



**Bácsalmás Város
Polgármesterétől**

...../2026. KT ülés

Véleményező Bizottság:

Jogi és Ügyrendi Bizottság

Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság

Témafelelős: Horváth István Attila

Osztály: Pénzügyi, Beruházási és
Üzemeltetési Osztály

Döntéshozatal módja:

Minősített többség

Tárgyalás módja

Nyílt ülés

Mellékletek: 1db rendelet-tervezet

7 db melléklet

1 db tájékoztató tábla

.....sz. Előterjesztés

**Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. március 31-i testületi ülésére**

**Bácsalmás város 2026. évi költségvetésének I. 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) Finanszírozási bevételek

Az Önkormányzat költségvetésének módosítása:

Önkormányzatok működési támogatása:

Az Önkormányzat több részletben kapott támogatást az alábbiak szerint:

Esélyteremtési illetményre 6 204 280 Ft-ot.

A szociális ágazatban dolgozók ágazati pótlékára összesen 4 193 929 Ft-ot.

Ez részletesen a rendelet-tervezet 2. mellékletében található.

Egyéb működési célú támogatások:

A tervezett esélyteremtési illetmény átvezetésre kerül 6 204 280 Ft. összegben.

Az otthonteremtési támogatásra az önkormányzat több ütemben, összesen 18 240 000 Ft támogatásban részesült.

Finanszírozási bevételek:

A lekötött betétek összege halmozódik az önkormányzat költségvetésében, ezért indokolt az előirányzat emelése 50 000 000 Ft-tal.

Az önkormányzati kiadásoknál az intézményfinanszírozás összesen 22 433 929 Ft-tal növekszik.

A finanszírozási kiadásoknál a pénzeszközök betétként történő elhelyezése 50 000 000 Ft-tal emelkedik.

Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének módosítása:

Az intézmény az önkormányzattól további 7 680 000 Ft intézményfinanszírozásban részesül az otthonteremtési támogatásra.

A 2026. április 12-i országgyűlési képviseléválasztásokra 7 044 588 Ft támogatásban részesült a hivatal, utólagos elszámolási kötelezettség mellett.

Összességében az intézmény bevétele 14 724 588 Ft-tal növekszik.

A kiadásoknál a személyi juttatások előirányzata 11 080 000 Ft-tal, a szociális hozzájárulási adó előirányzata pedig 2 434 588 Ft-tal és a dologi kiadások előirányzata 1 210 000 Ft-tal emelkedik.

Bácsalmás Városi Önkormányzat Alapszolgáltatási Központ költségvetésének módosítása:

Az intézmény az önkormányzattól további 8 033 929 Ft intézményfinanszírozásban részesül a szociális ágazati összevont pótléokra és az otthonteremtési támogatásra.

Összességében az intézmény finanszírozása 8 033 929 Ft-tal növekszik.

A kiadásoknál a személyi juttatások előirányzata 6 711 442 Ft-tal, a szociális hozzájárulási adó előirányzata pedig 1 322 487 Ft-tal emelkedik.

Bácsalmás Egészségközpont költségvetésének módosítása:

Az intézmény az önkormányzattól 6 720 000 Ft intézményfinanszírozásban részesül az igényelt otthonteremtési támogatásra.

A kiadásoknál a személyi juttatások előirányzata 5 250 000 Ft-tal, a munkáltatót terhelő járulékok előirányzata pedig 1 470 000 Ft-tal emelkedik.

Bácsalmás, 2026. március 18.

Németh Balázs
polgármester

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLA

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

Rovat	Bevételek	Ft
B112	A települési önk. egyes köznevelési f. támogatása -esélyteremtési illetmény (1-2. hó)	6 204 280
B1131	A tel. önk. egyes szoc. feladatainak támogatása Szociális ágazati összevont pótlék (1-2. hó) -alapszolgáltatási központ	4 193 929
B16	Egyéb működési célú támogatások Köznevelési feladatok támogatása Otthonteremtési támogatás	12 035 720 -6 204 280 18 240 000
B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	50 000 000
	Bevételek összesen:	72 433 929
	Kiadás	
K816	Intézményfinanszírozás (ágazati pótlék) - Alapszolgáltatási Központ Intézményfinanszírozás (otthontámogatás) - Alapszolgáltatási Központ - Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal - Bácsalmási Egészségközpont	4 193 929 3 840 000 7 680 000 6 720 000
K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	50 000 000
	kiadás összesen:	72 433 929
Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal		
	Bevétel	
B16	Egyéb működési célú támogatások 20260412 OGY választások támogatása	7 044 588
B816	Felügyeleti szervtől kapott támogatás - otthontámogatás	7 680 000
	Bevételek összesen:	14 724 588
	Kiadás	
K1	Személyi juttatások	11 080 000
K2	Munk.terh.járulékok	2 434 588
K3	Dologi kiadások	1 210 000
	Kiadás összesen:	14 724 588
Alapszolgáltatási központ		
	Bevétel	
B816	Felügyeleti szervtől kapott támogatás -szociális ágazati pótlék - otthontámogatás	4 193 929 3 840 000
	bevételek összesen:	8 033 929
	Kiadás	
K11	személyi juttatások	6 711 442
K21	szociális hozzájárulási adó	1 322 487
	Kiadás összesen:	8 033 929
Bácsalmási Egészségközpont		
	Bevételek	
B816	Felügyeleti szervtől kapott támogatás - otthontámogatás	6 720 000
	Bevételek összesen:	6 720 000
	Kiadás	
K1	Személyi juttatások	5 250 000
K2	Munk.terh.járulékok	1 470 000
	Kiadás összesen:	6 720 000

(TERVEZET)

**Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2026. (IV. 1.) 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 elfogadása 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 I. számú módosításával az állami támogatások és egyéb működési célú támogatások, valamint a felhalmozási célú támogatások előirányzatának növelése miatt az R. 2. § (1) bekezdésében megállapított

- a) **kiadási főösszeg 79 478 517 Ft-tal,**
 - b) **bevételi főösszeg 79 478 517 Ft-tal**
- módosul.

(2) A 2026. évi módosított költségvetés főösszege 3 572 416 058 Ft, ezen belül

- a) a költségvetési bevételek főösszege 2 694 347 768 Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege 3 572 716 058 Ft,
- c) a költségvetési hiány összege 878 368 290 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: 1 231 056 073 forint,
 - b) K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 129 421 911 forint,
 - c) K3. Dologi kiadások: 555 866 735 forint,
 - d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 17 353 000 forint,
 - e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 667 005 195 forint,
 - f) K6. Beruházások: 272 980 940 forint,
 - g) K7. Felújítások: 249 528 328 forint,
 - h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 187 156 155 forint,
 - i) K9. Finanszírozási kiadások: 182 347 721 forint,
 - j) Költségvetési kiadások összesen: 3 572 716 058 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 10. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet a 8. melléklet szerinti 12. melléklettel egészül ki.

4. §

Ez a rendelet 2026. április 2-án lép hatályba.

Németh Balázs
polgármester

Patocskai Ibolya
jegyző

Záradék:

Megalkotta Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2026. március 31-én tartott ülésén.

Kihirdetve: a Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal tájékoztató tábláján,
2026. április 1-én.

Patocskai Ibolya
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 jóváhagyása óta ismertté vált gazdasági események költségvetésbe történő beépítése érdekében.

Részletes indokolás

1. §

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.

2. §

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

3. §

A költségvetési rendelet módosított mellékleteire tesz javaslatot.

4. §

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

1. melléklet a 3/2026. (IV.01.) 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	eredeti ei	1. módosítás	módosított ei	KIADÁSOK	eredeti ei	1. módosítás	módosított ei
I. Működési célú mérleg							
1.helyi Önkormányzatok működésének	1 159 614 252	10 398 209	1 170 012 461	1. Személyi jellegű kiadások	1 208 014 631	23 041 442	1 231 056 073
2. támogatásértékű bevétel, átvett	697 260 030	19 080 308	716 340 338	ebből Önkormányzat	127 510 106		127 510 106
ebből önkormányzat	141 276 030	12 035 720	153 311 750	Közös Önkormányzati Hivatal	317 677 257	11 080 000	328 757 257
közös önkormányzati hivatal		7 044 588	7 044 588	Intézmények	762 827 268	11 961 442	774 788 710
Intézmények	555 984 000		555 984 000	2. Munkaadót terhelő járulékok és adó	124 194 836	5 227 075	129 421 911
3.Közhatalmi bevételek	274 596 000	0	274 596 000	ebből Önkormányzat	11 957 769		11 957 769
ebből Iparüzési adó	270 000 000		270 000 000	Közös Önkormányzati Hivatal	38 270 883	2 434 588	40 705 471
Egyéb adó jellegű bevételek	500 000		500 000	Intézmények	73 966 184	2 792 487	76 758 671
Egyéb adók, pótlék, bírság	4 096 000		4 096 000	3. Dologi és egyéb folyó kiadások	554 656 735	1 210 000	555 866 735
4. Működési bevételek	309 176 296	0	309 176 296	ebből Önkormányzat	229 261 855		229 261 855
ebből Önkormányzat	166 142 954		166 142 954	Közös Önkormányzati Hivatal	35 074 956	1 210 000	36 284 956
ebből közös önkormányzati hivatal	19 146 920		19 146 920	Intézmények	290 319 924		290 319 924
ebből Intézmények	123 886 422		123 886 422	4. Működési célú pénzeszköz átadás,	684 358 195	0	684 358 195
Költségvetési bevételek összesen:	2 440 646 578	29 478 517	2 470 125 095	ebből Önkormányzat	684 358 195		684 358 195
5. Előző évi működési maradvány	236 380 469	0	236 380 469	Közös Önkormányzati Hivatal			
ebből Önkormányzat	209 863 658		209 863 658	Intézmények			
ebből közös önkormányzati hivatal	1 363 340		1 363 340	5. Tartalékok			
ebből Intézmények	25 153 471		25 153 471				
Bevételek összesen:	2 677 027 047	29 478 517	2 706 505 564	Működési célú kiadások	2 571 224 397	29 478 517	2 600 702 914
Működési célú hitel				Felhalmozási kiadások	709 665 423	0	709 665 423
Felhalmozási célú támogatások	189 835 000		189 835 000	ebből Önkormányzat	697 460 623		697 460 623
Kölcsönök, visszatérülések	34 387 673		34 387 673	ebből Közös Önkormányzati Hivatal	3 000 000		3 000 000
Felhalmozási bevételek				ebből intézmények	9 204 800		9 204 800
ingatlan értékesítés				Tartalékok	80 000 000		80 000 000
Előző évi felhalmozási maradvány	501 987 821		501 987 821				
Finanszírozási bevételek				Finanszírozási kiadások	132 347 721	50 000 000	182 347 721
Államháztart				Államháztartási megelőlegezések	42 347 721		42 347 721
Lekötött betétek megszüntetése	90 000 000	50 000 000	140 000 000	Pénzeszközök betétként elhelyezése	90 000 000	50 000 000	140 000 000
Folyószámlahitel felvétele				Folyószámlahitel törlesztése			
Bevételek mindösszesen:	3 493 237 541	79 478 517	3 572 716 058	Önkormányzati kiadások mindösszesen:	3 493 237 541	79 478 517	3 572 716 058

2026. évi feladat finanszírozás, állami hozzájárulások

Ft-ban

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											
L											
Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	Módosított Fajlagos összeg	Emelt támogatás	béremelés	Emelés szerinti támogatás	1. módosítás	Módosított el.
1.1.1.1. Info 1	1.1.1.1. Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - 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 1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságáranys támogatás	forint	0		218 540 977				229 868 371		229 868 371
1.1.1.1. Info 3	1.1.1.1. Info 3 1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságáranys 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 (székhelynélt)	forint	9 280 000		250 379 246	9 761 000		12 977 631	263 356 877		263 356 877
1.1.1.2. Info	1.1.1.2. Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		16 286 400				16 286 400		16 286 400
1.1.1.2.	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.	1.1.1.3.1. Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	forint	0		17 966 000				17 966 000		17 966 000
1.1.1.3.2.	1.1.1.3.2. Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	forint	0		0				0		0
1.1.1.4. Info	1.1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		100 000				100 000		100 000
1.1.1.4.	1.1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		100 000				100 000		100 000
1.1.1.5. Info	1.1.1.5. Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			12 436 935				12 436 935		12 436 935
1.1.1.5.	1.1.1.5. Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			12 436 935				12 436 935		12 436 935
1.1.1.6. Info	1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			17 710 000				17 710 000		17 710 000
1.1.1.6.	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	1.1.1.9. Határátkelők fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok			1 063 896				1 063 896		1 063 896
2.1.1.	2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás							7 490 175	7 490 175		7 490 175
1.1.	1.1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				316 444 827		0	20 467 806	336 912 633	0	336 912 633
1.2.1.	1.2.1. Óvodaműködési támogatás										
1.2.1.1.	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		32 975 146
1.2.1.2.	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.	1.2.1.3. Óvodaműködési támogatás - üzemeltetési támogatás	forint			3 380 000				3 380 000		3 380 000
1.2.2.	1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása										
1.2.2.1.	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		199 404 000
1.2.3.1.1. 1.1.	1.2.3.1.1. Alapfokozott végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítő kiegészítő támogatása	fő	869 000	6,0	5 214 000	956 000	5 736 000	522 000	5 736 000		5 736 000
1.2.3.1.1. 1.2.	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		3 565 000
1.2.4.	1.2.4. Nemzetiségi pótlék										
1.2.4.1.1.	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		11 472 000
1.2.4.1.2.	1.2.4.1.2. Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék középtétele	fő	1 086 000	2,0	2 172 000	1 195 000	2 390 000	218 000	2 390 000		2 390 000
1.2.5.1.1.	1.2.5.1.1. pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítő 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	1.2.5.1.1. Esélyteremtési illetmény									6 204 280	6 204 280
1.2.	1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			307 719 946			29 140 200	336 860 146	6 204 280	343 064 426
1.3.1.	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.	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.	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.	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.	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.	1.3.2.4.1. Szociális seg-les	fő	25 000	1	25 000				25 000		25 000
1.3.2.4.2.	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.	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.	1.3.2.6.1. Időskoriak 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.	1.3.2.14.1. Támogató szolgáltatás										
1.3.2.14.2.	1.3.2.14.2. Alaptámogatás	működési hó	3 000 000	12	3 000 000				3 000 000		3 000 000
1.3.2.14.2.	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.	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		33 936 000
1.3.3.1.2.	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		81 111 000
1.3.3.2.	1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			24 814 974				24 814 974		24 814 974
B113	1.3.3.2. Szociális ágazati összevont pótlék									4 193 929	4 193 929
1.3.	1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			275 201 349			23 877 965	299 079 314	4 193 929	303 273 243
1.4.1.1.	1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	3 924 000	14,42	56 584 080	4 400 000	63 448 000		63 448 000		63 448 000
1.4.1.2.	1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		87 515 599				87 515 599		87 515 599
1.4.2.	1.4.2. Számlái étkeztetés támogatása	étkezési adag	750	1 640	1 230 000				1 230 000		1 230 000
1.4.	1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				145 329 679			6 863 920	152 193 599	0	152 193 599
1.5.2.	1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2 213	6325	13 997 225				13 997 225		13 997 225
B114	1.5.2. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása							20 571 335	20 571 335		20 571 335
1.5.	1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			13 997 225			20 571 335	34 568 560	0	34 568 560
4.	4. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	forint			0		0		0		0
B115	B115. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai										
	Mindösszesen:				1 058 693 026			100 921 226	1 159 614 252	10 398 209	1 170 012 461

Önkormányzat feladatai
2026. év költségvetés
kiadásainak - bevételeinek bemutatása

FT-ban

Megnevezés	Felhalmozási kiadások	működési kiadások összesen	Kiadás összesenből :								bevételek összesenből							
			Személyi juttatás	Munkaadó kat terh jár. és szoc adó	Dologi kiadás	Egyéb működési kiadások			tartalék	előleg	működési bevétel összesen	feladat finanszírozás	működési bevétel	közhatalmi bevételek	támogatásértéku bevételek	Kölcsönök visszatérülések	költségvetési hiány belső finanszírozása pénzmaradvány tartalék	felhalmozási bevételek
						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
<i>Kötelező feladatok</i>																		
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		18 604 200			18 604 200						18 604 200	17 966 000	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		36 235 134	34 023 600	2 211 534							36 235 134				32 209 008		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		28 055 464			28 055 464						28 055 464	1 063 896	987 044				26 004 524	
-lakott külterület		502 350					502 350				502 350							
8. Gyermekéktetés		0									0							
9. köztemető		100 000					100 000				100 000	100 000						
10. Önkormányzati feladatok (jogalkotás)		47 128 854	36 407 720	5 204 004	2 265 930		3 251 200				47 128 854	25 200 175	10 903 959	7 773 520		3 251 200		
11.)Önkormányzat támogatása (műk. finanszírozás)		0									0							
a.) közös hivatal		381 192 836						381 192 836			381 192 836	263 356 877		40 486 588	48 652 579		28 696 792	
b.) Közművelődési intézmény		68 624 711						68 624 711			68 624 711	34 568 560		32 837 790	918 361	300 000		
c.) Alapszolgáltatási központ		370 703 681						370 703 681			370 703 681	285 549 788		22 537 160	4 525 065		58 091 668	
d.) Bácsalmási Egészségközpont		6 720 000						6 720 000			6 720 000				6 720 000			
e.) Kistérségi Többscélű Társulás											0							
-Társulás		632 500					632 500				632 500						632 500	
- óvoda		541 364 386					541 364 386				541 364 386	482 926 400		52 136 770	6 301 216			
12. BÖKK-nek támogatás		76 623 115					76 623 115				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. Háziorvosi szolgálat		33 668 162	11 409 806	311 688	21 946 668						33 668 162				20 272 800		13 395 362	
15. Államháztartási megelőlegezések		42 347 721							42 347 721	42 347 721	42 347 721						42 347 721	
<i>Kötelező feladatok összesen:</i>	0	1 726 037 018	104 032 006	9 169 633	74 392 944	17 353 000	651 500 486	827 241 228	0	42 347 721	1 726 037 018	1 170 012 461	25 392 981	188 037 795	152 231 750	23 812 588	166 549 443	0
		1 726 037 018									1 726 037 018							
<i>Állami feladat</i>																		
1. BÖTP Tűzoltóság támogatása		9 054 709					9 054 709				9 054 709			9 054 709				
<i>Állami feladatösszesen:</i>	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	0
<i>Önként vállalt feladatok</i>																		
1. Ingatlanhasznosítás		127 377 763			127 377 763						127 377 763		124 339 928	3 037 835				
-nem lakóingatlan, vagyongazdálkodás																		
2. Tanuszoda		871 000	300 000	39 000	532 000						871 000		651 374	219 626				
3. Bursa Hungarica, szertündíjak		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	978 100	214 728	13 636 820						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	
7. Mezőségi 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							5 891 000			5 891 000				
12. Zamárdi üdülő		381 000			381 000						381 000			381 000				
<i>Önként vállalt feladatok összesen:</i>		187 585 147	23 478 100	2 788 136	154 868 911	0	6 450 000	0	0	0	187 585 147	0	140 749 973	30 375 868	1 080 000	10 575 085	4 745 721	0
<i>Felhalmozási kiadások</i>	697 460 623	80 000 000							80 000 000		777 519 123			47 127 628			540 556 495	189 835 000
<i>kiadás összesen</i>	697 460 623	2 002 676 874	127 510 106	11 957 769	229 261 855	17 353 000	667 005 195	827 241 228	80 000 000	42 347 721	2 700 137 497	1 170 012 461	166 142 954	274 596 000	153 311 750	34 387 673	711 851 659	189 835 000

4. melléklet a 3/2026. (IV.01.) 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 (1. módosítás)

Ft-ban

Megnevezés	felhalmozási kiadások	Kiadás összesen	Kiadás összesenből :				Bevétel Összesen	működési bevétel	támogatásérték ü 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 bevéte lből, 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		7 044 588	5 080 000	754 588	1 210 000		7 044 588		7 044 588						
Összesen:	3 000 000	405 747 684	328 757 257	40 705 471	36 284 956	0	408 747 684	19 146 920	7 044 588	1 363 340	265 330 714	0	0	115 862 122	
Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Közművelődési Intézmény															
Kötelező feladatok															
Könyvtári tevéenység		28 474 853	21 463 057	2 413 005	4 598 791		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:	500 000	68 253 391	46 244 476	5 161 455	16 847 460		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:	500 000	70 375 109	46 244 476	5 161 455	18 969 178	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	67 313 552	53 579 742	8 407 918	5 325 892		68 313 552			685 245	54 945 689			12 682 618	
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	170 525 818	132 304 702	18 506 117	19 714 999		171 525 818	5 635 474	0	685 245	108 686 189	0	0	56 518 910	
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	237 013 215	84 719 200	11 013 496	141 280 519		243 013 215	77 955 204			152 193 599			12 864 412	
Önként vállalt feladatok összesen:	6 000 000	277 789 350	113 186 600	14 691 069	149 911 681	0	283 789 350	78 290 768	0	0	176 863 599	0	0	28 634 983	
Összesen:	7 000 000	448 315 168	245 491 302	33 197 186	169 626 680	0	455 315 168	83 926 242	0	685 245	285 549 788	0	0	85 153 893	
Bácsalmási Egészségközpont															
Önként vállalt feladatok															
Szakorvosi járóbeteg-ellátás	1 704 800	623 177 028	483 052 932	38 400 030	101 724 066		624 881 828	38 000 000	555 984 000	24 177 828				6 720 000	
Összesen:	1 704 800	623 177 028	483 052 932	38 400 030	101 724 066	0	624 881 828	38 000 000	555 984 000	24 177 828	0	0	0	6 720 000	
Intézmények mindösszesen:	9 204 800	1 141 867 305	774 788 710	76 758 671	290 319 924	0	1 151 072 105	123 886 242	555 984 000	25 153 471	320 118 348	0	0	125 930 044	

5. melléklet a 3/2026. (IV.01.) 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	Módosított ei.
K5	055	működési célú kiadások			
K506	05506	Működési célú támogatásértékű kiad TKT-nak			
		társulás részére	632 500		632 500
		óvodák részére	541 364 386		541 364 386
		fogászati ügyelet	303 600		303 600
K512		tűzoltóság	9 054 709		9 054 709
		civilszervezetek	1 400 000		1 400 000
		BÖKK	103 200 000		103 200 000
		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	370 703 681
		Bácsalmási Egészségközpont	0	6 720 000	6 720 000
Kiadás összesen:			1 465 812 494	22 433 929	1 488 246 423

Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok forintban					
	A	B	C	D	E
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok	1. módosítás	Módosított ei.
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	336 912 633		336 912 633
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	336 860 146	6 204 280	343 064 426
4	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatás	B113	451 272 913	4 193 929	455 466 842
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	34 568 560		34 568 560
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115			0
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 céú 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	153 311 750
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 300 890 282	22 433 929	1 323 324 211

2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

	A	B	C	D	E
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok	1. 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		189 835 000
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	189 835 000	0	189 835 000

3. B3. Közhatalmi bevételek

	A	B	C	D	E
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok	1. 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 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	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	274 596 000

Egyes kiemelt kiadási előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. K1 - K8. Költségvetési kiadások

	A	B	C	D	E
	Megnevezés	Rovat száma	Előirányzatok	1. módosítás	Módosított ei.
1	Személyi juttatások	K1	127 510 106		127 510 106
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	11 957 769		11 957 769
3	Dologi kiadások	K3	229 261 855		229 261 855
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	17 353 000		17 353 000
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	667 005 195		667 005 195
6	Beruházások	K6	260 776 140		260 776 140
7	Felújítások	K7	249 528 328		249 528 328
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	187 156 155		187 156 155
9	Költségvetési kiadások	K1-K8	1 750 548 548	0	1 750 548 548

[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	127 510 106	10 625 842	10 625 842	10 625 842	10 625 842	10 625 842	10 625 842	10 625 842	10 625 842	10 625 842	10 625 842	10 625 843	10 625 843	127 510 106
munkaadót terhelő járulékok	11 957 769	11 957 769	996 480	996 480	996 480	996 481	996 481	996 481	996 481	996 481	996 481	996 481	996 481	996 481	11 957 769
dologi kiadások	229 261 855	229 261 855	19 105 150	19 105 155	19 105 155	19 105 155	19 105 155	19 105 155	19 105 155	19 105 155	19 105 155	19 105 155	19 105 155	19 105 155	229 261 855
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	667 005 195	55 583 766	55 583 766	55 583 766	55 583 766	55 583 766	55 583 766	55 583 766	55 583 767	55 583 767	55 583 767	55 583 766	55 583 766	667 005 195
visszatérítendő támogatás															0
intézmény finanszírozás	804 807 299	827 241 228	67 067 274	67 067 275	89 501 204	67 067 275	67 067 275	67 067 275	67 067 275	67 067 275	67 067 275	67 067 275	67 067 275	67 067 275	827 241 228
tartalék	80 000 000	80 000 000												80 000 000	80 000 000
Felhalmozási kiadások	697 460 623	697 460 623	58 121 719	58 121 719	58 121 719	58 121 718	58 121 718	58 121 718	58 121 718	58 121 718	58 121 719	58 121 719	58 121 719	58 121 719	697 460 623
Finanszírozási kiadások	132 347 721	182 347 721	132 347 721	50 000 000											182 347 721
összesen	2 767 703 568	2 840 137 497	345 294 039	262 946 320	235 380 249	212 946 320	212 946 320	212 946 320	212 946 320	212 946 321	212 946 322	212 946 322	212 946 322	292 946 322	2 840 137 497
Bevétel															
feladat finanszírozás	1 159 614 252	1 170 012 461	96 634 521	96 634 521	107 032 730	96 634 521	96 634 521	96 634 521	96 634 521	96 634 521	96 634 521	96 634 521	96 634 521	96 634 521	1 170 012 461
működési bevétel	166 142 954	166 142 954	13 845 246	13 845 246	13 845 246	13 845 246	13 845 246	13 845 246	13 845 246	13 845 246	13 845 246	13 845 246	13 845 247	13 845 247	166 142 954
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	153 311 750	11 773 002	11 773 002	23 808 722	11 773 002	11 773 002	11 773 002	11 773 003	11 773 003	11 773 003	11 773 003	11 773 003	11 773 003	153 311 750
maradvány	711 851 659	711 851 659				0	711 851 659								711 851 659
kölcsönök visszatérülések	34 387 673	34 387 673			3 000 000	200 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000		5 282 423	1 000 000		18 905 250	34 387 673
felhalmozási bevételek	189 835 000	189 835 000	189 835 000												189 835 000
finanszírozási bevételek	90 000 000	140 000 000		90 000 000	50 000 000										140 000 000
összesen	2 767 703 568	2 840 137 497	317 167 769	217 332 769	302 766 698	127 532 769	861 184 428	134 651 079	134 332 770	132 332 770	166 770 957	136 848 770	132 412 771	176 803 947	2 840 137 497

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

[illegible]

Alapszolgáltatási Központ 2026. évi költségvetésének felhasználási ütemterve, likviditási terve

Bácsalmási Egészségközpont 2026. évi költségvetésének felhasználási ütemterve, likviditási terve

[illegible]

Indokolás az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének módosításához

1. Az állami hozzájárulások módosítása szükséges összesen 10 398 209 Ft összegben. Szociális ágazati összevont pótlék címén 2026. január - február hónapokra a számfejtésre került pótlékokhoz és annak szociális hozzájárulási adójához 4 193 929 Ft összegű támogatás érkezett. A támogatás összegével az érintett intézmény finanszírozása megemelkedik. Az esélyteremtési illetmény támogatására további 6 204 280 Ft támogatás érkezett január és február hónapban.

2. Az egyéb működési célú támogatások előirányzata a köznevelési feladatok támogatása miatt az előirányzat 6 204 280 Ft-tal csökken az esélyteremtési illetmény összegével.

3. A lekötött bankbetétek elhelyezése és a lekötött bankbetétek előirányzata 50 000 000 Ft-tal emelkedik.

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

Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal:

Bevételei között az intézményfinanszírozás 7 680 000 Ft-tal emelkedik, a kiadások között a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata emelkedik az otthonteremtési támogatás támogatása miatt

Az egyéb működési célú támogatások előirányzata 7 044 588 Ft-tal emelkedik a 2026. április 12-i országgyűlési képviselőválasztások támogatása miatt. A kiadások között a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata és a dologi kiadások előirányzata emelkedik.

Alapszolgáltatási Központ:

Bevételei között az intézményfinanszírozás 8 033 929 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 az otthonteremtési támogatás miatt.

Bácsalmási Egészségközpont:

Bevételei között az intézményfinanszírozás 6 720 000 Ft-tal emelkedik, a kiadások között a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási előirányzata emelkedik az otthonteremtési támogatás miatt.