



**Bácsalmás Város
Polgármesterétől**

...../2026. KT-ülés

Véleményező Bizottság:

Jogi és Ügyrendi Bizottság
Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság

Döntéshozatal módja:

Minősített többség

Tárgyalás módja

Nyílt ülés

Témafelelős: Horváth István Attila

Osztály: Pénzügyi, Beruházási és
Üzemeltetési Osztály

Mellékletek: 1 db tájékoztató tábla

1db rendelet-tervezet

9 db melléklet

.....sz. előterjesztés

**Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. szeptember 29-i soros testületi ülésére**

**Bácsalmás város 2026. évi költségvetésének III. módosítása
tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §. alapján a polgármesternek tájékoztatnia kell a Képviselő-testületet, az önkormányzati költségvetést befolyásoló pótelőirányzatokról, valamint a saját hatáskörben végrehajtott változtatásról.

A Képviselő-testület 2/2026. (II.25.) önkormányzati rendeletének módosítását a tájékoztató táblában bemutatott tételek miatt szükséges módosítani.

A táblázatban bemutatott bevételi előirányzat-változások a következők:

- 1) Önkormányzat működési támogatása
- 2) Egyéb működési célú támogatások
- 3) Működési bevételek
- 4) Felhalmozási bevételek
- 5) Finanszírozási bevételek

Az Önkormányzat költségvetésének módosítása:

Önkormányzatok működési támogatása:

Az Önkormányzat több részletben kapott támogatást az alábbiak szerint:

Esélyteremtési illetményre 12 422 548 Ft-ot.

A szociális ágazatban dolgozók ágazati pótlékára összesen 9 251 567 Ft-ot, kiegészítő szociális pótlék címén 5 537 228 Ft-ot.

Beépítésre került a májusi felmérés eredménye, amely érintette a közvilágítás támogatását, óvoda támogatását, bölcsőde támogatását, szünidei étkeztetés támogatását összesen: 23 180 176 Ft összegben.

A határátkelők támogatása korrekcióra került, ugyanis Kunbaja Község Önkormányzata részesül benne a korábbi évek szerint. Az elvonás összege 1 063 896 Ft. A polgármesteri illetményhez nyújtott további támogatás összege 3 936 145 Ft. A tanárbéremelés kiegészítése korrekcióra szorul, ugyanis 516 600 Ft a bölcsődében foglalkoztatott felsőfokú végzettségű pedagógusokat illeti meg. Az óvoda esetében pedagógus béremelésre további 781 000 Ft, a bölcsőde vonatkozásában 120 000 Ft támogatás érkezik. Az önkormányzatok rendkívüli támogatásának I. ütemére 6 294 640 Ft támogatás érkezett. Ez összesen: 60 459 408 Ft, részletesen a rendelet-tervezet 2. mellékletében található.

Egyéb működési célú támogatások:

A tervezett esélyteremtési illetmény átvezetésre kerül 12 422 548 Ft összegben. Az otthonteremtési támogatásra az önkormányzat további 1 280 000 Ft támogatásban részesült. Továbbá beépítésre került a 2026. szeptember 1-től indult közfoglalkoztatás és nyári diákmunka támogatása. A támogatások bevételi előirányzata tovább emelkedett az aktív turizmus pályázat előlegével. Finanszírozási bevételek: A lekötött betétek összege halmozódik az önkormányzat költségvetésében, ezért indokolt az előirányzat emelése 100 000 000 Ft-tal.

Az önkormányzati kiadásoknál az intézményfinanszírozás összesen 22 540 587 Ft-tal növekszik. A többletbevételek, támogatások az érintett kiadási előirányzatokon is átvezetésre kerülnek. A felhalmozási bevételek összegei a tartalékok előirányzatait emelik. A tartalék terhére átcsoportosításra kerül a temető további karbantartására, vízellátására, főépítész megbízása, támogatása, kátyúzási munkák, BÖKK többlet támogatása, a Bölcsőde vonatkozásában az ellenőrzés hiányosságainak megszüntetése, rendszer havi díjak, eszközbeszerzések, Óvoda elszámolása, kerítés javítása előirányzatára, összesen 57 366 844 összegben. A finanszírozási kiadásoknál a pénzeszközök betétként történő elhelyezése 100 000 000 Ft-tal emelkedik.

Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési Központ költségvetésének módosítása:

Kiadások közötti átcsoportosítás vált szükségessé a dologi kiadások és a beruházások előirányzata között, 1 500 000 Ft összegben, a könyvbeszerzések miatt. Összességében az intézmény bevételi és kiadási főösszege nem változik.

Bácsalmás Városi Önkormányzat Alapszolgáltatási Központ költségvetésének módosítása:

Az intézmény az önkormányzattól további 14 944 795 Ft intézményfinanszírozásban részesül a szociális ágazati összevont pótlékra, a kiegészítő szociális pótlék és a gyermekétkeztetés támogatására. Összességében az intézmény finanszírozása 14 944 795 Ft-tal növekszik.

A kiadásoknál a személyi juttatások előirányzata 13 087 429 Ft-tal, a szociális hozzájárulási adó előirányzata 1 701 366 Ft-tal és a dologi kiadások előirányzata 156 000 Ft-tal emelkedik.

Bácsalmás Egészségközpont költségvetésének módosítása:

Az intézmény az önkormányzattól 1 280 000 Ft intézményfinanszírozásban részesül az igényelt otthonteremtési támogatásra.

A biztosító kártérítésre 58 993 Ft-ot fizetett.

Az elmaradt jubileumi jutalmak, közműdíjak kifizetésére 6 256 799 Ft támogatás szükséges.

Az intézmény finanszírozás összesen 7 595 792 Ft-tal emelkedik.

A maradvány előirányzata a zárszámadással egyezően kerül beépítésre a módosított költségvetésbe, ami 626 667 Ft többletet jelent.

A kiadásoknál a személyi juttatások előirányzata 4 750 000 Ft-tal, a munkáltatót terhelő járulékok előirányzata pedig 767 500 Ft-tal és a dologi kiadások előirányzata 2 704 959 Ft-tal emelkedik.

Bácsalmás, 2026. szeptember 16.

Németh Balázs
polgármester

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLA

Bácsalmás Város Önkormányzata 2026. évi költségvetés III. sz. előirányzat módosítása

Rovat	Bevételek	Módosítás	Összesen	Intézmények	Tartalék	Ft-ban Együtt
B111	A tel.önk.működésének általános támogatása -2026. májusi felmérés eredménye -határátkelő korrekció - Polgármesteri illetményhez nyújtott támogatás	11 798 000 -1 063 896 3 936 145	14 670 249			14 670 249
B112	A települési önk.egyes köznevelési f.támogatása -esélyteremtési illetmény (5-8. hó) -tanárbéremelés kiegészítése -2026. májusi felmérés eredménye -Pedagógus béremelés	12 422 548 -516 600 1 142 576 781 000	13 829 524			13 829 524
B1131	A tel.önk.egyes szoc. feladatainak támogatása Szociális ágazati összevont pótlék (5-8. hó) -alapszolgáltatási központ Kiegészítő szociális pótlék (5-8.hó) -alapszolgáltatási központ -tanárbéremelés kiegészítése -2026. májusi felmérés eredménye	9 251 567 5 537 228 516 600 10 203 600	25 508 995			25 508 995
B1132	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési fel. -2026. májusi felmérés eredménye	156 000	156 000			156 000
B115	A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai -REKI (1) támogatás	6 294 640	6 294 640			6 294 640
B16	Egyéb működési célú támogatások Köznevelési feladatok támogatása Otthonteremtési támogatás Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 20260901-től Nyári diákmunka támogatása - 202607hó - 202608hó - 20260810-20260831-ig TOP_PLUSZ-614 GirbegurBácska aktív turizmus	-12 422 548 1 280 000 24 752 304 2 582 400 2 421 000 461 144 4 181 767	23 256 067			23 256 067
B813	Előző évi kv-i maradvány igénybevétele			626 667		626 667
B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	100 000 000	100 000 000			100 000 000
B4	Működési bevételek		31 034 799			31 034 799
B4092	Részesedések ért. Kapcs. Realizált nyereség	30 975 806				
B410	Biztosító által fizetett kártérítés	58 993				
B5	Felhalmozási bevételek		103 500 000			103 500 000
B54	Részesedések értékesítése	103 500 000				
	Bevételek összesen:		318 250 274	626 667	0	318 876 941
K1	Kiadás Személyi juttatások Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 20260901-től Nyári diákmunka támogatása - 202607hó - 202608hó - 20260810-20260831-ig	23 241 600 2 582 400 2 421 000 461 144	28 706 144		4 213 800	32 919 944
K2	Munk.terh.járulékok Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 20260901-től Nyári diákmunka közterhe	1 510 704 710 391	2 221 095		547 794	2 768 889
K3	Dologi kiadások Közvilágítás pótigény Nyári diákmunka üzemel. TOP_PLUSZ-614 GirbegurBácska aktív turizmus	11 798 000 210 000 4 181 767	16 189 767	626 667	19 519 981	36 336 415
K5	Működési célú támogatások BKTT Óvoda-Bölcsőde támogatása		12 127 176		32 461 563	32 461 563
K513	Tartalékok		142 722 304		-57 366 844	85 355 460
K6	Beruházások				623 706	623 706
K7	Felújítások					
K816	Intézményfinanszírozás (ágazati pótlék) - Alapszolgáltatási Központ Intézményfinanszírozás (otthon)támogatás) - Bácsalmási Egészségközpont	14 944 795 1 338 993				14 944 795
K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése		100 000 000			100 000 000
	kiadás összesen:		318 250 274	626 667	0	318 876 941

Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési központ

Kiadások közötti átcsoportosítások:

	Kiadás	
K3	Dologi kiadások	-1 500 000
K6	Beruházások	1 500 000
	Kiadás összesen:	0

Alapszolgáltatási központ

	Bevétel	
B816	Felügyeleti szervtől kapott támogatás	
	- szociális ágazati pótlék	9 251 567
	- kiegészítő szociális pótlék	5 537 228
	- szünidei gyermekétkeztetés támogatása	156 000
	bevételek összesen:	14 944 795
	Kiadás	
K11	személyi juttatások	13 087 429
K21	szociális hozzájárulási adó	1 701 366
K3	Dologi kiadások	156 000
	Kiadás összesen:	14 944 795

Bácsalmási Egészségközpont

	Bevételek	
B816	Felügyeleti szervtől kapott támogatás	7 595 792
	- otthontámogatás	1 280 000
	- jubileumi jutalmak	6 256 799
	- Biztosító által fizetett kártérítés	58 993
B8131	Előző évi kv-i maradvány igénybevétele	626 667
	- Zárszámadás szerinti maradvány	24 804 495
	- Költségvetés szerinti maradvány	24 177 828
	Bevételek összesen:	8 222 459
	Kiadás	
K1	Személyi juttatások	4 750 000
K2	Munk.terh.járulékok	767 500
K3	Dologi kiadások	2 704 959
	Kiadás összesen:	8 222 459

Tartalék terhére történő átcsoportosítások:

	Személyi	Járulék	Dologi	Támogatás	Beruházás	Felh.tám.	Összesen
Temető karbantartása			9 906 000				9 906 000
Temető vízellátása			1 244 600				1 244 600
Kátyúzás			634 942				634 942
Főépítész megbízása				951 944			951 944
BÖKK többlet-támogatása				25 000 000			25 000 000
Kitüntető díjak	463 800	60 294	221 340				745 434
Tervezési szolgáltatás			3 429 000				3 429 000
Új Bölcsőde tűzjelző, távfelügyelet, hiányosságok			2 000 000		238 506		2 238 506
BEK jubileumi jutalmak, közműdíjak	3 750 000	487 500	2 019 299				6 256 799
Csikériai Óvoda elszámolás				2 006 734			2 006 734
Óvoda kerítés				4 502 885			4 502 885
EKG Beszerzése			64 800		385 200		450 000
Összesen:	4 213 800	547 794	19 519 981	32 461 563	623 706	0	57 366 844
							57 366 844



(TERVEZET)

**Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének
14/2026. (IX. 30.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

[1] Jelen rendelet szabályozási célja a Bácsalmás város 2026. évi költségvetési rendeletének előző módosítása óta eltelt időszakban bekövetkezett előirányzatmódosítások, előirányzat-átcsoportosítások átvezetése, az államháztartásról szóló törvény rendelkezéseivel való összhang megteremtése.

[2] Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 2. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A 2026. évi költségvetés III. számú módosításával az állami támogatások és egyéb működési célú támogatások, valamint a felhalmozási célú bevételek előirányzatának növelése miatt az R. 2. § (1) bekezdésében megállapított

- a) **kiadási főösszeg 318 876 941 Ft-tal,**
 - b) **bevételi főösszeg 318 876 941 Ft-tal**
- módosul.

(2) A 2026. évi módosított költségvetés főösszege 4 124 437 993 Ft, ezen belül

- a) a költségvetési bevételek főösszege 3 151 960 528 Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege 4 124 437 993 Ft,
- c) a költségvetési hiány összege 972 477 465 Ft.”

2. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2026. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatait

- a) K1. Személyi juttatások: 1 286 280 934 forint,
 - b) K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 135 352 940 forint,
 - c) K3. Dologi kiadások: 630 423 301 forint,
 - d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 17 353 000 forint,
 - e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 882 616 678 forint,
 - f) K6. Beruházások: 344 002 716 forint,
 - g) K7. Felújítások: 274 492 724 forint,
 - h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 201 567 979 forint,
 - i) K9. Finanszírozási kiadások: 352 347 721 forint,
 - j) Költségvetési kiadások összesen: 4 124 437 993 forint
- jogcímek szerint állapítja meg.”

3. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 1.

melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2026. október 1-jén lép hatályba.

Németh Balázs
polgármester

dr. Párczen Zoltán
jegyző

Záradék:

Megalkotta Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2026. szeptember 29-én tartott ülésén.

Kihirdetve: a Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal tájékoztató tábláján,
2026. szeptember 30-án.

dr. Párczen Zoltán
jegyző

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény felhatalmazása alapján szükséges a költségvetési rendeletben az előirányzatok év közbeni módosítása.

A 2026. évi eredeti költségvetés módosítása szükségessé vált a költségvetés előző módosítása óta ismertté vált gazdasági események költségvetésbe történő beépítése érdekében.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A költségvetési rendelet módosításával bevételi, kiadási főösszegek, a költségvetési egyenleg, a hiány összegei e rendelet szerinti változásait mutatja be. A módosítás a költségvetés pontosabb és realisabb tervezését segíti elő.

A 2. §-hoz

A költségvetési rendelet módosításával az eredeti költségvetésben kimutatott kiemelt előirányzat változásait mutatja be. A számok indoklását az előterjesztés tartalmazza.

A 3. §-hoz

A költségvetési rendelet módosított mellékleteire tesz javaslatot.

A 4. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

1. melléklet a 14/2026. (IX. 30.) önkormányzati rendelethez
[1. melléklet a 2/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez]

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulását bemutató mérleg

Bácsalmás Város 2026. évi költségvetés pénzforgalmi mérlege

Ft-ban

BEVÉTELEK	2025. évi tény	2026. évi eredeti ei.	1. módosítás	2. módosítás	3. módosítás	módosított ei.	KIADÁSOK	2025. évi tény	2026. évi eredeti ei.	1. módosítás	2. módosítás	3. módosítás	módosított ei.
I. Működési célú mérleg													
1.helyi Önkormányzatok működésének általános támogatása	1 112 151 180	1 159 614 252	10 398 209	18 325 222	60 459 408	1 248 797 091	1. Személyi jellegű kiadások	1 221 850 713	1 208 014 631	23 041 442	8 217 488	47 007 373	1 286 280 934
2. támogatásértékű bevétel, átvett pénzeszköz	878 310 275	697 260 030	19 080 308	531 987	23 256 067	740 128 392	ebből Önkormányzat	192 445 676	127 510 106			29 169 944	156 680 050
ebből önkormányzat	257 919 578	141 276 030	12 035 720	110 601	23 256 067	176 678 418	Közös Önkormányzati Hivatal	246 031 886	317 677 257	11 080 000			328 757 257
közös önkormányzati hivatal	1 365 047		7 044 588	421 386		7 465 974	Intézmények	783 373 151	762 827 268	11 961 442	8 217 488	17 837 429	800 843 627
Intézmények	619 025 650	555 984 000				555 984 000	2. Munkaadót terhelő járulékok és adó	121 082 019	124 194 836	5 227 075	1 180 774	4 750 255	135 352 940
3.Közhatalmi bevételek	257 188 230	274 596 000	0	0	0	274 596 000	ebből Önkormányzat	16 683 379	11 957 769			2 281 389	14 239 158
ebből Iparüzési adó	251 987 713	270 000 000				270 000 000	Közös Önkormányzati Hivatal	32 608 293	38 270 883	2 434 588			40 705 471
Egyéb adó jellegű bevételek	1 000 577	500 000				500 000	Intézmények	71 790 347	73 966 184	2 792 487	1 180 774	2 468 866	80 408 311
Egyéb adók, pótlék, bírság	4 199 940	4 096 000				4 096 000	3. Dologi és egyéb folyó kiadások	540 740 330	554 656 735	1 210 000	39 505 158	35 051 408	630 423 301
4. Működési bevételek	279 286 601	309 176 296	0	15 556 554	31 034 799	355 767 649	ebből Önkormányzat	219 104 146	229 261 855		39 083 772	33 690 449	302 036 076
ebből Önkormányzat	153 856 548	166 142 954		15 556 554	31 034 799	212 734 307	Közös Önkormányzati Hivatal	33 596 860	35 074 956	1 210 000	421 386		36 706 342
ebből közös önkormányzati hivatal	16 606 582	19 146 920				19 146 920	Intézmények	288 039 324	290 319 924			1 360 959	291 680 883
ebből Intézmények	108 823 471	123 886 422				123 886 422	4. Működési célú pénzeszköz átadás, egyéb támogatások	626 799 295	684 358 195	0	34 169 484	44 588 739	763 116 418
Költségvetési bevételek összesen:	2 526 936 286	2 440 646 578	29 478 517	34 413 763	114 750 274	2 619 289 132	ebből Önkormányzat	625 579 648	684 358 195		34 169 484	44 588 739	763 116 418
5. Előző évi működési maradvány	199 934 135	236 380 469	0	-76 517 492	626 667	160 489 644	Közös Önkormányzati Hivatal	1 219 647					
ebből Önkormányzat	170 208 465	209 863 658		-76 517 492		133 346 166	Intézmények						
ebből közös önkormányzati hivatal	3 542 492	1 363 340				1 363 340	5. Tartalékok						
ebből Intézmények	26 183 178	25 153 471			626 667	25 780 138	Működési célú kiadások	2 510 472 357	2 571 224 397	29 478 517	83 072 904	131 397 775	2 815 173 593
Bevételek összesen:	2 726 870 421	2 677 027 047	29 478 517	-42 103 729	115 376 941	2 779 778 776	Felhalmozási kiadások	447 407 152	709 665 423	0	108 274 290	2 123 706	820 063 419
Működési célú hitel							ebből Önkormányzat	429 337 494	697 460 623		108 274 290	623 706	806 358 619
Felhalmozási célú támogatások	569 572 259	189 835 000		124 512 466		314 347 466	ebből Közös Önkormányzati Hivatal	2 000 366	3 000 000				3 000 000
Kölcsönök, visszatérülések	37 351 863	34 387 673		25 000 000		59 387 673	ebből intézmények	16 069 292	9 204 800			1 500 000	10 704 800
Felhalmozási bevételek					103 500 000	103 500 000	Tartalékok		80 000 000		-28 502 200	85 355 460	136 853 260
ingatlan értékesítés	850 000			55 436 257		55 436 257	Finanszírozási kiadások	1 053 889 579	132 347 721	50 000 000	70 000 000	100 000 000	352 347 721
Előző évi felhalmozási maradvány	277 254 289	501 987 821				501 987 821	Államháztartási megelőlegezések	33 889 579	42 347 721				42 347 721
Finanszírozási bevételek						0	Pénzeszközök betétként elhelyezése	1 020 000 000	90 000 000	50 000 000	70 000 000	100 000 000	310 000 000
Államháztartási megelőlegezések	42 347 721					0	Folyószámlahitel törlesztése						
Lekötött betétek megszüntetése	1 020 000 000	90 000 000	50 000 000	70 000 000	100 000 000	310 000 000	Önkormányzati kiadások mindösszesen:	4 011 769 088	3 493 237 541	79 478 517	232 844 994	318 876 941	4 124 437 993
Folyószámlahitel felvétele													
Bevételek mindösszesen:	4 674 246 553	3 493 237 541	79 478 517	232 844 994	318 876 941	4 124 437 993							

2026. évi feladat finanszírozás, állami hozzájárulások													
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása (a 2026. évi költségvetési törvény 2.,3. számú melléklete szerint)													
A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása													
Jogcím sz.	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	Módosított Fajlagos összeg	Emelt támogatás	béremelés Kv.tv.20.§ (4) bek.	Emelés szerinti támogatás	1. módosítás	2. módosítás	3. módosítás	Módosított ei.
1.1.1.1.1.	Info 1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	9 280 000	26,29	243 971 200	9 761 000			256 616 690				256 616 690
1.1.1.1.1.	Info 2.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságárványos támogatás	forint	0		218 540 977				229 868 371				229 868 371
1.1.1.1.1.	Info 2.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságárványos támogatás kiegészítéssel növelt összege	forint	0		218 540 977				229 868 371				229 868 371
1.1.1.1.1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	9 280 000		250 379 246	9 761 000		12 977 631	263 356 877				263 356 877
1.1.1.2.1.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - Kiegészítés előtt	hektár	26 000		16 286 400				16 286 400				16 286 400
1.1.1.2.1.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		16 286 400				16 286 400				16 286 400
1.1.1.3.1.	Településüzemeltetés - köztisztasági alaptámogatása	forint	0		17 966 000				17 966 000		11 798 000		29 764 000
1.1.1.3.2.	Településüzemeltetés - köztisztasági üzemeltetési támogatása	forint	0		0				0				0
1.1.1.4.1.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		100 000				100 000				100 000
1.1.1.4.1.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		100 000				100 000				100 000
1.1.1.5.1.	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			12 436 935				12 436 935				12 436 935
1.1.1.5.1.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			12 436 935				12 436 935				12 436 935
1.1.1.6.1.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			17 710 000				17 710 000				17 710 000
1.1.1.6.1.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			17 710 000				17 710 000				17 710 000
1.1.1.7.1.	1.1.1.7. Info Településüzemeltetés - Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterületi lakos			502 350				502 350				502 350
1.1.1.7.1.	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		502 350				502 350				502 350
1.1.1.9	Határátelők fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok			1 063 896				1 063 896			-1 063 896	0
2.1.1.	Polgármesteri illetményhez és költségértéltetéshez nyújtott támogatás							7 490 175	7 490 175			3 936 145	11 426 320
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				316 444 827		0	20 467 806	336 912 633	0	0	14 670 249	351 582 882
1.2.1.	1.2.1. Óvodaműködési támogatás												
1.2.1.1.	Óvodaműködési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	172 374	191,3	32 975 146				32 975 146			-103 424	32 871 722
1.2.1.2.	Óvodaműködési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje nem éri el a nyolc órát, de eléri a hat órát	fő	86 187	0,0	0								
1.2.1.3.	Óvodaműködési támogatás - üzemeltetési támogatás	forint			3 380 000				3 380 000			100 000	3 480 000
1.2.2.	1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása												
1.2.2.1.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	10 147 000	17,4	176 557 800	11 460 000	199 404 000	22 846 200	199 404 000			1 846 000	201 250 000
1.2.3.1.1.	Alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	869 000	6,0	5 214 000	956 000	5 736 000	522 000	5 736 000			18 000	5 754 000
1.2.3.1.1.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	3 241 000	1,0	3 241 000	3 565 000	3 565 000	324 000	3 565 000			13 000	3 578 000
1.2.4.	1.2.4. Nemzetiségi pótlék												
1.2.4.1.1.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott A köznevelési Kjtvrh. 16. § (6) bekezdés a) pont ac) alpontja és b) pontja alapján nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus	fő	1 738 000	6,0	10 428 000	1 912 000	11 472 000	1 044 000	11 472 000			42 000	11 514 000
1.2.4.1.2.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék középértéke	fő	1 086 000	2,0	2 172 000	1 195 000	2 390 000	218 000	2 390 000			8 000	2 398 000
1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	5 268 000	14,0	73 752 000	5 567 000	77 938 000	4 186 000	77 938 000				77 938 000
B112	Esélyteremtési intézkedés									6 204 280	6 374 080	12 422 548	25 000 908
	Tanárbaré emelés										3 512 880		3 512 880
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			307 719 946			29 140 200	336 860 146	6 204 280	9 886 960	14 346 124	367 297 510
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			30 055 080				30 055 080				30 055 080
1.3.2.	1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása												
1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám	7 140 000		7 140 000	7 855 000	7 855 000		7 855 000				7 855 000
1.3.2.2.1.	Család- és gyermekjóléti központ	6 770 000	5,5	37 235 000	7 270 000	39 985 000			39 985 000				39 985 000
1.3.2.2.2.	Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	5 255	1 909	10 031 795	5 640	10 766 760			10 766 760				10 766 760
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	88 520	115	10 179 800	94 500	10 867 500		10 867 500				10 867 500
1.3.2.4.1.	Szociális segítség	fő	25 000	1	25 000				25 000				25 000
1.3.2.4.2.	Személyi gondozás - önálló feladatellátás	fő	648 100	32	20 739 200	714 500	22 864 000		22 864 000				22 864 000
1.3.2.5.	Falugondnok vagy tanyagondnok szolgáltatás összesen	működési hó	6 343 500	12	6 343 500	6 759 000	6 759 000		6 759 000				6 759 000
1.3.2.6.1.	Időseknek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	372 600	30	11 178 000	404 300	12 129 000		12 129 000				12 129 000
1.3.2.14.1.	Alaptámogatás	működési hó	3 000 000	12	3 000 000				3 000 000				3 000 000
1.3.2.14.2.	Teljesítménytámogatás	feladat egység	4 470	3 100	13 857 000	4 810	14 911 000	1 054 000	14 911 000				14 911 000
1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	10 297 000	3	30 891 000	11 312 000	33 936 000	3 045 000	33 936 000			120 000	34 056 000
1.3.3.1.2.	Bölcsődési díjak, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	7 338 000	9,5	69 711 000	8 538 000	81 111 000	11 400 000	81 111 000			10 245 600	91 356 600
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			24 814 974				24 814 974			-162 000	24 652 974
B113	Szociális ágazati összevont pótlék									4 193 929	4 491 255	9 251 567	17 936 751
	Kiegészítő szociális pótlék										3 947 007	5 537 228	9 484 235
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			275 201 349			23 877 965	299 079 314	4 193 929	8 438 262	24 992 395	336 703 900
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	3 924 000	14,42	56 584 080	4 400 000	63 448 000	6 863 920	63 448 000				63 448 000
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		87 515 599				87 515 599				87 515 599
1.4.2.	Szűnidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	750	1 640	1 230 000				1 230 000			156 000	1 386 000
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				145 329 679			6 863 920	152 193 599	0	0	156 000	152 349 599
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2 213	6325	13 997 225				13 997 225				13 997 225
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása							20 571 335	20 571 335				20 571 335
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			13 997 225			20 571 335	34 568 560	0	0	0	34 568 560
4.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	forint			0			0	0				0
B115	A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai											6 294 640	6 294 640
	Mindösszesen:				1 058 693 026				100 921 226	1 159 614 252	10 398 209	18 325 222	1 248 797 091

Önkormányzat feladatai
2026. évi költségvetés kiadásainak - bevételeinek bemutatása

Forintban

Megnevezés	Felhalmozási kiadások	működési kiadások összesen	Kiadás összesenből :							előleg	működési bevétel összesen	bevételek összesenből							felhalmozási bevételek
			Személyi juttatás	Munkaadókat terh. jár. és szoc. adó	Dologi kiadás	Egyéb működési kiadások			tartalék			feladat finanszírozás	működési bevétel	közhatalmi bevételek	támogatásértékű bevételek	Kölcsönök visszatérülései	költségvetési hiány belső finanszírozása pénzmardvány tartalék		
						Társadalmi és szoc. juttatás	Támogatás-értékű kiadások, átadott pénzeszközök	intézmény finanszírozása											
	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	
Kötelező feladatok																			
1. Helyi közutak fenntartása		12 436 935					12 436 935				12 436 935	12 436 935							
2. Lakáscélú ingatlanhasznosítás		3 520 682			3 520 682						3 520 682		13 219 380				-9 698 698		
3. Köztisztaság		30 402 200			30 402 200						30 402 200	29 764 000	282 598	355 602					
4. Közfoglalkoztatás		0									0								
- járási startmunka mintaprogramok		23 633 287	22 190 880	1 442 407							23 633 287				7 877 759		15 755 528		
- hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás		60 987 438	57 265 200	3 722 238							60 987 438				56 961 312		4 026 126		
5. önkormányzati szociális feladatok támogatása		17 353 000				17 353 000					17 353 000	30 055 080					-12 702 080		
6. zöldterületek		16 286 400					16 286 400				16 286 400	16 286 400							
7. Város és községgazdálkodás		0									0								
-városgazdálkodási feladatok		31 055 510			32 119 406				-1 063 896		31 055 510	4 063 942	987 044				26 004 524		
-lakott külterület		502 350					502 350				502 350	502 350							
8. Gyermekéktetés		0									0								
9. köztemető		100 000			11 150 600		100 000		-11 150 600		100 000	100 000							
10. Önkormányzati feladatok (jogalkotás)		77 785 458	36 407 720	5 204 004	2 265 930		33 907 804				77 785 458	25 200 175	10 903 959	10 811 355		28 251 200	2 618 769		
11.Önkormányzat támogatása (műk. finanszírozás)		0									0								
a.) közös hivatal		381 192 836						381 192 836			381 192 836	270 314 881		40 486 588	41 694 575		28 696 792		
b.) Közművelődési intézmény		68 624 711						68 624 711			68 624 711	34 568 560		32 837 790	68 962	300 000	849 399		
c.) Alapszolgáltatási központ		394 086 738						394 086 738			394 086 738	308 932 845		22 537 160	4 525 065		58 091 668		
d.) Bácsalmási Egészségközpont		9 018 993						15 275 792	-6 256 799		9 018 993		58 993		8 960 000				
e.) Kistérségi Többcélú Társulás											0								
-Társulás		632 500					1 584 444		-951 944		632 500						632 500		
- óvoda, bölcsőde	238 506	559 004 442			2 000 000		563 514 061		-6 509 619		559 242 948	507 179 042		52 136 770	6 301 216		-6 374 080		
12. BÖKK-nek támogatás		76 623 115					101 623 115		-25 000 000		76 623 115			31 606 765	24 754 962	20 261 388			
13. Fogászati ügyelet támogatása Baja		303 600					303 600				303 600			303 600					
14. Házi orvosi szolgálat	385 200	33 282 962	11 409 806	311 688	22 011 468				-450 000		33 668 162				20 272 800		13 395 362		
15. Államháztartási megelőlegezések		42 347 721								42 347 721	42 347 721						42 347 721		
Kötelező feladatok összesen:	623 706	1 839 180 878	127 273 606	10 680 337	103 470 286	17 353 000	730 258 709	859 180 077	-51 382 858	42 347 721	1 839 804 584	1 239 404 210	25 451 974	191 075 630	171 416 651	48 812 588	163 643 531	0	
Állami feladat																			
1. BÖTP Tűzoltóság támogatása		9 054 709					9 054 709				9 054 709			9 054 709					
Állami feladatokösszesen:	0	9 054 709	0	0	0	0	9 054 709	0	0	0	9 054 709	0	0	9 054 709	0	0	0		
Önként vállalt feladatok																			
1. Ingatlanhasznosítás																			
-nem lakóingatlan, vagyongazdálkodás		123 313 821			127 377 763				-4 063 942		123 313 821	-4 063 942	139 896 482				-12 518 719		
2. Tanuszoda		871 000	300 000	39 000	532 000						871 000		651 374	219 626					
3. Bursa Hungarica, ösztöndíjak		1 500 000	1 500 000								1 500 000			1 500 000					
4. rekreációs sport tevékenység támogatása		1 201 800			1 201 800						1 201 800			1 201 800					
5. kiemelt állami és önkormányzati rendezvények		14 829 648	1 441 900	275 022	13 858 160				-745 434		14 829 648		9 096 041	5 733 607					
6. Projektek kiadásai		0									0								
- Községi intézményfejlesztés		2 868 456	2 568 000	300 456							2 868 456						2 868 456		
- Szociális ellátás fejlesztés		851 160	762 000	89 160							851 160						851 160		
- Rekreációs övezetek kialakítása		1 883 262	1 686 000	197 262							1 883 262						1 883 262		
- Bölcsőde projekt		223 400	200 000	23 400							223 400						223 400		
- Kulturális projekt		3 049 410	2 730 000	319 410							3 049 410						3 049 410		
- Önkormányzat		3 661 200	3 240 000	421 200							3 661 200					3 075 085	586 115		
- GirbegurBácska aktív turizmus		4 181 767			4 181 767						4 181 767				4 181 767				
7. Mezőri szolgálat		7 609 918	6 014 000	774 020	821 898						7 609 918		4 096 000	1 080 000	7 500 000		-5 066 082		
8. Városmarketing feladatok		7 096 000			7 096 000						7 096 000			7 096 000					
9. Támogatások		0									0								
-versenysport utánpótlás nevelése		4 400 000					4 400 000				4 400 000		4 000 000	400 000					
-civilszervezetek támogatása		2 050 000					2 050 000				2 050 000		1 000 000	700 000			350 000		
10. Turisztikai feladatok		1 840 130	500 000	58 500	1 281 630						1 840 130			1 281 630	500 000		58 500		
11. Diákszálló		5 891 000	3 000 000	351 000	2 540 000						5 891 000				5 891 000				
12. Zamárdi üdülő		381 000			381 000						381 000			381 000					
13. Nyári diák munka		5 464 544	5 464 544	710 391	210 000				-920 391		5 464 544				5 464 544				
Önként vállalt feladatok összesen:		193 167 516	29 406 444	3 558 821	159 482 018	0	6 450 000	0	-5 729 767	0	193 167 516	-4 063 942	156 306 527	27 338 033	5 261 767	10 575 085	-7 772 998	0	
Felhalmozási kiadások	805 734 913	233 049 657			39 083 772				193 965 885		1 044 307 614	13 456 823	30 975 806	47 127 628			479 463 454	473 283 903	
kiadás összesen	806 358 619	2 274 452 760	156 680 050	14 239 158	302 036 076	17 353 000	745 763 418	859 180 077	136 853 260	42 347 721	3 080 811 379	1 248 797 091	212 734 307	274 596 000	176 678 418	59 387 673	635 333 987	473 283 903	

Az intézmények 2026. évi költségvetése kötelező és önként vállalt feladatok szerinti kiadásainak - bevételeinek bemutatása (3. módosítás)

Megnevezés	felhalmozási kiadások	Kiadás összesen	Kiadás összesenből :				Bevétel Összesen	működési bevétel	támogatásértékműködési bevétel	Maradvány	Önkormányzatok elszámolása				felhalmozási bevételek
			Személyi juttatás	Munkaadókat terh. jár. és szociális adó	Dologi kiadás	Egyéb működési kiadások Társadalmi és szociális juttatás					feladat finanszírozásból	iparüzési adóból, működési bevételekből,	önk. működési bevételekből, támogatásértékműk. bev.	támogatásértékműk. bev.	
eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	eredeti ei	
Közös Önkormányzati Hivatal															
Kötelező feladatok															
1. Igazgatás Bácsalmás	3 000 000	338 028 649	283 888 701	35 007 199	19 132 749		341 028 649			1 363 340	241 466 936			98 198 373	
1. a. Csikéria		32 910 685	29 292 296	3 579 170	39 219		32 910 685				21 889 941			11 020 744	
1. b. Csikéria Konyha		27 763 762	10 496 260	1 364 514	15 902 988		27 763 762	19 146 920			1 973 837			6 643 005	
1.c. 20260412-i OGY választás		7 465 974	5 080 000	754 588	1 631 386		7 465 974		7 465 974						
Összesen:	3 000 000	406 169 070	328 757 257	40 705 471	36 706 342	0	409 169 070	19 146 920	7 465 974	1 363 340	265 330 714	0	0	115 862 122	
Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Közművelődési Intézmény															
Kötelező feladatok															
Könyvtári tevéenység	1 500 000	26 974 853	21 463 057	2 413 005	3 098 791		28 474 853	200 000		290 398	16 289 578			11 694 877	
Közművelődési tevéenység	500 000	39 369 917	24 781 419	2 748 450	11 840 048		39 869 917	880 000			18 278 982			20 710 935	
Múzeumi tevéenység		408 621			408 621		408 621							408 621	
kötelező feladat összesen:	2 000 000	66 753 391	46 244 476	5 161 455	15 347 460		68 753 391	1 080 000	0	290 398	34 568 560	0	0	32 814 433	
önkéntvállalt feladat:		0													
filmvetítés, színházi előadás		907 508			907 508		907 508	880 000						27 508	
rendezvények		1 214 210			1 214 210		1 214 210							1 214 210	
önként vállalt feladatok összesen:	0	2 121 718	0	0	2 121 718		2 121 718	880 000	0	0	0	0	0	1 241 718	
Összesen:	2 000 000	68 875 109	46 244 476	5 161 455	17 469 178	0	70 875 109	1 960 000	0	290 398	34 568 560	0	0	34 056 151	
Alapszolgáltatási Központ															
Kötelező feladatok															
Idősek Klubja		20 712 472	13 852 000	1 772 261	5 088 211		20 712 472	2 299 809			12 129 000			6 283 663	
Családsegítés		29 917 508	24 394 140	3 110 436	2 412 932		29 917 508				7 855 000			22 062 508	
Gyermekjóléti Központ	1 000 000	90 540 609	74 134 659	11 080 058	5 325 892		91 540 609			685 245	54 945 689			35 909 675	
Szociális étkeztetés		26 049 337	18 058 820	2 318 241	5 672 276		26 049 337	1 227 265			10 867 500			13 954 572	
Házi segítségnyújtás		26 532 949	22 420 000	2 897 261	1 215 688		26 532 949	2 108 400			22 889 000			1 535 549	
Kötelező feladatok összesen:	1 000 000	193 752 875	152 859 619	21 178 257	19 714 999		194 752 875	5 635 474	0	685 245	108 686 189	0	0	79 745 967	
Önként vállalt feladatok							0								
Támogató szolgálat		24 456 047	18 176 000	2 349 441	3 930 606		24 456 047	335 564			17 911 000			6 209 483	
Tanyagondnoki szolgálat		11 949 080	6 419 800	828 724	4 700 556		11 949 080				6 759 000			5 190 080	
Rehab		4 371 008	3 871 600	499 408			4 371 008							4 371 008	
Konyha	6 000 000	237 169 215	84 719 200	11 013 496	141 436 519		243 169 215	77 955 204			152 193 599			13 020 412	
Önként vállalt feladatok összesen:	6 000 000	277 945 350	113 186 600	14 691 069	150 067 681	0	283 945 350	78 290 768	0	0	176 863 599	0	0	28 790 983	
Összesen:	7 000 000	471 698 225	266 046 219	35 869 326	169 782 680	0	478 698 225	83 926 242	0	685 245	285 549 788	0	0	108 536 950	
Bácsalmási Egészségközpont															
Önként vállalt feladatok															
Szakorvosi járóbeteg-ellátás	1 704 800	632 359 487	488 552 932	39 377 530	104 429 025		634 064 287	38 000 000	555 984 000	24 804 495				15 275 792	
Összesen:	1 704 800	632 359 487	488 552 932	39 377 530	104 429 025	0	634 064 287	38 000 000	555 984 000	24 804 495	0	0	0	15 275 792	
Intézmények mindösszesen:	10 704 800	1 172 932 821	800 843 627	80 408 311	291 680 883	0	1 183 637 621	123 886 242	555 984 000	25 780 138	320 118 348	0	0	157 868 893	

5. melléklet a 14/2026. (IX. 30.) önkormányzati rendelethez
[5. melléklet a 2/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez]

**018030 támogatási célú finanszírozási műveletek
2026.**

Ft-ban

K		Kiadások	eredeti ei	1. módosítás	2. módosítás	3. módosítás	Módosított ei.
K5	055	működési célú kiadások					
K502		Elvonások és befizetése			5 656 604		5 656 604
K506	05506	Működési célú támogatásértékű kiad TKT-nak					
		társulás részére	632 500			951 944	1 584 444
		óvodák részére	541 364 386		3 512 880	18 636 795	563 514 061
		fogászati ügyelet	303 600				303 600
K508		Visszatérítendő támogatások, kölcsönök					
		PVSE			25 000 000		25 000 000
K512		tűzoltóság	9 054 709				9 054 709
		civiliszervezetek	1 400 000				1 400 000
		BÖKK	103 200 000			25 000 000	128 200 000
		sport	4 400 000				4 400 000
		Bácsalmási Küzdősport Egyesület	300 000				300 000
		Bácsalmás Bunyevác Horvát Egyesület	150 000				150 000
		Bácsalmási Kulturális Egyesület	200 000				200 000
K915	05915	irányítószervi támogatás					
		intézményfinanszírozás					
		Közös önkormányzati hivatal	373 512 836	7 680 000			381 192 836
		Közművelődési intézmény	68 624 711				68 624 711
		Alapszolgáltatási központ	362 669 752	8 033 929	8 438 262	14 944 795	394 086 738
		Bácsalmási Egészségközpont	0	6 720 000	960 000	7 595 792	15 275 792
Kiadás összesen:			1 465 812 494	22 433 929	43 567 746	67 129 326	1 598 943 495

**Bácsalmás Város Önkormányzatának és Intézményeinek 2026. évi
felhalmozási kiadásai**

Ft					
Megnevezés	eredeti ei.	1. módosítás	2. módosítás	3. módosítás	Módosított ei.
I. Önkormányzati beruházások					
I.1 Beruházások					
-immateriális javak beszerzése					
-ingatlan beszerzés:					
DIMOP Plusz Energia menedzsment	215 649 195				215 649 195
-rendezési terv módosítása	1 000 000				1 000 000
-EFOP 3.3.2	130 905				130 905
-Szociális ellátás fejlesztése	11 082 660				11 082 660
-Rekreációs övezetek kialakítása	24 300 000				24 300 000
-egyéb tárgyi eszközök beszerzése					0
Helyi humán fejlesztések	4 220 300				4 220 300
Közüterületi karácsonyi fénydekoráció	1 000 000				1 000 000
Bácsalmási Érték-TÁRlat	3 000 000				3 000 000
Új Bölcsőde pelenkázó tartozék, indukciós hurok	393 080			238 506	631 586
EKG beszerzése				385 200	385 200
Kültéri szabadidős és közösségi tér	0		19 044 393		19 044 393
Kültéri sport és rekreációs tér			15 581 776		15 581 776
Versenyképes Járások Program	0		34 271 901		34 271 901
I. Önkormányzati beruházások összesen	260 776 140	0	68 898 070	623 706	330 297 916
II. Intézményi beruházások					
II.1 Közös Önkormányzati Hivatal					
Számítástechnikai eszközök, berendezések beszerzése	3 000 000				3 000 000
Közös Önkormányzati Hivatal összesen:	3 000 000	0	0	0	3 000 000
II.2 Alapszolgáltatási Központ					
Főzőkonyha eszköz, berendezés beszerzése	6 000 000				6 000 000
Számítástechnikai eszközök, berendezések beszerzése	1 000 000				1 000 000
Alapszolgáltatási Központ beruházások összesen:	7 000 000	0	0	0	7 000 000
II.3 Kulturális Központ					
Számítástechnikai eszközök, berendezések beszerzése	500 000			1 500 000	2 000 000
Kulturális Központ beruházások összesen:	500 000	0	0	1 500 000	2 000 000
II.4 Bácsalmási Egészségközpont					
Számítástechnikai eszközök, berendezések beszerzése	1 704 800				1 704 800
Kulturális Központ beruházások összesen:	1 704 800	0	0	0	1 704 800
Beruházás önkormányzat és intézmények összesen:	272 980 940	0	68 898 070	2 123 706	344 002 716
III. Felújítások:					
III.1 Önkormányzati felújítások					
Közüszolgáltatási intézményfejlesztés	53 192 168				53 192 168
Belterületi utak fejlesztése	3 522 360		24 964 396		28 486 756
Fiedler Ház attika csatorna felújítása	1 788 982				1 788 982
Hősök tere 2 el. Betáplálás befejezési munkái	0				0
Ravatalozó részleges felújítása önerő	524 818				524 818
Szociális alapszolgáltatások fejlesztése	190 500 000				190 500 000
Belvízelvezetés, padkázás, kátyúzás, járdafelújítás	0				0
Felújítások összesen:	249 528 328	0	24 964 396	0	274 492 724
III.2 Alapszolgáltatási Központ					
Alapszolgáltatási Központ felújítások összesen:	0	0	0	0	0
III.3 Kulturális Központ					
Kulturális Központ felújítások összesen:	0	0	0	0	0
Felújítások önkormányzat és intézmények összesen:	249 528 328	0	24 964 396	0	274 492 724
Felhalmozási kiadások mindösszesen:	522 509 268	0	93 862 466	2 123 706	618 495 440
Felhalmozási célú támogatások					
Itelepedők ingatlan vásárlásának támogatása	0				0
lakásfelújítás támogatása	0				0
Interreg VI-A IPA II. önerő	800 000	0			800 000
EU-s támogatások	186 356 155		14 411 824		200 767 979
Felhalmozási célú támogatások összesen:	187 156 155	0	14 411 824	0	201 567 979
Mindösszesen:	709 665 423	0	108 274 290	2 123 706	820 063 419

Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartá:

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok	1. módosítás	2. módosítás	3. módosítás	Módosított ei.
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	336 912 633			14 670 249	351 582 882
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	336 860 146	6 204 280	9 886 960	14 346 124	367 297 510
4	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatás	B113	451 272 913	4 193 929	8 438 262	25 148 395	489 053 499
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	34 568 560				34 568 560
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				6 294 640	6 294 640
7	Elszámolásokból származó bevételek	B116					0
8	Önkormányzatok működési támogatásai	B11					0
9	Elvonások és befizetések bevételei	B12					0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13					0
11	Működési céu visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14					0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15					0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	141 276 030	12 035 720	110 601	23 256 067	176 678 418
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 300 890 282	22 433 929	18 435 823	83 715 475	1 425 475 509

2. B2. Felhalmozási célú támogatások államhá:

	A	B	C	D	E	F	G
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok	1. módosítás	2. módosítás	3. módosítás	Módosított ei.
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21					
3	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22					
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23					
5	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24					
6	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	189 835 000		124 512 466		314 347 466
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	189 835 000	0	124 512 466	0	314 347 466

3. B3. Közhatalmi bevételek

	A	B	C	D	E	F	G
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok	1. módosítás	2. módosítás	3. módosítás	Módosított ei.
2	Jövedelemadók	B31					
3	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32					
4	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33					
5	Vagyoni típusú adók	B34					
6	ebből a helyi adók:						
7	- építményadó						
8	- épület után fizetett idegenforgalmi adó						
9	- magánszemélyek kommunális adója						
10	- telekadó						
11	<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	B351					
12	ebből a helyi adók:						
13	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		270 000 000				270 000 000
14	- ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó						
15	Fogyasztási adók	B352					
16	<i>Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók</i>	B353					
17	Gépjárműadók	B354					
18	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	B355					
19	ebből a helyi adók:						
20	- tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó						
21	Termékek és szolgáltatások adói	B35					
22	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	4 596 000				4 596 000
23	Közhatalmi bevételek	B3	274 596 000	0	0	0	274 596 000

Egyes kiemelt kiadási előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. K1 - K8. Költségvetési kiadások

	A	B	C	D	E	F	G
1	Megnevezés	Rovat száma	Előirányzatok	1. módosítás	2. módosítás	3. módosítás	Módosított ei.
1	Személyi juttatások	K1	127 510 106			29 169 944	156 680 050
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	11 957 769			2 281 389	14 239 158
3	Dologi kiadások	K3	229 261 855		39 083 772	33 690 449	302 036 076
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	17 353 000				17 353 000
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	667 005 195		34 169 484	44 588 739	745 763 418
6	Beruházások	K6	260 776 140		68 898 070	623 706	330 297 916
7	Felújítások	K7	249 528 328		24 964 396		274 492 724
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	187 156 155		14 411 824		201 567 979
9	Költségvetési kiadások	K1-K8	1 750 548 548	0	181 527 546	110 354 227	2 042 430 321

[10. melléklet a 2/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez]

2026. évi költségvetés felhasználási ütemterve, likviditási terve

Kiadás	eredeti ei	módosított ei	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen:
személyi kiadások	127 510 106	156 680 050	10 625 842	10 625 842	10 625 842	10 625 842	10 625 842	10 625 842	10 625 842	10 625 842	39 795 786	10 625 842	10 625 843	10 625 843	156 680 050
munkaadót terhelő járulékok	11 957 769	14 239 158	996 480	996 480	996 480	996 481	996 481	996 481	996 481	996 481	3 277 870	996 481	996 481	996 481	14 239 158
dologi kiadások	229 261 855	302 036 076	19 105 150	19 105 155	19 105 155	19 105 155	58 188 927	19 105 155	19 105 155	19 105 155	52 795 604	19 105 155	19 105 155	19 105 155	302 036 076
társadalmi és szociális juttatások	17 353 000	17 353 000	1 446 087	1 446 083	1 446 083	1 446 083	1 446 083	1 446 083	1 446 083	1 446 083	1 446 083	1 446 083	1 446 083	1 446 083	17 353 000
támogatásértékű kiadások, pénzeszköz átadás	667 005 195	745 763 418	55 583 766	55 583 766	55 583 766	55 583 766	89 753 250	55 583 766	55 583 766	55 583 767	100 172 506	55 583 767	55 583 766	55 583 766	745 763 418
visszterítendő kiadások															0
intézmény finanszírozás	804 807 299	859 180 077	67 067 274	67 067 275	89 501 204	67 067 275	76 465 537	67 067 275	67 067 275	67 067 275	89 607 862	67 067 275	67 067 275	67 067 275	859 180 077
tartalék	80 000 000	136 853 260					-28 502 200				85 355 460			80 000 000	136 853 260
Felhalmozási kiadások	697 460 623	806 358 619	58 121 719	58 121 719	58 121 719	58 121 718	166 396 008	58 121 718	58 121 718	58 121 718	58 745 425	58 121 719	58 121 719	58 121 719	806 358 619
Finanszírozási kiadások	132 347 721	352 347 721	132 347 721	50 000 000		70 000 000				100 000 000		352 347 721			352 347 721
összesen	2 767 703 568	3 390 811 379	345 294 039	262 946 320	235 380 249	282 946 320	375 369 928	212 946 320	212 946 320	312 946 321	431 196 596	212 946 322	212 946 322	292 946 322	3 390 811 379
Bevétel															
feladat finanszírozás	1 159 614 252	1 248 797 091	96 634 521	96 634 521	107 032 730	96 634 521	114 959 743	96 634 521	96 634 521	96 634 521	157 093 929	96 634 521	96 634 521	96 634 521	1 248 797 091
működési bevétel	166 142 954	212 734 307	13 845 246	13 845 246	13 845 246	13 845 246	29 401 800	13 845 246	13 845 246	13 845 246	44 880 045	13 845 246	13 845 247	13 845 247	212 734 307
iparűzési adó	270 000 000	270 000 000	5 000 000	5 000 000	105 000 000	5 000 000	25 000 000	10 318 310	10 000 000	10 000 000	39 155 764	10 000 000	10 000 000	35 525 926	270 000 000
Egyéb adó, bírság, pótlék	4 596 000	4 596 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	3 596 000	160 000	120 000	4 596 000
támogatásértékű bevétel	141 276 030	176 678 418	11 773 002	11 773 002	23 808 722	11 773 002	11 883 603	11 773 002	11 773 003	11 773 003	35 029 070	11 773 003	11 773 003	11 773 003	176 678 418
maradvány	711 851 659	635 333 987				0	635 333 987								635 333 987
kölcsönök visszatérülések	34 387 673	54 387 673			3 000 000	200 000	27 000 000	2 000 000	2 000 000		5 282 423	1 000 000		18 905 250	59 387 673
felhalmozási bevételek	189 835 000	473 283 903	189 835 000				179 948 903			103 500 000					473 283 903
finanszírozási bevételek	90 000 000	310 000 000		90 000 000	50 000 000		70 000 000			100 000 000					310 000 000
összesen	2 767 703 568	3 390 811 379	317 167 769	217 332 769	302 766 698	127 532 769	1 093 608 036	134 651 079	134 332 770	335 832 770	281 521 231	136 848 770	132 412 771	176 803 947	3 390 811 379

Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének felhasználási ütemterve, likviditási terve

[illegible]

Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési Központ 2026. évi költségvetésének felhasználási ütemterve, likviditási terve

Ft-ban															
Kiadás	eredeti ei	módosított ei	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen:
személyi kiadások	46 244 476	46 244 476	3 853 706	3 853 706	3 853 706	3 853 706	3 853 706	3 853 706	3 853 706	3 853 706	3 853 707	3 853 707	3 853 707	3 853 707	46 244 476
munkaadót terhelő járulékok	5 161 455	5 161 455	430 121	430 121	430 121	430 121	430 121	430 121	430 121	430 121	430 121	430 122	430 122	430 122	5 161 455
dologi kiadások	18 969 178	17 469 178	1 580 765	1 580 765	1 580 765	1 580 765	1 580 765	1 580 765	1 580 765	1 580 765	1 080 765	1 080 765	1 080 764	1 580 764	17 469 178
egyéb működési kiadások															0
felhalmozási kiadás	500 000	2 000 000				250 000					1 500 000			250 000	2 000 000
összesen	70 875 109	70 875 109	5 864 592	5 864 592	5 864 592	6 114 592	5 864 592	5 864 592	5 864 592	5 864 592	6 864 593	5 364 594	5 364 593	6 114 593	70 875 109
Bevétel															0
															0
															0
működési bevétel	1 960 000	1 960 000	163 333	163 333	163 333	163 333	163 333	163 333	163 333	163 333	163 334	163 334	163 334	163 334	1 960 000
támogatásértékű bevétel															0
maradvány	290 398	290 398					290 398								290 398
költségvetési szerv finanszírozása	68 624 711	68 624 711	5 718 725	5 718 726	5 718 726	5 718 726	5 718 726	5 718 726	5 718 726	5 718 726	5 718 726	5 718 726	5 718 726	5 718 726	68 624 711
felhalmozási bevételek															0
összesen	70 875 109	70 875 109	5 882 058	5 882 059	5 882 059	5 882 059	6 172 457	5 882 059	5 882 059	5 882 059	5 882 060	5 882 060	5 882 060	5 882 060	70 875 109

összesen

Alapszolgáltatási Központ 2026. évi költségvetésének felhasználási ütemterve, likviditási terve

Ft-ban															
Kiadás	eredeti ei	módosított ei	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen:
személyi kiadások	238 779 860	266 046 219	19 898 321	19 898 321	26 609 763	19 898 321	27 365 810	19 898 322	19 898 322	19 898 322	32 985 751	19 898 322	19 898 322	19 898 322	266 046 219
munkaadót terhelő járulékok	31 874 699	35 869 326	2 656 224	2 656 225	3 978 712	2 656 225	3 626 999	2 656 225	2 656 225	2 656 225	4 357 591	2 656 225	2 656 225	2 656 225	35 869 326
dologi kiadások	169 626 680	169 782 680	14 135 556	14 135 556	14 135 556	14 135 556	14 135 557	14 135 557	14 135 557	14 135 557	14 291 557	14 135 557	14 135 557	14 135 557	169 782 680
egyéb működési kiadások															0
felhalmozási kiadás	7 000 000	7 000 000			1 000 000	3 000 000		3 000 000							7 000 000
összesen	447 281 239	478 698 225	36 690 101	36 690 102	45 724 031	39 690 102	45 128 366	39 690 104	36 690 104	36 690 104	51 634 899	36 690 104	36 690 104	36 690 104	478 698 225
Bevétel															0
															0
működési bevétel	83 926 242	83 926 242	6 993 688	6 993 688	6 993 688	6 993 688	6 993 688	6 993 688	6 993 688	6 993 869	6 993 869	6 993 869	6 993 869	6 993 870	83 926 242
támogatásértékű bevétel															0
maradvány	685 245	685 245					685 245								685 245
költségvetési szerv finanszírozása	362 669 752	394 086 738	30 222 480	30 222 480	38 256 409	30 222 480	38 660 741	30 222 479	30 222 479	30 222 479	45 167 274	30 222 479	30 222 479	30 222 479	394 086 738
felhalmozási bevételek															0
															0
összesen	447 281 239	478 698 225	37 216 168	37 216 348	45 250 277	37 216 348	46 339 854	37 216 347	37 216 347	37 216 348	52 161 143	37 216 348	37 216 348	37 216 349	478 698 225

Bácsalmási Egészségközpont 2026. évi költségvetésének felhasználási ütemterve, likviditási terve

Ft-ban															
Kiadás	eredeti ei	módosított ei	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen:
személyi kiadások	477 802 932	488 552 932	39 816 911	39 816 911	45 066 911	40 566 911	39 816 911	39 816 911	39 816 911	39 816 911	44 566 911	39 816 911	39 816 911	39 816 911	488 552 932
munkaadót terhelő járulékok	36 930 030	39 377 530	3 077 502	3 077 502	4 547 502	3 287 502	3 077 502	3 077 502	3 077 503	3 077 503	3 845 003	3 077 503	3 077 503	3 077 503	39 377 530
dologi kiadások	101 724 066	104 429 025	8 477 006	8 477 006	8 477 006	8 477 006	8 477 006	8 477 006	8 477 005	8 477 005	11 181 964	8 477 005	8 477 005	8 477 005	104 429 025
egyéb működési kiadások															0
felhalmozási kiadás	1 704 800	1 704 800				1 704 800									1 704 800
összesen	618 161 828	634 064 287	51 371 419	51 371 419	58 091 419	54 036 219	51 371 419	51 371 419	51 371 419	51 371 419	59 593 878	51 371 419	51 371 419	51 371 419	634 064 287
Bevétel															0
															0
működési bevétel	38 000 000	38 000 000	3 166 666	3 166 666	3 166 666	3 166 666	3 166 667	3 166 667	3 166 667	3 166 667	3 166 667	3 166 667	3 166 667	3 166 667	38 000 000
támogatásértékű bevétel	555 984 000	555 984 000	46 332 000	46 332 000	46 332 000	46 332 000	46 332 000	46 332 000	46 332 000	46 332 000	46 332 000	46 332 000	46 332 000	46 332 000	555 984 000
maradvány	24 177 828	24 804 495					24 177 828				626 667				24 804 495
költségvetési szerv finanszírozása		15 275 792			6 720 000	960 000					7 595 792				15 275 792
felhalmozási bevételek															0
															0
összesen	618 161 828	634 064 287	49 498 666	49 498 666	56 218 666	50 458 666	73 676 495	49 498 667	49 498 667	49 498 667	57 721 126	49 498 667	49 498 667	49 498 667	634 064 287

Indokolás az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének módosításához

1. Az állami hozzájárulások módosítása szükséges összesen: 60 459 408 Ft összegben. Szociális ágazati összevont pótlék címén 2026. május - augusztus hónapokra a számfejtésre került pótlékokhoz és annak szociális hozzájárulási adójához 9 251 567 Ft összegű támogatás érkezett.

Kiegészítő szociális pótlék címén összesen 5 537 228 Ft támogatás érkezett május-augusztus hónapokban.

Az esélyteremtési illetmény támogatására további 12 422 548 Ft támogatás érkezett május-augusztus hónapokban. A tanárbér kiegészítésére korábban 3 512 880 Ft támogatás érkezett, amelyből 516 600 Ft, a bölcsőde felsőfokú végzettségű munkavállalóit illetve meg, amelynek korrekciója szükséges a módosítás során. Beépítésre kerül a májusi felmérés eredménye, a határátkelő támogatása korrekcióra kerül, Kunbaja községet illeti meg, a korábbi éveknél megfelelően, a polgármesteri illetményhez nyújtott támogatás II. üteme, a közvilágítás többlettámogatása, az önkormányzatok rendkívüli támogatása.

A támogatások összegével az érintett intézmények finanszírozása megemelkedik.

2. Az egyéb működési célú támogatások előirányzata a köznevelési feladatok támogatása miatt az előirányzat 12 422 548 Ft-tal csökken az esélyteremtési illetmény összegével. A kiutalt otthonteremtési támogatás és közfoglalkoztatás, nyári diákmunka támogatás összegével és egy pályázat előlegével az előirányzat emelkedik. Ez összesen 23 256 067 Ft előirányzat emelkedést jelent a költségvetés módosításában.

3. A lekötött bankbetétek elhelyezése és a lekötött bankbetétek előirányzata 100 000 000 Ft-tal emelkedik.

4. A felhalmozási célú bevételek előirányzata a részesedések értékesítésével emelkedik.

5. A maradvány előirányzata a zárszámadással egyezően kerül beépítésre a módosított költségvetésbe a Bácsalmási Egészségközpont vonatkozásában is.

6. A tartalék terhére átcsoportosításra kerül a temető karbantartására, a temető vízellátása, kátyúzás, a főépítész megbízatása, többlet támogatások, EKG beszerzése, megemelkedett kitüntető díjak és Óvoda kerítése és elszámolása.

7. Az önkormányzati intézmények előirányzat módosításai az alábbiak szerint kerülnek átvezetésre a 2026. évi költségvetésükön:

Alapszolgáltatási Központ:

Bevételei között az intézményfinanszírozás 14 944 795 Ft-tal emelkedik, a kiadások között a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási előirányzata emelkedik az összevont szociális ágazati pótlék támogatása és a kiegészítő szociális pótlék támogatása miatt. A dologi kiadások a szünidei gyermekékeztetés támogatásával emelkedik.

Bácsalmási Egészségközpont:

Bevételei között az intézményfinanszírozás 7 595 792 Ft-tal emelkedik, a kiadások között a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó és dologi kiadások előirányzata emelkedik az otthonteremtési támogatás, a biztosító kártérítése és a kifizetett jubileumi jutalmak, közműtartozások támogatása miatt. Továbbá a maradvány pontosításra kerül.