



HAJDÚ-BIHAR VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSE

KÖZGYŰLÉSI ELŐTERJESZTÉS

4.

Előterjesztő:

Pajna Zoltán, a Közgyűlés elnöke

Tárgy:

Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletének módosítása

Rendelet-tervezet mellékletei:

1. összevont költségvetési mérleg
2. önkormányzat költségvetési mérlege
3. önkormányzati hivatal költségvetési mérlege
4. európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek bevételei és kiadásai
5. európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek bevételei – részletes költségvetés

Mellékletek:

6. európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek kiadásai – részletes költségvetés
7. önként vállalt feladatok
8. működési célú támogatások államháztartáson belülre és kívülre
9. beruházások, felújítások kiadásai beruházásonként

Készítette:

Már Norbert

**Véleményező
bizottságok:**

a közgyűlés bizottságai

Tisztelt Közgyűlés!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, illetve az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) felhatalmazása alapján Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet módosítását a következők szerint javaslom:

A) Az Önkormányzat költségvetését érintő módosítás

(a rendeletervezet 2. melléklete)

1. Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. november 20-án, ünnepi közgyűlés keretében tartja meg a Vármegye Napját. Az önkormányzat 2026. évi költségvetése jelenleg nem tartalmazza a szükséges fedezetet, ezért ennek biztosítása érdekében a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás szükséges az alábbiak szerint:

- Egyéb működési célú kiadások (K5 rovat, általános tartalék) - 5 044 600 Ft

Elismerésekkel, kitüntetésekkel járó pénzjutalom önként vállalt feladat vonatkozásában:

- Személyi juttatások (K1 rovat) 1 350 000 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok (K2 rovat) 175 500 Ft
- Egyéb működési célú kiadások (K5 rovat) 300 000 Ft

Vármegye Napja rendezvény önként vállalt feladat vonatkozásában:

- Személyi juttatások (K1 rovat) 1 603 504 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok (K2 rovat) 697 557 Ft
- Dologi kiadások (K3 rovat) 918 039 Ft

2. Az SReST pályázat vonatkozásában a 2026. évi költségvetésben megtervezett bevételi előirányzathoz képest **2 884 377 Ft** összeggel magasabb támogatás érkezett a tárgyévben. Tekintettel arra, hogy a pályázat tárgyévi tevékenységével kapcsolatban felmerülő kiadások finanszírozásához szükséges előirányzatok a 2026. évi költségvetésben már rendelkezésre állnak, valamint arra, hogy a pályázat megvalósítása tárgyévben lezárásra kerül a megkapott támogatás összegével az általános tartalék növelése szükséges.

Fentiek alapján az alábbi bevételi és kiadási előirányzatok növelése szükséges:

- Működési célú átvett pénzeszközök (B6 rovat) 2 884 377 Ft
- Egyéb működési célú kiadások (K5 rovat, általános tartalék) 2 884 377 Ft

3. Az Otthontámogatásról szóló 361/2025. (XI. 25.) Korm. rendelet alapján év közben további 2 fő (egy önkormányzati és egy hivatali) jogosult igényelte a támogatást, melynek fedezete a Magyar Államkincstártól az önkormányzat részére megérkezett. A **2 560 000 Ft** összegű támogatás összegével az alábbi bevételi és kiadási előirányzatok növelése szükséges:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1 rovat) 2 560 000 Ft
- Személyi juttatások (K1 rovat) 1 000 000 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok (K2 rovat) 280 000 Ft
- Finanszírozási kiadások (K9 rovat, intézményfinanszírozás) 1 280 000 Ft

4. Az elmúlt időszak pályázati megvalósítása szükségessé teszi az egyes pályázatok költségvetésének módosítását az alábbiak szerint:

FLAVOR pályázat vonatkozásában:

- Dologi kiadások (K3 rovat) - 1 800 000 Ft
- Személyi juttatások (K1 rovat) 1 800 000 Ft

OpenRegioCulture pályázat vonatkozásában:

- Munkaadókat terhelő járulékok (K2 rovat) - 237 545 Ft
- Finanszírozási kiadások (K9 rovat, intézményfinanszírozás) - 200 000 Ft

- Személyi juttatások (K1 rovat) 198 270 Ft
- Dologi kiadások (K3 rovat) 239 275 Ft

Versenyképes Járások Program pályázat vonatkozásában:

- Dologi kiadások (K3 rovat) - 5 862 750 Ft
- Beruházások (K6 rovat, eszközbeszerzés) 1 729 965 Ft
- Finanszírozási kiadások (K9 rovat, intézményfinanszírozás) 4 132 785 Ft

„Hajdú-Bihar kincsei” pályázat vonatkozásában:

- Személyi juttatások (K1 rovat) - 429 019 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok (K2 rovat) - 34 557 Ft
- Dologi kiadások (K3 rovat) - 73 192 Ft
- Finanszírozási kiadások (K9 rovat, intézményfinanszírozás) 536 768 Ft

B) Az Önkormányzati Hivatal költségvetését érintő módosítás

(a rendeletervezet 3. melléklete)

5. Az önkormányzat költségvetésének 3. és 4. pontjok szerinti módosításának hatására 5 749 553 Ft összegben nő a Finanszírozási bevételek (B8 rovat), azon belül az irányító szervi támogatás folyósítása bevételi előirányzat, és az alábbi kiemelt kiadási előirányzatok módosítása szükséges az önkormányzati hivatal költségvetését illetően:

Otthontámogatás vonatkozásában:

- Személyi juttatások (K1 rovat) 1 000 000 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok (K2 rovat) 280 000 Ft

OpenRegioCulture pályázat vonatkozásában:

- Dologi kiadások (K3 rovat) - 200 000 Ft

Versenyképes Járások Program pályázat vonatkozásában:

- Személyi juttatások (K1 rovat) 3 657 332 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok (K2 rovat) 475 453 Ft

„Hajdú-Bihar kincsei” pályázat vonatkozásában:

- Személyi juttatások (K1 rovat) 484 476 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok (K2 rovat) 52 292 Ft

6. A 2026. augusztus 30. napján Hajdúböszörmény településen megtartott helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek időközi választására a Nemzeti Választási Iroda 339 000 Ft összegű normatívát biztosított az önkormányzati hivatal részére, amellyel az alábbi bevételi és kiadási előirányzatok növelése szükséges:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1 rovat) 339 000 Ft
- Személyi juttatások (K1 rovat) 300 000 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok (K2 rovat) 39 000 Ft

7. A Nemzeti Választási Iroda a 2026. évi országgyűlési képviselők választására 35 000 Ft-tal kevesebb normatívát biztosított az eredetileg betervezett előirányzathoz képest. Az alacsonyabb támogatás, illetve a normatíva felhasználására tekintettel az alábbi bevételi és kiadási előirányzatok módosítása, átcsoportosítása szükséges:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1 rovat) - 35 000 Ft
- Dologi kiadások (K3 rovat) - 2 745 992 Ft
- Személyi juttatások (K1 rovat) 2 203 201 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok (K2 rovat) 507 791 Ft

Fentieket összegezve az előterjesztett rendeletmódosítás alkalmával az önkormányzatnál összesen **5 444 377 Ft**-tal, az önkormányzati hivatalnál összesen **6 053 553 Ft**-tal, az önkormányzat összevont adatait tekintve mindösszesen **5 748 377 Ft**-tal nő a bevételek és a kiadások összege.

Az előterjesztés egyben a rendelet-tervezet indokolása is.

Előzetes hatásvizsgálat
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján
a Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.)
önkormányzati rendelet módosításáról
szóló .../2026. (.....) önkormányzati rendelettervezethez

Társadalmi hatás:	A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata Közgyűlése és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 4/2023. (IV. 3.) önkormányzati rendelet 23. § (2) bekezdés b) pontja alapján a rendelettervezetet nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátani.
Gazdasági hatás:	Nem releváns.
Költségvetési hatás:	A rendelet-tervezeten átvezetésre kerülő előirányzatokkal a központi költségvetésből biztosított támogatások, uniós pályázatok előirányzatosítása, átcsoportosítása történik meg.
Környezeti, egészségi következmény:	Nem releváns.
Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	Nem releváns.
Egyéb hatás:	Nem releváns.
Megalkotás szükségessége:	A 2026. évi költségvetési rendelet megalkotását követően jelentkező bevételek beépítése a szükséges kiemelt előirányzatok javára és terhére a zökkenőmentes feladatellátáshoz szükséges gazdálkodás biztosítása érdekében.
Megalkotás elmaradása esetén várható következmény:	Gazdálkodási szabálytalanság, illetve jogszabálysértés.
Alkalmazásához szükséges feltétel:	– személyi: biztosított – szervezeti: biztosított – tárgyi: biztosított – pénzügyi: biztosított

Kérem a közgyűlést a rendelet-tervezet elfogadására.

Debrecen, 2026. szeptember 18.

Pajna Zoltán
elnök

Az előterjesztés a törvényességi követelményeknek megfelel:

Dr. Dobi Csaba
jegyző

**Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének
/2026. () önkormányzati rendelete**

**Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] A 2026. évi költségvetési rendelet módosításának célja a tárgyévi költségvetés elfogadását követően jelentkező előirányzat változások átvezetése a 2026. évi költségvetési rendeleten a zavartalan feladatellátáshoz szükséges és szabályszerű gazdálkodás biztosítása érdekében.

[2] Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata Közgyűlése és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 4/2023. (IV. 3.) önkormányzati rendelet 5. mellékletében meghatározott véleményezési jogkörében eljáró, Fejlesztési, Tervezési és Stratégiai Bizottság, Jogi, Ügyrendi és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága, valamint a Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. § A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 1. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Az önkormányzat közgyűlése (továbbiakban: Közgyűlés) az önkormányzat 2026. évi költségvetését 1.585.700.192 forint költségvetési bevétellel és 4.187.554.785 forint költségvetési kiadással hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés megállapítja, hogy a költségvetési bevételek és kiadások egyenlege 2.601.854.593 forint hiány. A költségvetési hiány összegéből 2.375.322.524 forint a működési költségvetés, 226.532.069 forint a felhalmozási költségvetés hiánya.”

2. § (1) A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a)-c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az önkormányzat működési költségvetése:)

- | | | |
|-----|--|--------------------------|
| „a) | működési költségvetési bevételek mindösszesen: | 1.280.762.733 forint |
| b) | működési költségvetési kiadások mindösszesen: | 3.656.085.257 forint |
| c) | működési költségvetési egyenleg (hiány): | - 2.375.322.524 forint „ |

(2) A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés b) és c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az önkormányzat felhalmozási költségvetése:)

- | | | |
|------|---|------------------------|
| „ b) | felhalmozási költségvetési kiadások mindösszesen: | 531.469.528 forint |
| c) | felhalmozási költségvetési egyenleg (hiány): | - 226.532.069 forint ” |

(3) A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. § (7) és (8) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(7) A Közgyűlés a Hajdú-Bihar Vármegyei Önkormányzati Hivatal részére 522.738.580 forint irányító szervi támogatást (intézményfinanszírozást) biztosít.

(8) A Közgyűlés a 2026. évi költségvetésben 115.287.563 forint általános tartalékot, valamint 1.297.963.330 forint céltartalékot különít el. A céltartalékból:

- a) 266.920.820 forint a Foglalkoztatási Paktum Plusz pályázat következő években felmerülő kiadásainak fedezetét,
- b) 370.539.832 forint a Helyi humán fejlesztések pályázat következő években felmerülő kiadásainak fedezetét,
- c) 18.920.899 forint az EXPRESS pályázat, 19.319.430 forint a GOCORE pályázat, 19.591.387 forint a SYSTOUR pályázat, 16.149.235 forint a WEEEWaste pályázat, 17.782.957 forint az OpenRegioCulture pályázat, 157.042.503 forint a RENEW (Energetika) pályázat, 375.401.232 forint a CULTURAL LIVING LAB (Kultúra) pályázat, 21.018.718 forint a FLAVOR pályázat megítélt támogatásának megelőlegezésére kapott visszatérítendő támogatás visszafizetését,
- d) 610.641 forint az EXPRESS pályázat, 400.208 forint a GOCORE pályázat, 1.440.705 forint a SYSTOUR pályázat, 910.486 forint a WEEEWaste pályázat, 3.925.582 forint az OpenRegioCulture pályázat, 7.988.695 forint a FLAVOR pályázat hazai társfinanszírozásaként a következő évben felmerülő kiadásainak fedezetét szolgálja.”

(4) A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. § (11) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(11) A Közgyűlés a 2026. évi költségvetésben 56.574.200 forint működési célú támogatást állapít meg a rendelet 8. melléklete szerint.”

3. § A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Közgyűlés az önkormányzati hivatal 2026. évi költségvetési bevételeit 17.534.219 forintban, költségvetési kiadásait 563.745.819 forintban határozza meg. A költségvetés egyenlege 546.211.600 forint hiány, amelyet 23.473.020 forint maradvány igénybevételevel, valamint 522.738.580 forint irányító szervi támogatással finanszíroz a rendelet 3. melléklete szerint.”

4. § (1) A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 51. § (1) bekezdésében meghatározott rovatok terhére a költségvetési évben az önkormányzati hivatal esetében bruttó 53.860.250 forint összeghatárig vállalható kötelezettség.”

(2) A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 4. § (7) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(7) A Közgyűlés a kitüntető díjak alapításáról és adományozásáról szóló 2/2023. (II. 27.) önkormányzati rendeletével alapított, az egyéneknek és a közösségeknek adományozható kitüntető díjakhoz kapcsolódó pénzjutalom bruttó összegét díjazottanként a következő összegben állapítja meg:

- | | |
|--|----------------|
| a) Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzatának Bocskai István-díja | 0 Ft/díj |
| b) Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzatának Kölcsey Ferenc-díja | 150.000 Ft/díj |
| c) Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzatának Maróthi György-díja | 150.000 Ft/díj |
| d) Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzatának Arany Sándor-díja | 0 Ft/díj |
| e) Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzatának Kovács Pál-díja | 150.000 Ft/díj |
| f) Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzatának az Év Civil Szervezete díja | 150.000 Ft/díj |

g) Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzatának Emlékérme Hajdú-Bihar Vármegye Rendőre
150.000 Ft/díj.”

(3) A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 4. §-a a következő (7a) bekezdéssel egészül ki:

„(7a) A Közgyűlés az önkormányzat költségvetésében a (7) bekezdés b), c) és e) pont vonatkozásában 3 – 3 díjazott részére, az f) pont vonatkozásában 2 szervezet részére, a g) pont vonatkozásában 1 fő részére biztosít fedezetet a vonatkozó adókkal, járulékokkal együtt. Amennyiben egy díjban több személy részesül, úgy a pénzjutalom összege egyenlő arányban kerül szétosztásra a díjban részesülő személyek között.”

5. § (1) A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

6. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Dobi Csaba
jegyző

Pajna Zoltán
a vármegyei közgyűlés elnöke