**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 a rendelethez

**…….sz. Előterjesztés**

**Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének**
**2026. november 24-i soros testületi ülésére**

**Bácsalmás Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének IV. 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

**Az Önkormányzat költségvetésének módosítása:**

Önkormányzatok működési támogatása:
Az Önkormányzat több részletben kapott támogatást az alábbiak szerint:
Esélyteremtési illetményre 6 256 012 Ft-ot.
A szociális ágazatban dolgozók ágazati pótlékára összesen 4 628 353 Ft-ot, kiegészítő szociális pótlék címén 2 761 441 Ft-ot.
Beépítésre került a 2026. évi szociális célú tüzelőanyag támogatás 5 225 850 Ft-os összege is.

Ez összesen: 18 871 656 Ft, részletesen a rendelet-tervezet 2. mellékletében található.

Egyéb működési célú támogatások:
A tervezett esélyteremtési illetmény átvezetésre kerül 6 256 012 Ft összegben.
Az előirányzat emelkedik a Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatalnál a 2026. október 18-i Csikéria időközi német nemzetiségi önkormányzati választás 3 206 976 Ft-os támogatása miatt.

Az önkormányzati kiadásoknál az intézményfinanszírozás összesen 7 389 794 Ft-tal növekszik.
A többletbevételek, támogatások az érintett kiadási előirányzatokon is átvezetésre kerülnek.
A tartalék terhére átcsoportosításra kerül a szociális célú tüzelőanyag támogatás önereje, a BÖKK Nkft. többlet és visszatérítendő támogatása és pingpongasztal és tartozékai beszerzése.

**Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési Központ költségvetésének módosítása:**

Kiadások közötti átcsoportosítás vált szükségessé a dologi kiadások és a beruházások előirányzata között, 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 7 389 794 Ft intézményfinanszírozásban részesül a szociális ágazati összevont pótlékra és a kiegészítő szociális pótlék támogatására.
Összességében az intézmény finanszírozása 7 389 794 Ft-tal növekszik.

A kiadásoknál a személyi juttatások előirányzata 6 539 641 Ft-tal, a szociális hozzájárulási adó előirányzata 850 153 Ft-tal emelkedik.

**Bácsalmás Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének módosítása:**
Az intézmény egyéb működési célú támogatása a 2026. október 18-i Csikéria időközi német nemzetiségi önkormányzati választás 3 206 976 Ft-os támogatása miatt emelkedik.

A kiadásoknál a személyi juttatások előirányzata 2 556 614 Ft-tal, a munkáltatót terhelő járulékok előirányzata pedig 348 427 Ft-tal és a dologi kiadások előirányzata 301 935 Ft-tal emelkedik.

Bácsalmás, 2026. november 10.

Németh Balázs
polgármester

**TÁJÉKOZTATÓ TÁBLA**

**Bácsalmás Város Önkormányzata 2026. évi költségvetés IV. sz. előirányzat módosítása**

Ft-ban

| Rovat | Bevételek | Módosítás | Összesen | Intézmények | Tartalék | Együtt |
|---|---|---|---|---|---|---|
| B112 | A települési önk.egyes köznevelési f.támogatása | | | | | |
| | -esélyteremtési illetmény (9-10. hó) | 6 256 012 | 6 256 012 | | | 6 256 012 |
| B1131 | A tel.önk.egyes szoc. feladatainak támogatása | | | | | |
| | Szociális ágazati összevont pótlék (9-10. hó) | | 7 389 794 | | | 7 389 794 |
| | -alapszolgáltatási központ | 4 628 353 | | | | |
| | Kiegészítő szociális pótlék (9-10.hó) | | | | | |
| | -alapszolgáltatási központ | 2 761 441 | | | | |
| B115 | A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai | 5 225 850 | 5 225 850 | | | 5 225 850 |
| | -szociális célú tüzelőanyag támogatás | | | | | |
| B16 | Egyéb működési célú támogatások | | -6 256 012 | | | -6 256 012 |
| | Köznevelési feladatok támogatása | -6 256 012 | | | | |
| | 20261018-i Csikéria időközi német nemzetiségi vál.tám. | | | 3 206 976 | | 3 206 976 |
| B4 | Működési bevételek | | 0 | | | 0 |
| B5 | Felhalmozási bevételek | | 0 | | | 0 |
| | **Bevételek összesen:** | | **12 615 644** | **3 206 976** | **0** | **15 822 620** |
| | **Kiadások** | | | | | |
| K1 | Személyi juttatások | | | 2 556 614 | | 2 556 614 |
| K2 | Munk.terh.járulékok | | | 348 427 | | 348 427 |
| K3 | Dologi kiadások | | 5 225 850 | -198 065 | 1 506 800 | 6 534 585 |
| | Szociális célú tüzifa | 5 225 850 | | | | |
| | | | | | | 0 |
| K5 | Működési célú támogatások | | | | 11 000 000 | 11 000 000 |
| | | | | | | 0 |
| K513 | Tartalékok | | | | -12 802 800 | -12 802 800 |
| K6 | Beruházások | | | 500 000 | 296 000 | 796 000 |
| K7 | Felújítások | | | | | |
| K816 | Intézményfinanszírozás (ágazati pótlék) | | | | | |
| | - Alapszolgáltatási Központ | | 7 389 794 | | | 7 389 794 |
| K916 | Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése | | | | | |
| | **kiadás összesen:** | | **12 615 644** | **3 206 976** | **0** | **15 822 620** |

**Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési Központ**

**Kiadások közötti átcsoportosítások:**

| | | |
|---|---|---|
| | **Kiadások** | |
| K3 | Dologi kiadások | -500 000 |
| K6 | Beruházások | 500 000 |
| | **Kiadás összesen:** | **0** |

**Alapszolgáltatási Központ**

| | | |
|---|---|---|
| | **Bevételek** | |
| B816 | Felügyeleti szervtől kapott támogatás | |
| | - szocális ágazati pótlék | 4 628 353 |
| | - kiegészítő szociális pótlék | 2 761 441 |
| | **Bevételek összesen:** | **7 389 794** |
| | **Kiadások** | |
| K11 | személyi juttatások | 6 539 641 |
| K21 | szociális hozzájárulási adó | 850 153 |
| | **Kiadás összesen:** | **7 389 794** |

**Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal**

| | | |
|---|---|---|
| | **Bevételek** | |
| B16 | Egyéb működési célú támogatások | |
| | 20261018 Csikéria időközi német nemzetiségi választások támogatása | 3 206 976 |
| | **Bevételek összesen:** | **3 206 976** |
| | **Kiadások** | |
| K1 | Személyi juttatások | 2 556 614 |
| K2 | Munk.terh.járulékok | 348 427 |
| K3 | Dologi kiadások | 301 935 |
| | **Kiadás összesen:** | **3 206 976** |

Tartalék terhére történő átcsoportosítások:

| | | Személyi | Járulék | Dologi | Támogatás | Beruházás | Felh.tám. | Összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Szociális célú tüzifa beszerzés | (178/2026.(IX.17.) B.v.öh.) | | | 1 402 800 | | | | 1 402 800 |
| BÖKK Nkft. Visszatérítendő támogatása | (212/2026.(X.27.) B.v.öh.) | | | | 8 000 000 | | | 8 000 000 |
| BÖKK Nkft. többlet-támogatása | (213/2026.(X.27.) B.v.öh.) | | | | 3 000 000 | | | 3 000 000 |
| Pinpongasztal beszerzése | | | | 104 000 | | 296 000 | | 400 000 |
| Összesen: | | 0 | 0 | 1 506 800 | 11 000 000 | 296 000 | 0 | 12 802 800 |
| | | | | | | | | 12 802 800 |

INTEGRÁLT JOGALKOTÁSI RENDSZER

Az irományt az Integrált Jogalkotási Rendszerben készült.
IJR azonosító: LL-142525710-1
Készült: 2026.11.11. 11:09
Nyomtatta: Zobokiné Bite Gyöngyi

(TERVEZET)

**Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének**
**16/2026. (XI. 25.) 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 IV. 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 15 822 620 Ft-tal,**
*b)* **bevételi főösszeg 15 822 620 Ft-tal**
módosul.

(2) A 2026. évi módosított költségvetés főösszege 4 140 260 613 Ft, ezen belül
*a)* a költségvetési bevételek főösszege 3 167 783 148 Ft,
*b)* a költségvetési kiadások összege 4 140 260 613 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: 1 295 377 189 forint,
*b)* K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 136 551 520 forint,
*c)* K3. Dologi kiadások: 636 957 886 forint,
*d)* K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 17 353 000 forint,
*e)* K5. Egyéb működési célú kiadások: 880 813 878 forint,
*f)* K6. Beruházások: 344 798 716 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: 4 140 260 613 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. november 26-án lép hatályba.

Németh Balázs
polgármester

dr. Párczen Zoltán
jegyző

*Záradék*:

Megalkotta Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2026. november 24-én tartott ülésén.
Kihirdetve: a Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal tájékoztató tábláján,
2026. november 25-én.

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 reálisabb 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 16/2026. (XI.25.) 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 | 4. módosítás | módosított ei. | KIADÁSOK | 2025. évi tény | 2026. évi eredeti ei. | 1. módosítás | 2. módosítás | 3. módosítás | 4. 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*** | ***18 871 656*** | ***1 267 668 747*** | **1. Személyi jellegű kiadások** | ***1 221 850 713*** | ***1 208 014 631*** | ***23 041 442*** | ***8 217 488*** | ***47 007 373*** | ***9 096 255*** | ***1 295 377 189*** |
| ***2. támogatásértékű bevétel, átvett pénzeszköz*** | ***878 310 275*** | ***697 260 030*** | ***19 080 308*** | ***531 987*** | ***23 256 067*** | ***-3 049 036*** | ***737 079 356*** | 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 | -6 256 012 | 170 422 406 | Közös Önkormányzati Hivatal | 246 031 886 | 317 677 257 | 11 080 000 | | | 2 556 614 | ***331 313 871*** |
| közös önkormányzati hivatal | 1 365 047 | | 7 044 588 | 421 386 | | 3 206 976 | 10 672 950 | Intézmények | 783 373 151 | 762 827 268 | 11 961 442 | 8 217 488 | 17 837 429 | 6 539 641 | ***807 383 268*** |
| 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** | **1 198 580** | **136 551 520** |
| ***3.Közhatalmi bevételek*** | **257 188 230** | **274 596 000** | **0** | **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 | | | 348 427 | ***41 053 898*** |
| 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 | 850 153 | ***81 258 464*** |
| 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*** | ***6 534 585*** | ***636 957 886*** |
| ***4. Működési bevételek*** | **279 286 601** | **309 176 296** | **0** | **15 556 554** | **31 034 799** | **0** | **355 767 649** | ebből Önkormányzat | 219 104 146 | 229 261 855 | | 39 083 772 | 33 690 449 | 6 732 650 | ***308 768 726*** |
| 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 | | 301 935 | ***37 008 277*** |
| ebből közös önkormányzati hivatal | 16 606 582 | 19 146 920 | | | | | 19 146 920 | Intézmények | 288 039 324 | 290 319 924 | | | 1 360 959 | -500 000 | ***291 180 883*** |
| 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*** | ***11 000 000*** | ***774 116 418*** |
| ***Költségvetési bevételek összesen:*** | **2 526 936 286** | **2 440 646 578** | **29 478 517** | **34 413 763** | **114 750 274** | **15 822 620** | **2 635 111 752** | ebből Önkormányzat | 625 579 648 | 684 358 195 | | 34 169 484 | 44 588 739 | 11 000 000 | ***774 116 418*** |
| ***5. Előző évi működési maradvány*** | ***199 934 135*** | ***236 380 469*** | ***0*** | ***-76 517 492*** | ***626 667*** | ***0*** | ***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* | | | | | | | | |
| **Bevételek összesen:** | **2 726 870 421** | **2 677 027 047** | **29 478 517** | **-42 103 729** | **115 376 941** | **15 822 620** | **2 795 601 396** | **Működési célú kiadások** | **2 510 472 357** | **2 571 224 397** | **29 478 517** | **83 072 904** | **131 397 775** | **27 829 420** | **2 843 003 013** |
| Működési célú hitel | | | | | | | | **Felhalmozási kiadások** | **447 407 152** | **709 665 423** | **0** | **108 274 290** | **2 123 706** | **796 000** | **820 859 419** |
| Felhalmozási célú támogatások | 569 572 259 | 189 835 000 | | 124 512 466 | | | 314 347 466 | ebből Önkormányzat | 429 337 494 | 697 460 623 | | 108 274 290 | 623 706 | 296 000 | ***806 654 619*** |
| Kölcsönök, visszatérülések | 37 351 863 | 34 387 673 | | 25 000 000 | | | 59 387 673 | ebből Közös Önkormányzati Hivatal | 2 000 366 | 3 000 000 | | | | | ***3 000 000*** |
| *Felhalmozási bevételek* | | | | | 103 500 000 | | 103 500 000 | ebből intézmények | 16 069 292 | 9 204 800 | | | 1 500 000 | 500 000 | ***11 204 800*** |
| *ingatlan értékesítés* | 850 000 | | | 55 436 257 | | | 55 436 257 | **Tartalékok** | | **80 000 000** | | -28 502 200 | 85 355 460 | -12 802 800 | ***124 050 460*** |
| ***Előző évi felhalmozási maradvány*** | 277 254 289 | 501 987 821 | | | | | 501 987 821 | | | | | | | | |
| **Finanszírozási bevételek** | | | | | | | 0 | **Finanszírozási kiadások** | **1 053 889 579** | **132 347 721** | **50 000 000** | **70 000 000** | **100 000 000** | **0** | **352 347 721** |
| Államháztartási megelőlegezések | 42 347 721 | | | | | | 0 | Államháztartási megelőlegezések | 33 889 579 | 42 347 721 | | | | | ***42 347 721*** |
| Lekötött betétek megszüntetése | 1 020 000 000 | 90 000 000 | 50 000 000 | 70 000 000 | 100 000 000 | | 310 000 000 | Pénzeszközök betétként elhelyezése | 1 020 000 000 | 90 000 000 | 50 000 000 | 70 000 000 | 100 000 000 | | ***310 000 000*** |
| Folyószámlahitel felvétele | | | | | | | | Folyószámlahitel törlesztése | | | | | | | |
| **Bevételek mindösszesen:** | **4 674 246 553** | **3 493 237 541** | **79 478 517** | **232 844 994** | **318 876 941** | **15 822 620** | **4 140 260 613** | **Önkormányzati kiadások mindösszesen:** | **4 011 769 088** | **3 493 237 541** | **79 478 517** | **232 844 994** | **318 876 941** | **15 822 620** | **4 140 260 613** |

2. melléklet a 16/2026. (XI.25.) önkormányzati rendelethez

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

**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)*

***I.*** *A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása* **Ft-ban**

| Jogcím száma | 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 | 4. módosítás | Módosított ei. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.1.1.1. Info 1 | 1.1.1.1. Info 1<br>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. Info 2 | 1.1.1.1. Info 2<br>1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás | forint | 0 | | 218 540 977 | | | | 229 868 371 | | | | | 229 868 371 |
| 1.1.1.1. Info 3 | 1.1.1.1. Info 3<br>1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege | forint | 0 | | 218 540 977 | | | | 229 868 371 | | | | | 229 868 371 |
| 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. Info | Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt | hektár | 26 000 | | 16 286 400 | | | | 16 286 400 | | | | | 16 286 400 |
| 1.1.1.2. | Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása | forint | 26 000 | | 16 286 400 | | | | 16 286 400 | | | | | 16 286 400 |
| 1.1.1.3.1. | Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása | forint | 0 | | 17 966 000 | | | | 17 966 000 | | | 11 798 000 | | 29 764 000 |
| 1.1.1.3.2. | Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása | forint | 0 | | 0 | | | | 0 | | | | | 0 |
| 1.1.1.4. Info | Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt | forint | 0 | | 100 000 | | | | 100 000 | | | | | 100 000 |
| 1.1.1.4. | Településüzemeltetés - köztemető támogatása | forint | 0 | | 100 000 | | | | 100 000 | | | | | 100 000 |
| 1.1.1.5. Info | Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt | forint | | | 12 436 935 | | | | 12 436 935 | | | | | 12 436 935 |
| 1.1.1.5. | Településüzemeltetés - közutak támogatása | forint | | | 12 436 935 | | | | 12 436 935 | | | | | 12 436 935 |
| 1.1.1.6. Info | Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt | lakos | | | 17 710 000 | | | | 17 710 000 | | | | | 17 710 000 |
| 1.1.1.6. | Egyéb önkormányzati feladatok támogatása | forint | | | 17 710 000 | | | | 17 710 000 | | | | | 17 710 000 |
| 1.1.1.7. Info | 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. | 1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása | forint | 2 550 | | 502 350 | | | | 502 350 | | | | | 502 350 |
| 1.1.1.9 | Határátkelők fenntartásának támogatása | ki- és belépési adatok | | | 1 063 896 | | | | 1 063 896 | | | -1 063 896 | | 0 |
| 2.1.1. | Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez 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*** | ***0*** | ***351 582 882*** |
| 1.2.1. | 1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1.1. | Óvodaműködtetési 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. | Óvodaműködtetési 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. | Óvodaműködtetési 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 | | | | | | | | | | | | | |
| | Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.2.1. | 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 |
| | Alapfokozatú végzettségű | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.1.1.1.1. | 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 |
| 1.2.3.1.1.1.2. | 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 | | | | | | | | | | | | | |
| | Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.4.1.1. | A köznevelési Kjtvhr. 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 illetmény | | | | | | | | | 6 204 280 | 6 374 080 | 12 422 548 | 6 256 012 | 31 256 920 |
| | Tanárbér emelés | | | | | | | | | | 3 512 880 | -516 600 | | 2 996 280 |
| ***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*** | ***13 829 524*** | ***6 256 012*** | ***373 036 922*** |
| 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 gyerekjóléti 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 | számított létszám | 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 seg-tés | 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. | Falugondnoki vagy tanyagondnoki 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. | Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás | fő | 372 600 | 30 | 11 178 000 | 404 300 | 12 129 000 | | 12 129 000 | | | | | 12 129 000 |
| | Támogató szolgáltatás | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | feladategység | 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. | Bölcsődei dajkák, 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 |
| | Tanárbér emelés | | | | | | | | | | | 516 600 | | 516 600 |
| B113 | Szociális ágazati összevont pótlék | | | | | | | | | 4 193 929 | 4 491 255 | 9 251 567 | 4 628 353 | 22 565 104 |
| | Kiegészítő szociális pótlék | | | | | | | | | | 3 947 007 | 5 537 228 | 2 761 441 | 12 245 676 |
| ***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*** | ***25 508 995*** | ***7 389 794*** | ***344 610 294*** |
| 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. | Szünidei 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*** | ***0*** | ***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*** | ***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 |
| | Szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás | | | | | | | | | | | | 5 225 850 | 5 225 850 |
| | **Mindösszesen:** | | | | **1 058 693 026** | | | **100 921 226** | **1 159 614 252** | **10 398 209** | **18 325 222** | **60 459 408** | **18 871 656** | **1 267 668 747** |

3. melléklet a 16/2026. (XI.25.) önkormányzati rendelethez
[3. melléklet a 2/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez]

**Önkormányzat feladatai**
**2026. évi költségvetés kiadásainak - bevételeinek bemutatása**

Ft-ban

| 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 visszatérülések | kölségvetési hiány belső finanszírozás a pénzmaradvány 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. Közvilágítás | | **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 | | **22 578 850** | | | 6 628 650 | 17 353 000 | | | -1 402 800 | | **22 578 850** | 35 280 930 | | | | | -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. Gyermekétkeztetés | | **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 (mük. 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 | | **401 476 532** | | | | | | 401 476 532 | | | **401 476 532** | 316 322 639 | | 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** | 513 435 054 | | 52 136 770 | 45 204 | | -6 374 080 | |
| 12. BÖKK-nek támogatás | | **86 623 115** | | | | | 122 623 115 | | -36 000 000 | | **86 623 115** | | | 31 606 765 | 24 754 962 | 20 261 388 | 10 000 000 | |
| 13. Fogászati ügyelet támogatása Baja | | **303 600** | | | | | 303 600 | | | | **303 600** | | | 303 600 | | | | |
| 14. Háziorvosi 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*** | **1 861 796 522** | **127 273 606** | **10 680 337** | **110 098 936** | **17 353 000** | **751 258 709** | **866 569 871** | **-63 785 658** | **42 347 721** | **1 862 420 228** | **1 258 275 866** | **25 451 974** | **191 075 630** | **165 160 639** | **48 812 588** | **173 643 531** | **0** |
| *Állami feladat* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. BÖTP Tűzoltóság támogatása | | **9 054 709** | | | | | 9 054 709 | | | | **9 054 709** | | | 9 054 709 | | | | |
| ***Állami feladatösszesen:*** | ***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** | | | | | | | |
| - Közösségi 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. Mezőőri 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 diákmunka | | **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* | *806 030 913* | **232 753 657** | | | 39 187 772 | | | | 193 565 885 | | **1 044 307 614** | 13 456 823 | 30 975 806 | 47 127 628 | | | 479 463 454 | 473 283 903 |
| **kiadás összesen** | **806 654 619** | **2 296 772 404** | **156 680 050** | **14 239 158** | **308 768 726** | **17 353 000** | **766 763 418** | **866 569 871** | **124 050 460** | **42 347 721** | **3 103 427 023** | **1 267 668 747** | **212 734 307** | **274 596 000** | **170 422 406** | **59 387 673** | **645 333 987** | **473 283 903** |

4. melléklet a 16/2026. (XI.25.) önkormányzati rendelethez
[4. melléklet a 2/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez]

**Az intézmények 2026. évi költségvetése kötelező és önként vállalt feladatok szerinti kiadásainak - bevételeinek bemutatása (4. módosítás)**

Ft-ban

| Megnevezés | felhalmozási kiadások | Kiadás összesen | Kiadás összesenből : | | | | Bevétel Összesen | működési bevétel | támogatásértékű működési bevétel | Maradvány | költségvetési szerv finanszírozása | | | | felhalmozási bevételek |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Személyi juttatás | Munkaadókat terh jár. és szoc adó | Dologi kiadás | Egyéb működési kiadások / Társadalmi és szoc juttatás | | | | | feladat finanszírozásból | iparüzési adóból, működési bev | önk. Működési bevételből, támért bev | támogatásért műk 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 | | | | | | |
| 1.d. 20261018-i Időközi német nemz. választás | | **3 206 976** | 2 556 614 | 348 427 | 301 935 | | **3 206 976** | | 3 206 976 | | | | | | |
| **Összesen:** | **3 000 000** | **409 376 046** | **331 313 871** | **41 053 898** | **37 008 277** | **0** | **412 376 046** | **19 146 920** | **10 672 950** | **1 363 340** | **265 330 714** | **0** | **0** | **115 862 122** | |
| **Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Közművelődési Intézmény** | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Kötelező feladatok*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| Könyvtári tevénység | 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 tevékenység | 1 000 000 | **38 869 917** | 24 781 419 | 2 748 450 | 11 340 048 | | **39 869 917** | 880 000 | | | 18 278 982 | | | 20 710 935 | |
| Múzeumi tevékenység | | **408 621** | | | 408 621 | | **408 621** | | | | | | | 408 621 | |
| **kötelező feladat összesen:** | **2 500 000** | **66 253 391** | **46 244 476** | **5 161 455** | **14 847 460** | | **68 753 391** | **1 080 000** | **0** | **290 398** | **34 568 560** | **0** | **0** | **32 814 433** | |
| | | **0** | | | | | | | | | | | | | |
| **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:** | **2 500 000** | **68 375 109** | **46 244 476** | **5 161 455** | **16 969 178** | **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 | | **33 439 131** | 24 598 461 | 3 168 394 | 5 672 276 | | **33 439 131** | 1 227 265 | | | 18 257 294 | | | 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** | **201 142 669** | **159 399 260** | **22 028 410** | **19 714 999** | | **202 142 669** | **5 635 474** | **0** | **685 245** | **116 075 983** | **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** | **479 088 019** | **272 585 860** | **36 719 479** | **169 782 680** | **0** | **486 088 019** | **83 926 242** | **0** | **685 245** | **292 939 582** | **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:** | **11 204 800** | **1 179 822 615** | **807 383 268** | **81 258 464** | **291 180 883** | **0** | **1 191 027 415** | **123 886 242** | **555 984 000** | **25 780 138** | **327 508 142** | **0** | **0** | **157 868 893** | |

5. melléklet a 16/2026. (XI.25.) 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** | **4. 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 |
| | | BÖKK Nkft. | | | | | 8 000 000 | 8 000 000 |
| K512 | | tűzoltóság | 9 054 709 | | | | | 9 054 709 |
| | | civilszervezetek | 1 400 000 | | | | | 1 400 000 |
| | | BÖKK Nkft. | 103 200 000 | | | 25 000 000 | 3 000 000 | 131 200 000 |
| | | 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 | 7 389 794 | 401 476 532 |
| | | 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** | **18 389 794** | **1 617 333 289** |

6. melléklet a 16/2026. (XI.25.) önkormányzati rendelethez
[6. melléklet a 2/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez]

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

Ft

| Megnevezés | eredeti ei. | 1. módosítás | 2. módosítás | 3. módosítás | 4. 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 | | | | | | |
| Helyi humán fejlesztések | 4 220 300 | | | | | 4 220 300 |
| Közterületi 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 |
| Pinpong asztal beszerzése | | | | | 296 000 | 296 000 |
| 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** | **296 000** | **330 593 916** |
| | | | | | | |
| **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** | **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** | **0** | **7 000 000** |
| | | | | | | |
| **II.3 Kulturális Központ** | | | | | | |
| Számítástechnikai eszközök, berendezések beszerzése | 500 000 | | | 1 500 000 | 500 000 | 2 500 000 |
| **Kulturális Központ beruházások összesen:** | **500 000** | **0** | **0** | **1 500 000** | **500 000** | **2 500 000** |
| | | | | | | |
| **II.4 Bácsalmási Egészségközpont** | | | | | | |
| Számítástechnikai eszközök, berendezések beszerzése | 1 704 800 | | | | | 1 704 800 |
| **Kulturális Központ beruházások összesen:** | **1 704 800** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 704 800** |
| | | | | | | |
| **Beruházás önkormányzat és intézmények összesen:** | **272 980 940** | **0** | **68 898 070** | **2 123 706** | **796 000** | **344 798 716** |
| | | | | | | |
| **III. Felújítások:** | | | | | | |
| **III.1 Önkormányzati felújítások** | | | | | | |
| Közszolgáltatási intmézményfejlesztés | 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** | **0** | **274 492 724** |
| | | | | | | 0 |
| **III.2 Alapszolgáltatási Központ** | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| **Alapszolgáltatási Központ felújítások összesen:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **III.3 Kulturális Központ** | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| **Kulturális Központ felújítások összesen:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Felújítások önkormányzat és intézmények összesen:** | **249 528 328** | **0** | **24 964 396** | **0** | **0** | **274 492 724** |
| **Felhalmozási kiadások mindösszesen:** | **522 509 268** | **0** | **93 862 466** | **2 123 706** | **796 000** | **619 291 440** |
| Felhalmozási célú támogatások | | | | | | |
| Ietelepedők 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** | **0** | **201 567 979** |
| **Mindösszesen:** | **709 665 423** | **0** | **108 274 290** | **2 123 706** | **796 000** | **820 859 419** |

8. melléklet a 16/2026. (XI.25.) önkormányzati rendelethez
[11. melléklet a 2/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez]

**Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint**

**1. B1. Működési célú támogatások állam**

Adatok forintban

| | A | B | C | D | E | F | G | H |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | **Rovat megnevezése** | Rovat száma | Előirányzatok | **1. módosítás** | **2. módosítás** | **3. módosítás** | **4. 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 | 6 256 012 | 373 553 522 |
| 4 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatás | B113 | 451 272 913 | 4 193 929 | 8 438 262 | 25 148 395 | 7 389 794 | 496 443 293 |
| 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 | 5 225 850 | 11 520 490 |
| 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 államhaztartáson belülről | B13 | | | | | | 0 |
| 11 | Működési cél 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 | -6 256 012 | 170 422 406 |
| 14 | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | **B1** | **1 300 890 282** | **22 433 929** | **18 435 823** | **83 715 475** | **12 615 644** | **1 438 091 153** |

**2. B2. Felhalmozási célú támogatások áll**

| | A | B | C | D | E | F | G | H |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | **Rovat megnevezése** | **Rovat száma** | **Előirányzatok** | **1. módosítás** | **2. módosítás** | **3. módosítás** | **4. 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 | H |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | **Rovat megnevezése** | **Rovat száma** | **Előirányzatok** | **1. módosítás** | **2. módosítás** | **3. módosítás** | **4. 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 | *Értékesítési és forgalmi adók* | B351 | | | | | | |
| 12 | ebből a helyi adók: | | | | | | | |
| 13 | - állandó jelleggel végzet iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó | | 270 000 000 | | | | | 270 000 000 |
| 14 | - ideiglenes jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó | | | | | | | |
| 15 | Fogyasztási adók | B352 | | | | | | |
| 16 | *Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók* | B353 | | | | | | |
| 17 | *Gépjárműadók* | B354 | | | | | | |
| 18 | *Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók* | 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 | H |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Megnevezés** | **Rovat száma** | **Előirányzatok** | **1. módosítás** | **2. módosítás** | **3. módosítás** | **4. módosítás** | **Módosított ei.** |
| 1 | Személyi juttatások | K1 | 127 510 106 | | | 29 169 944 | | 156 680 050 |
| 2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális | K2 | 11 957 769 | | | 2 281 389 | | 14 239 158 |
| 3 | Dologi kiadások | K3 | 229 261 855 | | 39 083 772 | 33 690 449 | 6 732 650 | 308 768 726 |
| 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 | 11 000 000 | 756 763 418 |
| 6 | Beruházások | K6 | 260 776 140 | | 68 898 070 | 623 706 | 296 000 | 330 593 916 |
| 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** | **18 028 650** | **2 060 458 971** |

7. melléklet a 16/2026. (XI.25.) önkormányzati rendelethez
[10. melléklet a 2/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez]

**Bácsalmás Város Önkormányzata**
**2026. évi költségvetés 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 | **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** | **308 768 726** | 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 | 25 837 805 | 19 105 155 | **308 768 726** |
| 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** | **756 763 418** | 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 | 58 583 766 | 63 583 766 | **756 763 418** |
| visszatérítendő támogatás | | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| intézmény finanszírozás | **804 807 299** | **866 569 871** | 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 | 74 457 069 | 67 067 275 | **866 569 871** |
| tartalék | **80 000 000** | **124 050 460** | | | | | -28 502 200 | | | | 85 355 460 | | | 67 197 200 | **124 050 460** |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási kiadások | **697 460 623** | **806 654 619** | 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 | 58 417 719 | 58 121 719 | **806 654 619** |
| Finanszírozási kiadások | **132 347 721** | **352 347 721** | 132 347 721 | 50 000 000 | | 70 000 000 | | | | 100 000 000 | | | | | **352 347 721** |
| **összesen** | **2 767 703 568** | **3 403 427 023** | **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** | **230 364 766** | **288 143 522** | **3 403 427 023** |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Bevétel** | | | | | | | | | | | | | | | |
| feladat finanszírozás | **1 159 614 252** | **1 267 668 747** | 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 | 115 506 177 | 96 634 521 | **1 267 668 747** |
| 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** | **170 422 406** | 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 | 5 516 991 | 11 773 003 | **170 422 406** |
| maradvány | **711 851 659** | **635 333 987** | | | | 0 | 635 333 987 | | | | | | | | **635 333 987** |
| kölcsönök visszatérülések | **34 387 673** | **59 387 673** | | | 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** | **3 403 427 023** | **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** | **145 028 415** | **176 803 947** | **3 403 427 023** |

**Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal**
**2026. évi költségvetés 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 | **317 677 257** | **331 313 871** | 26 473 104 | 26 473 104 | 32 473 104 | 31 553 105 | 26 473 105 | 26 473 105 | 26 473 105 | 26 473 105 | 26 473 105 | 26 473 105 | 29 029 719 | 26 473 105 | **331 313 871** |
| munkaadót terhelő járulékok | **38 270 883** | **41 053 898** | 3 189 241 | 3 189 241 | 3 189 241 | 5 623 828 | 3 189 240 | 3 189 240 | 3 189 240 | 3 189 240 | 3 189 240 | 3 189 240 | 3 537 667 | 3 189 240 | **41 053 898** |
| dologi kiadások | **35 074 956** | **37 008 277** | 2 922 913 | 2 922 913 | 4 132 913 | 3 344 299 | 2 922 913 | 2 922 913 | 2 922 913 | 2 922 913 | 2 922 913 | 2 922 913 | 3 224 848 | 2 922 913 | **37 008 277** |
| egyéb működési kiadások | | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| felhalmozási kiadás | **3 000 000** | **3 000 000** | 500 000 | 500 000 | 1 000 000 | | 500 000 | | | | 500 000 | | | | **3 000 000** |
| **összesen** | **394 023 096** | **412 376 046** | **33 085 258** | **33 085 258** | **40 795 258** | **40 521 232** | **33 085 258** | **32 585 258** | **32 585 258** | **32 585 258** | **33 085 258** | **32 585 258** | **35 792 234** | **32 585 258** | **412 376 046** |
| | | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| **Bevétel** | | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| | | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| működési bevétel | **19 146 920** | **19 146 920** | 1 595 576 | 1 595 576 | 1 595 576 | 1 595 576 | 1 595 577 | 1 595 577 | 1 595 577 | 1 595 577 | 1 595 577 | 1 595 577 | 1 595 577 | 1 595 577 | **19 146 920** |
| támogatásértékű bevétel | | **10 672 950** | | | 7 044 588 | | 421 386 | | | | | | 3 206 976 | | **10 672 950** |
| maradvány | **1 363 340** | **1 363 340** | | | | | 1 363 340 | | | | | | | | **1 363 340** |
| költségvetési szerv finanszírozása | **373 512 836** | **381 192 836** | 31 126 069 | 31 126 069 | 38 806 069 | 31 126 069 | 31 126 070 | 31 126 070 | 31 126 070 | 31 126 070 | 31 126 070 | 31 126 070 | 31 126 070 | 31 126 070 | **381 192 836** |
| felhalmozási bevételek | | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| | | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| **összesen** | **394 023 096** | **412 376 046** | **32 721 645** | **32 721 645** | **47 446 233** | **32 721 645** | **34 506 373** | **32 721 647** | **32 721 647** | **32 721 647** | **32 721 647** | **32 721 647** | **35 928 623** | **32 721 647** | **412 376 046** |

**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** | **16 969 178** | 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 | 1 080 764 | **16 969 178** |
| egyéb működési kiadások | | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| felhalmozási kiadás | **500 000** | **2 500 000** | | | | 250 000 | | | | | 1 500 000 | | | 750 000 | **2 500 000** |
| **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** |
| | | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| **Bevétel** | | | | | | | | | | | | | | | **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** |
| | **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** | **272 585 860** | 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 | 26 437 963 | 19 898 322 | **272 585 860** |
| munkaadót terhelő járulékok | **31 874 699** | **36 719 479** | 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 | 3 506 378 | 2 656 225 | **36 719 479** |
| 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** | **486 088 019** | **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** | **44 079 898** | **36 690 104** | **486 088 019** |
| | | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| **Bevétel** | | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| | | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| működési bevétel | **83 926 242** | **83 926 242** | 6 993 688 | 6 993 868 | 6 993 868 | 6 993 868 | 6 993 868 | 6 993 868 | 6 993 868 | 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** | **401 476 532** | 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 | 37 612 273 | 30 222 479 | **401 476 532** |
| felhalmozási bevételek | | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| | | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| **összesen** | **447 281 239** | **486 088 019** | **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** | **44 606 142** | **37 216 349** | **486 088 019** |

**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** |
| | | | | | | | | | | | | | | | **0** |
| **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** |

*9. melléklet a 16/2026. (XI.25.) önkormányzati rendelethez*
[12. melléklet a 2/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez]

**Indokolás az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet módosításához**

1. Az állami hozzájárulások módosítása szükséges összesen: 18 871 656 Ft összegben.
Szociális ágazati összevont pótlék címén 2026. szeptember-október hónapokra a számfejtésre került pótlékokhoz és annak szociális hozzájárulási adójához 4 628 353 Ft összegű támogatás érkezett.
Kiegészítő szociális pótlék címén összesen 2 761 441 Ft támogatás érkezett szeptember-október hónapokban.
Az esélyteremtési illetmény támogatására további 6 256 012 Ft támogatás érkezett szeptember-október hónapokban.
A szociális célú tüzelőanyag támogatás összege: 5 225 850 Ft.
A támogatások összegével az érintett intézmények finanszírozása megemelkedik.

2. Az egyéb működési célú támogatások előirányzata a köznevelési feladatok támogatása miatt az előirányzat 6 256 012 Ft-tal csökken az esélyteremtési illetmény összegével. Az előirányzat emelkedik a Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatalnál a 2026. október 18-i Csikéria időközi német nemzetiségi önkormányzati választás 3 206 976 Ft-os támogatása miatt. Ez összesen 3 049 036 Ft előirányzat csökkenést jelent a költségvetés módosításában.

3. A tartalék terhére átcsoportosításra kerül a szociális célú tüzelőanyag támogatás önereje, a BÖKK Nkft. többlet és visszatérítendő támogatása és pingpongasztal és tartozékai beszerzése.

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

Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal:
Bevételei között a működési célú támogatások előirányzata 3 206 976 Ft-tal emelkedik, a kiadások között a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó és a dologi kiadások előirányzata emelkedik a Csikériai időközi választás miatt.

Alapszolgáltatási Központ:
Bevételei között az intézményfinanszírozás 7 389 794 Ft-tal emelkedik, a kiadások között a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata emelkedik az összevont szociális ágazati pótlék támogatása és a kiegészítő szociális pótlék támogatása miatt.

Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési Központ:
A kiadási előirányzatok között történik átcsoportosítás történik a dologi kiadásokról a beruházásokra 500 000 Ft összegben a könyvbeszerzések miatt.