

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
15/2026. (IX.24.) 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, 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. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

- „1. § (1) A Közgyűlés a 2026. évi önkormányzati költségvetés
- | | |
|------------------------|--------------------------|
| a) kiadási főösszegét | 26 344 471 272 forintban |
| b) bevételi főösszegét | 26 344 471 272 forintban |
- állapítja meg.
- (2) A Közgyűlés a 2026. évi önkormányzati költségvetés
- | | |
|-----------------------------|--------------------------|
| a) költségvetési kiadásait | 25 417 370 002 forintban |
| b) költségvetési bevételeit | 22 465 186 503 forintban |
- (3) A Közgyűlés a 2026. évi önkormányzati költségvetés
- | | |
|------------------------------|-------------------------|
| a) finanszírozási kiadásait | 927 101 270 forintban |
| b) finanszírozási bevételeit | 3 879 284 769 forintban |
- állapítja meg.

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 | 10 212 823 forintot |
|------------------------|---------------------|
- hagy jóvá.
- (2) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 1. § (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásából
- | | |
|-----------------------------------|----------------------|
| a) működési célú tartalékként | 605 528 387 forintot |
| b) felhalmozási célú tartalékként | 88 149 317 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 7. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.

(6) A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2026. szeptember 25-én lép hatályba.



dr. Fenyvesi Gábor
2026.09.24
16:14:34 +02'00'

Kreicsi Bálint
polgármester



Dr. Fodor Enikő
2026.09.24
15:36:33
+02'00'

Dr. Fodor Enikő
jegyző

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnev	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. szeptember 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						490 216	185 989 726
			kötelező feladat						490 216	185 989 726
2	Bevételek									
2.1	Működési bevételek									
		5	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről						490 216	820 216
			kötelező feladat						490 216	820 216
2	Dornyay Béla Múzeum									
1	Kiadások									
1.1	1	Működési kiadások								
		1	Személyi juttatások						321 753	223 949 372
			kötelező feladat						321 753	223 949 372
		3	Dologi kiadások						-341 753	106 060 127
			kötelező feladat						-341 753	106 060 127
1.2	Felhalmozási kiadások									
		4	Beruházások						20 000	31 945 024
			kötelező feladat						20 000	31 945 024
3	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde									
1	Kiadások									
1.1	1	Működési kiadások								
		1	Személyi juttatások						29 707 100	1 355 056 097
			kötelező feladat						29 707 100	1 355 056 097
		2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó						3 843 000	182 088 424
			kötelező feladat						3 843 000	182 088 424
		3	Dologi kiadások						30 013	119 368 957
			kötelező feladat						30 013	119 368 957
1.2	Felhalmozási kiadások									
		4	Beruházások						296 835	8 496 835
			kötelező feladat						296 835	8 496 835
3	Önkormányzati támogatás							33 876 948	1 607 085 149	
			kötelező feladat						33 876 948	1 607 085 149
4.1	Polgármesteri Hivatal									
1	Kiadások									
1.1	1	Működési kiadások								
		1	Személyi juttatások						2 325 455	1 283 897 492
			kötelező feladat						-17 674 545	1 148 490 103
			államigazgatási feladat						20 000 000	125 407 389
		2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó						698 556	201 986 089
			kötelező feladat						-2 301 444	183 004 797
			államigazgatási feladat						3 000 000	17 681 292
		3	Dologi kiadások						227 276	260 385 885
			kötelező feladat						227 276	254 248 655
3	Önkormányzati támogatás							3 251 287	1 588 675 544	
			kötelező feladat						-19 748 713	1 431 221 133
			államigazgatási feladat						23 000 000	146 154 411

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. évi	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. évi. név	2026. szeptember havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
4.2.15				A Gagarin Tagiskola sportudvarának felújítása TOP_PLUSZ-3.4.1-23-ST1-2023-00004					
1				Kiadások					
1.1	1			Működési kiadások					
		1		Személyi juttatások				-300 000	1 450 000
				kötelező feladat				-300 000	1 450 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				-35 100	192 400
				kötelező feladat				-35 100	192 400
3				Önkormányzati támogatás				-335 100	1 642 400
				kötelező feladat				-335 100	1 642 400
II. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET									
1				Önkormányzat					
1				Kiadások					
1.1	1			Működési kiadások					
		3		Dologi kiadások				1 393 622	1 594 294 971
				kötelező feladat				1 393 622	1 594 294 971
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre				1 900 000	188 211 907
				kötelező feladat				1 900 000	188 211 907
				SZNÖ műk. támogatása				200 000	1 000 000
				kötelező feladat				200 000	1 000 000
				Projektek visszafizetése				1 700 000	124 281 915
				kötelező feladat				1 700 000	124 281 915
		9		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				-540 708	
				önként vállalt feladat				-540 708	
		-ebből:		Novohrad-Nógrád Geopark Nonprofit Kft-nek nyújtott pótbefizetés				-540 708	
				önként vállalt feladat				-540 708	
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				6 301 677	938 617 519
				kötelező feladat				5 005 165	937 321 007
				Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. által bonyolított közfoglalkoztatási programokhoz saját erő				3 986 465	14 426 465
				kötelező feladat				3 986 465	14 426 465
		-ebből:		Egyéb szervek támogatása				868 700	3 648 700
				kötelező feladat				868 700	3 648 700
				KirakArt pályázat díjazása				150 000	150 000
				kötelező feladat				150 000	150 000
		-ebből:		Novohrad-Nógrád Geopark Nonprofit Kft-nek nyújtott pótbefizetés				1 296 512	1 296 512
				önként vállalt feladat				1 296 512	1 296 512
1.2				Felhalmozási kiadások					
	4			Beruházások				6 881 614	283 627 120
				kötelező feladat				6 881 614	283 627 120
	5			Felújítások				87 266 231	752 175 084
				kötelező feladat				87 266 231	752 175 084
	9			Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					68 563 310
				kötelező feladat					68 563 310
1.3				Finanszírozási kiadások					
	12			Hiteltörlesztés					
		2		Likvid hitelek törlesztése				500 000 000	500 000 000
				kötelező feladat				500 000 000	500 000 000

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. szeptember havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft			
1	Önkormányzat											
2	Bevételek											
2.1	Működési bevételek											
	1	Működési célú költségvetési támogatások										
		1	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása							8 931 003	6 207 055 178	
			kötelező feladat							8 931 003	6 207 055 178	
			-ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása							8 931 003	5 207 055 178	
			kötelező feladat							8 931 003	5 207 055 178	
	5	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről							2 451 287	137 624 541		
			kötelező feladat							2 451 287	137 624 541	
	8	Intézményi működési bevételek							98 730 510	1 252 165 478		
			kötelező feladat							98 730 510	1 252 165 478	
2.3	Finanszírozási bevételek											
	23	Hitelfelvétel										
		2	Likvid hitelek felvétele							500 000 000	500 000 000	
			kötelező feladat							500 000 000	500 000 000	
2	Városfenntartási és egyéb feladatok											
	1	Kiadások										
		16	Központi kezelésű előirányzatok									
			1	Helyi utak, hidak fenntartása és kerékpárutak karbantartása							24 700 000	94 880 223
				kötelező feladat							24 700 000	94 880 223
			8	Nem lakás célú helyiségek fenntartása							12 000 000	80 000 000
				kötelező feladat							12 000 000	80 000 000
			17	Jogellenes hulladéklerakók felszámolása							-2 000 000	500 000
				kötelező feladat							-2 000 000	500 000
			19	Roncsautók begyűjtése							-800 000	1 700 000
				kötelező feladat							-800 000	1 700 000
			34	Testvértelepülési programok és együttműködések							-1 700 000	
				kötelező feladat							-1 700 000	
			47	Gépjármű parkolók kialakításával kapcsolatos költségek							2 300 000	4 980 000
				kötelező feladat							2 300 000	4 980 000
4	Közművelődési feladatok											
	1	Kiadások										
	1.1	1	Működési kiadások									
			3	Dologi kiadások							-100 000	1 420 000
				kötelező feladat							-100 000	1 420 000
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre							100 000	735 871 652
				kötelező feladat							100 000	735 871 652
				-ebből: Egyéb szervek támogatása							100 000	2 450 000
				kötelező feladat							100 000	2 450 000

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. szeptember havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
5				Sportfeladatok					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások				-600 000	2 165 356
				<i>kötelező feladat</i>				-600 000	2 165 356
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				600 000	66 234 644
				<i>kötelező feladat</i>				600 000	66 234 644
			-	ebből: Egyéb szervek támogatása				600 000	11 234 644
				<i>kötelező feladat</i>				600 000	11 234 644
8				Kitüntető cím, díjak és elismerések					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				-200 000	500 000
				<i>kötelező feladat</i>				-200 000	500 000
			3	Dologi kiadások				200 000	1 500 000
				<i>kötelező feladat</i>				200 000	1 500 000
9				Oktatási feladatok					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások				-49 560	29 450 440
				<i>kötelező feladat</i>				-49 560	29 450 440
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				49 560	49 560
				<i>kötelező feladat</i>				49 560	49 560
10				Szociális-egészségügyi feladatok					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				31 014 835	1 612 178 484
				<i>kötelező feladat</i>				31 014 835	1 612 178 484
			-ebből:	Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása				31 014 835	1 319 142 705
				<i>kötelező feladat</i>				31 014 835	1 319 142 705
11				Általános tartalék				-6 782 181	10 212 823
				<i>kötelező feladat</i>				-6 782 181	10 212 823
12				Céltartalékok					
	2			Működési célú tartalékok				-85 870 525	605 528 387
				<i>kötelező feladat</i>				-85 870 525	605 528 387
				<i>önként vállalt feladat</i>					
			1	Képviselői alap				-669 280	2 918 036
				<i>kötelező feladat</i>				-669 280	2 918 036
			2	Egyéb működési céltartalék				-85 201 245	602 610 351
				<i>kötelező feladat</i>				-85 201 245	602 610 351
	10			Felhalmozási célú tartalékok				-3 080 000	88 149 317
				<i>kötelező feladat</i>				-3 080 000	88 149 317
			5	Egyéb felhalmozási céltartalék				-3 080 000	70 187 260
				<i>kötelező feladat</i>				-3 080 000	70 187 260

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. szeptember havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
14.12	Mackóvár Központi Óvoda udvarának felújítása TOP_PLUSZ-3.4.1-23-ST1-2023-00001								
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások				-83 854 199	129 886 801
				kötelező feladat				-83 854 199	129 886 801
		5		Felújítások				83 854 199	83 854 199
				kötelező feladat				83 854 199	83 854 199
14.15	A Gagarin Tagiskola sportudvarának felújítása TOP_PLUSZ-3.4.1-23-ST1-2023-00004								
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások				300 000	300 000
				kötelező feladat				300 000	300 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				35 100	35 100
				kötelező feladat				35 100	35 100
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások				43 644 776	43 644 776
				kötelező feladat				43 644 776	43 644 776
		5		Felújítások				-43 644 776	200 238 092
				kötelező feladat				-43 644 776	200 238 092
14.19	A Beszterce lakótelepi orvosi rendelők felújítása TOP_PLUSZ-3.4.1-23-ST1-2023-00003								
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				-1 257 300	6 387 751
				kötelező feladat				-1 257 300	6 387 751
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				1 257 300	201 225 550
				kötelező feladat				1 257 300	201 225 550
14.22	A helyi identitás és kohézió erősítése az északi városrészekben TOP_PLUSZ-3.2.1-23-ST1-2025-00001								
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások				46 420 000	46 420 000
				kötelező feladat				46 420 000	46 420 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				6 034 600	6 034 600
				kötelező feladat				6 034 600	6 034 600
			3	Dologi kiadások				-52 454 600	92 748 810
				kötelező feladat				-52 454 600	92 748 810

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. szeptember havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
14.23				A helyi identitás és kohézió erősítése a déli városrészekben					
				TOP_PLUSZ-3.2.1-23-ST1-2025-00007					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások				46 420 000	46 420 000
				<i>kötelező feladat</i>				46 420 000	46 420 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				6 034 600	6 034 600
				<i>kötelező feladat</i>				6 034 600	6 034 600
			3	Dologi kiadások				-52 454 600	92 063 000
				<i>kötelező feladat</i>				-52 454 600	92 063 000
15.4				SÁI Arany János Tagiskolájának kültéri sportpálya felújítása					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások				285 750	285 750
				<i>kötelező feladat</i>				285 750	285 750
	1.2			Felhalmozási kiadások					
			4	Beruházások				1 271 905	1 271 905
				<i>kötelező feladat</i>				1 271 905	1 271 905
			5	Felújítások				-1 557 655	58 428 509
				<i>kötelező feladat</i>				-1 557 655	58 428 509
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
			5	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				285 750	285 750
				<i>kötelező feladat</i>				285 750	285 750
	2.2			Felhalmozási bevételek					
			20	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				-285 750	24 714 250
				<i>kötelező feladat</i>				-285 750	24 714 250

Felhalmozási kiadások részletezése

Fejlesztés száma	Cím száma	Alcím száma	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Fejlesztés név	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. szeptember 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						
					<i>kötelező feladat</i>						
										20 000	31 945 024
										20 000	31 945 024
	3				Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde						
		1			Kiadások						
			4		Beruházások						
				1	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde beruházások						
					<i>kötelező feladat</i>						
										296 835	8 496 835
										296 835	8 496 835
II. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET											
	1				Önkormányzat						
		1			Kiadások						
			4		Beruházások						
				1	Közvilágítás bővítés						
					<i>kötelező feladat</i>						
										3 080 000	9 430 000
										3 080 000	9 430 000
				13	Gépjármű parkolók kialakítása (Ruhagyári út, Munkácsy út és Úttörők út melletti MÁV terület)						
					<i>kötelező feladat</i>						
											40 500 000
											40 500 000
				14	Konténer vásárlás és telepítés						
					<i>kötelező feladat</i>						
										-1 022 985	6 143 005
										-1 022 985	6 143 005
				18	Fűkasza beszerzése						
					<i>kötelező feladat</i>						
										85 600	85 600
										85 600	85 600
				19	Mobil kerítés és kellékének beszerzése						
					<i>kötelező feladat</i>						
										518 999	518 999
										518 999	518 999
				20	Klímaberendezések beszerzése						
					<i>kötelező feladat</i>						
										620 000	620 000
										620 000	620 000
				21	12476hrsz-ú, a 12477 hrsz-ú és a 12478 hrsz-ú ingatlan megvásárlása						
					<i>kötelező feladat</i>						
										3 600 000	3 600 000
										3 600 000	3 600 000
	5				Felújítások						
		3			Víziközmű-rendszer feladatához kapcsolódó felújítások						
					<i>kötelező feladat</i>						
										4 885 318	25 268 223
										4 885 318	25 268 223
		4			Szennyvízközmű tulajdonközösség feladatához kapcsolódó felújítások						
					<i>kötelező feladat</i>						
										36 087 990	99 391 285
										36 087 990	99 391 285
		11			Dornyay Béla Múzeum főelosztó cseréje						
					<i>kötelező feladat</i>						
										535 721	19 609 999
										535 721	19 609 999
		32			Önkormányzat feladatához kapcsolódó ivóvíz közműfelújítások						
					<i>kötelező feladat</i>						
										35 952 656	90 952 656
										35 952 656	90 952 656
		33			Önkormányzat feladatához kapcsolódó szennyvíz közműfelújítások						
					<i>kötelező feladat</i>						
										9 804 546	34 804 546
										9 804 546	34 804 546

Fejezet-szám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. szeptember havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
14.1	2				Mackóvár Központi Óvoda udvarának felújítása						
					TOP_PLUSZ-3.4.1-23-ST1-2023-00001						
		1			Kiadások						
			4		Beruházások						
				1	Mackóvár Központi Óvoda udvarának felújítása					-83 854 199	129 886 801
					<i>kötelező feladat</i>					-83 854 199	129 886 801
			5		Felújítások						
				1	Mackóvár Központi Óvoda udvarának felújítása					83 854 199	83 854 199
					<i>kötelező feladat</i>					83 854 199	83 854 199
14.1	5				A Gagarin Tagiskola sportudvarának felújítása						
					TOP_PLUSZ-3.4.1-23-ST1-2023-00004						
		1			Kiadások						
			4		Beruházások						
				1	A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása					43 644 776	43 644 776
					<i>kötelező feladat</i>					43 644 776	43 644 776
			5		Felújítások						
				1	A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása					-43 644 776	200 238 092
					<i>kötelező feladat</i>					-43 644 776	200 238 092
15.4					SÁI Arany János Tagiskolájának kültéri sportpálya felújítása						
					Költségvetési kiadások						
		1									
			4		Beruházások						
				1	SÁI Arany János Tagiskolájának kültéri sportpálya felújítása					1 271 905	1 271 905
					<i>kötelező feladat</i>					1 271 905	1 271 905
			5		Felújítások						
				1	SÁI Arany János Tagiskolájának kültéri sportpálya felújítása					-1 557 655	58 428 509
					<i>kötelező feladat</i>					-1 557 655	58 428 509

1. Az önkormányzat költségvetési mérlege 2026. – Kiadások

adatok forintban

Kiadások	2025. évi tény	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
Személyi juttatások	2 812 517 960	3 378 499 414	3 685 496 838
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	364 438 579	479 562 456	528 627 060
Dologi kiadások	3 253 762 877	4 646 739 560	4 609 326 082
Ellátottak pénzbeli juttatása	52 622 512	83 500 000	83 500 000
Elvonások és befizetések	466 134 358	474 356 865	603 563 691
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		
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 755 416 925	1 746 198 039	1 966 068 735
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 623 025 226	1 647 606 639	1 803 946 212
Működési célú tartalékok		224 200 000	615 741 210
Általános tartalék		20 000 000	10 212 823
Céltartalékok		204 200 000	605 528 387
Működési kiadások	10 347 415 117	12 697 794 443	13 932 659 376
Beruházások	201 032 976	4 285 551 903	4 290 089 158
Felújítások	686 171 603	6 406 656 380	6 631 494 626
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	111 839 975
Felhalmozási célú tartalékok		327 104 259	88 149 317
Céltartalékok		327 104 259	88 149 317
Felhalmozási kiadások	1 045 062 596	11 145 779 176	11 484 710 626
Költségvetési kiadás összesen	11 392 477 713	23 843 573 619	25 417 370 002
Hiteltörlesztés	4 822 005 789	258 833 355	758 833 355
Likvid hitelek törlesztése	4 471 425 262		500 000 000
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	927 101 270
Kiadások összesen	17 149 434 909	24 270 674 889	26 344 471 272

2. Az önkormányzat költségvetési mérlege 2026. – Bevételek

adatok forintban

Bevételek	2025. évi tény	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
Működési célú költségvetési támogatások	6 862 375 427	4 745 862 643	6 207 055 178
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	6 862 375 427	4 745 862 643	6 207 055 178
A helyi önk. általános műk. és ágazati feladatainak támogatása	4 676 446 258	4 745 862 643	5 207 055 178
Működési célú kiegészítő támogatások	2 185 929 169		1 000 000 000
Elvonások és befizetések bevételei	24 451 641		86 921 039
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	420 965 679	1 644 532 351	1 904 077 113
Működési célú pénzeszköztávtelemek államháztartáson kívülről	20 939 202		9 966 223
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	1 343 625 443	1 224 751 939	1 319 213 988
Működési bevételek	11 604 892 322	12 274 443 933	13 486 530 541
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	8 975 005 962
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	2 462 337		
Felhalmozási bevételek	768 677 095	8 771 460 123	8 978 655 962
Költségvetési bevételek összesen	12 373 569 417	21 045 904 056	22 465 186 503
Előző évi maradvány igénybevétele	892 890 672	2 048 740 373	2 175 892 175
Maradvány működési célú igénybevétele	141 540 903	922 566 307	1 052 121 526
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	751 349 769	1 126 174 066	1 123 770 649
Hitelfelvétel	4 603 259 080	1 176 030 460	1 703 392 594
Likvid hitelek felvétele	4 471 425 262		500 000 000
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	6 951 757 667	3 224 770 833	3 879 284 769
Bevételek összesen	19 325 327 084	24 270 674 889	26 344 471 272

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

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 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	6 207 055 178
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	3 986 225 005	4 190 372 278	6 862 375 427	4 745 862 643	6 207 055 178
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	3 986 225 005	4 190 372 278	4 676 446 258	4 745 862 643	5 207 055 178
Működési célú kiegészítő támogatások			2 185 929 169		1 000 000 000
Elvonások és befizetések bevételei			24 451 641		86 921 039
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	420 965 679	1 644 532 351	1 904 077 113
Működési célú pénzeszköztávtelek államháztartáson kívülről			20 939 202		9 966 223
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	1 343 625 443	1 224 751 939	1 319 213 988
Maradvány működési célú igénybevétele	353 837 084	289 748 824	141 540 903	922 566 307	1 052 121 526
Hitel felvétel			4 471 425 262		500 000 000
Likvid hitel felvétele			4 471 425 262		500 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések			168 267 915		
Működési bevételek összesen	10 773 736 472	11 050 431 682	16 386 126 402	13 197 010 240	15 038 652 067
Működési kiadások					
Személyi juttatások	2 673 922 168	2 914 000 535	2 812 517 960	3 378 499 414	3 685 496 838
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	408 214 755	448 736 842	364 438 579	479 562 456	528 627 060
Dologi kiadások	3 350 137 779	3 560 588 635	3 253 762 877	4 646 739 560	4 609 326 082
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	603 563 691
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		
Működési támogatások államháztartáson belültre	1 390 684 237	1 586 428 109	1 755 416 925	1 746 198 039	1 966 068 735
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívültre	2 014 692 475	1 510 258 475	1 623 025 226	1 647 606 639	1 803 946 212
Működési célú tartalékok	187 000 000	239 700 000		224 200 000	615 741 210
Általános tartalék	30 000 000	25 000 000		20 000 000	10 212 823
Céltartalékok	157 000 000	214 700 000		204 200 000	605 528 387
Hiteltörlesztés			4 471 425 262		500 000 000
Likvid hitelek törlesztése			4 471 425 262		500 000 000
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	14 958 391 786	12 866 062 358	14 600 927 291
Működési egyenleg	264 934 430	13 061 679	1 427 734 616	330 947 882	437 724 776

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	8 975 005 962
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről			2 462 337		
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	1 523 973 582	747 014 025	751 349 769	1 126 174 066	1 123 770 649
Hitelfelvétel	818 197 121	804 937 091	131 833 818	1 176 030 460	1 203 392 594
Hosszú lejáratú hitelek felvétele	<i>818 197 121</i>	<i>804 937 091</i>	<i>131 833 818</i>	<i>1 176 030 460</i>	<i>1 203 392 594</i>
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		400 000 000	1 287 340 000		
Felhalmozási bevételek összesen	11 110 791 866	10 829 645 837	2 939 200 682	11 073 664 649	11 305 819 205

Felhalmozási kiadások

Beruházások	4 202 581 026	4 027 444 125	201 032 976	4 285 551 903	4 290 089 158
Felújítások	6 563 086 329	6 031 212 008	686 171 603	6 406 656 380	6 631 494 626
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	23 959 236			48 758 799	60 696 759
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	<i>23 959 236</i>			<i>48 758 799</i>	<i>60 696 759</i>
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 500 000		3 686 912	34 431 170	302 440 791
Felhalmozási célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülről			154 171 105	43 276 665	111 839 975
Felhalmozási célú tartalékok	251 215 333	498 516 941		327 104 259	88 149 317
Céltartalékok	<i>251 215 333</i>	<i>498 516 941</i>		<i>327 104 259</i>	<i>88 149 317</i>
Hiteltörlesztés	332 384 372	285 534 442	350 580 527	258 833 355	258 833 355
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	<i>332 384 372</i>	<i>285 534 442</i>	<i>350 580 527</i>	<i>258 833 355</i>	<i>258 833 355</i>
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			795 400 000		
Felhalmozási kiadások	11 375 726 296	10 842 707 516	2 191 043 123	11 404 612 531	11 743 543 981
Felhalmozási egyenleg	-264 934 430	-13 061 679	748 157 559	-330 947 882	-437 724 776

Bevételek összesen	21 884 528 338	21 880 077 519	19 325 327 084	24 270 674 889	26 344 471 272
Kiadások összesen	21 884 528 338	21 880 077 519	17 149 434 909	24 270 674 889	26 344 471 272

5. melléklet a 15/2026. (IX.24.) 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	793 667 344	855 318 596	1 105 715 178	1 077 765 788	883 470 603	1 209 616 336	846 421 328	704 811 369	1 358 894 408	1 135 792 634	1 038 761 646	2 306 682 936	13 316 918 166	13 316 918 166
Személyi juttatások	237 992 623	276 544 729	329 652 948	279 030 812	263 024 145	260 836 772	255 211 404	279 595 717	262 107 627	217 133 136	279 248 936	745 117 988	3 685 496 838	3 685 496 838
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó	34 462 257	28 274 008	41 662 094	57 134 362	31 854 978	30 411 740	36 899 370	33 552 978	36 566 376	45 379 764	32 270 747	120 158 386	528 627 060	528 627 060
Dologi kiadások	109 383 772	212 367 091	326 235 109	262 035 424	285 408 409	214 582 517	259 352 583	151 485 044	797 213 038	438 167 742	510 352 072	1 042 743 281	4 609 326 082	4 609 326 082
Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 287 231	7 670 915	5 687 088	3 183 858	2 524 109	2 439 389	1 217 833	12 303 964	12 265 450	3 143 352	5 042 317	20 734 494	83 500 000	83 500 000
Elvonások és befizetések	52 106 624	909 600	0	225 487 754	0	86 921 039	52 106 624	34 242 011	34 242 011	34 242 011	34 242 011	49 064 004	603 563 691	603 563 691
Működési c. kölcsönök törlesztése ÁHB	0	0	0	0	0	0	0	2 569 721	2 569 721	2 569 721	2 569 721	26 110 666	36 389 548	36 389 548
Működési c. támogatások ÁHB	176 132 012	156 154 428	188 241 148	164 676 721	168 386 488	151 536 340	161 753 065	141 164 668	146 869 777	125 804 286	136 192 561	249 157 241	1 966 068 735	1 966 068 735
Működési c. kölcsönök nyújtása ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési c. pénzeszköztadás ÁHK	176 302 825	173 397 825	214 236 791	86 216 857	132 272 474	462 888 539	79 880 449	49 897 266	67 060 408	269 352 623	38 843 281	53 596 875	1 803 946 212	1 803 946 212
Működési célú tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	615 741 210	615 741 210	615 741 210
Működési célú általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 212 823	10 212 823	10 212 823
Működési célú céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	605 528 387	605 528 387	605 528 387
Felhalmozási kiadások	5 942 800	10 002 556	169 264 223	111 983 598	417 776 521	79 345 238	154 127 897	851 784 269	1 021 883 732	1 264 148 596	1 266 755 860	6 131 695 336	11 484 710 626	11 484 710 626
Beruházások	177 000	2 795 680	24 946 265	35 644 089	53 362 762	45 156 513	53 348 892	98 927 846	415 035 008	662 474 013	664 431 967	2 233 789 123	4 290 089 158	4 290 089 158
Felújítások	2 857 500	2 413 000	144 317 958	78 375 319	43 551 508	34 188 725	100 779 005	745 542 603	599 534 904	594 360 763	588 066 989	3 697 506 352	6 631 494 626	6 631 494 626
Felhalmozási c. kölcsönök törlesztése ÁHB	0	0	0	0	0	0	0	7 313 820	7 313 820	7 313 820	7 313 820	31 441 480	60 696 759	60 696 759
Felhalmozási c. támogatások ÁHB	2 908 300	4 793 876	0	-2 035 810	286 603 991	0	0	0	0	0	0	10 170 434	302 440 791	302 440 791
Felhalmozási c. pénzeszköztadás ÁHK	0	0	0	0	34 258 260	0	0	0	0	0	6 943 084	70 638 631	111 839 975	111 839 975
Felhalmozási célú céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88 149 317	88 149 317	88 149 317
Finanszírozási kiadások	168 267 915	0	64 708 334	0	0	64 708 334	143 481 009	0	50 529 248	0	0	435 406 430	927 101 270	927 101 270
Hiteltörlesztés	0	0	64 708 334	0	0	64 708 334	143 481 009	0	50 529 248	0	0	435 406 430	758 833 355	758 833 355
- Likvid hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	143 481 009	0	0	0	0	356 518 991	500 000 000	500 000 000
- Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	64 708 334	0	0	64 708 334	0	0	50 529 248	0	0	78 887 439	258 833 355	258 833 355
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	967 878 059	865 321 152	1 339 687 735	1 189 749 386	1 301 247 124	1 353 669 908	1 144 030 234	1 556 595 637	2 431 307 388	2 399 941 230	2 305 517 507	9 489 525 912	26 344 471 272	26 344 471 272

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	2026. évi mód. ei.
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Működési bevételek	675 438 305	1 672 943 899	956 281 520	593 173 534	1 001 106 799	909 398 979	673 828 033	732 925 236	2 681 980 216	1 600 111 882	425 306 554	1 564 642 784	13 487 137 742	13 486 530 541
Önkorm. működési költségvetési tám.	573 923 488	1 487 173 745	449 326 547	435 538 677	435 312 510	435 294 446	419 681 624	260 040 822	386 560 593	1 324 202 726	0	0	6 207 055 178	6 207 055 178
Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	86 921 039	0	0	0	0	0	0	86 921 039	86 921 039
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	6 572 719	102 980 628	66 429 478	60 116 041	84 775 722	4 303 378	13 962 791	207 698 463	450 004 418	751 912	72 938 796	833 542 767	1 904 077 113	1 904 077 113
Működési c. pénzeszk. átvét. ÁHK	66 048	67 459	110 154	15 184	20 184	141 179	10 153 216	0	0	0	0	0	10 573 424	9 966 223
Közhatalmi bevételek	17 032 184	33 231 127	284 337 606	32 828 424	411 615 379	333 529 572	73 414 699	208 876 151	1 720 685 188	187 689 538	130 110 819	525 946 314	3 959 297 000	3 959 297 000
Működési (intézményi) bevételek	77 843 866	49 490 940	156 077 735	64 675 208	69 383 004	49 209 365	156 615 703	56 309 800	124 730 018	87 467 706	222 256 940	205 153 703	1 319 213 988	1 319 213 988
Felhalmozási bevételek	238 781 744	211 832 894	435 426 879	83 682 520	34 429 260	156 000	384 981 210	1 217 673 470	1 759 524 135	454 004 472	576 483 516	3 581 686 862	8 978 662 962	8 978 655 962
Tárgyi eszközök, immat. javak értékesítése	39 744	1 010 796	0	1 717 952	170 000	155 000	240 000	0	0	0	0	316 508	3 650 000	3 650 000
Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú költségvetési tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási c. támogatás bev. ÁHK	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	0	0	0	0	0	7 000	0
Felhalmozási c. támogatás bev. ÁHB	238 741 000	210 821 098	435 425 879	81 963 568	34 258 260	0	384 740 210	1 217 673 470	1 759 524 135	454 004 472	576 483 516	3 581 370 354	8 975 005 962	8 975 005 962
Felhalmozási c. pénzeszköztávtelek ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	2 045 551 931	0	130 340 244	0	0	0	143 481 009	176 404 569	0	0	0	1 383 507 016	3 879 284 769	3 879 284 769
Előző évi maradvány igénybevétele	2 045 551 931	0	130 340 244	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 175 892 175	2 175 892 175
- Maradvány működési c. igénybevétele	921 781 282	0	130 340 244	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 052 121 526	1 052 121 526
- Maradvány felhalm. c. igénybevétele	1 123 770 649	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 123 770 649	1 123 770 649
Hítelfelvétel	0	0	0	0	0	0	143 481 009	176 404 569	0	0	0	1 383 507 016	1 703 392 594	1 703 392 594
- Likvid hitelek felvétele	0	0	0	0	0	0	143 481 009	0	0	0	0	356 518 991	500 000 000	500 000 000
- Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	0	0	0	0	0	0	176 404 569	0	0	0	1 026 988 025	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	2 959 771 980	1 884 776 793	1 522 048 643	676 856 054	1 035 536 059	909 554 979	1 202 290 252	2 127 003 275	4 441 504 352	2 054 116 354	1 001 790 070	6 529 836 662	26 345 085 473	26 344 471 272
HIÁNY/TÁMOGATÁS	1 991 893 921	1 019 455 641	182 360 908	-512 893 332	-265 711 065	-444 114 929	58 260 018	570 407 638	2 010 196 964	-345 824 876	-1 303 727 437	-2 959 689 250	614 201	0
Halmazott érték	1 991 893 921	3 011 349 562	3 193 710 470	2 680 817 138	2 415 106 073	1 970 991 144	2 029 251 162	2 599 658 800	4 609 855 764	4 264 030 888	2 960 303 451	614 201	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
<i>Helyi adók</i>	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
épitményadó	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
<i>Tulajdonosi bevételek</i>	289 430 553	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	3 109 844 413
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
szállárd 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	74 312 600	38 283 307	38 283 307	38 283 307	38 283 307	38 283 307	38 283 307	38 283 307	153 133 228	495 428 977
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
<i>Díjak, pótlékok, bírságok</i>	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, adó bírságok	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
<i>Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése</i>	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
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	4 252 377 553	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	58 501 058 413
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	2 126 188 777	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	29 250 529 207
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyvet 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>	353 952 697	348 316 247	301 022 459	254 244 077	199 539 727	158 763 218	117 415 090	68 877 695	45 460 884	1 847 592 094
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
Halasztott fizetés, részletfizetési kötelezettség	80 071 242	80 071 242	80 071 242	80 071 242	80 071 242	80 071 242	80 071 242	80 071 242	320 284 960	960 854 896
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyvet 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>	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
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)	1 667 284 180	1 894 898 947	1 858 821 013	1 916 053 867	1 981 212 691	1 981 212 691	2 084 246 274	2 143 238 130	9 240 616 923	24 818 815 691

Pénzintézeti forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok

adatok forintban

1. Pénzintézeti forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok

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. Pénzüntézetí forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előírányzatok

S.sz.	Felhalmozási célok-2026 éví hitelekkel	Előírányzat
1	Balassi Bálint Könyvtár földszínti 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	Közvilágítás bővítés	6 350 000
11	Közvilágítás korszerűsítése	8 500 000
12	Gépjármű parkoló kialakítása (Ruhagyári út, Munkácsy 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	490 216	I. Költségvetési Intézmények fejezet	12.15	Balassi Bálint Könyvtár Működési bevételek Működési célú támog. bevételei államh. belülről	kötelező	490 216	Nógrád Vármegyei Kormányhivatal Salgótarjáni Járási Hivatal NO-05M/01/0196669-2/2026 számú hatósági szerződése alapján támogatást kapott a nyári diákmunkára az intézmény vezetőjének kezdeményezésére. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
21.111	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	321 753	I. Költségvetési Intézmények fejezet	21.113	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-321 753	A HUSK/2302/2.4/039/P2 azonosítószámú pályázat kiadásai között szükségessé vált az átcsoportosítás. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
21.24	Dornyay Béla Múzeum Felhalmozási kiadások Beruházások	kötelező	20 000	I. Költségvetési Intézmények fejezet	21.113	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-20 000	Az 505106/02638 azonosítószámú NKA pályázat kiadásai között szükségessé vált az átcsoportosítás, mert kiállítási tárgyat, régi úttörő társasjátékot vásároltak. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
31.111	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	29 979 600	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.111	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú költségvetési támogatások Önkormányzatok működési költségvetési támogatása -ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	kötelező	33 876 948	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. július-augusztus hónapra a nettó finanszírozás keretében közlésre került, ezért szükséges az előirányzatok rendezése. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
31.112	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	3 897 348						

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)	
3.1.1.1.3	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	30 013	I. Költségvetési Intézmények fejezet	3.1.1.1.1	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	-272 500	A STÖÖB sportóvoda csoportjában az intézményi működési kiadások előirányzatának átcsoportosítása szükséges, az Intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
3.1.2.4	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Felhalmozási kiadások Beruházások	kötelező	296 835		3.1.1.1.2	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	-54 348	
4.1.1.1.1	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	410 387	I. Költségvetési Intézmények fejezet	4.1.1.1.3	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-572 724	Salgótarján Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala a "Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása" című pályázatban benyújtott költségvetés módosításra került, ezáltal szükséges az előirányzatok rendezése. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
4.1.1.1.2	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	162 337						
4.1.1.1.1	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	1 915 068	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1.2.1.5	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú támogatások bevételei államházt. belülről	kötelező	2 451 287	A 361/2025. (XI. 25.) Korm. rendelet alapján biztosított otthonátmozgathoz 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	536 219						
4.1.1.1.1	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Személyi juttatások	államigazgatási	20 000 000	I. Költségvetési Intézmények fejezet	4.1.1.1.1	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	-20 000 000	A személyi juttatások előirányzat kötelező és államigazgatási feladatok közötti átcsoportosítás vált szükségessé. Az átcsoportosítás összege rendelkezésre áll a személyi juttatások kötelező kiadások előirányzatán. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
4.1.1.1.2	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	államigazgatási	3 000 000		4.1.1.1.2	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	-3 000 000	
4.1.1.1.3	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	800 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	2.1.16.19	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Roncsautók begyűjtése	kötelező	-800 000	A roncsautók elszállítása a Polgármesteri Hivaltól kerül kifizetésre, ezért szükséges az átcsoportosítás. 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)	
II. Helyi Önkormányzat fejezet									
11.1.1.3	Önkormányzat Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	333 680	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12 2 1	Céltartalékok Működési célú tartalékok Képviselői alap	kötelező	-419 280	Képviselői alap előirányzati rendezések a település képviselői javaslatai alapján, a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításoknak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.2.4.18	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Beruházások Fűkasza beszerzése	kötelező	85 600	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12 2 1	Céltartalékok Működési célú tartalékok Képviselői alap	kötelező		Képviselői alap előirányzati rendezések a település képviselői javaslatai alapján, a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításoknak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.1.1.3	Önkormányzat Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	1 059 942	II. Helyi Önkormányzat fejezet	11	Általános tartalék	kötelező	-1 059 942	Az általános tartalék előirányzatának rendezése a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.1.1.8	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások államh. belülr -ebből: SZNŐ műk. Támogatása	kötelező	200 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	11	Általános tartalék	kötelező	-200 000	Az általános tartalék előirányzatának rendezése a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.1.8	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú támogatások államháztartáson belülr -ebből: Projektek visszafizetése	kötelező	1 700 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	2 1 16 34	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Testvértelepülési programok és együttműködések	kötelező	-1 700 000	A korábban biztosított 1.700.000 Ft támogatás összeg nem került felhasználásra, ezért annak visszafizetése vált szükségessé. A visszafizetés kötelezettség költségvetési fedezetének biztosítása érdekében az összeg átcsoportosítása szükséges. A módosítás a fel nem használt támogatás szabályszerű visszafizetését és annak megfelelő költségvetési elszámolását biztosítja. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.1.1.10	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre -ebből: Novohrad-Nógrád Geopark Nonprofit Kft-nek nyújtott pótbeszítés	önként	755 804	II. Helyi Önkormányzat fejezet	11	Általános tartalék	kötelező	-755 804	Az általános tartalék előirányzatának rendezése a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.1.1.10	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre -ebből: Novohrad-Nógrád Geopark Nonprofit Kft-nek nyújtott pótbeszítés	önként	540 708	II. Helyi Önkormányzat fejezet	11.1.1.9	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre -ebből: Novohrad-Nógrád Geopark Nonprofit Kft-nek nyújtott pótbeszítés	önként	-540 708	A Novohrad-Nógrád Geopark Nonprofit Kft. pótbeszítési kötelezettség előirányzatának módosítása szükséges a kiadások helyes feltüntetésének érdekében. Az előirányzat 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)	
11.1.1.10	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások államh. kívülre -ebből: KirakArt pályázat díjazása	kötelező	150 000	II. Helyi Önkormányzat at fejezet	11	Általános tartalék	kötelező	-150 000	Az általános tartalék előirányzatának rendezése a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.1.1.10	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások államh. kívülre -ebből: Egyéb szervek támogatása	kötelező	618 700	II. Helyi Önkormányzat at fejezet	11	Általános tartalék	kötelező	-618 700	Az általános tartalék előirányzatának rendezése a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.1.1.10	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások államh. kívülre -ebből: Egyéb szervek támogatása	kötelező	250 000	II. Helyi Önkormányzat at fejezet	12.2.1	Céltartalékok Működési célú tartalékok Képviselői alap	kötelező	-250 000	Képviselői alap előirányzati rendezések a települési képviselők javaslatai alapján, a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításoknak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.1.1.10	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások államh. kívülre -ebből: Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. által bonyolított közfoglalkoztatási programokhoz saját erő	kötelező	3 986 465	II. Helyi Önkormányzat at fejezet	12.2.2	Céltartalékok Működési célú tartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	-3 986 465	Az Illegális hulladéklerakók felszámolása mintaprogramhoz kapcsolódóan az önerőt az önkormányzat az egyéb működési céltartalékból biztosítja a 45/2026.(IV.29.) közgyűlési határozat alapján. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.2.4.1	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Beruházások Közüvilágítás bővítése	kötelező	3 080 000	II. Helyi Önkormányzat at fejezet	12.10.5	Céltartalékok Felhalmozási célú tartalékok Egyéb felhalmozási céltartalék	kötelező	-3 080 000	A közvilágítás bővítésére tervezett előirányzat, nem nyújt fedezetet a Rákóczi út, Óbudai Egyetem és Volánbusz között készített gyalogátkelő szabványos megvilágításának kiépítésére. Ezért szükséges a rendeletmódosítás. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.2.4.13	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Beruházások Gépjármű parkolók kialakítása (Ruhagyári út, Munkácsy út és Úttörők út melletti MÁV terület)	kötelező		II. Helyi Önkormányzat at fejezet	11.2.4.13	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Beruházások Gépjármű parkolók kialakítása (Ruhagyári út és Úttörők út melletti MÁV terület)	kötelező		A Munkácsy út végén található önkormányzati területen lehetőség nyílik gépjármű parkoló kialakításra, ezért módosul az előirányzat megnevezése. A rendeletmódosításnak a költségvetés főösszegére nincs hatással.
11.2.4.19	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Beruházások Mobil kerítés és kellékeinek beszerzése	kötelező	518 999	II. Helyi Önkormányzat at fejezet	11	Általános tartalék	kötelező	-1 138 999	Az általános tartalék előirányzatának rendezése a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.2.4.20	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Beruházások Klímaberendezések beszerzése		620 000						

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)	
11.2.4.21	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Beruházások A 12476 hrsz-ú, a 12477 hrsz-ú és a 12478 hrsz-ú ingatlan megvásárlása	kötelező	3 600 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	11	Általános tartalék	kötelező	-3 600 000	Az általános tartalék előirányzatának rendezése a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.2.5.11	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Dornyay Béla Múzeum főelosztó cseréje	kötelező	281 721	II. Helyi Önkormányzat fejezet	11	Általános tartalék	kötelező	-281 721	Az általános tartalék előirányzatának rendezése a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.2.5.11	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Dornyay Béla Múzeum főelosztó cseréje	kötelező	254 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.2.2	Céltartalékok Működési célú tartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	-254 000	A Dornyay Béla Múzeum főelosztó cseréjével kapcsolatos munkálatok során szükségessé vált az Önkormányzat által megbízott műszaki szakember bevonása, aki figyelemmel kíséri a munka szerződösszerű elvégzését. Ezzel az összeggel szükséges megemelni az előirányzatot, melynek fedezete az Egyéb működési céltartalékból biztosítható. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.2.5.3	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Víziközmű-rendszer feladatához kapcsolódó felújítások	kötelező	4 885 318	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.1.8	Önkormányzat Működési bevételek Intézményi működési bevételek	kötelező	86 730 510	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 2026. I. félévi bérleti díj terhére történhet. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
11.2.5.4	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Szennyvízközmű tulajdonközösség feladatához kapcsolódó felújítások	kötelező	36 087 990						
11.2.5.32	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Önkormányzat feladatához kapcsolódó ivóvíz közmfelújítások	kötelező	35 952 656						
11.2.5.33	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Önkormányzat feladatához kapcsolódó szennyvíz közmfelújítások	kötelező	9 804 546						

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)	
1.1.3.12.2	Önkormányzat Finanszírozási kiadások Hiteltörlesztés Likvid hitelek törlesztése	kötelező	500 000 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1.2.3.23.2	Önkormányzat Finanszírozási bevételek Hitelfelvétel Likvid hitelek felvétele	kötelező	500 000 000	Az önkormányzat átmeneti likviditási helyzetének kezelése érdekében a folyószámla-hitelkeret igénybevételére került sor, amely szükségessé teszi a finanszírozási bevételek és kiadások előirányzatainak költségvetési rendeletben történő módosítását. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
2.1.16.1	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Helyi utak, hidak fenntartása és kerékpárutak karbantartása	kötelező	2 000 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	2.1.16.1.17	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Jogellenes hulladéklerakók felszámolás	kötelező	-2 000 000	A Salgótarjáni Foglalkoztatási Nonprofit Kft. A Startmunka mintaprogram közfoglalkoztatási támogatási formája keretében több helyszínről elszállította a jogellenesen elhelyezett hulladékot. A megnövekedett út- és hídkarbantartási feladatok ellátása érdekében az erőforrások átcsoportosítása szükségessé vált. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
2.1.16.1	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Helyi utak, hidak fenntartása és kerékpárutak karbantartása	kötelező	25 000 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.2.2	Céltartalékok Működési célú tartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	-25 000 000	A megnövekedett út- és hídkarbantartási feladatok ellátása érdekében az erőforrások átcsoportosítása szükségessé vált. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
2.1.16.1	Önkormányzat Városfenntartási és egyéb feladatok Nem lakáscélú helyiségek fenntartása	kötelező	12 000 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1.2.1.8	Önkormányzat Működési bevételek Intézményi működési bevételek	kötelező	12 000 000	Nem lakáscélú helyiségek fenntartására tervezett eredeti előirányzat nem elegendő a kiadások fedezésére. A lakás ágon keletkező többletbevétel fedezetet biztosít a felmerülő költségekre, ezért szükséges az előirányzatok rendezése. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
2.1.16.47	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Gépjármű parkolók kialakításával kapcsolatos költségek	kötelező	2 000 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	2.1.16.1	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Helyi utak, hidak fenntartása és kerékpárutak karbantartása	kötelező	-2 000 000	A Rákóczi út lezárása miatt kialakult parkoló hiány megnövelte a gépjármű parkolók kialakításához szükséges költségeket, ezért szükséges a rendeletmódosítás. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
			300 000					-300 000	
4.1.1.1.10	Közművelődési feladatok Működési célú pénzeszköz átadások áll.házt.kívülre -ebből: Egyéb szervek támogatása	kötelező	100 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	4.1.1.1.3	Közművelődési feladatok Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-100 000	A Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda vezetőjének kezdeményezése alapján átcsoportosítva 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)	
51.1110	Sportfeladatok Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre -ebből: Egyéb szervek támogatása	kötelező	600 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	51.113	Sportfeladatok Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-600 000	A Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda vezetőjének kezdeményezése alapján átcsoportosítva a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
8.1.113	Kitüntető cím, díjak és elismerések Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	200 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	8.1.112	Kitüntető cím, díjak és elismerések Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	-200 000	A Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda vezetőjének kezdeményezése alapján átcsoportosítva a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
9.1.112	Oktatási feladatok Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	49 560	II. Helyi Önkormányzat fejezet	9.1.111	Oktatási feladatok Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	-49 560	A Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda vezetőjének kezdeményezése alapján átcsoportosítva a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
10.1.118	Szociális-egészségügyi feladatok Működési célú támogatások államh. belülre -ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása	kötelező	21 267 945	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.111	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú költségvetési támogatások Önkormányzatok működési költségvetési támogatása -ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	kötelező	21 267 945	A Kincstár a gyermekjóléti, gyermekvédelmi és a szociális ágazatban dolgozók illetményük emeléséhez a 427/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján kiegészítő szociális pótlék jogcímén 2026. június-augusztus hónapra 21.267.945 Ft-ot utalt az Önkormányzat részére. A fentiek értelmében az előirányzat rendezése indokolt Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.26.) önkormányzati rendeletében. A költségvetés bevételi és kiadási oldalát is szükséges emelni. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
10.1.118	Szociális-egészségügyi feladatok Működési célú támogatások államh. belülre -ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása	kötelező	26 011 210	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.111	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú költségvetési támogatások Önkormányzatok működési költségvetési támogatása -ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	kötelező	26 011 210	A Kincstár a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazati összevont pótlék jogcímén 2026. július-augusztus hónapban 26.011.210 Ft-ot utalt az Önkormányzat részére. A fentiek értelmében az előirányzat rendezése indokolt Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.26.) önkormányzati rendeletében. A költségvetés bevételi és kiadási oldalát is szükséges emelni. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
10.1.118	Szociális-egészségügyi feladatok Működési célú támogatások államh. belülre -ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása	kötelező	-16 264 320	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.111	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú költségvetési támogatások Önkormányzatok működési költségvetési támogatása -ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	kötelező	-72 225 100	A 2026. évi májusi felmérés során 72.225.100 Ft lemondás keletkezett összesen. Ebből a köznevelési feladatokat érintő jogcímen 15.619.200 Ft, a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímen 18.852.171. Ft, az intézményi gyermekétkeztési feladatainak támogatása jogcímen 37.753.729 Ft lemondás keletkezett. A szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímen keletkezett lemondásból a STÖT-öt 16.264.320 Ft érinti. A rendeletmódosítás hatására a költségvetés főösszege csökken.
12.2.2	Céltartalékok Működési célú tartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	-55 960 780						

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	Általános tartalék	kötelező	1 022 985	II. Helyi Önkormányzat fejezet	11.2.4.14	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Beruházások Konténer vásárlás és telepítés	kötelező	-1 022 985	A Camping út végi buszforduló sofőr-tartózkodó korábbi épületének elbontását követően új konténerház került telepítésre, amelynél szükséges volt a villamosenergia tápellátás kiépítése. Az 1.022.985 Ft-ot az Általános tartalékból kifizettük, ezért az előirányzatok visszapótlása szükséges. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
14.12.1.2.5	Mackóvár Központi Óvoda udvarának felújítása TOP_PLUSZ-3.4.1-23-STI-2023-00001 Felhalmozási kiadások Felújítások	kötelező	83 854 199	II. Helyi Önkormányzat fejezet	14.12.1.2.4	A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása TOP_PLUSZ-3.4.1-23-STI-2023-00012 Felhalmozási kiadások Beruházások	kötelező	-83 854 199	A projekt megvalósítása során felmerült kiadások felülvizsgálata alapján a számviteli és államháztartási besorolási szabályoknak megfelelő előirányzat rendezés vált szükségessé. A projekt keretében tervezett kiadások egy része a beruházás helyett felújításnak minősült, ezért szükséges az előirányzatok átcsoportosítása. Az átcsoportosítás a projekt kiadásainak jogszabályoknak megfelelő elszámolását biztosítja, új forrást nem igényel. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
14.15.1.2.4	A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása TOP_PLUSZ-3.4.1-23-STI-2023-00012 Felhalmozási kiadások Beruházások	kötelező	43 644 776	II. Helyi Önkormányzat fejezet	14.15.1.2.5	A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása TOP_PLUSZ-3.4.1-23-STI-2023-00012 Felhalmozási kiadások Felújítások	kötelező	-43 644 776	A költségvetés módosítása szükséges a működési és felhalmozási kiadások helyes feltüntetése érdekében. A módosítás biztosítja a projekt jogszabály szerű elszámolhatóságát. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
14.15.1.1.1	A Gagarin Tagiskola sportudvarának felújítása TOP_PLUSZ-3.4.1-23-STI-2023-00004 Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	300 000	I. Költségvetési Intézmények fejezet	4.2.15.1.1.1	A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása TOP_PLUSZ-3.4.1-23-STI-2023-00012 Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	-300 000	A költségvetési előirányzatok projekt szerinti pontosítása érdekében szükségessé vált a 4.2.15. és a 14.15. előirányzatok közötti átcsoportosítás. A módosítás célja a projektkiadások megfelelő előirányzatok történő kimutatása és a költségvetési előirányzatok projekt szerinti helyes bemutatása. Többletforrás bevonására nem kerül sor. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
14.15.1.1.2	A Gagarin Tagiskola sportudvarának felújítása TOP_PLUSZ-3.4.1-23-STI-2023-00004 Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. És szoc. Hozzájárulási adó	kötelező	35 100	I. Költségvetési Intézmények fejezet	4.2.15.1.1.2	A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása TOP_PLUSZ-3.4.1-23-STI-2023-00012 Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. És szoc. Hozzájárulási adó	kötelező	-35 100	
14.19.2.2.20	A Beszterce lakótelepi orvosi rendelő felújítása TOP_PLUSZ-3.4.1-23-STI-2023-00003 Felhalmozási bevételek Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	kötelező	1 257 300	II. Helyi Önkormányzat fejezet	14.19.2.1.5	A Beszterce lakótelepi orvosi rendelő felújítása TOP_PLUSZ-3.4.1-23-STI-2023-00003 Működési bevételek Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	kötelező	-1 257 300	

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)	
14.22.1.1.1.1	A helyi identitás és kohézió erősítése a északi városrészekben TOP_PLUSZ-3.2.1-23-STI-2025-00001 Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	46 420 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	14.22.1.1.1.3	A helyi identitás és kohézió erősítése a északi városrészekben TOP_PLUSZ-3.2.1-23-STI-2025-00001 Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-52 454 600	A működési kiadásokon belül szükségessé vált a dologi kiadások átcsoportosítása a személyi juttatások, valamint a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatára annak érdekében, hogy a kiadások a tényleges felhasználásnak és a számviteli előírásoknak megfelelő jogcímen kerüljenek elszámolásra. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
14.22.1.1.1.2	A helyi identitás és kohézió erősítése a északi városrészekben TOP_PLUSZ-3.2.1-23-STI-2025-00001 Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. És szoc. Hozzájárulási adó	kötelező	6 034 600						
14.23.1.1.1.1	A helyi identitás és kohézió erősítése a déli városrészekben TOP_PLUSZ-3.2.1-23-STI-2025-00007 Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	46 420 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	14.23.1.1.1.3	A helyi identitás és kohézió erősítése a déli városrészekben TOP_PLUSZ-3.2.1-23-STI-2025-00007 Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-52 454 600	A működési kiadásokon belül szükségessé vált a dologi kiadások átcsoportosítása a személyi juttatások, valamint a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatára annak érdekében, hogy a kiadások a tényleges felhasználásnak és a számviteli előírásoknak megfelelő jogcímen kerüljenek elszámolásra. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
14.23.1.1.1.2	A helyi identitás és kohézió erősítése a déli városrészekben TOP_PLUSZ-3.2.1-23-STI-2025-00007 Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. És szoc. Hozzájárulási adó	kötelező	6 034 600						

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

A költségvetés előirányzat-módosításai érintik az önkormányzat költségvetési főszámaiban, ezért azok 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 „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. szeptember hónap**

adatok forintban

Szervezet	Átadás jogcíme	II. Helyi Önkormányzat fejezet								
		1. Kiadások								
		1.1. Működési kiadások								
		3. Dologi kiadások (kötelező)	4. Beruházások (kötelező)	4. Beruházások (kötelező) A 12476 hrsz-ú; a 12477 hrsz-ú és a 12478 hrsz-ú ingatlan megvásárlása	1.2. Felhalmozási kiadások 5. Felújítások (kötelező)	8. Műk.c. pe. át. áll. házt. Belülre ebből SZNÖ támogatása (kötelező)	10 Műk.c. pe. át. áll. házt. kívülre ebből- Novohrad-Nógrád Geopark Nonprofit Kft-nek nyújtott pótbefizetés (önként)	10 Műk.c. pe. át. áll. házt. kívülre ebből KirakArt pályázat díjazása (kötelező)	10. Műk.c. pe. át. áll. házt. kívülre Egyéb szervek támogatása (kötelező)	11. Általános tartalék (kötelező)
Acélgyári Gyermekcsapat Egyesület	Európabajnokságon való részvétel támogatása (nevezési díj)								79 000	-79 000
Rendelkezés	Klímaberendezések beszerzése		620 000							-620 000
Rendelkezés	Mobil kerítés és kellékeinek beszerzése	36 957	518 999							-555 956
Kistarján Egyesület	Programköltség támogatása (20. Belvárosi családi nap, Mikulás napi rendezvény)								150 000	-150 000
Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	30. Nógrádi Nemzetközi folklór Fesztivál megrendezésének támogatása					200 000				-200 000
Kulturális Információs és Tanácsadó Egyesület	Programköltség támogatása (Palacsintakigyó rekord kísérleti rendezvény regisztráció)								139 700	-139 700
Rendelkezés	Novohrad-Nógrád Geopark Nonprofit Kft saját tőkéjének rendezése (pótbefizetési kötelezettség teljesítése)						755 804			-755 804
Rendelkezés	KirakArt pályázat díjazása							150 000		-150 000
Rendelkezés	Ingatlanvásárlás elővásárlási jog			3 600 000						-3 600 000
Rendelkezés	Camping úti buszforduló sofőr-tartózkodó épület villamos fogyasztásmérő áthelyezése	1 022 985								-1 022 985
Rendelkezés	Dornyay B. Múzeumban található főelosztó cseréje- vállalkozói árajánlat kiegészítéséhez				281 721					-281 721
Palóc Roham Egyesület	Zsíros István versenyeztetésével kapcsolatos költségek támogatása								250 000	-250 000
	Összesen:	1 059 942	1 138 999	3 600 000	281 721	200 000	755 804	150 000	618 700	-7 805 166

Közművelődési feladatok előirányzat-rendezése
2026. szeptember hónap

adatok forintban

Szervezet	Cél	II. Helyi Önkormányzat fejezet	
		4. Közművelődési kiadások	
		1. Kiadások	
		1.1 1 Működési kiadások	
		3. Dologi (kötelező)	10 Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre ebből: Egyéb szervek támogatása (kötelező)
Salgótarjáni Tájak Korok Múzeumok Klub Egyesület	2026.09.24-26. közötti emléktúra lebonyolításnak progr.ktg.támogatása	-100 000	100 000
ÖSSZESEN		-100 000	100 000

Sportfeladatok előirányzat-rendezése
2026. szeptember 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)
SportEvo Kft.	Az I. Salgó R-Cup Challenge nevű rallyverseny megrendezésével kapcsolatos költségeinek támogatása	-500 000	500 000
IDEOBOARD Kft.	Magyar Kör versnyhez szükséges sprotfelszerelések vásárlásának finanszírozására	-100 000	100 000
ÖSSZESEN		-600 000	600 000

Kitüntető címek, díjak előirányzat-rendezése
2026. szeptember hónap

adatok forintban

Megnevezés	II. Helyi Önkormányzat fejezet	
	8. Kitüntető címek, díjak és elismerések	
	1. Kiadások	
	1.1 Működési kiadások	
	2. Munkaadót terhelő járulékok	3. Dologi
	kötelező	kötelező
Átcsoportosítás vált szükségessé az előirányzaton belül	-200 000	200 000
ÖSSZESEN	-200 000	200 000

Oktatási feladatok előirányzat-rendezése
2026. szeptember hónap

adatok forintban

Cél	II. Helyi önkormányzat	
	9. Oktatási feladatok	
	1.1. Működési kiadások	
	1. Személyi juttatások (önként)	2. Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó (önként)
Átcsoportosítás vált szükségessé az előirányzaton belül	-49 560	49 560
ÖSSZESEN	-49 560	49 560

Előzetes hatásvizsgálat
Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
15/2026. (IX.24.) 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. szeptember 11.

Jóna Zsuzsanna s.k.
irodavezető