiegészítés mértéke: 32 millió forint

Kiadás	164 796 365
Költségvetési támogatás, Duális képzés támogatás	81 147 959
Pénzmaradvány Duális képzés, pályázat miatt	34 974 336
Kiegészítés szociális normatívából	17 028 655
Önkormányzati kiegészítés	31 645 415

5. óvoda működéséhez szükséges kiegészítés mértéke, nehéz körülmények között végzett munkáért járó pótlékhoz szükséges fedezet biztosítása: 13 millió
6. gondozási központ működéséhez (bér és dologi kiadások) szükséges kiegészítés mértéke: 38 millió forint

Kiadás	157 330 642
Költségvetési támogatás, Duális képzés támogatás	103 534 770
Saját bevétel	15 392 455
Önkormányzati kiegészítés	38 403 417

7. bölcsőde működéséhez (garantál bérminimum és konyha működtetés) szükséges kiegészítés mértéke: 4 millió forint

A gyermekétkeztetésre kapott 341 millió forint állami támogatásból 20 millió forint került a bölcsőde költségvetésébe étkeztetési feladat ellátására tervezve, mely összeg megjelenik a bölcsőde finanszírozásában, így csökkenti a bölcsődéhez szükséges önkormányzati kiegészítés mértékét.

Kiadás	147 659 557
Költségvetési támogatás	123 282 800
Étkezési normatíva	20 000 000
Saját bevétel	525 780
Önkormányzati kiegészítés	3 850 977

8. közvilágítási feladathoz szükséges önerő: 13 millió forint
Infláció és az elosztói díjak növekedése miatt, a villamos áramdíj emelés 2023. évben nem érinti a közvilágítási feladat ellátást 33,87 Ft/kWh.

Intézmények, feladatok, céltartalék kiegészítése normatíván felül mindösszesen: 568 millió (fentebb felsorolt 8 tevékenység összege), mely összegre fedezetet jelent a közhatalmi bevétel, saját bevétel, ingatlanértékesítése, állami bérkompenzáció.

1990. évi C. törvény - a helyi adókról

36/A. § A települési önkormányzat által megállapított helyi iparüzési adóból származó bevétel elsőként - a fővárosi önkormányzat esetén külön törvényben meghatározottak szerint - a helyi közösségi közlekedési feladat ellátására, a helyi közösségi közlekedési feladat ellátásához szükséges összesen felüli bevétel különösen a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használható fel. A települési önkormányzat által megállapított helyi iparüzési adóból származó bevétel az önkormányzati hivatal állományában foglalkoztatottak személyi juttatásai és az ahhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó finanszírozására nem fordítható.

Valamennyi intézmény bére a betöltött létszám –4,5 % összeggel került tervezésre számolva az év közbeni betegállományra és esetlegesen megüresedő álláshelyekre:

	Bér	Járulék	Összesen
Önkormányzat	4 018 769	522 440	4 541 208
PH	13 914 575	1 808 895	15 723 469
Bölcsőde	4 944 647	642 804	5 587 451
Családsegítő	5 050 728	656 595	5 707 323
Szocgondozó	3 629 949	471 893	4 101 842
Összesen	31 558 667	4 102 627	35 661 293

Az így keletkezett 4,5% bérelvonás nem került beszámításra a bevételi oldalon tervezett bizonytalansággal érintett összeg: 193 millió Ft összegbe.

Fentiekre való tekintettel felhívjuk valamennyi intézményvezető figyelmét, hogy a részére a képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatokkal nagyon takarékosan, a feladatok szigorú rangsorolásával gazdálkodjon!

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

Tájékoztatjuk egyben a T. Képviselő-testületet, hogy a tervezetben szereplő intézményeket érintő sarokszámokról az intézményvezetők és az érintett érdekképviselői szervek vezetői, képviselői tájékoztatva lettek.

Melléklet: 2023. évi költségvetési rendelet tervezet
Hatásvizsgálat

Hatásvizsgálat

Hajdúhadház Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásához

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

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:

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

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

2. Környezeti, egészségi hatások:

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

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

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló, 2022. évi XXV. számú törvény alapján biztosított állami támogatások, a Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatal tárgyi és személyi állománya biztosítja a jogszabályi előírásoknak megfelelő adminisztrációs környezetet.

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

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló, 2022. évi XXV. számú törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezéseit, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) számú kormányrendelet előírásai.

Hajdúhadház, 2023. február 2.

Csáfordi Dénes polgármester

Készítette:

dr. Kiss-Kazsuk Katalin jegyző megbízásából

Ölveti Zsolt gazdasági és pénzügyi irodavezető

Az előterjesztést véleményezte és jóváhagyta:

dr. Kiss-Kazsuk Katalin
jegyző

RENDELET TERVEZET

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

a város 2023. évi költségvetéséről

Hajdúhadház Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontban meghatározott Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. § [A rendelet hatálya]

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

2. § [A költségvetés bevételei és kiadásai]

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének **Bevételi főösszegét 5.702.989.529.- Ft** összegben, **Kiadási főösszegét 5.702.989.529.- Ft** összegben állapítja meg, az alábbi részletezés szerint: Tárgyévi költségvetési bevételek összege: 3.536.690.555.- Ft Tárgyévi költségvetési kiadások összege: 4.505.489.560.- Ft **Tárgyévi költségvetési egyenleg: 968.799.005.- Ft hiány** Finanszírozási műveletek bevételei: 2.166.298.974.- Ft Finanszírozási műveletek kiadásai: 1.197.499.969.- Ft **Finanszírozási egyenleg 968.799.005.- Ft többlet Bevételi főösszeg 5.702.989.529.- Ft** Ebből: - Működési költségvetési bevétel: 2.616.170.222.- Ft - Felhalmozási költségvetési bevétel: 920.520.333.- Ft **Kiadási főösszeg 5.702.989.529.- Ft** Ebből: - Működési költségvetési kiadás: 2.579.800.536.- Ft - Felhalmozási költségvetési kiadás: 1.925.689.024.- Ft **Tárgyévi költségvetési egyenleg: 968.799.005.- Ft hiány** Ebből: - Működés: 36.369.686.- Ft többlet - Felhalmozás: 1.005.168.691.- Ft hiány Belső finanszírozási műveletek bevétele: 2.166.298.974.- Ft Belső finanszírozási műveletek kiadása 1.033.524.638.- Ft **Belső finanszírozási műveletek egyenlege: 1.132.774.336.- Ft többlet** Ebből: - Működés: 135.397.712.- Ft többlet - Felhalmozás: 997.576.624.- Ft többlet Külső finanszírozási bevétel: 0.- Ft Ebből: - Működés: 0.- Ft - Felhalmozás: 0.- Ft Külső finanszírozási kiadás: 163.975.331.- Ft Ebből: - Működés: 71.800.700.- Ft - Felhalmozás: 92.174.631.- Ft Külső finanszírozás egyenlege: 163.975.331.- Ft hiány Ebből: - Működés: 71.800.700.- Ft hiány - Felhalmozás: 92.174.631.- Ft hiány **Finanszírozás utáni egyenleg: 0.- Ft**

3. § [A költségvetési mérleg]

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

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

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

(2) Hajdúhadház Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési támogatását a rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(3) A költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 8. § (1) bek.-e szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt a 10. melléklet szerint fogadja el.

(4) A Stabilitási tv. 8. § (1) bek. szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezességérvényesíthetőségig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bek. a.) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 11. melléklet szerint fogadja el.

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

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

(2) Hajdúhadház Város Önkormányzata által 2023. évben nyújtott közvetett támogatásokat a 6. melléklet tartalmazza.

(3) A hazai forrásból, finanszírozási, illetve saját bevételből finanszírozott beruházási előirányzatokat célonként a 8. melléklet, a Hajdúhadház Város Önkormányzata 2023. évi beruházási kiadásainak előirányzata szervezetenként című melléklet tartalmazza.

(4) A hazai forrásból, finanszírozási, illetve saját bevételből finanszírozott felújítási előirányzatokat célonként a 9. melléklet, a Hajdúhadház Város Önkormányzata 2023. évi felújítási kiadásainak előirányzata szervezetenként című melléklet tartalmazza.

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

(6) Az Önkormányzat 2023. évre vonatkozó előirányzat felhasználási ütemtervét az 5. melléklet tartalmazza.

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

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

(9) Az Önkormányzat szociális feladatainak támogatása jogcímen kapott támogatás felhasználását a 15. melléklet tartalmazza.

(10) A támogatásértékű kiadásokat a 16. melléklet, a bevételeket a 17. melléklet mutatja be.

(11) A 18. melléklet a többéves kihatással járó döntésekről szóló kimutatás.

(12) A 19. melléklet a 2023. évi likviditási tervet mutatja be intézményenként.

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

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

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

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

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

(5) Fejlesztési és más jellegű hitel felvételére csak a Képviselő-testület külön döntése alapján van lehetőség, figyelembe véve a Stabilitási tv. korlátozó előírásait. A Polgármester a hitel felvétel szükségessé válásáról, a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni köteles.

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

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

(8) Az önkormányzati költségvetési szervek:

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

7. § [Költségvetési tartalékok]

(1) Az Önkormányzat a 14. mellékletben meghatározott feladatokra 39.000.000.- Ft céltartalékot képez.

(2) A céltartalék felett a polgármester rendelkezik.

(3) A polgármester a céltartalék felhasználásáról tájékoztatja a képviselő-testületet.

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

(1) Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (1) és (6) bekezdése alapján - az önkormányzat saját forrásai terhére - a Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - az illetményalapot 65 000.- Ft-ban állapítja meg 2023. évben.

(2) A Polgármesteri Hivatal 2023. évben engedélyezett létszámkerete 51 fő. Az Önkormányzat 2023. évben engedélyezett létszámkerete 30 fő: 1 fő polgármester, 12 fő Munka törvénykönyvének hatálya alá tartozó munkavállaló, 17 fő közalkalmazott.

(3) A Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatalnál az illetménykiegészítés mértéke 2023. évben a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek az alapilletmény 30 %-a, a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek az alapilletmény 20 %-a. A köztisztviselő illetménykiegészítésre való jogosultsága a tárgyév végén megszűnik. 2023. évre Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatalnál a közterheket is magában foglaló cafetéra összege 200.000 Ft/fő. Bérmaradvány terhére az utolsó negyedévben az összeg növelhető.

(4) A Polgármesteri Hivatal ügykezelői 2023. évben nem részesülnek illetménykiegészítésében.

9. § [Előirányzat módosítása, átcsoportosítása]

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai polgármesteri hatáskörben módosíthatók a 11. § (1) bekezdésben részletezett részelőirányzatok kivételével a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A Polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet a munkaterv szerinti következő ülésén tájékoztatja.

(2) A Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv, köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

10. § [A költségvetés végrehajtására vonatkozó előírások]

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési szerveket a költségvetési rendeletben előírt bevételek beszedésére és jóváhagyott előirányzatok teljesítésére.

(2) Az Önkormányzatnál, valamint az önkormányzati költségvetési szerveknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését.

(3) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(4) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel. Az intézményvezetők felelősek az előirányzatok takarékos, gazdaságos, célszerű felhasználásáért, az intézményi szinten tervezett bevételek beszedéséért. Az intézményvezetők kötelesek a takarékos gazdálkodás érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(5) A kiadások a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel teljesíthetők.

(6) Az önkormányzat, valamint az önkormányzati költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(7) A kifizetések sorrendje: garantált illetmények, szociális ellátások, közműdíjak, élelmiszer, hitelek és kamatai, beruházás, speciális támogatások, a garantált illetményen felüli kereset-elemek, egyéb dologi kifizetések.

(8) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg előzetes jóváhagyására a Polgármester jogosult, a jutalmazásra fordítható összeg nem haladhatja meg az adott költségvetési

szerv rendszeres személyi juttatások előirányzatának 8%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása szolgálhat.

(9) A Polgármester az intézményeinek pénzellátásáról a havi finanszírozási szükségletnek, illetve az időarányos előirányzat felhasználásnak, a képződött intézményi saját bevételek, illetve az önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközök figyelembevételével gondoskodik, figyelembe véve a 11. § (2) bekezdés előírásait.

(10) A költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztáshoz olyan leltárt kell összeállítani és megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat. A leltározás végrehajtását az Szt. 69. §-a szerint kell végrehajtani.

(11) Az önkormányzati költségvetési szerv vezetője a költségvetési szerv előirányzatainak terhére kötelezettséget pénzügyi ellenjegyzéssel vállalhat.

11. § [Előirányzat módosítás korlátozása]

(1) Az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények költségvetésében a dologi kiadások között megtervezett élelmiszer, víz, gáz, villany és ennek általános forgalmi adója rész-előirányzatainak maradványa csak a Képviselő-testület engedélyével csoportosítható át más célra.

(2) A költségvetési szervek a többletbevételük felhasználását az önkormányzattól az intézményi finanszírozási bevételek csökkentésére fordíthatják, az az intézményi finanszírozási bevétel csökkentésétől eltérő felhasználás előzetes jóváhagyására a Képviselő-testület jogosult.

12. § [Támogatások felhasználásának korlátozása]

A költségvetésből támogatásban részesülő társadalmi szervezetek a működési jellegű és a programokra biztosított önkormányzati támogatásból bér és bérjellegű (megbízási díj, tiszteletdíj, munkabér) kifizetést, - a pénzügyi adminisztráció, a versenyekre való felkészítés és a versenyek lebonyolításával összefüggő kifizetések kivétel - nem teljesíthetnek, illetve nem számolhatnak el.

13. § [Pályázatok benyújtására vonatkozó előírások]

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

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

14. § [Tájékoztatás]

A Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja:

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

15. § [Az önkormányzati biztost kijelölésére vonatkozó előírások]

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

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

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

16. § [Az önkormányzat környezetvédelmi alapjára vonatkozó előírások]

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

17. § [Nem szabályozott kérdések esetén alkalmazandó jogszabályok]

E rendeletben nem szabályozott gazdálkodási kérdésekben Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezéseit, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) számú kormányrendelet előírásait kell figyelembe venni.

18. § [Hatálybalépés]

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2023. január 01-től kell alkalmazni.

1. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Általános indokolás

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló, 2022. évi XXV. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezéseit, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) számú kormányrendelet előírásai.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatálya

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

A 2. §-hoz

A költségvetés bevételei és kiadásai összegeit határozza meg.

A 3. §-hoz

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

A 4. §-hoz

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

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

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

Az 5. §-hoz

A működési költségvetés kötelező és önként vállalt feladatainak részletezését a 2. melléklet tartalmazza. Az önként vállalt feladatok részletes bemutatását a rendelet 4. melléklete tartalmazza. Hajdúhadház Város Önkormányzata által 2023. évben nyújtott közvetett támogatásokat a 6. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat 2023. évi beruházási kiadásainak előirányzatára a 9. melléklet vonatkozik

A hazai forrásból, finanszírozási, illetve saját bevételből finanszírozott felújítási előirányzatára a 10. számú, a Hajdúhadház Város Önkormányzata 2023. évi felújítási kiadásainak előirányzata szervezetenként című melléklet tartalmazza.

A helyi Önkormányzat által a lakosságnak, non profit szervezeteknek juttatott támogatásokat, szociális, rászorulósági jellegű ellátásokat, a speciális támogatásokat a 7. melléklet tartalmazza

Az Önkormányzat 2023. évre vonatkozó előirányzat felhasználási ütemtervét az 5. melléklet tartalmazza.

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

Az Önkormányzat európai uniós forrásból megvalósuló fejlesztéseit a 13. melléklet tartalmazza.

A 6. §-hoz

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

A 7. §-hoz

Céltartalékról és annak felhasználási rendjéről szóló szabályozás. A céltartalékot kizárólag a költségvetési rendelet 14. mellékletében nevesített feladatokra lehet felhasználni.

A 8. §-hoz

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

A 9. §-hoz

Előirányzat módosítása, átcsoportosításról rendelkezik.

A 10. §-hoz

A költségvetés végrehajtására vonatkozó előírásokat tartalmazza.

A 11. §-hoz

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

A 12. §-hoz

A költségvetésből támogatásban részesülő társadalmi szervezetek támogatásának felhasználását szabályozza.

A 13. §-hoz

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

A 14. §-hoz

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

A 15. §-hoz

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

A 16. §-hoz

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjára vonatkozó előírások

A 17. §-hoz

A rendeletben nem szabályozott kérdések esetén alkalmazandó jogszabályokat ismerteti

A 18. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.



I. Bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

adatok forintban

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. tény	2022. várható	2023. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2021. tény	2022. várható	2023. évi eredeti előirányzat
A	B			C	F			G
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 021 108 155	2 011 253 399	2 220 929 442	K1 Személyi juttatások	972 873 623	952 888 598	984 992 280
2.	B3 Közhatalmi bevételek	221 775 246	223 881 073	297 000 000	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.h. adó	147 228 927	151 946 119	139 625 784
3.	B4 Működési bevételek	104 503 478	212 511 806	98 240 780	K3 Dologi kiadások	1 017 993 503	942 916 176	1 091 757 535
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök				K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	70 537 580	66 296 605	64 500 000
5.					K5 Egyéb működési célú kiadások	261 948 980	326 409 534	298 924 937
6.								
7.								
8.								
9.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+...+8)	2 347 386 879	2 447 646 278	2 616 170 222	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+...+8)	2 470 582 613	2 440 457 032	2 579 800 536
10.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 055 332 862	344 372 529	880 520 333	K6 Beruházások	510 917 858	551 772 528	1 851 689 024
11.	B5 Felhalmozási bevételek	23 200 787	37 989 043	40 000 000	K7 Felújítások	51 846 996	27 571 034	
12.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	55 000	1 545 000		K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	16 065 750	39 035 700	35 000 000
13.					K8 Céltartalék			39 000 000
14.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+...+13)	1 078 588 649	383 906 572	920 520 333	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (10+11+...+13)	578 830 604	618 379 262	1 925 689 024
18.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN (9.+14.)	3 425 975 528	2 831 552 850	3 536 690 555	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN (9.+14.)	3 049 413 217	3 058 836 294	4 505 489 560
19.	Intézményfinanszírozás	842 372 086	787 397 501	1 033 524 638	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	6 680 000	6 680 000	88 399 743
20.	Felhalmozási célú hitelek felvétele			-	- pénzügyi lízing	4 690 362	787 145	3 774 888
21.	Működési célú hitelek felvétele			-	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	59 427 097	60 519 292	71 800 700
22.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	493 244 427	724 211 140	135 197 712	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	842 372 086	787 397 501	1 033 524 638
23.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra			997 576 624	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra			
24.	Betételhelyezés	570 000 000			Betételhelyezés	570 000 000		
25.	Áht-n belüli megelőlegezések	64 529 356	64 303 168					
26.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL ÖSSZESEN (19+20+...+24)	1 970 145 869	1 575 911 809	2 166 298 974	FINANSZÍROZÁSI KIADÁS ÖSSZESEN (19+20+...+24)	1 483 169 545	855 383 938	1 197 499 969
27.	Működési bevételek mindösszesen	3 747 532 748	4 023 558 087	3 784 892 572	Működési kiadások mindösszesen	3 372 381 796	3 288 373 825	3 685 125 874
28.	Felhalmozási bevételek mindösszesen	1 648 588 649	383 906 572	1 918 096 957	Felhalmozási kiadások mindösszesen	1 160 200 966	625 846 407	2 017 863 655
29.	BEVÉTEL MINDÖSSZESEN	5 396 121 397	4 407 464 659	5 702 989 529	KIADÁS MINDÖSSZESEN	4 532 582 762	3 914 220 232	5 702 989 529
30.	Működési hiány			-	Működési többlet			36 369 686
31.	Felhalmozási hiány			1 005 168 691	Felhalmozási többlet			-
32.	Bruttó hiány:			968 799 005	Bruttó többlet:			-

Bevétel-Kiadás

I. melléklet a / 2023 (...) önkormányzati rendelethez



2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET ÖSSZEVONT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	2 220 929 442
1.1.	Költségvetési támogatás	1 919 635 146
1.2.	III.3.n Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	13 500 911
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	222 416 521
1.4.	Kiegészítő támogatás	65 376 864
1.5.		
1.6.		
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	297 000 000
2.1.	ebből: - építményadó	20 000 000
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	34 000 000
2.3.	- iparűzési adó	237 000 000
2.4.	- talajterhelési díj	1 000 000
2.5.	- késedelmi, őellenőrzési pótlékok	1 000 000
2.6.	- bírság	1 000 000
2.7.	- mezőőri járulék	3 000 000
3.	B4 Működési bevételek	98 240 780
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	2 616 170 222
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	880 520 333
7.	B5 Felhalmozási bevételek	40 000 000
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	920 520 333
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 536 690 555
11.	B8 Finanszírozási bevételek	2 166 298 974
11.1.	Intézményfinanszírozás	1 033 524 638
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Működési célú hitelek felvétele	
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	135 197 712
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	997 576 624
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.		
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	2 166 298 974
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	5 702 989 529

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcím	2023. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
1.	K1 Személyi juttatások	984 992 280
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. Adó	139 625 784
3.	K3 Dologi kiadások	1 091 757 535
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	64 500 000
4.1.	- fűtési támogatás	45 000 000
4.2.	- gyógyszer-támogatás	2 500 000
4.3.	- eseti támogatás	14 500 000
4.4.	- Köztemetés Szoc. Tv. 48.§.	2 000 000
4.5.	- Vis maior támogatás	500 000
4.6.		
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	298 924 937
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	229 974 937
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	68 950 000
5.3.	- Tartalékok	
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.		
5.6.		
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	2 579 800 536
8.	K6 Beruházások	1 851 689 024
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	35 000 000
11.	K8 Céltartalék	39 000 000
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	1 925 689 024
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	4 505 489 560
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	1 197 499 969
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	88 399 743
14.2.	- pénzügyi lízing	3 774 888
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	71 800 700
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	1 033 524 638
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.		
14.7.		
15.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	1 197 499 969
16.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	5 702 989 529

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 13. sor) (+/-)	-968 799 005
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 12. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	968 799 005



Megnevezés	Hajdúhadház Város Önkormányzata
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
BEVÉTELEK		
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	2 186 221 442
1.1.	Költségvetési támogatás	1 919 635 146
1.2.	III.3.n Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	13 500 911
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	187 708 521
1.4.	Kiegészítő támogatás	65 376 864
1.5.	0	
1.6.	0	
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	297 000 000
2.1.	ebből: - építményadó	20 000 000
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	34 000 000
2.3.	- iparüzési adó	237 000 000
2.4.	- talajterhelési díj	1 000 000
2.5.	- késedelmi, önellenzési pótlékok	1 000 000
2.6.	- bírság	1 000 000
2.7.	- mezőéri járulék	3 000 000
3.	B4 Működési bevételek	92 715 000
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	2 575 936 442
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	880 520 333
7.	B5 Felhalmozási bevételek	40 000 000
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	920 520 333
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 496 456 775
11.	B8 Finanszírozási bevételek	1 091 800 000
11.1.	Intézményfinanszírozás	
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Működési célú hitelek felvétele	
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	94 223 376
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	997 576 624
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.	0	
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	1 091 800 000
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	4 588 256 775



Megnevezés	Hajdúhadház Város Önkormányzata
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi
		Eredeti előirányzat

KIADÁSOK		
1.	K1 Személyi juttatások	170 342 682
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. Adó	22 778 024
3.	K3 Dologi kiadások	910 522 138
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	64 500 000
4.1.	- fűtési támogatás	45 000 000
4.2.	- gyógyszer-támogatás	2 500 000
4.3.	- eseti támogatás	14 500 000
4.4.	- Köztemetés Szoc. Tv. 48.§.	2 000 000
4.5.	- Vis maior támogatás	500 000
4.6.	0	
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	298 924 937
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	229 974 937
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	68 950 000
5.3.	- Tartalékok	
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.	0	
5.6.	0	
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	1 467 067 781
8.	K6 Beruházások	1 849 689 024
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	35 000 000
11.	K8 Céltartalék	39 000 000
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	1 923 689 024
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	3 390 756 805
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	1 197 499 969
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	88 399 743
14.2.	- pénzügyi lízing	3 774 888
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	71 800 700
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	1 033 524 638
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.	0	
14.7.	0	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	1 197 499 969
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	4 588 256 775

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



2.1.1. melléklet a /2023 (...) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Hajdúhadház Város Önkormányzata
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
BEVÉTELEK		
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	2 183 061 442
1.1.	Költségvetési támogatás	1 919 635 146
1.2.	III.3.n Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	13 500 911
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	184 548 521
1.4.	Kiegészítő támogatás	65 376 864
1.5.	0	
1.6.	0	
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	284 000 000
2.1.	ebből: - építményadó	20 000 000
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	24 000 000
2.3.	- iparüzési adó	237 000 000
2.4.	- talajterhelési díj	1 000 000
2.5.	- késedelmi, önellenőrzési pótlékok	1 000 000
2.6.	- bírság	1 000 000
2.7.	- mezőéri járulék	
3.	B4 Működési bevételek	68 171 396
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	2 535 232 838
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	880 520 333
7.	B5 Felhalmozási bevételek	40 000 000
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	920 520 333
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 455 753 171
11.	B8 Finanszírozási bevételek	1 091 800 000
11.1.	Intézményfinanszírozás	
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Működési célú hitelek felvétele	
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	94 223 376
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	997 576 624
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.	0	
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	1 091 800 000
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	4 547 553 171



2.1.1. melléklet a /2023 (...) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Hajdúhadház Város Önkormányzata
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai

adatok forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi
		Eredeti előirányzat
KIADÁSOK		
1.	K1 Személyi juttatások	162 239 382
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. Adó	21 677 720
3.	K3 Dologi kiadások	890 022 138
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	64 500 000
4.1.	- fűtési támogatás	45 000 000
4.2.	- gyógyszer-támogatás	2 500 000
4.3.	- eseti támogatás	14 500 000
4.4.	- Köztemetés Szoc. Tv. 48.§.	2 000 000
4.5.	- Vis maior támogatás	500 000
4.6.	0	
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	287 924 937
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	229 974 937
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	57 950 000
5.3.	- Tartalékok	
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.	0	
5.6.	0	
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	1 426 364 177
8.	K6 Beruházások	1 849 689 024
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	35 000 000
11.	K8 Céltartalék	39 000 000
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	1 923 689 024
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	3 350 053 201
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	1 197 499 969
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	88 399 743
14.2.	- pénzügyi lízing	3 774 888
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	71 800 700
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	1 033 524 638
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.	0	
14.7.	0	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	1 197 499 969
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	4 547 553 171



Megnevezés	Hajdúhadház Város Önkormányzata	
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	
adatok forintban		
Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
BEVÉTELEK		
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	3 160 000
1.1.	Költségvetési támogatás	
1.2.	III.3.n Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	3 160 000
1.4.	Kiegészítő támogatás	
1.5.	0	
1.6.	0	
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	13 000 000
2.1.	ebből: - építményadó	
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	10 000 000
2.3.	- iparűzési adó	
2.4.	- talajterhelési díj	
2.5.	- késedelmi, önellenőrzési pótlékok	
2.6.	- bírság	
2.7.	- mezőéri járulék	3 000 000
3.	B4 Működési bevételek	24 543 604
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	40 703 604
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
7.	B5 Felhalmozási bevételek	
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	40 703 604
11.	B8 Finanszírozási bevételek	
11.1.	Intézményfinanszírozás	
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Működési célú hitelek felvétele	
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.	0	
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	40 703 604



Megnevezés	Hajdúhadház Város Önkormányzata	
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	
adatok forintban		
Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi
		Eredeti előirányzat
KIADÁSOK		
1.	K1 Személyi juttatások	8 103 300
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. Adó	1 100 304
3.	K3 Dologi kiadások	20 500 000
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	
4.1.	- fűtési támogatás	
4.2.	- gyógyszer-támogatás	
4.3.	- eseti támogatás	
4.4.	- Köztemetés Szoc. Tv. 48.§.	
4.5.	- Vis maior támogatás	
4.6.	0	
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	11 000 000
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	11 000 000
5.3.	- Tartalékok	
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.	0	
5.6.	0	
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	40 703 604
8.	K6 Beruházások	
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11.	K8 Céltartalék	
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	40 703 604
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	
14.2.	- pénzügyi lízing	
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.	0	
14.7.	0	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	40 703 604



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

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
BEVÉTELEK		
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	
1.1.	Költségvetési támogatás	
1.2.	III.3.n Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	
1.4.	Kiegészítő támogatás	
1.5.	0	
1.6.	0	
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	
2.1.	ebből: - építményadó	
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	
2.3.	- iparűzési adó	
2.4.	- talajterhelési díj	
2.5.	- késedelmi, önellenőrzési pótlékok	
2.6.	- bírság	
2.7.	- mezőőri járulék	
3.	B4 Működési bevételek	5 000 000
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	5 000 000
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
7.	B5 Felhalmozási bevételek	
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	5 000 000
11.	B8 Finanszírozási bevételek	340 814 374
11.1.	Intézményfinanszírozás	334 814 374
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Működési célú hitelek felvétele	
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	6 000 000
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.	0	
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	340 814 374
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	345 814 374



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

adatok forintban		
Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C

KIADÁSOK		
1.	K1 Személyi juttatások	236 645 188
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. Adó	36 159 187
3.	K3 Dologi kiadások	71 010 000
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	
4.1.	- fűtési támogatás	
4.2.	- gyógyszer-támogatás	
4.3.	- eseti támogatás	
4.4.	- Köztemetés Szoc. Tv. 48.§.	
4.5.	- Vis maior támogatás	
4.6.	0	
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
5.3.	- Tartalékok	
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.	0	
5.6.	0	
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	343 814 374
8.	K6 Beruházások	2 000 000
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11.	K8 Céltartalék	
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	2 000 000
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	345 814 374
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	
14.2.	- pénzügyi lízing	
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.	0	
14.7.	0	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	345 814 374

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	51
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	



Költségvetési szerv megnevezése	Hajdúhadházi Városi Bölcsöde	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	
adatok forintban		
Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
BEVÉTELEK		
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	
1.1.	Költségvetési támogatás	
1.2.	III.3.n Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	
1.4.	Kiegészítő támogatás	
1.5.	0	
1.6.	0	
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	
2.1.	ebből: - építményadó	
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	
2.3.	- iparüzési adó	
2.4.	- talajterhelési díj	
2.5.	- késedelmi, őnellenőrzési pótlékok	
2.6.	- bírság	
2.7.	- mezőőri járulék	
3.	B4 Működési bevételek	525 780
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	525 780
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
7.	B5 Felhalmozási bevételek	
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	525 780
11.	B8 Finanszírozási bevételek	147 133 777
11.1.	Intézményfinanszírozás	147 133 777
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Működési célú hitelek felvétele	
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.	0	
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	147 133 777
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	147 659 557



Költségvetési szerv megnevezése	Hajdúhadházi Városi Bölcsőde	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	
adatok forintban		
Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi Eredeti előirányzat
A	B	C
KIADÁSOK		
1.	K1 Személyi juttatások	108 540 316
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. bj. Adó	14 110 241
3.	K3 Dologi kiadások	25 009 000
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	
4.1.	- fűtési támogatás	
4.2.	- gyógyszer-támogatás	
4.3.	- eseti támogatás	
4.4.	- Köztemetés Szoc. Tv. 48.§.	
4.5.	- Vis maior támogatás	
4.6.	0	
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
5.3.	- Tartalékok	
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.	0	
5.6.	0	
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	147 659 557
8.	K6 Beruházások	
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11.	K8 Céltartalék	
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	147 659 557
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	
14.2.	- pénzügyi lízing	
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.	0	
14.7.	0	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	147 659 557
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		22
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		



Költségvetési szerv megnevezése	Hajdúhadházi Városi Óvoda	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	
adatok forintban		
Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi Eredeti előirányzat
A	B	C
BEVÉTELEK		
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	
1.1.	Költségvetési támogatás	
1.2.	III.3.n Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	
1.4.	Kiegészítő támogatás	
1.5.	0	
1.6.	0	
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	
2.1.	ebből: - építményadó	
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	
2.3.	- iparűzési adó	
2.4.	- talajterhelési díj	
2.5.	- késedelmi, önellenőrzési pótlékok	
2.6.	- bírság	
2.7.	- mezőéri járulék	
3.	B4 Működési bevételek	
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
7.	B5 Felhalmozási bevételek	
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	
11.	B8 Finanszírozási bevételek	456 462 458
11.1.	Intézményfinanszírozás	456 462 458
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Működési célú hitelek felvétele	
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.	0	
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	456 462 458
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	456 462 458



Költségvetési szerv megnevezése	Hajdúhadházi Városi Óvoda	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	
adatok forintban		
Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
KIADÁSOK		
1.	K1 Személyi juttatások	349 837 222
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. bj. Adó	52 478 839
3.	K3 Dologi kiadások	54 146 397
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	
4.1.	- fűtési támogatás	
4.2.	- gyógyszer-támogatás	
4.3.	- eseti támogatás	
4.4.	- Köztemetés Szoc. Tv. 48.§.	
4.5.	- Vis maior támogatás	
4.6.	0	
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
5.3.	- Tartalékok	
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.	0	
5.6.	0	
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	456 462 458
8.	K6 Beruházások	
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11.	K8 Céltartalék	
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	456 462 458
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	
14.2.	- pénzügyi lízing	
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.	0	
14.7.	0	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	456 462 458
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		73,5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		



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

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
BEVÉTELEK		
1.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+...+1.6)	34 708 000
1.1.	Költségvetési támogatás	
1.2.	III.3.n Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	
1.3.	Egyéb működési célú támogatások áht.belülről	34 708 000
1.4.	Kiegészítő támogatás	
1.5.	0	
1.6.	0	
2.	B3 Közhatalmi bevételek (2.1+...+2.7)	
2.1.	ebből: - építményadó	
2.2.	- magánszemélyek kommunális adója	
2.3.	- iparűzési adó	
2.4.	- talajterhelési díj	
2.5.	- késedelmi, őnellenzési pótlékok	
2.6.	- bírság	
2.7.	- mezőöri járulékok	
3.	B4 Működési bevételek	
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	34 708 000
6.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
7.	B5 Felhalmozási bevételek	
8.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	34 708 000
11.	B8 Finanszírozási bevételek	130 088 365
11.1.	Intézményfinanszírozás	95 114 029
11.2.	Felhalmozási célú hitelek felvétele	
11.3.	Működési célú hitelek felvétele	
11.4.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	34 974 336
11.5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	
11.6.	Betételhelyezés	
11.7.	0	
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11)	130 088 365
13.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+12)	164 796 365



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

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
KIADÁSOK		
1.	K1 Személyi juttatások	119 626 872
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. bj. Adó	14 099 493
3.	K3 Dologi kiadások	31 070 000
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (4.1+...+4.6)	
4.1.	- fűtési támogatás	
4.2.	- gyógyszer-támogatás	
4.3.	- eseti támogatás	
4.4.	- Köztemetés Szoc. Tv. 48.§.	
4.5.	- Vis maior támogatás	
4.6.	0	
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások	
5.1.	- Működési célú támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	
5.2.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
5.3.	- Tartalékok	
5.4.	- Elvonások, befizetések	
5.5.	0	
5.6.	0	
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	164 796 365
8.	K6 Beruházások	
9.	K7 Felújítások	
10.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11.	K8 Céltartalék	
12.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+12)	164 796 365
14.	K9 Finanszírozási kiadások összesen: (14.1+...+14.7)	
14.1.	- Felhalmozási célú hitelek törlesztése	
14.2.	- pénzügyi lízing	
14.3.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (állami támogatás előlege)	
14.4.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása működésre	
14.5.	- Központi irányítószervi támogatás folyósítása felújításra	
14.6.	0	
14.7.	0	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (13+10)	164 796 365

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	24
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	



A 2023. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

adatok forintban					
Jogcím	Mutató	Normatíva	2023. évi tervezett támogatás összesen	Kiegészítő támogatás	Módosított támogatás
A	B	C	D	E	F
I. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA			394 444 565	0	394 444 565
I. A települési önkormányzatok működésének támogatása			394 444 565	0	394 444 565
a. Önkormányzati hivatal működésének tám.	32,94	5 537 000	234 849 742		234 849 742
b. Településszervezethez kapcsol. Fel.					0
ba. Zöldterület gondalkodás		26 000	23 157 042		23 157 042
bb. Közvilágítás fenntartás			33 181 906		33 181 906
bb. Közteremtő támogatása			20 796 632		20 796 632
bc. Községek fenntartásának támogatása			33 399 796		33 399 796
c. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok			48 777 069		48 777 069
d. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok			282 378		282 378
V.1.1. kiegészítés az I.1. jogcímekhez					0
Polgármesteri illetmény támogatás					0
II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEV. FEL.			443 433 270	0	443 433 270
II.1. Óvodapedagóg. és óv.ped. segítők bértám.			360 676 910	0	360 676 910
Óvodapedagógus átlagbér és közterhei			252 092 910	0	252 092 910
8 hónap	47,90	3 508 600	168 061 940		168 061 940
4 hónap	47,90	1 754 300	84 030 970		84 030 970
Óv.ped. munk. Segítő átlagbér és közterhei			108 584 000	0	108 584 000
8 hónap	28,00	2 585 333	72 389 333		72 389 333
4 hónap	28,00	1 292 667	36 194 667		36 194 667
II.2. Óvodaműködtetési támogatás			70 850 000	0	70 850 000
8 hónap	545,00	86 667	47 233 333		47 233 333
4 hónap	545,00	43 333	23 616 667		23 616 667
II.5. Kiegt. Támogatás					0
Kiegészítő tám. Pedagógus II. kat.-ú óvodaped.					0
Kiegészítő tám. Pedagógus II. kat.-ú óvodaped.	18,00	467 690	8 418 420		8 418 420
Kiegészítő támogatás mestervedagógus	2,00	1 743 970	3 487 940		3 487 940
III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FEL. TÁM.			522 950 645	0	522 950 645
III.2. Tel.önk.szociális feladatainak egyéb támogatása			222 377 877	0	222 377 877
III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			300 572 768	0	300 572 768
c. Szociális étkeztetés			18 754 890	0	18 754 890
Hu/ház	106	81 190	8 606 140		8 606 140
Töglás	128	81 190	10 148 750		10 148 750
d. Házi segítségnyújtás - szociális segítség			25 000	0	25 000
Hu/ház	1	25 000	25 000	0	25 000
Töglás	0	25 000	0		0
d. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás			84 893 280	0	84 893 280
Hu/ház	83	602 080	49 972 640		49 972 640
Töglás	58	602 080	34 920 640		34 920 640
f. Idősekorúk nappali int. Ell.			18 653 360	0	18 653 360
Hu/ház	22	423 940	9 326 680		9 326 680
Töglás	22	423 940	9 326 680		9 326 680
i. Bölcsődei ellátás összesen			123 282 800	0	123 282 800
Bölcsődei ellátás					0
Bölcsődei üzemeltetési támogatás			24 431 000	0	24 431 000
A felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	4	6 990 700	27 962 800		27 962 800
bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	13	5 453 000	70 889 000		70 889 000
III.3.a Család- és gyermekjóléti szolgálat	1,70	5 128 940	8 719 198		8 719 198
III.3.b Család- és gyermekjóléti központ	5	4 843 970	24 219 850		24 219 850
III.3.m Közöségi alapellátások - Támogató szolgálat			22 024 390		22 024 390
IV. Gyermekétkeztetés támogatása			390 748 432		390 748 432
I.4.1. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			341 516 962		341 516 962
I.4.2 Rászoruló gyermekek szüneti étkeztetésének támogatása			49 231 470	0	49 231 470
V. KULTURÁLIS FELADATOK TÁMOGATÁSA					0
1.5 Települési önk. könyvtár, közművelődési feladatok támogatása			29 939 677	0	29 939 677
MINDÖSSZESEN:			1 781 516 589	0	1 781 516 589
III.3.n Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása			13 500 911		13 500 911
Összesen:			1 795 017 500	0	1 795 017 500

Energiadremelkedés miatti támogatás	61 532 875
Kulturális feladatok bírjellegű támogatása	3 843 989
Kiegészítő támogatás összesen	65 376 864
Béremelés miatti támogatás	138 118 557



Hajdúhadház Város Önkormányzata által ellátott önként vállalt feladatok

adatok forintban

A	B	C			D	E	F	G	H
Kormányzati funkciókód	Intézmény/feladat	Bevétel			Kiadás				
	Önkormányzat:	Állami	Közhatalmi	Saját	Bér	Járulék	Dologi	Tám.ért	
094260	Bursa Hungarica ösztöndíjpályázat támogatása	1 000 000						1 000 000	
066020	Mezőőri szolgálat (90e/fő/hó) 64/2009 FVM-PM rend	2 160 000	3 000 000	6 909 104	7 453 300	1 015 804	3 600 000		
083030	Helyi újság			6 000 000			6 000 000		
	Civil szervezetek támogatása (működési)		10 000 000					10 000 000	
	Önkormányzati rendezvények			10 000 000			10 000 000		
081071	Badacsonyi üdültetés			1 634 500	650 000	84 500	900 000		

Összesen:	3 160 000	13 000 000	24 543 604	8 103 300	1 100 304	20 500 000	11 000 000	
Magánszemél kommunális adó		10 000 000						
Mezőőri járulék		3 000 000						
		40 703 604				40 703 604		



Hajdúhadház Város Önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási ütemterve

	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	JÚLIUS	AUGUSZTUS	SZEPTEMBER	OKTÓBER	NOVEMBER	DECEMBER	adatok forintban ÖSSZESEN
BEVÉTELI FORRÁS													
B1 Működési célú támogatások áht-n belülről	185 077 454	185 077 454	185 077 454	185 077 454	185 077 454	185 077 454	185 077 454	185 077 454	185 077 454	185 077 454	185 077 454	185 077 454	2 220 929 442
B3 Közhatalmi bevételek	14 750 000	24 746 000	26 750 000	24 750 000	26 750 000	26 750 000	26 750 000	24 750 000	26 750 000	26 750 000	26 750 000	20 754 000	297 000 000
B4 Működési bevételek	8 186 732	8 186 732	8 186 732	8 186 732	8 186 732	8 186 732	8 186 732	8 186 732	8 186 732	8 186 732	8 186 732	8 186 732	98 240 780
B6 Működési célú átvett pénzeszközök													0
B2 Felhalmozási célú tám. Áht-n belülről			88 052 033	88 052 033	88 052 033	88 052 033	88 052 033	88 052 033	88 052 033	88 052 033	88 052 033	88 052 033	880 520 333
B5 Felhalmozási bevételek									40 000 000				40 000 000
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
Felhalmozási célú hitelek felvétele		0											0
Intézményfinanszírozás	86 127 053	86 127 053	86 127 053	86 127 053	86 127 053	86 127 053	86 127 053	86 127 053	86 127 053	86 127 053	86 127 053	86 127 053	1 033 524 638
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			1 132 774 336										1 132 774 336
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	294 141 238	304 137 238	1 526 967 608	392 193 272	394 193 272	394 193 272	394 193 272	392 193 272	434 193 272	394 193 272	394 193 272	388 197 272	5 702 989 529
KIADÁSI JOGCÍMEK													
K1 Személyi juttatások	82 082 690	82 082 690	82 082 690	82 082 690	82 082 690	82 082 690	82 082 690	82 082 690	82 082 690	82 082 690	82 082 690	82 082 690	984 992 280
K2 Munkaadókat terhelő jár., szoc.hj. Adó	11 635 482	11 635 482	11 635 482	11 635 482	11 635 482	11 635 482	11 635 482	11 635 482	11 635 482	11 635 482	11 635 482	11 635 482	139 625 784
K3 Dologi kiadások	90 979 795	90 979 795	90 979 795	90 979 795	90 979 795	90 979 795	90 979 795	90 979 795	90 979 795	90 979 795	90 979 795	90 979 795	1 091 757 535
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	64 500 000
K5 Egyéb működési célú kiadások	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	298 924 937
K6 Beruházások	10 000 000	50 000 000	300 000 000	10 000 000	100 000 000	150 000 000	150 000 000	100 000 000	250 000 000	150 000 000	210 000 000	371 689 024	1 851 689 024
K7 Felújítások					0								0
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások					74 000 000								74 000 000
K9 Finanszírozási kiadások	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	1 197 499 969
KIADÁSOK ÖSSZESEN	324 775 042	364 775 042	614 775 042	324 775 042	488 775 042	464 775 042	464 775 042	414 775 042	564 775 042	464 775 042	524 775 042	686 464 066	5 702 989 529

**Hajdúhadház Város Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások 2023***adatok forintban*

A	B	C	D
Megnevezés	Fő	Összeg	Megjegyzés
Magánszemélyek kommunális adója	1 146	6 217 124	A helyi rendeletünk alapján a magánszemélyek kommunális adójából a 70 éven felüliek 50% kedvezményben részesülnek.
Helyi iparűzési adó	2	5 000 000	34/2019. (XI.29.) önkormányzati rendelete 2. § (1) Az önkormányzat az új beruházásra jutó adóból a beruházás üzembe helyezésének évében 50 %-os mértékű adókedvezményt állapít meg a Hajdúhadházon székhellyel vagy telephellyel rendelkező, vagy Hajdúhadházra újonnan betelepülő vállalkozó legalább 30 millió Ft értékű munkahelyteremtő termék előállítását szolgáló vagy legalább 30 millió Ft értékű munkahelyteremtő szolgáltató beruházása azon értéke után, melyet a vállalkozó az adóévben Hajdúhadház közigazgatási területén helyezett üzembe. Amennyiben az adókedvezményként igénybe vehető beruházás értéke meghaladja az adóévben Hajdúhadházra megállapított adó összegét, a vállalkozó a beruházásra jutó adóból értéke adókedvezményként igénybe nem vett része után az adóévet követő három adóévben igénybe veheti az adókedvezményt.
HRNÖ támogatása Megállapodás alapján		780 000	Bérleti díj 60.000 Ft/hó, 5.000 Ft/hó ellátmány (irodaszer, stb)
Hulladékszállítás, kezelés	539	5 000 000	Az Önkormányzat a hulladék szállítás és kezelés díjának a 65 éven felüliek díjának 50%-át átvállalja



Hajdúhadház Város Önkormányzata által 2023. évben biztosított támogatások előirányzata

adatok forintban

A	B	C
Kormányzati funkciókód	Támogatott/Kiadás megnevezése	Összege
084031	Civil szervezetek által működési pályázható támogatási keret	10 000 000
094060	Bursa Hungarica	1 000 000
061030	Fiatalok lakáshoz jutásának támogatása pályázható keret	30 000 000
061030	Közművesítési támogatás	5 000 000
107060	Szociális földprogram	14 000 000

ÖSSZESEN**60 000 000**



Hajdúhadház Város Önkormányzata 2023. évi beruházási kiadásainak előirányzata szervezetenként

Beruházási (felhalmozási) kiadások Önkormányzat

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Ebből			Eddig lehívott támogatás	Maradék támogatás	Előző években elszámolt összeg			2023 évi beruházás				Következő évekre átháruló	Összesen H+I+J
		Támogatás	Saját forrás	Hitel			Támogatás	Saját forrás	Összesen	Támogatás	Saját forrás	Hitel	Összesen		
A	B	C	D	E	F	G	H						I	J	K
Belvíz elvezetés Hajdúhadházon III. ütem TOP-2.1.3-16-HB1-2021-00020 200.000.000.-	190 554 000	190 554 000			190 554 000		6 435 305		6 435 305	184 118 695			184 118 695		190 554 000
Leromlott városi területek rehabilitációja Hajdúhadházon TOP-4.3.1-16-HB1-2020-00017 500.000.000.-	524 908 223	481 604 001	43 304 222		481 604 001		72 978 778		72 978 778	408 625 223	43 304 222		451 929 445		524 908 223
Hely termelői piac kialakítása Hajdúhadház külterületén 3290991537	106 006 303	95 161 658	10 844 645		48 800 849	46 360 809			0	95 161 658	10 844 645		106 006 303		106 006 303
Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Hajdúhadházon III. ütem TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00034	272 250 172	272 250 172			272 250 172		14 001 800		14 001 800	258 248 372	0		258 248 372		272 250 172
Belterületi közutak fejlesztése Hajdúhadházon TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00050	659 052 271	659 052 271			0	659 052 271			0	659 052 271	0		659 052 271		659 052 271
Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Hajdúhadházon TOP_PLUSZ-3.3.2-21-HB1-2022-00004	169 364 576	169 364 576			0	169 364 576			0	169 364 576	0		169 364 576		169 364 576
Társadalmi együttműködés Hajdúhadházon TOP-5.2.1-15-HB1-2021-00010	800 000	800 000			800 000				0	800 000	0		800 000		800 000
Kerékpáros pihenő és szociális épület kialakítása Hajdúhadház külterületén 3282383146	18 469 362	13 235 090	5 234 272		7 492 413	5 742 677	300 000		300 000	12 935 090	5 234 272		18 169 362		18 469 362
										0	0				
										0	0				
Kis értékű tárgyi eszköz	2 000 000		2 000 000		0	0			0		2 000 000		2 000 000		2 000 000
ÖSSZESEN:	1 943 404 907	1 882 021 768	61 383 139		1 001 501 435	880 520 333	93 715 883		93 715 883	1 788 305 885	61 383 139		1 849 689 024		1 943 404 907

Beruházási (felhalmozási) kiadások Polgármesteri hivatal

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Ebből			Eddig lehívott támogatás	Maradék támogatás	Előző években elszámolt összeg			2023 évi beruházás				Következő évekre átháruló	Összesen H+I+J
		Támogatás	Saját forrás	Hitel			Támogatás	Saját forrás	Összesen	Támogatás	Saját forrás	Hitel	Összesen		
A	B	C	D	E	F	G	H						I	J	K
Kis értékű tárgyi eszköz	2 000 000		2 000 000		0	0			0		2 000 000		2 000 000		2 000 000
ÖSSZESEN:	2 000 000		2 000 000								2 000 000		2 000 000		2 000 000



9. számú melléklet a / 2023 (...) önkormányzati rendelethez

**Hajdúhadház Város Önkormányzata 2023. évi felújítási
kiadásainak előirányzata szervezetenként**

adatok forintban

Felújítás megnevezése	Teljes költség	2023. évi eredeti előirányzat
A	B	E
Önkormányzat		
Önkormányzat ÖSSZESEN:		

**KIMUTATÁS**

Hajdúhadház Városi Önkormányzat 2023. évi költségvetési évének fejlesztési céljairól, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése (hitel felvétel) válik szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt

adatok forintban

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



Hajdúhadház Városi Önkormányzatnak a Stabilitási tv. 8. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből (hitelből) fennálló kötelezettségeiről az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének a végéig, illetve a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeiről 2023-2031. évekre vonatkozóan

adatok forintban

Megnevezés	Sorszám	Tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő							Összesen (3+...+10)	Saját bevétel	
			1. évben	2. évben	3. évben	4. évben	5. évben	6. évben	7. és ezt követő +1 évben		Tárgyévet megelőző évben	Tárgyévet két évvel megelőző évben
Helyi adók	1	291 000 000	290 000 000	290 000 000	290 000 000	290 000 000	290 000 000	290 000 000	580 000 000	2 611 000 000	237 720 362	219 773 941
Osztalékok, koncessziós díjak, hozambevételek	2								0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok	3	6 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	10 000 000	46 000 000	6 796 908	6 994 301
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4								0	0	19 500 000	19 586 614
Részcények, részesedések értékesítése	5								0	0	0	0
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek	6								0	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7								0	0	0	0
Sajátbevételek (1+...+7)	8	297 000 000	295 000 000	295 000 000	295 000 000	295 000 000	295 000 000	295 000 000	590 000 000	2 657 000 000	264 017 270	246 354 856
Saját bevételek (8. sor) 50 %-a	9	148 500 000	147 500 000	147 500 000	147 500 000	147 500 000	147 500 000	147 500 000	295 000 000	1 328 500 000	132 008 635	123 177 428
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	92 174 631	85 358 147	78 286 173	67 567 055	60 622 828	50 357 469	41 138 022	41 381 016	516 885 341		
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11								0	0		
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12	88 399 743	81 583 259	74 511 285	67 567 055	60 622 828	50 357 469	41 138 022	41 381 016	505 560 677		
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13								0	0		
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14								0	0		
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	3 774 888	3 774 888	3 774 888	0	0	0	0	0	11 324 664		
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16								0	0		
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17								0	0		
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18								0	0		
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20								0	0		
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21									0		
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22									0		
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23									0		
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24									0		
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25									0		
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26								0	0		
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27								0	0		
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	92 174 631	85 358 147	78 286 173	67 567 055	60 622 828	50 357 469	41 138 022	41 381 016	516 885 341		
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-28)	29	56 325 369	62 141 853	69 213 827	79 932 945	86 877 172	97 142 531	106 361 978	253 618 984	811 614 659		



Hajdúhadház Város Önkormányzat 2023. és várható 2024. 2025. 2026. évi költségvetése bevételeinek és kiadásainak
MÉRLEGE

adatok forintban												
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J		
1	BEVÉTELEK					KIADÁSOK						
2	Megnevezés					Megnevezés						
3	Előirányzat csoport/kiemelt előirányzat	2023. évi terv	2024. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv	Előirányzat csoport/kiemelt előirányzat	2023. évi terv	2024. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv		
4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK					MŰKÖDÉSI KIADÁSOK						
5	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 220 929 442	2 265 348 031	2 310 654 991	2 356 868 091	K1 Személyi juttatások	984 992 280	1 004 692 125	1 024 785 968	1 045 281 687		
6	B3 Közhatalmi bevételek	297 000 000	302 940 000	308 998 800	315 178 776	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.h. adó	139 625 784	142 418 300	145 266 666	148 171 999		
7	B4 Működési bevételek	98 240 780	100 205 596	102 209 708	104 253 902	K3 Dologi kiadások	1 091 757 535	1 113 592 686	1 135 864 539	1 158 581 830		
8	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	64 500 000	65 790 000	67 105 800	68 447 916		
9		-	-	-	-	K5 Egyéb működési célú kiadások	298 924 937	304 903 436	311 001 504	317 221 535		
10	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 616 170 222	2 668 493 626	2 721 863 499	2 776 300 769	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 579 800 536	2 631 396 546	2 684 024 477	2 737 704 967		
11	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	-	-	-	-	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	-	-	-	-		
12	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	880 520 333	898 130 740	916 093 354	934 415 222	K6 Beruházások	1 851 689 024	1 888 722 804	1 926 497 261	1 965 027 206		
13	B5 Felhalmozási bevételek	40 000 000	40 800 000	41 616 000	42 448 320	K7 Felújítások	-	-	-	-		
14	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	74 000 000	75 480 000	76 989 600	78 529 392		
15	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	920 520 333	938 930 740	957 709 354	976 863 542	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 925 689 024	1 964 202 804	2 003 486 861	2 043 556 598		
16	Költségvetési bevételek összesen:	3 536 690 555	3 607 424 366	3 679 572 853	3 753 164 310	Költségvetési kiadások összesen:	4 505 489 560	4 595 599 351	4 687 511 338	4 781 261 565		
17	B8 Finanszírozási bevételek	-	-	-	-							
18	B8 Intézmény finanszírozás	1 033 524 638	1 054 195 131	1 075 279 034	1 096 784 615	K9 Finanszírozási kiadások	1 197 499 969	1 221 449 969	1 245 878 968	1 270 796 548		
19	B8 Felhalmozási célú hitelek felvétele	-	-	-	-	Felhalmozási célú hitelek törlesztése	88 399 743	90 167 738	91 971 093	93 810 514		
20	B8 Működési célú hitelek felvétele	-	-	-	-	Egyéb finanszírozási kiadások	1 105 325 338	1 127 431 845	1 149 980 482	1 172 980 092		
21	B8 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 132 774 336	1 155 429 823	1 178 538 419	1 202 109 188	Pénzügyi lízing	3 774 888	3 850 386	3 927 393	4 005 941		
22	Finanszírozási bevételek összesen:	2 166 298 974	2 209 624 954	2 253 817 453	2 298 893 802	Fianszírozási kiadások összesen:	1 197 499 969	1 221 449 969	1 245 878 968	1 270 796 548		
23	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege											
24												
25												
26	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 702 989 529	5 817 049 320	5 933 390 306	6 052 058 113	KIADÁSOK ÖSSZESEN	5 702 989 529	5 817 049 320	5 933 390 306	6 052 058 112		



Európai uniós forrásból megvalósuló fejlesztések bemutatása

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Ebből			Beruházás	Dologi kiadás	Eddig lehívott támogatás	Maradék támogatás	Előző években elszámolt összeg			2023 évi kiadás				Következő évekre áthúzódó összeg	Összesen H+I+J
		Támogatás	Saját forrás	Hitel					Támogatás	Saját forrás	Összesen	Támogatás	Saját forrás	Hitel	Összesen		
A	B	C	D	E			F	G	H						I	J	K
Belvíz elvezetés Hajdúhadházon III. ütem TOP-2.1.3-16-HB1-2021-00020 200.000.000.-	200 000 000	200 000 000			190 554 000	9 446 000	200 000 000	0	8 764 455	0	8 764 455	191 235 545			191 235 545		200 000 000
Leromlott városi területek rehabilitációja Hajdúhadházon TOP-4.3.1.-16-HB1-2020-00017 500.000.000.-	543 304 222	500 000 000	43 304 222		524 908 223	18 395 999	500 000 000	0	74 978 778	0	74 978 778	425 021 222	43 304 222		468 325 444		543 304 222
Hely termelői piac kialakítása Hajdúhadház külterületén 3290991537	108 446 344	97 601 699	10 844 645		106 006 303	2 440 041	48 800 849	48 800 850	0	0	0	97 601 699	10 844 645		108 446 344		108 446 344
Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Hajdúhadházon III. ütem TOP_ PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00034	289 997 991	289 997 991			272 250 172	17 747 819	289 997 991	0	14 001 800	0	14 001 800	275 996 191			275 996 191		289 997 991
Belterületi közutak fejlesztése Hajdúhadházon TOP_ PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00050	698 203 891	698 203 891			659 052 271	39 151 620	0	698 203 891	0	0	0	698 203 891			698 203 891		698 203 891
Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Hajdúhadházon TOP_ PLUSZ-3.3.2-21-HB1-2022-00004	179 902 571	179 902 571			169 364 576	10 537 995	0	179 902 571	0	0	0	179 902 571			179 902 571		179 902 571
Társadalmi együttműködés Hajdúhadházon TOP-5.2.1-15-HB1-2020-00019 Kerekegyházi pályaudvar és szociális épület kialakítása Hajdúhadház külterületén 3282383146	107 467 680	107 467 680			800 000	106 667 680	107 467 680	0	27 740 396	0	27 740 396	79 727 284			79 727 284		107 467 680
	19 586 962	14 352 690	5 234 272		18 469 362	1 117 600	7 492 413	6 860 277	300 000	0	300 000	14 052 690	5 234 272		19 286 962		19 586 962
ÖSSZESEN:	2 146 909 661	2 087 526 522	59 383 139		1 941 404 907	205 504 754	1 153 758 933	933 767 589	125 785 429		125 785 429	1 961 741 093	59 383 139		2 021 124 232		2 146 909 661



14. melléklet a / 2023 (...) önkormányzati rendelethez

Céltartalékból tervezett beruházások bemutatása

2023. évi előirányzat összege

39 000 000

Tervezett beruházások, felújítások: Ingatlanvásárlás



Települési Önkormányzatok Szociális feladatainak egyéb támogatása jogcímen kapott támogatás felhasználása

felhasználható keret

222 377 877

-

adatok forintban

Felhasználás jogcíme:	Fajlagos támogatás	2023 Előirányzat	Előirányzat jogcíme
		összege Ft	
Fiatalok lakáshoz jutásának támogatása, Otthonteremtési támogatás	2000000/300000/500000	30 000 000	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások
Kistermelővé válás támogatása	350 000	700 000	K5 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre
Vállalkozóvá válás támogatása		1 000 000	K5 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre
Vis maior támogatás		500 000	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
Fűtési támogatás	50 000	45 000 000	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
idősek természetbeni támogatása		16 500 000	K3 Dologi kiadások
Köztemetés		2 000 000	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
Gyógyszertámogatás	72 000	2 500 000	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
Eseti (rendkívüli támogatás)		14 500 000	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
65 éven felüliek hulladékszállításának támogatása		5 000 000	K3 Dologi kiadások
BURSA		1 000 000	K5 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre
Szociális földprogram	40 000	14 000 000	K3 Dologi kiadások
közművesítés támogatása	60 000	5 000 000	bekötési költség 50%-a max 80.000 Ft
Családsegítő kiegészítése		17 028 655	
Szociális bérlakások felújítása Leromlott pályázat		43 549 222	
gyermekétkeztetés		24 000 000	
ÖNÖ kiegészítése		-	
Ebek oltása/chipeltetése/ivartalanítása		100 000	K3 Dologi kiadások

A támogatás mértéke:
a) új lakás építése és új lakás vásárlása esetén: 2.000.000 Ft
b) lakás bővítése esetén 300.000 forint,
c) használt lakás vásárlása esetén a vételár 10%-a, de maximum 500.000 forint.
Otthonteremtési támogatás új építés, vásárlás: 2.000.000 Ft

MINDÖSSZESEN

222 377 877

**Támogatásértékű kiadások***adatok forintban***2023. évi**

eredeti előirányzat

K5 Egyéb működési célú kiadások részletezése

Működési célú támogatásértékű kiadás	
Szociális Gondozási Központ Társulása int. finanszírozáshoz	229 974 937
Működési célú támogatásértékű kiadás összesen	229 974 937

Működési célú támogatásértékű kiadás államháztartáson kívülre	
Közművelődés és Könyvtári feladatok támogatása közművelődési megállapodás alapján Hajdúvitéz Nonprofit Kft.	46 350 000
Kompenzáció Hajdúvitéz Nonprofit Kft.	3 900 000
Civil szervezetek által pályázható támogatási keret	10 000 000
BURSA támogatás	1 000 000
Hajdúhadházi Református Egyház támogatása	6 000 000
Kistermelővé válás	700 000
Vállalkozóvá válás	1 000 000
Működési célú támogatásértékű kiadás államháztartáson kívülre összesen	68 950 000

K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások részletezése

Fiatalok lakáshoz jutásának támogatása	30 000 000
Közművesítési támogatás	5 000 000
	-
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások részletezése összesen	35 000 000

**Támogatásértékű bevételek**

adatok forintban
2023. évi
eredeti előirányzat

B1 Egyéb működési célú támogatások áht.belülről részletezése	
NEAK támogatás	45 040 000
Szociális Gondozási központ önkormányzati kiegészítése Téglás	41 745 090
közfoglalkoztatási programok működési támogatása	13 316 175
MVH területalapú támogatás, állatállomány támogatása	7 000 000
Mezőőri támogatás	2 160 000
EFI támogatás	25 200 000
Hely termelői piac kialakítása Hajdúhadház külterületén 3290991537	2 440 041
Belterületi közutak fejlesztése Hajdúhadházon TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2	39 151 620
Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Hajdúhadházon TOP_PLUSZ-3.3.2-2	10 537 995
Kerékpáros pihenő és szociális épület kialakítása Hajdúhadházkülterületén 3	1 117 600
B1 Egyéb működési célú támogatások áht.belülről részletezése összesen	187 708 521

B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
Hely termelői piac kialakítása Hajdúhadház külterületén 3290991537	46 360 809
Belterületi közutak fejlesztése Hajdúhadházon TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2	659 052 271
Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Hajdúhadházon TOP_PLUSZ-3.3.2-21-HB1-2022-00004	169 364 576
Kerékpáros pihenő és szociális épület kialakítása Hajdúhadház külterületén 3282383146	5 742 677
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	880 520 333

B5 Felhalmozási bevételek	
Ingatlan értékesítés	40 000 000
	0
B5 Felhalmozási bevételek összesen	40 000 000



Kimutatás a több éves kihatással járó döntésekről

Hajdúhadház Város Önkormányzata		BEVÉTELEK							KIADÁS							adatok forintban	
	időtartam	2018. évi beruházási önerő	2018. évi hitel	2018.évi támogatás + pénzmaradványból felh.	2020.évi bevétel	2021.évi bevétel	2022.évi bevétel	2023-28.évi bevétel	Összesen.	2018. évi beruházás	2018-2021. évi hiteltörlesztés	2022. évi hiteltörlesztés	2023. évi hiteltörlesztés	2024. évi hiteltörlesztés	2025. évi hiteltörlesztés	2026-2028.évi hiteltörlesztés költsége	Összesen
Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése	2018.09.01.-2028.06.30.	72 948 260	60 000 000	406 187 425					539 135 685	539 135 685	18 956 308	8 465 560	12 858 121	11 662 687	10 437 530	20 679 642	622 195 533

Hajdúhadház Város Önkormányzata		BEVÉTELEK							KIADÁS								
	időtartam	2021. évi beruházási önerő	2022. évi hitel	2022. évi bevétel	2023. évi bevétel	2024. évi bevétel	2025. évi bevétel	2026-31.évi bevétel	Összesen.	2022. évi beruházás	2022. évi hiteltörlesztés	2023. évi hiteltörlesztés	2024. évi hiteltörlesztés	2025. évi hiteltörlesztés	2026. évi hiteltörlesztés	2027-2031.évi hiteltörlesztés költsége	Összesen
Arany János u. és Rákóczi u. felújítása	2021.09.01.-2031.08.31.	-	282 637 513	0					282 637 513	282 637 513	48 956 095	75 541 622	69 920 572	64 073 755	58 339 821	182 046 927	781 516 305

Hajdúhadház Város Önkormányzatának 2023. évi
líkvitási terve

	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	JÚLIUS	AUGUSZTUS	SEPTEMBER	OKTÓBER	NOVEMBER	DECEMBER	adatok forintban ÖSSZESEN
BEVÉTELI FORRÁS													
Előző időszakra áthúzódó pénzeszközlet	1 091 800 000	1 066 824 426	1 003 693 632	1 881 095 871	1 954 698 110	1 857 623 350	1 793 225 589	1 730 827 828	1 705 753 067	1 581 355 307	1 516 957 546	1 383 882 785	
B1 Mikoldési célú támogatások áht-n beltről	185 077 454	176 400 454	185 077 454	185 077 454	176 400 454	185 077 454	185 077 454	176 400 454	185 077 454	185 077 454	176 400 454	185 077 454	2 186 221 442
B3 Közhatalmi bevételek	14 750 000	24 746 000	26 750 000	24 750 000	26 750 000	26 750 000	26 750 000	24 750 000	26 750 000	26 750 000	26 750 000	20 754 000	297 000 000
B4 Mikoldési bevételek	7 244 285	7 770 065	7 770 065	7 770 065	7 770 065	7 770 065	7 770 065	7 770 065	7 770 065	7 770 065	7 770 065	7 770 065	92 715 000
B6 Mikoldési célú ávett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2 Felhalmozási célú tám. Áht-n beltről	0	0	88 052 033	88 052 033	88 052 033	88 052 033	88 052 033	88 052 033	88 052 033	88 052 033	88 052 033	88 052 033	880 520 333
B5 Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	40 000 000	0	0	0	40 000 000
B7 Felhalmozási célú ávett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú hitelek felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intézményfinanszírozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	0	1 091 800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 091 800 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 298 871 739	1 275 740 944	2 403 143 184	2 186 745 423	2 253 670 662	2 165 272 901	2 100 475 141	2 027 800 380	2 053 402 619	1 889 004 858	1 815 930 098	1 685 536 337	4 588 256 775
KIADÁSI JOGCI MEK													
K1 Személyi juttatások	14 195 224	14 195 224	14 195 224	14 195 224	14 195 224	14 195 224	14 195 224	14 195 224	14 195 224	14 195 224	14 195 224	14 195 224	170 342 682
K2 Munkaadókat terhelő jár., szoc.hj. Adó	1 898 169	1 898 169	1 898 169	1 898 169	1 898 169	1 898 169	1 898 169	1 898 169	1 898 169	1 898 169	1 898 169	1 898 169	22 778 024
K3 Dologi kiadások	75 876 845	75 876 845	75 876 845	75 876 845	75 876 845	75 876 845	75 876 845	75 876 845	75 876 845	75 876 845	75 876 845	75 876 845	910 522 138
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	5 375 000	64 500 000
K5 Egyéb működési célú kiadások	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	24 910 411	298 924 937
K6 Beruházások	10 000 000	50 000 000	300 000 000	10 000 000	100 000 000	150 000 000	148 000 000	100 000 000	250 000 000	150 000 000	210 000 000	371 689 024	1 849 689 024
K7 Felújítások	0	0	0	0	74 000 000	0	0	0	0	0	0	0	74 000 000
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9 Finanszírozási kiadások	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	99 791 664	1 197 499 969
KIADÁSOK ÖSSZESEN	232 047 313	272 047 313	522 047 313	232 047 313	396 047 313	372 047 313	370 047 313	322 047 313	472 047 313	372 047 313	432 047 313	593 736 337	4 588 256 775
Egyenleg az időszak végén	1 066 824 426	1 003 693 632	1 881 095 871	1 954 698 110	1 857 623 350	1 793 225 589	1 730 827 828	1 705 753 067	1 581 355 307	1 516 957 546	1 383 882 785	1 091 799 999	
Likvid hitel állomány az időszak végén													

Hajdúhadház Polgármesteri Hivatal 2023. évi
líkvitási terve

	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	JÚLIUS	AUGUSZTUS	SEPTEMBER	OKTÓBER	NOVEMBER	DECEMBER	adatok forintban ÖSSZESEN
BEVÉTELI FORRÁS													
Előző időszakra áthúzódó pénzeszközlet		-333 333	-666 667	5 000 000	4 666 667	4 333 333	4 000 000	1 666 667	1 333 333	1 000 000	666 667	333 333	0
B1 Mikoldési célú támogatások áht-n beltről													0
B3 Közhatalmi bevételek													0
B4 Mikoldési bevételek	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	5 000 000
B6 Mikoldési célú ávett pénzeszközök													0
B2 Felhalmozási célú tám. Áht-n beltről													0
B5 Felhalmozási bevételek													0
B7 Felhalmozási célú ávett pénzeszközök													0
Felhalmozási célú hitelek felvétele													0
Intézményfinanszírozás	27 901 198	27 901 198	27 901 198	27 901 198	27 901 198	27 901 198	27 901 198	27 901 198	27 901 198	27 901 198	27 901 198	27 901 198	334 814 374
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele													6 000 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	28 317 865	27 984 531	33 651 198	33 317 865	32 984 531	32 651 198	32 317 865	29 984 531	29 651 198	29 317 865	28 984 531	28 651 198	345 814 374
KIADÁSI JOGCI MEK													
K1 Személyi juttatások	19 720 432	19 720 432	19 720 432	19 720 432	19 720 432	19 720 432	19 720 432	19 720 432	19 720 432	19 720 432	19 720 432	19 720 432	236 645 188
K2 Munkaadókat terhelő jár., szoc.hj. Adó	3 013 266	3 013 266	3 013 266	3 013 266	3 013 266	3 013 266	3 013 266	3 013 266	3 013 266	3 013 266	3 013 266	3 013 266	36 159 187
K3 Dologi kiadások	5 917 500	5 917 500	5 917 500	5 917 500	5 917 500	5 917 500	5 917 500	5 917 500	5 917 500	5 917 500	5 917 500	5 917 500	71 010 000
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai													0
K5 Egyéb működési célú kiadások													0
K6 Beruházások							2 000 000						2 000 000
K7 Felújítások													0
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások													0
K9 Finanszírozási kiadások													0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	28 651 198	28 651 198	28 651 198	28 651 198	28 651 198	28 651 198	30 651 198	28 651 198	28 651 198	28 651 198	28 651 198	28 651 198	345 814 374
Egyenleg az időszak végén	-333 333	-666 667	5 000 000	4 666 667	4 333 333	4 000 000	1 666 667	1 333 333	1 000 000	666 667	333 333	0	0
Likvid hitel állomány az időszak végén													0

Hajdúhadházi Bölcsde 2023. évi
líkvitási terve

	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	JÚLIUS	AUGUSZTUS	SEPTEMBER	OKTÓBER	NOVEMBER	DECEMBER	adatok forintban ÖSSZESEN
BEVÉTELI FORRÁS													
Előző időszakra áthúzódó pénzeszközlet		481 965	438 150	394 335	350 520	306 705	262 890	219 075	175 260	131 445	87 630	43 815	0
B1 Mikoldési célú támogatások áht-n beltről													0
B3 Közhatalmi bevételek													0
B4 Mikoldési bevételek	525 780												525 780
B6 Mikoldési célú ávett pénzeszközök													0
B2 Felhalmozási célú tám. Áht-n beltről													0
B5 Felhalmozási bevételek													0
B7 Felhalmozási célú ávett pénzeszközök													0
Felhalmozási célú hitelek felvétele													0
Intézményfinanszírozás	12 261 148	12 261 148	12 261 148	12 261 148	12 261 148	12 261 148	12 261 148	12 261 148	12 261 148	12 261 148	12 261 148	12 261 148	147 133 777
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele													0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	12 786 928	12 743 113	12 699 296	12 655 483	12 611 668	12 567 853	12 524 038	12 480 223	12 436 408	12 392 593	12 348 778	12 304 963	147 659 557
KIADÁSI JOGCI MEK													
K1 Személyi juttatások	9 045 026	9 045 026	9 045 026	9 045 026	9 045 026	9 045 026	9 045 026	9 045 026	9 045 026	9 045 026	9 045 026	9 045 026	108 540 316
K2 Munkaadókat terhelő jár., szoc.hj. Adó	1 175 853	1 175 853	1 175 853	1 175 853	1 175 853	1 175 853	1 175 853	1 175 853	1 175 853	1 175 853	1 175 853	1 175 853	14 110 241
K3 Dologi kiadások	2 084 083	2 084 083	2 084 083	2 084 083	2 084 083	2 084 083	2 084 083	2 084 083	2 084 083	2 084 083	2 084 083	2 084 083	25 009 000
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai													0
K5 Egyéb működési célú kiadások													0
K6 Beruházások													0
K7 Felújítások													0
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások													0
K9 Finanszírozási kiadások													0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	12 304 963	12 304 963	12 304 963	12 304 963	12 304 963	12 304 963	12 304 963	12 304 963	12 304 963	12 304 963	12 304 963	12 304 963	147 659 557
Egyenleg az időszak végén	481 965	438 150	394 335	350 520	306 705	262 890	219 075	175 260	131 445	87 630	43 815	0	0
Likvid hitel állomány az időszak végén													0

Hajdúhadház Városi Óvoda 2023. évi
líkvitási terve

adatok forintban													
	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	JÚLIUS	AUGUSZTUS	SEPTEMBER	OKTÓBER	NOVEMBER	DECEMBER	ÖSSZESEN
BEVETELI FORRÁS													
Előző időszakra áthúzódó pénzeszközlet		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B1 Mikoldési célú támogatások áht-n beltről													0
B3 Közhatalmi bevételek													0
B4 Mikoldési bevételek													0
B6 Mikoldési célú ávett pénzeszközök													0
B2 Felhalmozási célú tám. Áht-n beltről													0
B5 Felhalmozási bevételek													0
B7 Felhalmozási célú ávett pénzeszközök													0
Felhalmozási célú hitelek felvétele													0
Intézményfinanszírozás	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	456 462 458
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele													0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	456 462 458
KIADÁSI JOGCÍMEK													
K1 Személyi juttatások	29 153 102	29 153 102	29 153 102	29 153 102	29 153 102	29 153 102	29 153 102	29 153 102	29 153 102	29 153 102	29 153 102	29 153 102	349 837 222
K2 Munkaadókat terhelő jár., szoc. h. Adó	4 373 237	4 373 237	4 373 237	4 373 237	4 373 237	4 373 237	4 373 237	4 373 237	4 373 237	4 373 237	4 373 237	4 373 237	52 478 839
K3 Dolgozói kiadások	4 512 200	4 512 200	4 512 200	4 512 200	4 512 200	4 512 200	4 512 200	4 512 200	4 512 200	4 512 200	4 512 200	4 512 200	54 146 397
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai													0
K5 Egyéb mikoldési célú kiadások													0
K6 Beruházások													0
K7 Felújítások													0
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások													0
K9 Finanszírozási kiadások													0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	38 038 538	456 462 458
Egyenleg az időszak végén	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Általános költségvetési előirányzatok													

**Hajdúhadházi Család- és Gyermekjóléti Központ 2023. évi
likviditási terve**

[illegible]



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

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére
Hajdúhadház Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetéről

Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Polgármester Úr!

Elvégeztük Hajdúhadház Város Önkormányzata 2023. február 2-i keltezéssel, a 2023. február 9-i képviselő-testületi ülésre előterjesztett költségvetési rendelettervezetének ellenőrzését, amelyben a **bevételek és kiadások tervezett összege egyezően 5.702.989.529 Ft, ezen belül a költségvetési bevételi főösszeg 3.536.690.555 Ft, a költségvetési kiadási főösszeg 4.505.489.560 Ft, 2.166.298.974 Ft finanszírozási jellegű bevétel és 1.197.499.969 Ft finanszírozási jellegű kiadás mellett, a költségvetés hiánya 0 Ft.**

A költségvetési rendelettervezetet a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, valamint a Magyarország 2023. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 613/2022. (XII. 29.) Korm. rendelet (együtt: Költségvetési tv.) 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 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 az előterjesztésre kerülő költségvetési rendelet tervezet elkülönítetten tartalmazza. A költségvetési rendeletben működési hiány a Mötv. előírásainak megfelelően nem került tervezésre. Ez biztosítja, hogy az önként vállalt feladatok nem veszélyeztetik a kötelező feladatok ellátását. Az önként vállalt feladatok forrásai nem elegendőek a kiadások fedezetére, ezért a kötelező feladatok közhatalmi bevételeiből kerülnek finanszírozásra nem kötelező feladatok 10.000.000 Ft összegben.

A költségvetés tervezése során a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottsága biztosított volt, és a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges kiadások kerültek megtervezésre. A rendelet tervezetben a bevételi előirányzatokat és a kiadási előirányzatokat azok közgazdasági jellege szerinti közgazdasági és felmerülési helyük szerinti adminisztratív, a bevételeket és kiadásokat közgazdasági, adminisztratív és a kormányzati funkciók szerinti funkcionális osztályozás szerint kerülnek bemutatásra.

A költségvetési bevételek és kiadások az Áht. előírásainak megfelelően, azok közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra kerültek megtervezésre.

A működési bevételek - és azok kiemelt előirányzatai között megtervezésre kerültek:

a) a működési célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,

Megtervezésre kerültek az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása a központi költségvetési törvényben meghatározottak szerint.

A támogatások 138 millió forint összegben tartalmaznak a minimálbér és egyéb kompenzáció jogcímen állami támogatást, melyekről jelenleg döntés még nem áll rendelkezésre, ezen bevételek elmaradása jelentős kockázatot jelent a költségvetés végrehajtására.

b) a közhatalmi bevételek, amelyek az adókból, illetékekből, járulékokból, hozzájárulásokból, bírságokból, díjakból és más fizetési kötelezettségekből származnak,

A helyi adókról szóló hatályos rendeletnek és a helyi adó nyilvántartás adatai alapján számított várható adóbevételeknek megfelelően tervezésre kerültek az Önkormányzat által bevezetett adókból származó bevételek. A járványügyi vészhelyzet megszűnése miatt az iparűzési adó mértéke visszaállt az eredeti mértékre, ezért az adóbevételek jelentősen emelkednek az előző évhez viszonyítva. A költségvetés tervezetében a helyi adókról szóló hatályos rendeletnek és a helyi adó nyilvántartás adatai alapján számított várható adóbevételeknek megfelelően tervezésre kerültek az Önkormányzat által bevezetett adókból származó bevételek, figyelembevételre kerültek az előző évi egyszeri hatást jelentő tételek. Az iparűzési adóbevételek a várható maximális összegben kerültek tervezésre, melynek alacsonyabb mértékű teljesülése jelent kockázatot a költségvetés végrehajtására.

c) a működési bevételek, amelyek a készletek és szolgáltatások értékesítésekor kapott ellenértékből, a tulajdonosi bevételekből, a kapott kamatokból és más hasonló, a működés során keletkező bevételekből származnak,

A működési bevételek a képviselő-testület döntéseinek megfelelően emelt mértékben tartalmazzák a szolgáltatások, közvetített szolgáltatások bevételeit és ezek általános forgalmi adó vonzatát.

A működési bevételek az előző évi tapasztalati adatok alapján a maximális mértékben kerültek megtervezésre, ennek a tervtől való elmaradása jelent kockázatot a költségvetés végrehajtására.

d) a működési célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.

A felhalmozási bevételek - és azok kiemelt előirányzatai között megtervezésre kerültek:

a) a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,

b) a felhalmozási bevételek, amelyek az immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésekor kapott ellenértékből, valamint a részesedések értékesítésekor, megszűnésekor kapott bevételekből származnak,

c) a felhalmozási célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.

A felhalmozási bevételek, az Önkormányzat költségvetésében alacsony mértékűek, ezért a kívánt nagyságrendű fejlesztések megvalósítására nem áll rendelkezésre elegendő saját forrás. A felhalmozási bevételek között tervezésre került 40.000.000 Ft, ingatlan értékesítésből származó bevétel, melynek nem teljesülése kockázatot jelent a felhalmozási költségvetésre vonatkozóan. A bevétel elmaradása esetén az ingatlan vásárlásra elkülönített céltartalék nyújthat fedezetet, ellenkező esetben finanszírozhatatlanná válhatnak a felhalmozási kiadások. A beruházások és felújítások kiadásainak finanszírozására az előző évi várható maradványból került belső finanszírozási bevétel tervezésre. A várható maradvány nagyságrendje fedezetet biztosít a finanszírozási bevételekre.

A működési kiadások - és azok kiemelt előirányzatai között tervezésre kerültek:

a) a személyi juttatások, amelyek a foglalkoztatottaknak kifizetett illetményből, munkabérből és más juttatásokból, valamint a nem foglalkoztatott természetes személyeknek juttatott más jövedelmek megfizetéséből származnak, az illetményeknél, munkabéreknél a jogszabályokból eredő emeléseket érvényesítették, illetve a Költségvetési tv. 65. § (6) bekezdésének felhatalmazása alapján az önkormányzat saját bevételeinek terhére köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - a Költségvetési törvényben meghatározottnál magasabb összegben állapították meg az illetményalapot. A jogszabályi változásoknak megfelelően kerültek figyelembevételre a minimálbér emelkedésből származó kiadások, melyek jelentős mértékben terhelik a költségvetést.

b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, amelyet a kifizetést teljesítő megfizetni köteles,

c) a dologi kiadások, amelyek a készletek és szolgáltatások vásárlása, más befizetési kötelezettségek teljesítése, kamatfizetés és más, a működés során keletkező kiadások teljesítéséből származnak,

d) az ellátottak pénzbeli juttatásai, amelyek a társadalombiztosítási ellátásokból, családi támogatásokból és a természetes személyeknek betegséggel, lakhatással vagy más okból megfizetett ellátási típusú kifizetésekből származnak,

e) az egyéb működési célú kiadások, az államháztartáson belülről vagy kívülről működési célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli kifizetésekből, valamint a más kiemelt előirányzatban nem szerepeltethető működési jellegű kiadásokból származnak.

A felhalmozási kiadások - és azok kiemelt előirányzatai között megtervezésre kerültek:

a) a beruházások, amelyek az ingatlanok, tárgyi eszközök és más tartósan használt eszközök megszerzéséből, részesedések megszerzéséhez vagy növeléséhez kapcsolódó kiadások teljesítéséből származnak,

A rendelettervezet 8. számú melléklete az Áht előírásainak megfelelően tartalmazza a beruházási célokat, beruházások nem tartalmaznak olyan fejlesztési célt, melynek megvalósításához a Gst. Szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé, a rendelettervezet hitelfelvételt nem tartalmaz.

b) a felújítások, amelyek a tartósan használt eszközök felújításának kiadásaiból származnak,

A rendelettervezet 9. számú mellékletében felújítási feladatok nem kerültek tervezésre.

c) az egyéb felhalmozási célú kiadások, amelyek az államháztartáson belülre vagy kívülre felhalmozási célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli kifizetésekből származnak.

A rendelettervezet a korábbi hitelfelvételen kívül nem tartalmaz olyan fejlesztési célt, melynek megvalósításához a Gst. Szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé. Felhívom a figyelmet, amennyiben évközben a bevételek nem fedezik a kiadásokat, úgy a Gst. 10. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.

A finanszírozási bevételek között azok közgazdasági jellege szerint, finanszírozási bevételeként a költségvetési maradvány, valamint az irányítószervi támogatás bevétele került megtervezésre. A rendelet tervezet finanszírozási kiadasként az irányítószervi támogatás kiadása, valamint az előző években pénzügyi lízinggel finanszírozott eszközbeszerzés tárgyévi törlesztő részlete és az esedékes hiteltörlesztés szerepel, valamint itt került megtervezésre az előző évben megkapott állami támogatási előleg visszavonása.

Az önkormányzat költségvetési rendelet tervezete az Áht. 23. §-ának megfelelően tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatszerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló bevételi előirányzatokat,

A rendelet tervezet 2. §-ában megállapított tárgyévi 1.005.168.691 Ft felhalmozási költségvetési hiány finanszírozását a belső finanszírozásra szolgáló 997.576.624 Ft előző évi felhalmozási maradvány és a 36.369.686 Ft működési költségvetési többletből 7.592.067 Ft fedezi.

A rendelet tervezet az Áht., Ávr. és Mötv. Rendelkezéseinek megfelelő tartalmazza a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, megfelelően szabályozza a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket.

A költségvetési rendeletben nem került meghatározásra az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék, ami a működés biztonságát szolgálja. A rendelet 14. számú mellékletében meghatározott feladatok fedezetére céltartalék került meghatározásra, javasolom a céltartalék felhasználását az ingatlan értékesítésből származó bevétel teljesülését követő időszakra ütemezni. A tartalékok feletti rendelkezési jogot az előterjesztés a polgármesterre ruházza át.

Az Ávr. előírása szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. A költségvetési rendelettervezet elfogadására a 2023. február 9-i képviselő-testületi ülésen kerül sor, ezzel az önkormányzat vezetése eleget tesz a jogszabályi betérjesztési kötelezettségének. A költségvetési rendelettervezetnek a költségvetési szervek vezetőivel való egyeztetése megtörtént, annak eredményét írásban rögzítették. A rendelettervezet és az egyeztetés eredményének a képviselő-testület bizottságai elé terjesztésére a szervezeti és működési szabályzatban meghatározottak szerint

kerül sor, a pénzügyi bizottság véleményének kikérésére ennek keretében történik, a képviselő-testületi ülést megelőző bizottsági ülésen.

A költségvetés előterjesztésekor az Áht előírásainak megfelelően a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegek és kimutatások kerülnek – szöveges indokolással együtt – bemutatásra:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, és
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást.

A költségvetés előterjesztését megelőző napirend határozati javaslata tartalmazza a költségvetési évet követő három év tervezett, jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek bevételi előirányzatainak és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek kiadási előirányzatainak várható összegét. A Gst. alapján jóváhagyott saját bevételek és a várható hiteltörlesztés futamideje és nagyságrendje alapján a fizetési kötelezettség a törlesztés egyik évében sem haladja meg a saját bevételek 50%-át, ezzel megfelel a Gst előírásainak.

Összegzés:

Hajdúhadház Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelettervezetének ellenőrzését elvégeztük.

A költségvetési rendelettervezet felülvizsgálata során megállapítottuk, hogy az megfelel a jogszabályi előírásoknak, a rendelet-tervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Felhívom Képviselő-testület figyelmét, hogy a költségvetés tervezete a bevételek vonatkozásában tartalmaznak kockázatot, illetve az előirányzatok nem tartalmaznak belső tartalékot, ezért a költségvetés végrehajtása során fokozott költségvetési fegyelem betartása szükséges.

Kelt: Debrecen, 2023. február 5.


BIG-AUDIT Könyvvizsgáló
Nagy Csaba
Könyvvizsgáló és Üzleti Tanácsadó Kft.
4026 Debrecen, Garai út 4. Fsz. 1.
Adószám: 11150776-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-002613
Százalékszám: 60900061-10605462
Big-Audit Kft.
4026 Debrecen Garai u. 4. fsz. 1.