

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
9/2026. (IV.29.) önkormányzati rendelete
Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának a 2026. évi
költségvetéséről szóló
4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A módosítás célja a kiegészítő állami támogatások beemelése a költségvetés soraiba, a többletbevételek előirányzatosítása, a maradvány kezelése, a Versenyképes Járások Programmal (2/4131) kapcsolatos módosítások lekövetése, és egyéb átcsoportosítások előirányzati rendezése.

[2] Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése 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. §

A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 1. és 2. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„1. § (1) A Közgyűlés a 2026. évi önkormányzati költségvetés

a) kiadási főösszegét	25 348 166 652 forintban
b) bevételi főösszegét	25 348 166 652 forintban

állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a 2026. évi önkormányzati költségvetés

a) költségvetési kiadásait	24 921 065 382 forintban
b) költségvetési bevételeit	22 094 895 666 forintban
c) a költségvetés hiányát	2 826 169 716 forintban

állapítja meg.

(3) A Közgyűlés a 2026. évi önkormányzati költségvetés

a) finanszírozási kiadásait	427 101 270 forintban
b) finanszírozási bevételeit	3 253 270 986 forintban

állapítja meg.

2. § A Közgyűlés az 1. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott hiány

a) belső finanszírozását a költségvetés	
aa) működési célú előző évi maradványból	923 717 044 forint
ab) felhalmozási célú előző évi maradványból	1 126 161 348 forint
b) külső finanszírozását	
ba) hosszú lejáratú hitelforrásból	1 203 392 594 forint

összegben jóváhagyja.”

2. §

A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„5. § (1) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 1. § (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásaiból (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 11. cím) az

általános tartalékként	18 990 000 forintot
------------------------	---------------------

hagy jóvá.

- (2) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 1. § (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásából
- | | |
|-----------------------------------|----------------------|
| a) működési célú tartalékként | 615 094 781 forintot |
| b) felhalmozási célú tartalékként | 266 839 117 forintot |
- hagy jóvá az 1. melléklet II. Helyi önkormányzat fejezet 12. cím kiemelt előirányzatai alapján meghatározott célokra.”

3. §

(1) A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 1. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.

(2) A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.

(3) A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.

(6) A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2026. április 30-án lép hatályba.

Kreicsi Bálint
polgármester

Dr. Fodor Enikő
jegyző

Címszám	Alcímszám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2026. április havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK FEJEZET									
1							Balassi Bálint Könyvtár		
	1						Kiadások		
	1.1			1			Működési kiadások		
					1		Személyi juttatások	1 000 000	185 421 660
							<i>kötelező feladat</i>	1 000 000	185 421 660
					2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	280 000	22 848 127
							<i>kötelező feladat</i>	280 000	22 848 127
					3		Dologi kiadások	150 000	89 000 493
							<i>kötelező feladat</i>	150 000	89 000 493
3							Önkormányzati támogatás	1 430 000	353 150 280
							<i>kötelező feladat</i>	1 430 000	353 150 280
2							Dornyay Béla Múzeum		
	1						Kiadások		
	1.1	1					Működési kiadások		
				1			Személyi juttatások	1 050 000	221 999 372
							<i>kötelező feladat</i>	1 050 000	221 999 372
				2			Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	441 046	34 059 954
							<i>kötelező feladat</i>	441 046	34 059 954
				3			Dologi kiadások	-21 391 460	84 266 976
							<i>kötelező feladat</i>	-21 391 460	84 266 976
				7			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	19 258 078	19 258 078
							<i>kötelező feladat</i>	19 258 078	19 258 078
	1.2			4			Felhalmozási kiadások Beruházások	-8 455 624	16 793 000
							<i>kötelező feladat</i>	-8 455 624	16 793 000
				7			Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése		
							Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	11 937 960	11 937 960
							<i>kötelező feladat</i>	11 937 960	11 937 960
	2						Bevételek		
	2.1						Működési bevételek		
		5					Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	21 059 930	21 059 930
							<i>kötelező feladat</i>	21 059 930	21 059 930
		8					Intézményi működési bevételek	-23 497 890	43 739 610
							<i>kötelező feladat</i>	-23 497 890	43 739 610
	2.2						Felhalmozási bevételek		
		20					Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 437 960	11 937 960
							<i>kötelező feladat</i>	2 437 960	11 937 960
3							Önkormányzati támogatás	2 840 000	301 591 934
							<i>kötelező feladat</i>	2 840 000	301 591 934

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. április havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft	
3	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde									
1	Kiadások									
1.1	1	Működési kiadások								
	1	Személyi juttatások						67 445 428	1 265 184 208	
		kötelező feladat						67 445 428	1 265 184 208	
	2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó						12 145 028	170 550 538	
		kötelező feladat						12 145 028	170 550 538	
	3	Dologi kiadások						170 000	113 848 780	
		kötelező feladat						170 000	113 848 780	
2	Bevételek									
2.1	Működési bevételek									
	8	Intézményi működési bevételek						985 000	1 485 000	
		kötelező feladat						985 000	1 485 000	
3	Önkormányzati támogatás							78 775 456	1 506 298 526	
		kötelező feladat						78 775 456	1 506 298 526	
4.1	Polgármesteri Hivatal									
1	Kiadások									
1.1	1	Működési kiadások								
	1	Személyi juttatások						44 794 000	1 278 572 984	
		kötelező feladat						44 794 000	1 163 165 595	
	2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó						9 915 628	201 041 934	
		kötelező feladat						9 915 628	185 060 642	
	3	Dologi kiadások						6 030 000	240 789 719	
		kötelező feladat						6 030 000	235 818 989	
		önként vállalt feladat						-4 970 730		
		államigazgatási feladat						4 970 730	4 970 730	
2	Bevételek									
2.1	Működési bevételek									
	5	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről						29 699 628	29 699 628	
		kötelező feladat						29 699 628	29 699 628	
	8	Intézményi működési bevételek							18 343 900	
		kötelező feladat						-1 905 000	16 438 900	
		államigazgatási feladat						1 905 000	1 905 000	
3	Önkormányzati támogatás							31 040 000	1 584 144 257	
		kötelező feladat						32 945 000	1 449 689 846	
		önként vállalt feladat						-4 970 730	11 300 000	
		államigazgatási feladat						3 065 730	123 154 411	
4.3.1	Versenyképes Járások Program 4034979969									
1	Kiadások									
1.1	1	Működési kiadások								
	1	Személyi juttatások						-488 339	47 800 114	
		államigazgatási feladat						-488 339	47 800 114	
	2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó						-63 484	6 214 015	
		államigazgatási feladat						-63 484	6 214 015	
3	Önkormányzati támogatás							-551 823		
		államigazgatási feladat						-551 823		

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2026. április havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
II. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET									
1				Önkormányzat					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások				2 318 251	207 655 723
				<i>kötelező feladat</i>				2 318 251	207 655 723
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				560 001	32 543 666
				<i>kötelező feladat</i>				560 001	32 543 666
			3	Dologi kiadások				2 398 869	1 617 079 080
				<i>kötelező feladat</i>				2 398 869	1 617 079 080
			5	Elvonások és befizetések				41 955 811	516 312 676
				<i>kötelező feladat</i>				41 955 811	516 312 676
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülré				4 072	181 213 347
				<i>kötelező feladat</i>				4 072	181 213 347
			- ebből:	Projekttek visszafizetése				4 072	122 581 915
				<i>kötelező feladat</i>				4 072	122 581 915
			9	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				476 984	476 984
				<i>önként vállalt feladat</i>				476 984	476 984
			- ebből:	Novohrad-Nógrád Geopark Nonprofit Kft-nek nyújtott pótbefizetés				476 984	476 984
				<i>önként vállalt feladat</i>				476 984	476 984
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				1 260 000	911 344 242
				<i>kötelező feladat</i>				1 260 000	911 344 242
			- ebből:	Egyéb szervek támogatása				1 260 000	1 260 000
				<i>kötelező feladat</i>				1 260 000	1 260 000
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások				5 279 400	328 142 826
				<i>kötelező feladat</i>				5 279 400	328 142 826
		5		Felújítások				73 701 277	509 299 053
				<i>kötelező feladat</i>				73 701 277	509 299 053
1				Önkormányzat					
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		1		Működési célú költségvetési támogatások					
			1	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása				1 334 174 464	6 080 037 107
				<i>kötelező feladat</i>				1 334 174 464	6 080 037 107
			- ebből:	A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása				334 174 464	5 080 037 107
				<i>kötelező feladat</i>				334 174 464	5 080 037 107
				Működési célú kiegészítő támogatások				1 000 000 000	1 000 000 000
				<i>kötelező feladat</i>				1 000 000 000	1 000 000 000
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				108 009 122	130 053 254
				<i>kötelező feladat</i>				108 009 122	130 053 254
		7		Közhatalmi bevételek				-700 000 000	3 959 297 000
				<i>kötelező feladat</i>				-700 000 000	3 959 297 000

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. április havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
		1		Helyi adók és adójellegű bevételek				-700 000 000	3 931 787 000
				<i>kötelező feladat</i>				-700 000 000	3 931 787 000
				-ebből:	Helyi iparüzési adó			-700 000 000	3 265 787 000
				<i>kötelező feladat</i>				-700 000 000	3 265 787 000
	8			Intézményi működési bevételek				17 564 429	1 153 434 968
				<i>kötelező feladat</i>				17 564 429	1 153 434 968
2.3				Finanszírozási bevételek					
	22			Előző évi maradvány igénybevétele					
		1		Maradvány működési célú igénybevétele				1 138 019	472 225 532
				<i>kötelező feladat</i>				1 138 019	472 225 532
2				Városfenntartási és egyéb feladatok					
	1			Kiadások					
		16		Központi kezelésű előirányzatok					
				Beruházási, felújítási feladatok szolgáltatás típusú költségei				-313 473	9 686 527
		30		<i>kötelező feladat</i>				-313 473	9 686 527
		33		Magyarország Ifjúsági Főváros 2026				-318 251	318 125
				<i>kötelező feladat</i>				-318 251	318 125
		36		Kirakart pályázat				150 000	1 150 000
				<i>kötelező feladat</i>				150 000	1 150 000
		43		Fordított ÁFA befizetés				1 512 617	1 598 511
				<i>kötelező feladat</i>				1 512 617	1 598 511
		45		Megszűnt Csarnok- és Piacigazgatóság közüzemi költsége				17 564 429	17 564 429
				<i>kötelező feladat</i>				17 564 429	17 564 429
4				Közművelődési feladatok					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
		3		Dologi kiadások				-2 780 000	1 520 000
				<i>kötelező feladat</i>				-2 780 000	1 520 000
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				117 971 652	735 771 652
				<i>kötelező feladat</i>				117 971 652	735 771 652
				-ebből:	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. műk. támogatása			58 033 564	367 033 564
				<i>kötelező feladat</i>				58 033 564	367 033 564
				REMEK Salgótarjáni Rendezvény-, Média- és Művelődési Központ Nonprofit Kft. műk. támogatása				57 588 088	347 588 088
				<i>kötelező feladat</i>				57 588 088	347 588 088
				Egyéb szervezetek támogatása				2 350 000	2 350 000
				<i>kötelező feladat</i>				2 350 000	2 350 000
5				Sportfeladatok					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
		3		Dologi kiadások				-510 000	11 390 000
				<i>kötelező feladat</i>				-510 000	11 390 000
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				510 000	57 010 000
				<i>kötelező feladat</i>				510 000	57 010 000
				-ebből:	Egyéb szervezetek támogatása			510 000	2 010 000
				<i>kötelező feladat</i>				510 000	2 010 000

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. április havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
Szociális-egészségügyi feladatok									
1				Kiadások					
1.1	1			Működési kiadások					
		3		Dologi kiadások					
				<i>kötelező feladat</i>					
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
				-ebből:					
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott szociális és gyermekjóléti feladatok önkormányzati forrással történő támogatása					
				<i>kötelező feladat</i>					
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott egészségügyi alapellátási feladatok önkormányzati forrással történő támogatása					
				<i>kötelező feladat</i>					
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott belső ellenőrzési feladatok Salgótarján részéről történő támogatása					
				<i>kötelező feladat</i>					
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása					
				<i>kötelező feladat</i>					
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK részére átadott közös feladatok Salgótarján részéről történő támogatása					
				<i>kötelező feladat</i>					
11				Általános tartalék					
				<i>kötelező feladat</i>					
12				Céltartalékok					
	2			Működési célú tartalékok					
				<i>kötelező feladat</i>					
	1			Képviselői alap					
				<i>kötelező feladat</i>					
	2			Egyéb működési céltartalék					
				<i>kötelező feladat</i>					
	10			Felhalmozási célú tartalékok					
				<i>kötelező feladat</i>					
				Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Salgótarján Önkormányzat esetében elkülönítésre kerülő előirányzat					
	1			<i>kötelező feladat</i>					
				Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra a Szennyvízkezelő Társulása által fenntartott ESZK részére átadott közös feladatok Salgótarján részéről történő támogatása					
	3			<i>kötelező feladat</i>					
	5			Egyéb felhalmozási céltartalék					
				<i>kötelező feladat</i>					

Címszám	Alcímszám	Előír. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előír. csop.	Kiem. ei. név	2026. április havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
14.11	Turisztikai fejlesztés Eresztvényben TOP_PLUSZ-6.2.1-23-ST1-2023-00002								
	1			Kiadások					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások				11 430 000	405 828 500
				kötelező feladat				11 430 000	405 828 500
	2			Bevételek					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		23		Hitelfelvétel					
			3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				11 430 000	11 430 000
				kötelező feladat				11 430 000	11 430 000
14.30	Városi Sportcsarnok energetikai korszerűsítése TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00002								
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások				-4 408 267	
				kötelező feladat				-4 408 267	
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		5		Felújítások				-140 558 816	
				kötelező feladat				-140 558 816	
			8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				149 634 719	153 869 102
				kötelező feladat				149 634 719	153 869 102
3				Önkormányzati támogatás				4 667 636	8 902 019
				kötelező feladat				4 667 636	8 902 019
14.31	Salgótarjáni Táncház energetikai korszerűsítése TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00001								
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások				-1 282 704	
				kötelező feladat				-1 282 704	
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				185 045	1 884 145
				kötelező feladat				185 045	1 884 145
3				Önkormányzati támogatás				-1 097 659	601 441
				kötelező feladat				-1 097 659	601 441
14.32	Az ESZK épületének energetikai korszerűsítése TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00003								
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások				-5 821 043	
				kötelező feladat				-5 821 043	
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		5		Felújítások				-112 074 231	
				kötelező feladat				-112 074 231	
			8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				118 189 857	130 850 744
				kötelező feladat				118 189 857	130 850 744
3				Önkormányzati támogatás				294 583	12 955 470
				kötelező feladat				294 583	12 955 470
14.36	GeoTrade - Határon átnyúló piaci együttműködés Salgótarján és Fülek térségében INTERREG HUSK/2501								

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. április havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
1				Kiadások					
1.1	1			Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások				9 058 968	9 058 968
				<i>kötelező feladat</i>				9 058 968	9 058 968
2				Bevételek					
2.1				Működési bevételek					
			5	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				8 558 968	8 558 968
				<i>kötelező feladat</i>				8 558 968	8 558 968
3				Önkormányzati támogatás				500 000	500 000
				<i>kötelező feladat</i>				500 000	500 000
15.1				Versenyképes Járások Program 4034979969					
1				Kiadások					
1.1	1			Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások				-23 520 000	5 096 000
				<i>kötelező feladat</i>				-23 520 000	5 096 000
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				23 400 000	65 305 769
				<i>kötelező feladat</i>				23 400 000	65 305 769
1.2				Felhalmozási kiadások					
			4	Beruházások				551 823	172 515 630
				<i>kötelező feladat</i>				551 823	172 515 630
3				Önkormányzati támogatás				431 823	-1 655 213
				<i>kötelező feladat</i>				431 823	-1 655 213
15.2				Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése AOFK_T/0647/2025					
1				Kiadások					
1.1	1			Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások				-29 950	400 050
				<i>kötelező feladat</i>				-29 950	400 050
1.2				Felhalmozási kiadások					
			4	Beruházások				-12 953 630	11 878 045
				<i>kötelező feladat</i>				-12 953 630	11 878 045
			5	Felújítások				6 109 968	79 414 241
				<i>kötelező feladat</i>				6 109 968	79 414 241
2				Bevételek					
2.3				Finanszírozási bevételek					
			22	Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele				18	140 018
				<i>kötelező feladat</i>				18	140 018
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				-18	34 358 064
				<i>kötelező feladat</i>				-18	34 358 064
			23	Hitelfelvétel					
			3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				-6 873 612	57 194 254
				<i>kötelező feladat</i>				-6 873 612	57 194 254
15.3				Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs-Medves térségben AOFK_T/0572/2025					
1				Kiadások					
1.1	1			Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások				-17 300	12 700
				<i>kötelező feladat</i>				-17 300	12 700
1.2				Felhalmozási kiadások					
			4	Beruházások				-22 470 102	
				<i>kötelező feladat</i>				-22 470 102	

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. április havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
		5		Felújítások				22 992 453	22 992 453
							<i>kötelező feladat</i>	22 992 453	22 992 453
2				Bevételek					
2.3				Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele				-17 300	12 700
							<i>kötelező feladat</i>	-17 300	12 700
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				17 300	19 987 300
							<i>kötelező feladat</i>	17 300	19 987 300
		23		Hitelfelvétel					
			3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				505 051	3 005 153
							<i>kötelező feladat</i>	505 051	3 005 153
15.5				Erdei kerékpáros pálya kialakítása Salgótarjánban					
				AOFK_T/0331/2025					
1				Kiadások					
1.1		1		Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások				30 000	30 000
							<i>kötelező feladat</i>	30 000	30 000
1.2				Felhalmozási kiadások					
			4	Beruházások				-30 000	23 892 685
							<i>kötelező feladat</i>	-30 000	23 892 685
2				Bevételek					
2.3				Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele				30 000	30 000
							<i>kötelező feladat</i>	30 000	30 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				-30 000	19 108 148
							<i>kötelező feladat</i>	-30 000	19 108 148
15.6				Versenyképes Járások Program 2/4131					
1				Kiadások					
1.1		1		Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások				4 356 100	4 356 100
							<i>kötelező feladat</i>	4 356 100	4 356 100
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				50 260 000	50 260 000
							<i>kötelező feladat</i>	50 260 000	50 260 000
1.2				Felhalmozási kiadások					
			4	Beruházások				97 783 900	97 783 900
							<i>kötelező feladat</i>	97 783 900	97 783 900
			5	Felújítások				97 599 999	97 599 999
							<i>kötelező feladat</i>	97 599 999	97 599 999
2				Bevételek					
2.1				Működési bevételek					
			5	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				54 616 100	54 616 100
							<i>kötelező feladat</i>	54 616 100	54 616 100
2.2				Felhalmozási bevételek					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				195 383 899	195 383 899
							<i>kötelező feladat</i>	195 383 899	195 383 899

Felhalmozási kiadások részletezése

Fejlesztési szám	Cím szám	Alcím szám	Előir. szám	Kiem. szám	Fejlesztési szám	Cím szám	Alcím szám	Előir. szám	Kiem. szám	2026. április havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK FEJEZET											
2 Dornyay Béla Múzeum											
1 Kiadások											
4 Beruházások											
1 Dornyay Béla Múzeum beruházások											
kötelező feladat											
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése											
7 államháztartáson belülre											
kötelező feladat											
II. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET											
1 Önkormányzat											
1 Kiadások											
4 Beruházások											
15 Rákóczi úti ivóvízvezeték szolgalmi jog											
kötelező feladat											
16 Belvárosi Idősek Klubja kialakítása											
kötelező feladat											
5 Felújítások											
4 Szennyvízközmű tulajdonközösség feladataihoz kapcsolódó felújítások											
kötelező feladat											
13 Bárti József út-Somogyi Bacsó út kereszteződés ivóvízvezeték rekonstrukciója											
kötelező feladat											
19 Rokkanti medence zárkamra belső felújítása											
kötelező feladat											
20 Baglyasalja DN150 nyomáscsökkentő szelep és szennyfogó szűrő cseréje											
kötelező feladat											
21 Béke krt. nyomáscsökkentő akna átépítése											
kötelező feladat											
22 Rokkanti ivóvíz medence és zárkamra közötti szerelvények cseréje											
kötelező feladat											
23 Petőfi úti ivóvízvezeték kiváltás											
kötelező feladat											
24 Zöldfa úti ivóvízvezeték kiváltás											
kötelező feladat											
25 Zagyvaróna DN100 nyomáscsökkentő szelep felújítása és szennyfogó szűrő cseréje											
kötelező feladat											
26 István forrás és Virágos úti átemelő szivattyúk cseréje											
kötelező feladat											
27 Zagyvarakodói lőtérfejlesztés											
kötelező feladat											

Fejlesztés száma	Cím száma	Alcím száma	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejlesztés név	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. április havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
				28		Gyermekkert Tagóvoda fűtési rendszer felújításához kapcsolódó kiadások				2 000 000	2 000 000
						<i>kötelező feladat</i>				2 000 000	2 000 000
				29		Turisztikai fejlesztés				22 300 695	22 300 695
						<i>kötelező feladat</i>				22 300 695	22 300 695
14.11						Turisztikai fejlesztés Eresztvényben					
						TOP_PLUSZ-6.2.1-23-ST1-2023-00002					
				1		Kiadások					
				4		Beruházások					
					1	Turisztikai fejlesztés Eresztvényben				11 430 000	405 828 500
						<i>kötelező feladat</i>				11 430 000	405 828 500
14.30						Városi Sportcsarnok energetikai korszerűsítése					
						TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00002					
				1		Kiadások					
				5		Felújítások					
					1	Városi Sportcsarnok energetikai korszerűsítése				-140 558 816	
						<i>kötelező feladat</i>				-140 558 816	
				8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				149 634 719	153 869 102
						<i>kötelező feladat</i>				149 634 719	153 869 102
14.31						Salgótarjáni Tánc ház energetikai korszerűsítése					
						TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00001					
				1		Kiadások					
				8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				185 045	1 884 145
						<i>kötelező feladat</i>				185 045	1 884 145
14.32						Az ESZK épületének energetikai korszerűsítése					
						TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00003					
				1		Kiadások					
				5		Felújítások					
					1	Az ESZK épületének energetikai korszerűsítése				-112 074 231	
						<i>kötelező feladat</i>				-112 074 231	
				8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				118 189 857	130 850 744
						<i>kötelező feladat</i>				118 189 857	130 850 744
15.1						Versenyképes Járások Program 4034979969					
				1		Kiadások					
				4		Beruházások					
					1	Versenyképes Járások Program				551 823	172 515 630
						<i>kötelező feladat</i>				551 823	172 515 630
15.2						Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése					
						AOFK_T/0647/2025					
				1		Kiadások					
				4		Beruházások					
					1	Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése				-12 953 630	11 878 045
						<i>kötelező feladat</i>				-12 953 630	11 878 045
				5		Felújítások					
					1	Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése				6 109 968	79 414 241
						<i>kötelező feladat</i>				6 109 968	79 414 241

Fejezetszám	Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejlesztés	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. április havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
15.3						Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs-Medves térségben AOFK_T/0572/2025					
	1					Kiadások					
		4				Beruházások					
				1		Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs-Medves térségben				-22 470 102	
						<i>kötelező feladat</i>				-22 470 102	
		5				Felújítások					
				1		Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs-Medves térségben				22 992 453	22 992 453
						<i>kötelező feladat</i>				22 992 453	22 992 453
15.5						Erdei kerékpáros pálya kialakítása Salgótarjánban AOFK_T/0331/2025					
	1					Költségvetési kiadások					
		4				Beruházások					
				1		Erdei kerékpáros pálya kialakítása Salgótarjánban				-30 000	23 892 685
						<i>kötelező feladat</i>				-30 000	23 892 685
15.6						Versenyképes Járások Program 2/4131					
	1					Költségvetési kiadások					
		4				Beruházások					
				1		Versenyképes Járások Program				97 783 900	97 783 900
						<i>kötelező feladat</i>				97 783 900	97 783 900
		5				Felújítások					
				1		Versenyképes Járások Program				97 599 999	97 599 999
						<i>kötelező feladat</i>				97 599 999	97 599 999

1. Az önkormányzat költségvetési mérlege 2026. – Kiadások

adatok forintban

Kiadások		2025. évi várható tény	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
	Személyi juttatások	2 702 749 597	3 378 499 414	3 494 618 754
	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	348 472 877	479 562 456	502 840 675
	Dologi kiadások	2 610 445 352	4 646 739 560	4 627 757 718
	Ellátottak pénzbeli juttatása	52 622 512	83 500 000	83 500 000
	Elvonások és befizetések	466 134 358	474 356 865	516 312 676
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	3 000 000		
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		17 131 470	36 389 548
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	16 496 680		476 984
	Működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 753 564 481	1 746 198 039	1 873 367 923
	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 623 025 226	1 647 606 639	1 767 348 291
	Működési célú tartalékok		224 200 000	634 084 781
	Általános tartalék		20 000 000	18 990 000
	Céltartalékok		204 200 000	615 094 781
Működési kiadások		9 576 511 083	12 697 794 443	13 536 697 350
	Beruházások	198 817 655	4 285 551 903	4 356 687 670
	Felújítások	686 171 603	6 406 656 380	6 354 427 030
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök		48 758 799	60 696 759
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		48 758 799	60 696 759
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	3 686 912	34 431 170	302 440 791
	Felhalmozási célú pénzeszközáadások államháztartáson kívülre	154 171 105	43 276 665	43 276 665
	Felhalmozási célú tartalékok		327 104 259	266 839 117
	Céltartalékok		327 104 259	266 839 117
Felhalmozási kiadások		1 042 847 275	11 145 779 176	11 384 368 032
Költségvetési kiadás összesen		10 619 358 358	23 843 573 619	24 921 065 382
	Hiteltörlesztés	4 822 005 789	258 833 355	258 833 355
	Likvid hitelek törlesztése	4 471 425 262		
	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	350 580 527	258 833 355	258 833 355
	Belföldi értékpapírok kiadásai	795 400 000		
	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	795 400 000		
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	139 551 407	168 267 915	168 267 915
Finanszírozási kiadások		5 756 957 196	427 101 270	427 101 270
Kiadások összesen		16 376 315 554	24 270 674 889	25 348 166 652

2. Az önkormányzat költségvetési mérlege 2026. – Bevételek

adatok forintban

Bevételek	2025. évi várható tény	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
Működési célú költségvetési támogatások	6 862 375 427	4 745 862 643	6 080 037 107
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	6 862 375 427	4 745 862 643	6 080 037 107
A helyi önk. általános műk. és ágazati feladatainak támogatása	6 862 375 427	4 745 862 643	5 080 037 107
Működési célú kiegészítő támogatások			1 000 000 000
Elvonások és befizetések bevételei	24 451 641		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	36 389 548		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	3 000 000		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	25 000 000		
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	421 023 152	1 644 532 351	1 866 476 099
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről	20 939 202		
Közhatalmi bevételek	2 868 145 382	4 659 297 000	3 959 297 000
Helyi adók és adójellegű bevételek	2 828 041 677	4 631 787 000	3 931 787 000
ebből helyi adó	2 828 041 677	4 631 787 000	3 931 787 000
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	40 103 705	27 510 000	27 510 000
Intézményi működési bevételek	1 231 791 180	1 224 751 939	1 219 803 478
Működési bevételek	11 493 115 532	12 274 443 933	13 125 613 684
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	13 444 260	3 650 000	3 650 000
Felhalmozási célú költségvetési támogatások			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	60 696 759		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	11 000		
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	692 062 739	8 767 810 123	8 965 631 982
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	2 462 337		
Felhalmozási bevételek	768 677 095	8 771 460 123	8 969 281 982
Költségvetési bevételek összesen	12 261 792 627	21 045 904 056	22 094 895 666
Előző évi maradvány igénybevétele	888 563 838	2 048 740 373	2 049 878 392
Maradvány működési célú igénybevétele	209 942 555	922 566 307	923 717 044
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	678 621 283	1 126 174 066	1 126 161 348
Hitelfelvétel	4 603 259 080	1 176 030 460	1 203 392 594
Likvid hitelek felvétele	4 471 425 262		
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	131 833 818	1 176 030 460	1 203 392 594
Belföldi értékpapírok bevételei	1 287 340 000		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	1 287 340 000		
Államháztartáson belüli megelőlegezések	168 267 915		
Finanszírozási bevételek	6 947 430 833	3 224 770 833	3 253 270 986
Bevételek összesen	19 209 223 460	24 270 674 889	25 348 166 652

”

4. melléklet a 9/2026. (IV.29.) önkormányzati rendelethez

„6. melléklet a 4/2026. (II.26.) önkormányzati rendelethez

**Tárgyévben a Közgyűlés által meghozott többéves kihatású döntések
várható hatása
2026**

adatok forintban

Sor- szám	Megnevezés	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év	2031. év	2032. év	2033. év	2034. év	2035. év	Összesen
1.	A 2026. évi tervezett hosszú lejáratú hitelek tőketörlesztése	60 503 788	150 424 076	150 424 076	150 424 076	150 424 076	150 424 076	150 424 087	150 424 070	89 920 269	1 203 392 594
2.	A 2026. évi tervezett hosszú lejáratú hitelek kamatterhe	82 058 906	75 510 340	65 055 868	54 601 394	44 146 928	33 692 448	23 237 976	12 783 503	3 905 911	419 873 932
Összesen		142 562 694	225 934 416	215 479 944	205 025 470	194 571 004	184 116 524	173 662 063	163 207 573	93 826 180	1 623 266 526

”

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2024-2026. évi tervszámát külön bemutató mérleg

adatok forintban

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi várható tény	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
Működési bevételek					
Működési célú költségvetési támogatások	3 986 225 005	4 190 372 278	6 862 375 427	4 745 862 643	6 080 037 107
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	3 986 225 005	4 190 372 278	6 862 375 427	4 745 862 643	6 080 037 107
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	3 986 225 005	4 190 372 278	6 862 375 427	4 745 862 643	5 080 037 107
Működési célú kiegészítő támogatások					1 000 000 000
Elvonások és befizetések bevételei			24 451 641		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			36 389 548		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			3 000 000		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	4 600 000	25 000 000	25 000 000		
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	753 761 813	865 737 854	421 023 152	1 644 532 351	1 866 476 099
Működési célú pénzeszköztávtelek államháztartáson kívülről			20 939 202		
Közhatalmi bevételek	4 533 597 000	4 629 097 000	2 868 145 382	4 659 297 000	3 959 297 000
Helyi adók és adójellegű bevételek	4 509 287 000	4 601 787 000	2 828 041 677	4 631 787 000	3 931 787 000
ebből: helyi adó	4 509 287 000	4 601 787 000	2 828 041 677	4 631 787 000	3 931 787 000
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	24 310 000	27 310 000	40 103 705	27 510 000	27 510 000
Intézményi működési bevételek	1 141 715 570	1 050 475 726	1 231 791 180	1 224 751 939	1 219 803 478
Maradvány működési célú igénybevétele	353 837 084	289 748 824	209 942 555	922 566 307	923 717 044
Hitel felvétel			4 471 425 262		
Likvid hitel felvétele			4 471 425 262		
Államháztartáson belüli megelőlegezések			168 267 915		
Működési bevételek összesen	10 773 736 472	11 050 431 682	16 342 751 264	13 197 010 240	14 049 330 728
Működési kiadások					
Személyi juttatások	2 673 922 168	2 914 000 535	2 702 749 597	3 378 499 414	3 494 618 754
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	408 214 755	448 736 842	348 472 877	479 562 456	502 840 675
Dologi kiadások	3 350 137 779	3 560 588 635	2 610 445 352	4 646 739 560	4 627 757 718
Ellátottak pénzbeli juttatása	82 500 000	82 500 000	52 622 512	83 500 000	83 500 000
Elvonások és befizetések	267 939 775	540 606 000	466 134 358	474 356 865	516 312 676
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre			3 000 000		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre				17 131 470	36 389 548
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívültre	4 600 000	15 000 000	16 496 680		476 984
Működési támogatások államháztartáson belültre	1 390 684 237	1 586 428 109	1 753 564 481	1 746 198 039	1 873 367 923
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívültre	2 014 692 475	1 510 258 475	1 623 025 226	1 647 606 639	1 767 348 291
Működési célú tartalékok	187 000 000	239 700 000		224 200 000	634 084 781
Általános tartalék	30 000 000	25 000 000		20 000 000	18 990 000
Céltartalékok	157 000 000	214 700 000		204 200 000	615 094 781
Hiteltörlesztés			4 471 425 262		
Likvid hitelek törlesztése			4 471 425 262		
Bankbetét elhelyezés					
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	129 110 853	139 551 407	139 551 407	168 267 915	168 267 915
Működési kiadások összesen	10 508 802 042	11 037 370 003	14 187 487 752	12 866 062 358	13 704 965 265
Működési egyenleg	264 934 430	13 061 679	2 155 263 512	330 947 882	344 365 463
Felhalmozási bevételek					
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	362 600 000	355 700 000	13 444 260	3 650 000	3 650 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			60 696 759		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			11 000		
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 406 021 163	8 521 994 721	692 062 739	8 767 810 123	8 965 631 982
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről			2 462 337		
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	1 523 973 582	747 014 025	678 621 283	1 126 174 066	1 126 161 348

Hitelfelvétel	818 197 121	804 937 091	131 833 818	1 176 030 460	1 203 392 594
Hosszú lejáratú hitelek felvétele	818 197 121	804 937 091	131 833 818	1 176 030 460	1 203 392 594
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		400 000 000	1 287 340 000		
Felhalmozási bevételek összesen	11 110 791 866	10 829 645 837	2 866 472 196	11 073 664 649	11 298 835 924
Felhalmozási kiadások					
Beruházások	4 202 581 026	4 027 444 125	198 817 655	4 285 551 903	4 356 687 670
Felújítások	6 563 086 329	6 031 212 008	686 171 603	6 406 656 380	6 354 427 030
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	23 959 236			48 758 799	60 696 759
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	23 959 236			48 758 799	60 696 759
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	2 500 000		3 686 912	34 431 170	302 440 791
Felhalmozási célú pénzeszközáradások államháztartáson kívülre			154 171 105	43 276 665	43 276 665
Felhalmozási célú tartalékok	251 215 333	498 516 941		327 104 259	266 839 117
Céltartalékok	251 215 333	498 516 941		327 104 259	266 839 117
Hiteltörlesztés	332 384 372	285 534 442	350 580 527	258 833 355	258 833 355
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	332 384 372	285 534 442	350 580 527	258 833 355	258 833 355
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			795 400 000		
Felhalmozási kiadások	11 375 726 296	10 842 707 516	2 188 827 802	11 404 612 531	11 643 201 387
Felhalmozási egyenleg	-264 934 430	-13 061 679	677 644 394	-330 947 882	-344 365 463
Bevételek összesen	21 884 528 338	21 880 077 519	19 209 223 460	24 270 674 889	25 348 166 652
Kiadások összesen	21 884 528 338	21 880 077 519	16 376 315 554	24 270 674 889	25 348 166 652

”

6. melléklet a 9/2026. (IV.29.) önkormányzati rendelethez

„9. melléklet a 4/2026. (II.26.) önkormányzati rendelethez

2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

adatok forintban

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	2026. évi mód. ei.
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Működési kiadások	1 083 694 617	779 001 964	1 015 827 619	1 185 268 870	676 063 119	1 108 959 886	687 837 630	704 811 369	1 358 894 408	1 191 062 286	1 038 761 646	2 072 429 155	12 902 612 569	12 902 612 569
Személyi juttatások	267 903 152	257 243 505	338 694 934	275 861 093	278 626 663	270 319 085	284 668 234	279 595 717	262 107 627	272 402 788	279 248 936	427 947 020	3 494 618 754	3 494 618 754
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó	41 944 918	38 723 780	29 196 218	71 117 191	35 964 783	34 590 172	47 258 329	33 552 978	36 566 376	45 379 764	32 270 747	56 275 420	502 840 675	502 840 675
Dologi kiadások	407 469 860	184 286 195	196 383 341	486 980 457	99 804 389	504 746 215	117 483 047	151 485 044	797 213 038	438 167 742	510 352 072	733 386 318	4 627 757 718	4 627 757 718
Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 522 547	11 067 044	6 327 259	5 899 331	2 090 628	3 408 705	2 551 365	12 303 964	12 265 450	3 143 352	5 042 317	3 878 038	83 500 000	83 500 000
Elvonások és befizetések	0	0	119 847 040	80 488 413	34 327 331	34 242 011	34 242 011	34 242 011	34 242 011	34 242 011	34 242 011	76 197 823	516 312 676	516 312 676
Működési c. kölcsönök törlesztése ÁHB	0	0	0	0	0	0	2 569 721	2 569 721	2 569 721	2 569 721	2 569 721	23 540 946	36 389 548	36 389 548
Működési c. támogatások ÁHB	180 213 214	132 518 669	163 693 544	142 929 287	140 023 780	161 388 075	143 281 473	141 164 668	146 869 777	125 804 286	136 192 561	259 288 589	1 873 367 923	1 873 367 923
Működési c. kölcsönök nyújtása ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	476 984	476 984	476 984
Működési c. pénzeszköztadás ÁHK	170 640 927	155 162 771	161 685 283	121 993 097	85 225 545	100 265 624	55 783 450	49 897 266	67 060 408	269 352 623	38 843 281	491 438 018	1 767 348 291	1 767 348 291
Működési célú tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	634 084 781	634 084 781	634 084 781
Működési célú általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 990 000	18 990 000	18 990 000
Működési célú céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	615 094 781	615 094 781	615 094 781
Felhalmozási kiadások	928 609 836	75 235 368	622 145 783	568 965 852	1 078 744 898	985 473 133	880 792 145	851 784 269	1 021 883 732	1 264 148 596	1 266 755 860	1 839 828 559	11 384 368 032	11 384 368 032
Beruházások	181 699 637	52 824 215	14 807 223	307 328 082	374 012 696	212 249 395	281 110 882	98 927 846	415 035 008	662 474 013	664 431 967	1 091 786 706	4 356 687 670	4 356 687 670
Felújítás	746 910 199	22 411 154	607 338 561	261 637 770	704 732 202	726 771 100	576 599 074	745 542 603	599 534 904	594 360 763	588 066 989	180 521 712	6 354 427 030	6 354 427 030
Felhalmozási c. kölcsönök törlesztése ÁHB	0	0	0	0	0	0	7 313 820	7 313 820	7 313 820	7 313 820	7 313 820	24 127 660	60 696 759	60 696 759
Felhalmozási c. támogatások ÁHB	0	0	0	0	0	34 431 170	0	0	0	0	0	268 009 621	302 440 791	302 440 791
Felhalmozási c. pénzeszköztadás ÁHK	0	0	0	0	0	12 021 468	15 768 369	0	0	0	6 943 084	8 543 744	43 276 665	43 276 665
Felhalmozási célú céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	266 839 117	266 839 117	266 839 117
Finanszírozási kiadások	168 267 915	0	52 702 461	0	0	105 072 367	0	0	50 529 248	0	0	50 529 279	427 101 270	427 101 270
Híteltörlesztés	0	0	52 702 461	0	0	105 072 367	0	0	50 529 248	0	0	50 529 279	258 833 355	258 833 355
- Likvid hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	52 702 461	0	0	105 072 367	0	0	50 529 248	0	0	50 529 279	258 833 355	258 833 355
Befektet. c. belf. értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Államházt. belüli megelőleg. visszaf.	168 267 915	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	168 267 915	168 267 915
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	2 180 572 369	854 237 332	1 690 675 864	1 754 234 722	1 754 808 017	2 199 505 386	1 568 629 775	1 556 595 637	2 431 307 388	2 455 210 882	2 305 517 507	4 596 871 774	25 348 166 652	25 348 166 652

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	2026. évi mód. ei.
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Működési bevételek	532 613 444	503 449 551	829 953 941	791 553 429	1 523 276 357	756 854 532	464 401 404	732 925 236	2 681 980 216	1 918 995 185	684 377 137	1 705 233 252	13 125 613 684	13 125 613 684
Önkorm. működési költségvetési tám.	367 393 327	261 505 201	262 575 936	258 261 421	258 443 249	258 367 684	260 290 227	260 040 822	386 560 593	1 643 086 029	259 070 583	1 604 442 035	6 080 037 107	6 080 037 107
Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési c. kölcsön visszatér. ÁHB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési c. kölcsön visszatér. ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési c. támogatás bevételei ÁHB	2 394 815	99 727 786	109 369 059	270 681 706	23 748 710	65 458 885	10 520 132	207 698 463	450 004 418	751 912	72 938 796	553 181 418	1 866 476 099	1 866 476 099
Működési c. pénzeszk. átvét. ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	113 147 263	39 581 959	406 028 255	183 616 783	1 113 640 072	334 767 353	97 362 222	208 876 151	1 720 685 188	187 689 538	130 110 819	-576 208 601	3 959 297 000	3 959 297 000
Működési (intézményi) bevételek	49 678 039	102 634 606	51 980 690	78 993 520	127 444 326	98 260 609	96 228 824	56 309 800	124 730 018	87 467 706	222 256 940	123 818 399	1 219 803 478	1 219 803 478
Felhalmozási bevételek	507 416	175 783 748	569 917 366	860 754 957	296 001 270	2 280 879 263	98 848 626	1 218 352 198	1 759 606 397	454 076 936	576 502 698	678 051 107	8 969 281 982	8 969 281 982
Tárgyi eszközök, immat. javak értékesítése	507 416	427 545	360 421	106 716	0	1 248 631	135 746	678 728	82 262	72 463	19 182	10 890	3 650 000	3 650 000
Felhalmozási c. támogatás bev. ÁHB	0	175 356 202	569 556 946	860 648 242	296 001 270	2 279 630 632	98 712 880	1 217 673 470	1 759 524 135	454 004 472	576 483 516	678 040 217	8 965 631 982	8 965 631 982
Felhalmozási c. pénzeszközátvételek ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	2 048 740 373	0	294 007 615	0	0	0	0	176 404 569	0	0	0	734 118 429	3 253 270 986	3 253 270 986
Előző évi maradvány igénybevétele	2 048 740 373	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 138 019	2 049 878 392	2 049 878 392
- Maradvány működési c. igénybevétele	922 566 307	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 150 737	923 717 044	923 717 044
- Maradvány felhalm. c. igénybevétele	1 126 174 066	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-12 718	1 126 161 348	1 126 161 348
Hítelfelvétel	0	0	294 007 615	0	0	0	0	176 404 569	0	0	0	732 980 410	1 203 392 594	1 203 392 594
- Likvid hitelek felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	0	294 007 615	0	0	0	0	176 404 569	0	0	0	732 980 410	1 203 392 594	1 203 392 594
Befekt. c. belf. ép. beváltása, értékesít.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Államházt. belüli megelőleg. beérk.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	2 581 861 233	679 233 299	1 693 878 922	1 652 308 387	1 819 277 626	3 037 733 795	563 250 030	2 127 682 003	4 441 586 614	2 373 072 121	1 260 879 835	3 117 402 788	25 348 166 652	25 348 166 652
HIÁNY/TÁMOGATÁS	401 288 864	-175 004 033	3 203 059	-101 926 335	64 469 609	838 228 409	-1 005 379 745	571 086 366	2 010 279 226	-82 138 762	-1 044 637 672	-1 479 468 986	0	0
Halmazott érték	401 288 864	226 284 831	229 487 890	127 561 554	192 031 164	1 030 259 572	24 879 827	595 966 193	2 606 245 419	2 524 106 658	1 479 468 986	0	0	0

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

adatok forintban

Megnevezés	2026.	1. évben (2027)	2. évben (2028)	3. évben (2029)	4. évben (2030)	5. évben (2031)	6. évben (2032)	7. évben (2033)	7. évet követő években	Összesen
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11=3+...+11
Helyi adók	3 931 787 000	4 631 787 000	4 631 787 000	4 631 787 000	4 631 787 000	4 631 787 000	4 631 787 000	4 631 787 000	18 527 148 000	54 881 444 000
iparüzési adó	3 265 787 000	3 965 787 000	3 965 787 000	3 965 787 000	3 965 787 000	3 965 787 000	3 965 787 000	3 965 787 000	15 863 148 000	46 889 444 000
építményadó	590 000 000	590 000 000	590 000 000	590 000 000	590 000 000	590 000 000	590 000 000	590 000 000	2 360 000 000	7 080 000 000
telekadó	70 000 000	70 000 000	70 000 000	70 000 000	70 000 000	70 000 000	70 000 000	70 000 000	280 000 000	840 000 000
idegenforgalmi adó	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	24 000 000	72 000 000
Tulajdonosi bevételek	253 401 260	256 401 260	256 401 260	256 401 260	256 401 260	256 401 260	256 401 260	256 401 260	1 025 605 040	3 073 815 120
halászati bérleti díj	11 811	11 811	11 811	11 811	11 811	11 811	11 811	11 811	47 244	141 732
sírhelyértékesítés	32 366 142	32 366 142	32 366 142	32 366 142	32 366 142	32 366 142	32 366 142	32 366 142	129 464 568	388 393 704
szillárd hulladéklerakó (Szelektív) bérleti díj	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	480 000 000	1 440 000 000
állati hulladéklerakó bérleti díj	12 240 000	12 240 000	12 240 000	12 240 000	12 240 000	12 240 000	12 240 000	12 240 000	48 960 000	146 880 000
vízmű vagyon bérbeadása	38 283 307	38 283 307	38 283 307	38 283 307	38 283 307	38 283 307	38 283 307	38 283 307	153 133 228	459 399 684
Illemhely bevétele	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	14 000 000	42 000 000
osztalékbevételek	47 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	200 000 000	597 000 000
Díjak, pótlékok, bírságok	27 510 000	27 510 000	27 510 000	27 510 000	27 510 000	27 510 000	27 510 000	27 510 000	110 040 000	330 120 000
bírságok (közigazgatási, környezetvédelmi, illegális hulladék elhelyezésből befolyó bírság)	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	2 000 000	6 000 000
adó pótlékok, adóbírságok	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	64 000 000	192 000 000
díjak (telepengedélyezés, közterület használat)	11 010 000	11 010 000	11 010 000	11 010 000	11 010 000	11 010 000	11 010 000	11 010 000	44 040 000	132 120 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 650 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	64 000 000	179 650 000

Megnevezés	2026.	1. évben (2027)	2. évben (2028)	3. évben (2029)	4. évben (2030)	5. évben (2031)	6. évben (2032)	7. évben (2033)	7. évet követő években	Összesen
Tárgyi eszközök immateriális javak értékesítése	3 650 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	64 000 000	179 650 000
Saját bevételek	4 216 348 260	4 931 698 260	4 931 698 260	4 931 698 260	4 931 698 260	4 931 698 260	4 931 698 260	4 931 698 260	19 726 793 040	58 465 029 120
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	2 108 174 130	2 465 849 130	2 465 849 130	2 465 849 130	2 465 849 130	2 465 849 130	2 465 849 130	2 465 849 130	9 863 396 520	29 232 514 560
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	434 023 939	428 387 489	381 093 701	334 315 319	279 610 969	238 834 460	197 486 332	148 948 937	365 745 844	2 808 446 990
<i>Hitelből eredő fizetési kötelezettség</i>	<i>353 952 697</i>	<i>348 316 247</i>	<i>301 022 459</i>	<i>254 244 077</i>	<i>199 539 727</i>	<i>158 763 218</i>	<i>117 415 090</i>	<i>68 877 695</i>	<i>45 460 884</i>	<i>1 847 592 094</i>
hosszúlejáratú felhalmozási hitelek	258 833 355	270 988 184	241 521 808	210 402 164	168 863 658	138 579 738	106 004 909	63 537 031	43 600 874	1 502 331 721
hosszúlejáratú felhalmozási hitelek kamata	95 119 342	77 328 063	59 500 651	43 841 913	30 676 069	20 183 480	11 410 181	5 340 664	1 860 010	345 260 373
<i>Halasztott fizetés, részletfizetési kötelezettség</i>	<i>80 071 242</i>	<i>80 071 242</i>	<i>80 071 242</i>	<i>80 071 242</i>	<i>80 071 242</i>	<i>80 071 242</i>	<i>80 071 242</i>	<i>80 071 242</i>	<i>320 284 960</i>	<i>960 854 896</i>
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, targyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	24 880 658	142 562 694	225 934 416	215 479 944	205 025 470	194 571 004	184 116 524	173 662 063	257 033 753	1 623 266 526
<i>Hitelből eredő fizetési kötelezettség</i>	<i>24 880 658</i>	<i>142 562 694</i>	<i>225 934 416</i>	<i>215 479 944</i>	<i>205 025 470</i>	<i>194 571 004</i>	<i>184 116 524</i>	<i>173 662 063</i>	<i>257 033 753</i>	<i>1 623 266 526</i>
hosszúlejáratú felhalmozási hitelek	0	60 503 788	150 424 076	150 424 076	150 424 076	150 424 076	150 424 076	150 424 087	240 344 339	1 203 392 594
hosszúlejáratú felhalmozási hitelek kamata	24 880 658	82 058 906	75 510 340	65 055 868	54 601 394	44 146 928	33 692 448	23 237 976	16 689 414	419 873 932
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	458 904 597	570 950 183	607 028 117	549 795 263	484 636 439	433 405 464	381 602 856	322 611 000	622 779 597	4 431 713 516
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	1 649 269 533	1 894 898 947	1 858 821 013	1 916 053 867	1 981 212 691	2 032 443 666	2 084 246 274	2 143 238 130	9 240 616 923	24 800 801 044

”

Pénzintézeti forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok

adatok forintban

S.sz.	Felhalmozási célok-2025 évi hitelekkel	Előirányzat
1	Dornyay Béla Múzeum Főelosztó cseréje	15 000 000
2	Rendezvény és Médiaközpont által megvalósított fejlesztések	99 000 000
3	Ravatalozók, kiszolgáló épületek felújítása	5 000 000
4	Lakás és nem lakáscélú ingatlanok felújítása	76 174 016
5	Nyugati városrészi orvosi rendelő röntgen gépbeszerzése	6 000 000
6	Bringapark program	4 784 537
7	Nyugati városrészben térfelújítás	20 000 000
8	Mackóvár óvoda csővezeték csere	4 999 339
9	Interreg bányamúzeum önerő	12 000 000
10	Útfelújítás	84 071 948
11	Városháza épületében tervezett fejlesztések	16 134 334
12	Szociális és egészségügyi feladatokhoz kapcsolódó fejlesztések	15 017 673
13	Belvárosi rekreációs területek kialakítása és felújítása	2 767 521
14	Baglyasi út felújítás	10 000 000
15	Turisztikai fejlesztés Eresztvényben	11 430 000
16	A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása	15 000 000
17	Orvosi rendelők kialakítása a Nyugati városrészben	3 000 000
18	Fogorvosi rendelő kialakítása Zagyvapálfalván	3 650 938
19	Turisztikai fejlesztések	80 000 000
	MINDÖSSZESEN	484 030 306

”

2. Pénzügyi forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok

adatok forintban

S.sz.	Felhalmozási célok-2026 évi hitelekkel	Előirányzat
1	Balassi Bálint Könyvtár földszinti mosdók felújítása	17 272 000
2	DBM hoz kapcsolódó beruházási és felújítási feladatok	15 700 000
3	Ravatalozók, kiszolgáló épületek felújítása	7 614 000
4	Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. részére eszközök beszerzése	28 099 020
5	Lakás és nem lakáscélú ingatlanok felújítása	52 161 417
6	Beszterce lakótelepi Tagóvoda tetőszigetelés felújítás	47 381 547
7	Országos Bringapark Program 2026	13 295 868
8	Kórház parkoló, MÁV területen	45 000 000
9	Geopark üzletrész megvásárlása	22 000 000
10	Közüvilágítás bővítés	6 350 000
11	Közüvilágítás korszerűsítése	8 500 000
12	Gépjármű parkoló kialakítása (Ruhagyári út és Úttörők út melletti MÁV területen)	43 000 000
13	Polgármesteri Hivatalhoz kapcsolódó felújítások	23 000 000
14	Dolinka elektromos hálózat korszerűsítése	15 000 000
15	Konténer vásárlás és telepítés	7 500 000
16	Útfelújítás	99 000 000
17	Polgármesteri Hivatalhoz kapcsolódó beruházások	26 540 000
18	Szociális és egészségügyi feladatokhoz kapcsolódó fejlesztések	47 255 228
19	Kemerovó-lakótelep rehabilitációja	9 100 000
20	Baglyasalja ivóvízvezeték rekonstrukció	80 000 000
21	Salgótarjáni Általános Iskola Beszterce-lakótelepi Tagiskolája korszerűsítése	60 000 000
22	A Körúti tagóvoda felújítása, valamint óvodai eszközbeszerzések Salgótarjánban	4 833 132
23	Hajléktalanok nappali melegedőjének felújítása	3 273 810
24	Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs-Medves térségben	2 500 102
25	SÁI Arany János Tagiskolájának kültéri sportpálya felújítása	34 986 164
	MINDÖSSZESEN	719 362 288

Általános Indokolás

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
I. Költségvetési Intézmények fejezet									
11.111	Balassi Bálint Könyvtár Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	1 000 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1.2.1 5	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú támogatások bevételei államházt. belülről	kötelező	1 280 000	A 361/2025. (XI. 25.) Korm. rendelet alapján biztosított otthontámogatáshoz kapcsolódó központi költségvetési forrás az Önkormányzat költségvetésében történő előirányzati rendezése. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
11.112	Balassi Bálint Könyvtár Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó	kötelező	280 000						
11.113	Balassi Bálint Könyvtár Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	150 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	4.1.11 3	Közművelődési feladatok Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-150 000	A Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda vezetőjének kezdeményezése alapján átcsoportosítva a mellékelt táblázat szerint. A rendelet-módosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
2.1.111	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	2 000 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1.2.1 5	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú támogatások bevételei államházt. belülről	kötelező	2 560 000	A 361/2025. (XI. 25.) Korm. rendelet alapján biztosított otthontámogatáshoz kapcsolódó központi költségvetési forrás az Önkormányzat költségvetésében történő előirányzati rendezése. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
2.1.112	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	560 000						
2.1.113	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	280 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	4.1.11 3	Közművelődési feladatok Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-280 000	A Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda vezetőjének kezdeményezése alapján átcsoportosítva a mellékelt táblázat szerint. A rendelet-módosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
2.1.1.7	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	kötelező	19 258 078	I. Költségvetési Intézmények fejezet	2.1.1.1	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	-950 000	A költségvetésben tervezett pályázatok a dokumentációk felülvizsgálata során módosításra szorulnak az alábbiak szerint. Az Interreg VI-A Magyarország-Szlovákia Program előirányzata az alábbi módosításokat igényli: A pályázat bevételei intézményi működési bevételként kerültek megtervezésre összesen 23.497.890.- Ft összegben. Ebből 11.559.930.- Ft a működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sorra kerül át, 11.937.960.- Ft pedig a felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sorra. A kiadási oldalon a működési célú visszatérítendő támogatások törlesztésének 19.258.078.- Ft-os, valamint a felhalmozási célú visszatérítendő támogatások törlesztésének 11.937.960.- Ft-os összegét nem tervezték be, így a pályázat beruházási kiadásából 8.455.624.- Ft, a dologi kiadásokból 21.671.460.- Ft, a személyi juttatásokból 950.000.- Ft, valamint a munkaadót terhelő járulékokból 118.954.- Ft kerül átcsoportosításra. A módosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
					2.1.1.2	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	-118 954	
2.1.2.7.1	Dornyay Béla Múzeum Felhalmozási kiadások Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	kötelező	11 937 960		2.1.1.3	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-21 671 460	
					2.1.2.4	Dornyay Béla Múzeum Felhalmozási kiadások Beruházások	kötelező	-8 455 624	
2.2.1.5	Dornyay Béla Múzeum Működési bevételek Működési célú támogatások bevételei államházt. belülről	kötelező	11 559 930		2.2.1.8	Dornyay Béla Múzeum Működési bevételek Intézményi működési bevételek	kötelező	-23 497 890	
2.2.2.20	Dornyay Béla Múzeum Felhalmozási bevételek Felhalmozási célú támogatások bevételei államh. belülről	kötelező	11 937 960						
2.2.1.5	Dornyay Béla Múzeum Működési bevételek Működési célú támogatások bevételei államházt. belülről	kötelező	9 500 000	I. Költségvetési Intézmények fejezet	2.2.2.20	Dornyay Béla Múzeum Felhalmozási bevételek Felhalmozási célú támogatások bevételei államh. belülről	kötelező	-9 500 000	Az Interreg HUSK/2401/02/24/014 pályázatnál a felhalmozási célú támogatások bevételeit szükséges csökkenteni 9.500.000.- Ft-tal, mert a kiadási oldala a dologi kiadások között szerepel, így a támogatás bevétele Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sorra kerül át. A módosítás a költségvetés főösszegére nincs hatással.

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
3.1.1.1	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	44 391 279	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1.2.1.1	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú költségvetési támogatások Önkormányzatok működési költségvetési támogatása-ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	kötelező	50 162 145	A Kormány a pedagógusok új életpályájáról szóló törvény szerinti esélyteremtési illetményrészre való jogosultság szempontjából figyelembe veendő kedvezményezett és felzárkózó települések közé sorolta Salgótarján MJV Önkormányzatát, a megítélt támogatás 2026. január-március hónapokra a nettó finanszírozás keretében közlésre került, ezért szükséges az előirányzatok rendezése. A módosítás pozitív hatással van a költségvetés főösszegére.
3.1.1.2	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	5 770 866						
3.1.1.1	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	22 354 149	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1.2.1.5	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú támogatások bevételei államházt. belülről	kötelező	28 613 311	A 361/2025. (XI. 25.) Korm. rendelet alapján biztosított otthontámogatáshoz kapcsolódó központi költségvetési forrás az Önkormányzat költségvetésében történő előirányzati rendezése. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
3.1.1.2	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	6 259 162						
3.1.1.1	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	700 000	I. Költségvetési Intézmények fejezet	3.2.1.8	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési bevételek Intézményi működési bevételek	kötelező	985 000	Az óvodás gyermekek tehetséggondozása játékos mozgásfejlesztés keretében feladatnál 985.000 Ft összegű többletbevétel előirányzati rendezése az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint. A módosítás által az intézmény bevételi- és kiadási előirányzatai kerülnek megemelésre, mely pozitív hatással van a költségvetés főösszegére.
3.1.1.2	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	115 000						
3.1.1.3	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	170 000						

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
4.1.1.1.1	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	24 250 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1.2.1.5	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú támogatások bevételei államházt. belülről	kötelező	31 040 000	A 361/2025. (XI. 25.) Korm. rendelet alapján biztosított otthontámogatáshoz kapcsolódó központi költségvetési forrás az Önkormányzat költségvetésében történő előirányzati rendezése. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
4.1.1.1.2	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	6 790 000						
4.1.1.1.1	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	20 544 000	I. Költségvetési Intézmények fejezet	4.1.2.1.5	Polgármesteri Hivatal Működési bevételek Működési célú támogatások bevételei államházt. belülről	kötelező	29 699 628	A 2026. április 12-i választásokhoz kapcsolódó támogatás megérkezett a Polgármesteri Hivatal számlájára, ezért szükséges az előirányzatosítása. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
4.1.1.1.2	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	3 125 628						
4.1.1.1.3	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	6 030 000						
4.1.1.1.3	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Dologi kiadások	államigazgatási	4 970 730	I. Költségvetési Intézmények fejezet	4.1.1.1.3	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Dologi kiadások	önként vállalt	-4 970 730	A közterület felügyelettel és a házasságkötéssel kapcsolatos kiadások és bevételek kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok közötti átcsoportosítása. A módosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
4.1.2.1.8	Polgármesteri Hivatal Működési bevételek Intézményi működési bevételek	államigazgatási	1 905 000		4.1.2.1.8	Polgármesteri Hivatal Működési bevételek Intézményi működési bevételek	kötelező	-1 905 000	
II. Helyi Önkormányzat fejezet									
1.1.1.1	Önkormányzat Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	2 000 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1.2.1.5	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú	kötelező	2 560 000	A 361/2025. (XI. 25.) Korm. rendelet alapján biztosított otthontámogatáshoz kapcsolódó központi költségvetési forrás

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
11.112	Önkormányzat Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó	kötelező	560 000			támogatások bevételei államházt. belülről			az Önkormányzat költségvetésében történő előirányzati rendezése. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
11.111	Önkormányzat Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	318 251	II. Helyi Önkormányzat fejezet	2 116 30	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Magyarország Ifjúsági Főváros 2026	kötelező	-318 251	A költségvetés módosítás szükséges a működési és városfenntartási kiadások helyes feltüntetése érdekében. A módosítás biztosítja a projekt jogszerű elszámolhatóságát. Az előirányzat módosítás a költségvetés főösszegére nincs hatással.
11.112	Önkormányzat Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó	kötelező	1	II. Helyi Önkormányzat fejezet	2 116 33	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Beruházási, felújítási feladatok szolgáltatás típusú költségei	kötelező	-4 073	
11.118	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú támogatások államháztartáson belülre -ebből: Projektek visszafizetése	kötelező	4 072						
11.113	Önkormányzat Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	2 268 917	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12 2 2	Céltartalékok Működési célú tartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	-2 268 917	Az önkormányzat dologi kiadásait szükséges megemlíteni 2.268.917 Ft-tal a KIGSZ megszűnése miatt a közüzemi órák átírása során keletkezett elszámoló számlák összegével, amely az egyéb működési céltartalékból kerül átcsoportosításra. Az előirányzat-módosításnak a költségvetésre gyakorolt hatása nincs, mivel az összeg fedezete az egyéb működési céltartalék kiemelt előirányzaton rendelkezésre áll.

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
11.113	Önkormányzat Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	129 952	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12 2 2	Céltartalékok Működési célú tartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	-129 952	Az önkormányzat dologi kiadásait szükséges megemelni 129.952 Ft-tal a KIGSZ fennállásának időszakára vonatkozó teljesítési idejű számlák kiegyenlítése miatt, amely az egyéb működési céltartalékból kerül átcsoportosításra. Az előirányzat-módosításnak költségvetésre gyakorolt hatása nincs, mivel az összeg fedezete az egyéb működési céltartalék kiemelt előirányzaton rendelkezésre áll.
11.115	Önkormányzat Működési kiadások Elvonások és befizetések	kötelező	41 955 811	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1 2.1 5	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú támogatások bevételei államházt. belülről	kötelező	41 955 811	A 2025. évi Költségvetési Beszámolóban a normatíva elszámolása során az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége keletkezett jogosulatlan igénybevétel miatt. Az 1.3 A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása és az 1.4.1.1 Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás jogcímenen Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása hívott le jogosulatlan támogatást, amelyet megtérít az önkormányzat részére a normatíva visszafizetéséhez. Ezért szükséges az előirányzatok rendezése. Jelen módosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
11.1.1.9	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsonök nyújtása államháztartáson kívülre -ebből: Novohrad- Nógrád Geopark Nonprofit Kft-nek nyújtott pótbefizetés	önként vállalt	476 984	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12 2 2	Céltartalékok Működési célú tartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	-476 984	A Novohrad - Nógrád Geopark NKft. részére pótbefizetés vált szükségessé 476 984 Ft összegben, ennek érdekében az érintett előirányzatok módosítása vált indokoltta. A módosítás a költségvetés főösszegére nincs hatással, a céltartalék fedezetet nyújt a nem várt kiadás forrására.
11.1.1.10	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások államh. kívülre -ebből: Egyéb szervek támogatása	kötelező	250 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12 2 1	Céltartalékok Működési célú tartalékok Képviselői alap	kötelező	-250 000	Képviselői alap előirányzati rendezések a települési képviselők javaslatai alapján. Az átcsoportosításoknak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.1.1.10	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások államh. kívülre -ebből: Egyéb szervek támogatása	kötelező	1 010 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	11	Általános tartalék	kötelező	-1 010 000	Az általános tartalék előirányzatának rendezése a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.2.4.15	ÖnkormányzatFelhal mozási kiadásokBeruházások Rákóczi úti ivóvízvezeték szolgalmi jog	kötelező	279 400	II. Helyi Önkormányzat fejezet	2 1 16 30	Városfenntartási és egyéb feladatokKözponti kezelésű előirányzatokBeruházási , felújítási feladatok szolgáltatás típusú költségei	kötelező	-279 400	A költségvetés módosítása szükséges a működési és városfenntartási kiadások helyes feltüntetése érdekében. A módosítás biztosítja a projekt jogszerű elszámolhatóságát. Az előirányzat módosítás a költségvetés főösszegére nincs hatással.

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
11.2.4.16	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Beruházások Belvárosi Idősek Klubja kialakítása	kötelező	5 000 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.10.5	Céltartalékok Felhalmozási célú tartalékok Egyéb felhalmozási céltartalék	kötelező	-7 000 000	A költségvetés módosítása szükséges a Belvárosi Idősek Klubja kialakításához, valamint a Gyermekkert Tagóvoda fűtési rendszer felújításához kapcsolódó kiadások helyes feltüntetése érdekében. A módosítás biztosítja a kiadások kifizethetőségét. Az előirányzat módosítás a költségvetés főösszegére nincs hatással.
11.2.5.28	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Gyermekkert Tagóvoda fűtési rendszer felújításához kapcsolódó kiadások	kötelező	2 000 000						
11.2.5.27	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Zagyvarakodói lőtérfejlesztés	kötelező	1 607 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	11	Általános tartalék	kötelező	-1 607 000	Az általános tartalék előirányzatának rendezése a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
11.2.5.4	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Szennyvízközmű tulajdonközösség feladatahoz kapcsolódó felújítások	kötelező	3 765 118	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.10.3	Céltartalékok Felhalmozási célú tartalékok Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra a Szennyvízközmű Tulajdonközösség esetében elkülönítésre kerülő előirányzat	kötelező	-3 765 118	Az ÉRV ZRt-vel megkötött bérleti üzemeltetési szerződésekben foglaltak alapján a felújítási, pótlási munkákra a bérleti díj nyújt fedezetet. Az üzemeltetés biztonsága érdekében váltak szükségessé a felújítási feladatok, melyek elvégzése a 2025. évi bérleti díj terhére történhet. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére nincs hatással, a felhalmozási céltartalék fedezetet nyújt a kiadásokra.
11.2.5.13	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Bátki József út- Somogyi Bacsó út kereszteződés ívóvízvezeték rekonstrukciója	kötelező	3 171 398		12.10.1	Céltartalékok Felhalmozási célú tartalékok Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Salgótarján Önkormányzat esetében elkülönítésre kerülő előirányzat		-44 028 464	
11.2.5.19	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Rokkanti medence zárkamra belső felújítása	kötelező	1 761 959						
11.2.5.20	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Baglyasalja DN150 nyomáscsökkentő szelep és szennyfogó szűrő cseréje	kötelező	1 860 629						
11.2.5.21	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Béke krt. nyomáscsökkentő akna átépítése	kötelező	5 423 873						

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
11.2.5.22	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Rokkanti ivóvíz medence és zárkamra közötti szerelvények cseréje	kötelező	18 169 357						
11.2.5.23	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Petőfi úti ivóvízvezeték kiváltás	kötelező	6 096 000						
11.2.5.24	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Zöldfa úti ivóvízvezeték kiváltás	kötelező	5 280 660						
11.2.5.25	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Zagyvaróna DN100 nyomáscsökkentő szelep felújítása és szennyfogó szűrő cseréje	kötelező	554 355						
11.2.5.26	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások István forrás és Virágos úti átemelő szivattyúk cseréje	kötelező	1 710 233						
11.2.5.29	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Turisztikai fejlesztés	kötelező	22 300 695	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1.2.3.23.3	Önkormányzat Finanszírozási bevételek Hitelfelvétel Hosszú lejáratú hitelek felvétele	kötelező	22 300 695	A költségvetés módosítása szükséges a turisztikai fejlesztési kiadások helyes feltüntetése érdekében. A módosítás biztosítja a turisztikai projektek jogszerű elszámolhatóságát. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegeit megemeli.

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
12.171	Önkormányzat Közhatalmi bevételek Helyi adók és adójellegű bevételek -ebből: Helyi iparüzési adó	kötelező	-700 000 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.111	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú kötségvetési támogatások Önkormányzatok működési költségvetési támogatása -ebből: Működési célú kiegészítő támogatások	kötelező	1 000 000 000	A 1036/2026. (II. 12.) Korm. határozatt alapján 2026. február 24-én folyósított vissza nem térítendő működési támogatás rendezése. Az előirányzat módosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
12.2.2	Céltartalékok Működési célú tartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	300 000 000						
2.1.16.36	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Kirákart pályázat	kötelező	150 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	2.1.16.30	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Beruházási, felújítási feladatok szolgáltatás típusú költségei	kötelező	-30 000	A Kirakart pályázat különdíjazása miatt szükséges az előirányzatok átcsoportosítása. A rendelet- módosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
					15.1.1.1.3	Versenyképes Járások Program 4034979969 Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-120 000	
2.1.16.42	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Fordított ÁFA befizetés	kötelező	1 512 617	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.3.22.1	Önkormányzat Finanszírozási bevételek Előző évi maradvány igénybevétele Maradvány működési célú igénybevétele	kötelező	1 138 019	A 2026. évi költségvetésben 1.138.019 Ft kivételével az előző évi maradvány igénybevételekre került. Az 1.138.019 Ft-ot a Zagyvarakodói Lőtér felújításához kapcsolódó fordított ÁFA befizetéshez vesszük igénybe. A fordított ÁFA befizetéshez szükséges még 374.598 Ft előirányzat, amelynek fedezete az egyéb működési céltartalék. Jelen módosítás a költségvetés főösszegeit megemeli.
					12.2.2	Céltartalékok Működési célú tartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	-374 598	

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
2 1 16 45	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Megszűnt Csarnok- és Piacigazgatóság közüzemi költsége	kötelező	17 564 429	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1 2.1 8	Önkormányzat Működési bevételek Intézményi működési bevételek	kötelező	17 564 429	A megszűnt Csarnok- és Piacigazgatóság működésével kapcsolatban utólagosan felmerült közüzemi számlák rendezéséhez szükséges előirányzati rendezés. Az előirányzat-módosítás a költségvetés kiadási és bevételi oldalát is növeli, a költségvetés főösszegét megemeli.
4 1.1 1 10	Közművelődési feladatok Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások áll.házt.kívülre -ebből: Egyéb szervek támogatása	kötelező	2 350 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	4 1.1 1 3	Közművelődési feladatok Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-2 350 000	A Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda vezetőjének kezdeményezése alapján átcsoportosítva a mellékelt táblázat szerint. A rendelet-módosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
4 1.1 1 10	Közművelődési feladatok Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások áll.házt.kívülre -ebből: Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. műk. támog.	kötelező	58 033 564	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1 2.1 1 1	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú költségvetési támogatások Önkormányzatok működési költségvetési támogatása -ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	kötelező	115 621 652	A kulturális ágazatot érintő bértámogatásról szóló 434/2025. (XII. 23.) Korm.rendelet alapján a kulturális közfeladatot ellátó szervezetekben foglalkoztatottak 2026. január 1-jétől - beépülő jelleggel - 15%-os béremelésben részesültek. A REMEK Salgótarjáni Rendezvény-, Média- és Művelődési Központ Nonprofit Kft., valamint Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. adatszolgáltatása és igénybejelentése alapján, a tulajdonos önkormányzat a béremelés fedezetének biztosítására 115.621.652 Ft összegű központi költségvetési támogatást kapott. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
4 1.1 1 10	Közművelődési feladatok Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások áll.házt.kívülre -ebből: REMEK Salgótarjáni Rendezvény-, Média- és Művelődési Központ Nonprofit Kft. műk. támog.	kötelező	57 588 088						

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
5.1.1.1.0	Sportfeladatok Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre -ebből: Egyéb szervek támogatása	kötelező	510 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	5.1.1.1.3	Sportfeladatok Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-510 000	A Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda vezetőjének kezdeményezése alapján átcsoportosítva a mellékelt táblázat szerint. A rendelet-módosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
10.1.1.1.8	Szociális-egészségügyi feladatokMűködési célú támogatások államh. belsőre-ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott szociális és gyermekjóléti feladatok önkormányzati forrással történő támogatása	kötelező	114 857 550	II. Helyi Önkormányzat fejezet	10.1.1.1.8	Szociális-egészségügyi feladatokMűködési célú támogatások államh. belsőre-ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott egészségügyi alapellátási feladatok önkormányzati forrással történő támogatása	kötelező	-14 000 000	Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata a kötelezően ellátandó szociális, gyermekjóléti és egészségügyi alapellátási feladatait a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott Salgótarján és Térsége Egészségügyi-Szociális Központja útján biztosítja. Az Önkormányzat részéről a Társulás részére átadott hozzájárulások összegét - figyelemmel a Társulás 2026. évi költségvetéséről szóló a 6/2026. (II.25.) Tth. határozatban foglaltakra - szükséges módosítani. A fentiek értelmében szükséges módosítani Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) rendeletét. Jelen módosítás nincs hatással a költségvetés főösszegére, mivel a Társulás részére átadott működés célú támogatás összege nem változik, csak a sorok közötti felosztás került módosításra. A módosítással egyidejűleg a sorok elnevezése is megváltoztatásra kerül, hogy a szociális és gyermekjóléti feladatok önkormányzati forrással történő támogatása jogcímen átadott összeg egy soron kerüljenek feltüntetésre az eddig két soron történő gyakorlat helyett.
					10.1.1.1.8	Szociális-egészségügyi feladatok Működési célú támogatások államh. belsőre -ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK részére átadott közös feladatok Salgótarján részéről történő támogatása	kötelező	-100 857 550	

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
10.1.1.1.8	Szociális-egészségügyi feladatok Működési célú támogatások államh. belülre -ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása	kötelező	39 101 955	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.1.1.1	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú költségvetési támogatások Önkormányzatok működési költségvetési támogatása -ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	kötelező	39 101 955	A 2026. január-március havi szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazati összevont pótlék előirányzati rendezése. A módosítás hatása a költségvetés főösszegét pozitív irányban befolyásolja.
10.1.1.1.8	Szociális-egészségügyi feladatok Működési célú támogatások államh. belülre -ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása	kötelező	14 393 480	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.1.1.1	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú költségvetési támogatások Önkormányzatok működési költségvetési támogatása -ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	kötelező	14 393 480	A 427/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. január 1-jétől minden hónap 15. napjáig kiegészítő szociális pótlék jogcímén támogatásra jogosult. A 2026. január-február havi támogatás összege beutalásra került az Önkormányzat számlájára. A fentiek értelmében szükséges az előirányzatok rendezése. A módosítás hatása a költségvetés főösszegét pozitív irányban befolyásolja.

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
10 1.1 1 8	Szociális-egészségügyi feladatok Működési célú támogatások államh. belülre -ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott belső ellenőrzési feladatok Salgótarján részéről történő támogatása	kötelező	10 377	II. Helyi Önkormányzat fejezet	10 1.1 1 3	Szociális-egészségügyi feladatok Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-10 377	Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata a kötelezően ellátandó szociális, gyermekjóléti és egészségügyi alapellátási feladatait a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása útján biztosítja. Az Önkormányzat a Társulás belső ellenőrzési tevékenységéhez fizetendő hozzájárulásának összegét - figyelemmel a Társulás 2026. évi költségvetéséről szóló a 6/2026. (II.25.) Tth. határozatban foglaltakra - szükséges megemlíteni. A fentiek értelmében szükséges módosítani Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 26.) rendeletét. Jelen módosítás nincs hatással a költségvetésre, mivel a Szociális-egészségügyi feladatok cím Működési kiadások előirányzati csoporton belüli módosítására került sor.
11	Általános tartalék	kötelező	1 607 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12 10 5	Céltartalékok Felhalmozási célú tartalékok Egyéb felhalmozási céltartalék	kötelező	-1 607 000	Az általános tartalék előirányzatának rendezése a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
12 2 2	Céltartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	61 317 638	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1 2.1 1 1	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú költségvetési támogatások Önkormányzatok működési költségvetési támogatása -ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	kötelező	61 317 638	A Kvtv. 3. melléklet 2.4.6 alcím Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatására SMJV Önkormányzatának 61.317.638 Ft támogatást ítéltek meg. A módosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
12 2 2	CéltartalékokEgyéb működési céltartalék	kötelező	53 577 594	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.111	ÖnkormányzatMűködési bevételekMűködési célú költségvetési támogatásokÖnkormán yzatok működési költségvetési támogatása-ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	kötelező	53 577 594	A kulturális ágazatot érintő bértámogatásról szóló 434/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján a kulturális közfeladatot ellátó szervezetekben foglalkoztatottak 2026. január 1-jétől - beépülő jelleggel - 15%-os béremelésben részesültek. A Balassi Bálint Könyvtár, valamint a Dornyay Béla Múzeum béremelése fedezetének biztosítására az Önkormányzat 53.577.594 Ft összegű központi költségvetési támogatást kapott, mely összeg az eredeti költségvetésben már betervezésre került. A módosítás pozitív hatással van a költségvetés főösszegére. Minderre tekintettel szükségessé válik az előirányzatok módosítása.
14.11 1.2 4	Turisztikai fejlesztés Eresztvényben (TOP_PLUSZ-6.2.1-23-STI-2023-00002) Felhalmozási kiadások Beruházások	kötelező	11 430 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	14.11 2.3 23 3	Turisztikai fejlesztés Eresztvényben (TOP_PLUSZ-6.2.1-23-STI-2023-00002) Finanszírozási bevételek Hitelfelvétel Hosszú lejáratú hitelek felvétele	kötelező	11 430 000	A költségvetés módosítás szükséges a felhalmozási kiadások helyes feltüntetése érdekében. A módosítás biztosítja a projekt jogszerű elszámolhatóságát. A módosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
14.30 1.2 8	Városi Sportcsarnok energetikai korszerűsítése TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00002 Felhalmozási kiadások Felhalmozási célú támog. államházt. belülre	kötelező	149 634 719	II. Helyi Önkormányzat fejezet	14.30 1.1 1 3	Városi Sportcsarnok energetikai korszerűsítése TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00002 Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-4 408 267	A projektben fel nem használt támogatás és nem elszámolható költségek visszafizetési kötelezettsége okán az érintett előirányzatok rendezése vált szükségessé.
					14.30 1.2 5	Városi Sportcsarnok energetikai korszerűsítése TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00002 Felhalmozási kiadások Felújítások	kötelező	-140 558 816	A módosítás biztosítja a projekt ténylegesen teljesült bevételeinek és kiadásainak feltüntetését. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
					12 10 5	Céltartalékok Felhalmozási célú tartalékok Egyéb felhalmozási céltartalék	kötelező	-4 667 636	
14.31 1.2 8	Salgótarjáni Táncsáz energetikai korszerűsítése TOP_PLUSZ-2.1.2-21- NG1-2022-00001 Felhalmozási kiadások Felhalmozási célú támog. államházt. belülre	kötelező	185 045	II. Helyi Önkormányzat fejezet	14.31 1.1 1 3	Salgótarjáni Táncsáz energetikai korszerűsítése TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1- 2022-00001 Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-1 282 704	A projektben fel nem használt támogatás és nem elszámolható költségek visszafizetési kötelezettsége okán az érintett előirányzatok rendezése vált szükségessé. A módosítás biztosítja a projekt ténylegesen teljesült bevételeinek és kiadásainak feltüntetését. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
12 10 5	Céltartalékok Felhalmozási célú tartalékok Egyéb felhalmozási céltartalék	kötelező	1 097 659						
14.32 1.2 8	Az ESZK épületének energetikai korszerűsítése TOP_PLUSZ-2.1.2-21- NG1-2022-00003 Felhalmozási kiadások Felhalmozási célú támog. államházt. belülre	kötelező	118 189 857	II. Helyi Önkormányzat fejezet	14.32 1.1 1 3	Az ESZK épületének energetikai korszerűsítése TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1- 2022-00003 Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-5 821 043	A projektben fel nem használt támogatás és nem elszámolható költségek visszafizetési kötelezettsége okán az érintett előirányzatok rendezése vált szükségessé. A módosítás biztosítja a projekt ténylegesen teljesült bevételeinek és kiadásainak feltüntetését. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
					14.32 1.2 5	Az ESZK épületének energetikai korszerűsítése TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1- 2022-00003 Felhalmozási kiadások Felújítások	kötelező	-112 074 231	
					12 10 5	Céltartalékok Felhalmozási célú tartalékok Egyéb felhalmozási céltartalék	kötelező	-294 583	

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
14.36 1.1.1 3	GeoTrade - Határon átnyúló piaci együttműködés Salgótarján és Fülek térségében INTERREG HUSK/2501 Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	9 058 968	II. Helyi Önkormányzat fejezet	14.36 2.1 5	GeoTrade - Határon átnyúló piaci együttműködés Salgótarján és Fülek térségében INTERREG HUSK/2501 Működési bevételek Működési célú támog. bevételei államházt. belülről	kötelező	8 558 968	Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata, Fülek Város Önkormányzata és a Salgó Vagyon Kft. közös partnerségében az INTERREG HUSK/2501 "GeoTrade –Határon átnyúló piaci együttműködés Salgótarján és Fülek térségében" című pályázat benyújtásra került. A költségvetés módosítás szükséges a támogatási bevétel és működési kiadás feltüntetése érdekében. A módosítás biztosítja a támogatás jogszerű elindítását és elszámolhatóságát. A módosítás a költségvetés főösszegére nincs hatással, a céltartalék fedezetet nyújt a saját erő forrására.
					12 2 2	Céltartalékok Működési célú tartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	-500 000	
15.1 1.1 8	Versenyképes Járások Program 4034979969Működési kiadásokMűködési célú támogatások államházt. belülré	kötelező	23 400 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	15.1.1.1 3	Versenyképes Járások Program 4034979969Működési kiadásokDologi kiadások	kötelező	-23 400 000	A költségvetés módosítása szükséges a kiadások helyes feltüntetése érdekében. A módosítás biztosítja a projektek jogszerű elszámolhatóságát. A rendeletmódosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
15.1 1.2 4	Versenyképes Járások Program 4034979969 Felhalmozási kiadások Beruházások	kötelező	551 823	I. Költségvetési Intézmények fejezet	4.3.1.1.1 1	Polgármesteri Hivatal Versenyképes Járások Program 4034979969 Működési kiadások Személyi juttatások	államigazga tási	-488 339	
					4.3.1.1 2	Polgármesteri Hivatal Versenyképes Járások Program 4034979969 Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó	államigazga tási	-63 484	

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
15.2.1.1.1.3	Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése AOFK_T/0647/2025 Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-29 950	II. Helyi Önkormányzat fejezet	15.2.2.3 23.3	Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése AOFK_T/0647/2025 Finanszírozás bevételek Hitelfelvétel Hosszú lejáratú hitelek felvétele	kötelező	-6 873 612	A költségvetés módosítása szükséges a működési és felhalmozási kiadások, valamint a finanszírozási bevételek helyes feltüntetése érdekében. A módosítás biztosítja a projekt jogszerű elszámolhatóságát. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegét csökkenti.
15.2.1.2.5	Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése AOFK_T/0647/2025 Felhalmozási kiadások Felújítások	kötelező	6 109 968						
15.2.1.2.4	Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése AOFK_T/0647/2025 Felhalmozási kiadások Beruházások	kötelező	-12 953 630						
15.2.2.3.22.1	Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése AOFK_T/0647/2025 Finanszírozás bevételek Előző évi maradvány igénybevétele Maradvány működési célú igénybevétele	kötelező	18		15.2.2.3 22.2	Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése AOFK_T/0647/2025 Finanszírozás bevételek Előző évi maradvány igénybevétele Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	kötelező	-18	

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
15.3.1.2.5	Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs- Medves térségben AOFK_T/0572/2025 Felhalmozási kiadások Felújítások	kötelező	22 992 453	II. Helyi Önkormányzat fejezet	15.3.1.1.1.3	Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs-Medves térségben AOFK_T/0572/2025 Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-17 300	A költségvetés módosítása szükséges a működési és felhalmozási kiadások helyes feltüntetése érdekében. A módosítás biztosítja a projekt jogszerű elszámolhatóságát. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegét emeli.
					15.3.1.2.4	Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs-Medves térségben AOFK_T/0572/2025 Felhalmozási kiadások Beruházások	kötelező	-22 470 102	
					15.3.2.3 23.3	Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs-Medves térségben AOFK_T/0572/2025 Finanszírozás bevételek Hitelfelvétel Hosszú lejáratú hitelek felvétele	kötelező	505 051	
15.3.2.3.22.2	Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs- Medves térségben AOFK_T/0572/2025 Előző évi maradvány igénybevétele Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	kötelező	17 300		15.3.2.3 22.1	Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs-Medves térségben AOFK_T/0572/2025 Előző évi maradvány igénybevétele Maradvány működési célú igénybevétele	kötelező	-17 300	

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	Fejezet	Cím szám	Kiemelt előirányzat	Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat	Módosítás összege (Ft)	
15.5.1.1.1.3	Erdei kerékpáros pálya kialakítása Salgótarjánban AOFK_T/0331/2025 Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	30 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	15.5.1.2.4	Erdei kerékpáros pálya kialakítása Salgótarjánban AOFK_T/0331/2025 Felhalmozási kiadások Beruházások	kötelező	-30 000	A költségvetés módosítása szükséges a felhalmozási és működési kiadások helyes feltüntetése érdekében. A módosítás biztosítja a projekt jogszerű elszámolhatóságát.
15.5.2.3.22.1	Erdei kerékpáros pálya kialakítása Salgótarjánban AOFK_T/0331/2025 Előző évi maradvány igénybevétele Maradvány működési célú igénybevétele	kötelező	30 000		15.5.2.3.22.2	Erdei kerékpáros pálya kialakítása Salgótarjánban AOFK_T/0331/2025 Előző évi maradvány igénybevétele Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	kötelező	-30 000	
15.6.1.1.1.3	Versenyképes Járások Program 2/4131Működési kiadásokDologi kiadások	kötelező	4 356 100	II. Helyi Önkormányzat fejezet	15.6.2.1.5	Versenyképes Járások Program 2/4131Működési bevételekMűködési célú támogatások bevételei államházt. belülről	kötelező	54 616 100	Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának a Versenyképes Járások Program keretében benyújtott fejlesztési igénye (melyet öt másik településsel (Bárna, Kazár, Mátraszele, Rákócziabánya és Somoskőújfalu) együttműködve kíván megvalósítani) 249 999 999 Ft támogatásban részesült. A költségvetés módosítása keretében új előirányzat nyitása szükséges a kapott támogatási bevétel és működési és felhalmozási kiadások feltüntetése érdekében. A módosítás biztosítja a projekt jogszerű elindítását és elszámolhatóságát. A módosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
15.6.1.1.1.8	Versenyképes Járások Program 2/4131 Működési kiadások Működési célú támogatások államházt. belülről	kötelező	50 260 000						
15.6.1.2.4	Versenyképes Járások Program 2/4131 Felhalmozási kiadások Beruházások	kötelező	97 783 900		15.6.2.2.20	Versenyképes Járások Program 2/4131 Felhalmozási bevételek Felhalmozási célú támogatások bevételei államházt. belülről	kötelező	195 383 899	
15.6.1.2.5	Versenyképes Járások Program 2/4131 Felhalmozási kiadások Felújítások	kötelező	97 599 999						

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

A költségvetés előirányzat-módosításai érintik az önkormányzat költségvetési főszámaiban, ezért azok módosítása is szükséges.

A költségvetés előirányzat-módosításai érintik a Rendelet 1. §-ában meghatározott hiány finanszírozását, ezért annak módosítása is szükséges.

2. §-hoz

A költségvetés előirányzat-módosításai érintik az általános tartalék, valamint a céltartalék előirányzatait, ezért azok módosítása is szükséges.

3. §-hoz

Az 1. és 2. §-ban történt módosítások érintették a Rendelet 1. mellékletének fejezeteihez tartozó előirányzatokat, a Rendelet 2. mellékletében foglalt felújítási, felhalmozási kiadások részletezését, a 3. mellékletben szereplő mérleg adatokat, ezért azok módosítása szükséges.

A Rendelet 1. mellékletének módosítása érintette „Tárgyévben a Közgyűlés által meghozott többéves kihatású döntések várható hatása 2026” című, a Rendelet 6. mellékletében szereplő adatokat, „A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2024-2026. évi tervszámát külön bemutató mérleg” című, a Rendelet 7. mellékletében szereplő adatokat, a „2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterv” című, a Rendelet 9. mellékletében szereplő adatokat, ezért azok módosítása is szükséges.

A Rendelet 1. mellékletének módosítása érintette „Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása” című, a Rendelet 10. sz. mellékletében szereplő adatokat, ezért azok módosítása is szükséges.

A Rendelet 2. mellékletének módosítása érintette a „Pénzügyi forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok” című a Rendelet 11. mellékletében szereplő adatokat, ezért azok módosítása is szükséges.

4. §-hoz

Ezen szakasz a rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

Általános tartalék előirányzat-rendezése
2026. április hónap

adatok forintban

Szervezet	Átadás jogcíme	II. Helyi Önkormányzat fejezet			
		1. Kiadások			
		1.1. Működési kiadások			
		5. Felújítások Zagyvarakodói Lőtér fejlesztése (kötelező)	10. Műk.c. pe. át. áll. házt. kívülre Egyéb szervek támogatása (kötelező)	11. Általános tartalék (kötelező)	12. Céltartartalék 10. Felhalmozási célú tartalékok 5. Egyéb felhalmozási célú tartalék (kötelező)
Családokért Érdekképviselői, Művészeti és Sportegyesület	Magyar-Szlovák kvalifikációs táncverseny lebonyolításának támogatása (bérleti díj)		260 000	-260 000	
Salgótarjáni Hegyikerékpár Egyesület	Az egyesület versenyeztetésével kapcsolatos feladatok támogatása		300 000	-300 000	
Salgótarjáni Nyitnikék Egyesület	A VI. Oviolimpia megrendezésével kapcsolatos feladatok támogatása		200 000	-200 000	
Zenit Sport Egyesület	Masters atlétikai Eu. Bajnokságok részvétel támogatása		150 000	-150 000	
Salgótarjáni Barátok Torna Club	Tóth Zsófia Zsanett sporttevékenységének támogatása		100 000	-100 000	
Rendelkezés	Zagyvarakodó Lőtér felújítása	1 607 000		-1 607 000	
Visszarendezés				1 607 000	-1 607 000
Flóra Fogyatékos Gyermek és Nevelői Természetbarát és Tájvédelmi Egyesülete	Programköltség támogatása		100 000	-100 000	
	Összesen:	1 607 000	1 110 000	-1 110 000	-1 607 000

Közművelődési feladatok előirányzat-rendezése 2026. április hónap

adatok forintban

		I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK FEJEZET		II. Helyi Önkormányzat fejezet				
		1. Balassi Bálint Könyvtár	2. Dornyay Béla Múzeum	2. Bevételek	4. Közművelődési kiadások			
		1. Kiadások	1. Kiadások	2.1. Működési bevételek	1. Kiadások			
		1.1.1 Működési kiadások	1.1.1 Működési kiadások	1. Működési célú kölségvetési támogatások	1.1.1 Működési kiadások			
		3. Dologi (kötelező)	3. Dologi (kötelező)	1. Önkormányzatok működési kölségvetési támogatása ebből A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása (kötelező)	3. Dologi (kötelező)	10 Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre ebből: Egyéb szervek támogatása (kötelező)	10 Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre ebből: Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. műk. támogatása (kötelező)	10 Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre ebből: REMEK Salgótarjáni Rendezvény-, Média- és Művelődési és Művelődési Központ Nonprofit Kft. műk. támogatása (kötelező)
Salgótarjáni Magyar Nóta- és Népzenei Egyesület	2026. évi tavaszi műsorának megrendezéséhez támogatás nyújtása				-100 000	100 000		
Bányász-Kohász Kulturális Egyesület	Az egyesület művészeti csoportjainak városi rendezvényeken történő fellépésének, valamint az egyesület működési költségeinek támogatása				-1 200 000	1 200 000		
Salgótarjáni Tájak, Korok, Múzeumok Klub	Somoskeoy István honvédszázados és felesége a somoskői temetőben található sírjának részleges felújításához támogatás nyújtása				-50 000	50 000		

Közművelődési feladatok előirányzat-rendezése 2026. április hónap

adatok forintban

		I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK FEJEZET		II. Helyi Önkormányzat fejezet				
		1. Balassi Bálint Könyvtár	2. Dornyay Béla Múzeum	2. Bevételek	4. Közművelődési kiadások			
		1. Kiadások	1. Kiadások	2.1. Működési bevételek	1. Kiadások			
		1.1.1 Működési kiadások	1.1.1 Működési kiadások	1. Működési célú kölségvetési támogatások	1.1.1 Működési kiadások			
		3. Dologi (kötelező)	3. Dologi (kötelező)	1. Önkormányzatok működési kölségvetési támogatása ebből A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása (kötelező)	3. Dologi (kötelező)	10 Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre ebből: Egyéb szervek támogatása (kötelező)	10 Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre ebből: Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. műk. támogatása (kötelező)	10 Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre ebből: REMEK Salgótarjáni Rendezvény-, Média- és Művelődési és Művelődési Központ Nonprofit Kft. műk. támogatása (kötelező)
Muzsikál az Erdő Alapítvány	A „Muzsikál az erdő” – Mátrai Művészeti Napok salgótarjáni programjainak 2026. évi lebonyolításához támogatás nyújtása				-1 000 000	1 000 000		
Balassi Bálint Könyvtár	2026. évi Palóc Versfesztivál megrendezésének támogatása	150 000			-150 000			
Dornyay Béla Múzeum	Prakfalvi Péter ismeretterjesztő kiadványának megjelentetéséhez támogatás nyújtása		280 000		-280 000			
A REMEK Salgótarjáni Rendezvény-, Média- és Művelődési Központ Nonprofit Kft., valamint Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. adatszolgáltatása és igénybejelentése alapján, a tulajdonos önkormányzat a béremlés fedezetének biztosítására 115 621 652 Ft összegű központi költségvetési támogatásban részesült				115 621 652			58 033 564	57 588 088
ÖSSZESEN		150 000	280 000	115 621 652	-2 780 000	2 350 000	58 033 564	57 588 088

**Sportfeladatok előirányzat-rendezése
2026. április hónap**

adatok forintban

Szervezet	Cél	II. Helyi Önkormányzat fejezet	
		5. Sport feladatok	
		1.1 Működési kiadások	
		3. Dologi kiadás (kötelező)	10. Műk.c. pe.átadás áht-n kívülre
			Egyéb szervek támogatása (kötelező)
Dornyay Sport Egyesület	Kadlót Ákos mint a 2025.év legeredményesebb ifjúsági sportolója részére sportfelszerelés vásárlás támogatása	-25 000	25 000
Dornyay Sport Egyesület	Mag Fruzsina mint a 2025.év különdíjas sportolója részére sportfelszerelés vásárlás támogatása	-15 000	15 000
Dornyay Sport Egyesület	Mag Viktória, mint a 2025. év legeredményesebb női sportolója részére sportfelszerelés vásárlás támogatása	-40 000	40 000
Görbeország DSE	Sirkó Dalma, mint a 2025. év legeredményesebb ifjúsági leány sportolója részére sportfelszerelés vásárlás támogatása	-25 000	25 000
Salgótarjáni Barátok Torna Club	Tóth Barbara, mint a 2025 év különdíjas sportolója részére sportfelszerelés vásárlás támogat	-15 000	15 000
Salgótarjáni Barátok Torna Club	Kovács Patrik versenyeztetésével kapcsolatos kiadások támogatása	-250 000	250 000
Salgótarjáni Atlétikai Club	Puskás Bálint, mint a 2025 év legeredményesebb felnőtt férfi sportolója részér sportfelszerelés vásárlás támogatása	-40 000	40 000
Csépe SSKC	2025.év legeredményesebb csapata támogatása	-100 000	100 000
		-510 000	510 000

Előzetes hatásvizsgálat
Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
9 /2026. (IV.29.) önkormányzati rendelete
Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának
a 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.26.) önkormányzati rendelet
módosításáról

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A költségvetési rendeletben meghatározott célok és a hozzá rendelt források meghatározzák Salgótarján fejlődési irányát nemcsak a tárgyévre, hanem hosszabb távon is. A közszolgáltatásokra fordított összegek hatással vannak a városlakók komfortérzetére.

A rendeletben megjelenő tájékoztató adatok átfogó képet adnak az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a fejlesztési célokról.

A rendelet a helyi adók, támogatások rendszere közvetlenül és közvetetten hatással van a helyi gazdaságra.

Az önkormányzat költségvetése az államháztartás része, ezért nemzetgazdasági hatása is van.

Környezeti, egészségi következmények:

A rendeletben meghatározott környezetvédelmi feladatterv tartalmazza Környezetvédelmi programban meghatározott feladatok megvalósítását.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

A rendelet-tervezetben meghatározott feladatok ellátása nem jár többlet adminisztrációs teherrel.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a rendelet megalkotás elmaradásának következményei:

A jogszabály megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§-a alapozza meg. Az önkormányzat éves költségvetése egy terv, az önkormányzat

gazdálkodásának alapja, amelyet a Közgyűlés az önkormányzat közfeladatainak ellátása érdekében alakít ki. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A költségvetés tételesen tartalmazza azokat az előirányzatokat, amelyek meghatározzák a bevételi- és kiadási lehetőségeket, amelyek keretein belül el kell végezni a feladatokat.

Amennyiben a költségvetési rendelet megalkotására nem kerülne sor, az önkormányzatnak nem állna rendelkezésére pénzügyi terv, amely a törvényben kötelezően ellátandó feladatok elvégzésének lehetőségeit megteremtené.

Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek:

A rendelet tervezetben meghatározott feladatok végrehajtásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A jogszabály utólagos hatásvizsgálata nem szükséges mivel az önkormányzat éves költségvetési rendelete havi rendszerességgel felülvizsgálatra kerül és a végrehajtás előirányzati feltételrendszere a szükséges korrigálásának megfelelően folyamatosan módosításra kerül.

Salgótarján, 2026. április 16.

Jóna Zsuzsanna s.k.
irodavezető