

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
17/2026. (X. 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, 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 | 26 801 190 184 forintban |
| b) bevételi főösszegét | 26 801 190 184 forintban |
- állapítja meg.
- (2) A Közgyűlés a 2026. évi önkormányzati költségvetés
- | | |
|-----------------------------|--------------------------|
| a) költségvetési kiadásait | 25 685 588 914 forintban |
| b) költségvetési bevételeit | 22 844 244 755 forintban |
| c) a költségvetés hiányát | 2 841 344 159 forintban |
- állapítja meg.
- (3) A Közgyűlés a 2026. évi önkormányzati költségvetés
- | | |
|------------------------------|-------------------------|
| a) finanszírozási kiadásait | 1 115 601 270 forintban |
| b) finanszírozási bevételeit | 3 956 945 429 forintban |
- állapítja meg.”

2. §

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. § a) pont aa) alpontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[A Közgyűlés az 1. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott hiány belső finanszírozását a költségvetés]

„aa) működési célú előző évi maradványból 514 180 916 forint,”
(összegben biztosítja.)

3. §

A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. § (2) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 1. §. (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásából]

„a) működési célú tartalékként 823 263 633 forintot”

(hagy jóvá az 1. melléklet II. Helyi önkormányzat fejezet 12. cím kiemelt előirányzatai alapján meghatározott célokra.)

4. §

(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 6. melléklet lép.

(5) A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

5. §

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



Kreicsi Bálint
Richárd
2026.10.29
15:31:48 +01'00'

Kreicsi Bálint
polgármester



Dr. Fodor Enikő
2026.10.29
14:45:55
+01'00'

Dr. Fodor Enikő
jegyző

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2026. október havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTEZMÉNYEK FEJEZET										
1				Balassi Bálint Könyvtár						
	1			Kiadások						
	1.1	1		Működési kiadások						
			1	Személyi juttatások					-80 000	185 909 726
				kötelező feladat					-80 000	185 909 726
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					-1 160 055	22 328 622
				kötelező feladat					-1 160 055	22 328 622
			3	Dologi kiadások					-153 731	99 826 762
				kötelező feladat					-153 731	99 826 762
	1.2			Felhalmozási kiadások						
		4		Beruházások					-471 251	58 558 749
				kötelező feladat					-471 251	58 558 749
	2			Bevételek						
	2.1			Működési bevételek						
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					2 149 889	2 970 105
				kötelező feladat					2 149 889	2 970 105
	2.2			Felhalmozási bevételek						
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					3 338 749	3 338 749
				kötelező feladat					3 338 749	3 338 749
	3			Önkormányzati támogatás					-7 353 675	346 096 605
				kötelező feladat					-7 353 675	346 096 605

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2026. október havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
2				Dornyay Béla Múzeum						
	1			Kiadások						
	1.1	1		Működési kiadások						
			1	Személyi juttatások					6 919 892	230 869 264
					kötelező feladat				6 919 892	230 869 264
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					1 781 133	36 460 041
					kötelező feladat				1 781 133	36 460 041
			3	Dologi kiadások					18 649 788	124 709 915
					kötelező feladat				18 649 788	124 709 915
	1.2			Felhalmozási kiadások						
		4		Beruházások					57 741 690	89 686 714
					kötelező feladat				57 741 690	89 686 714
		5		Felújítások					56 278 817	68 978 817
					kötelező feladat				56 278 817	68 978 817
		7		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése						
			1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülr					77 660 660	89 598 620
					kötelező feladat				77 660 660	89 598 620
	2			Bevételek						
	2.1			Működési bevételek						
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					33 350 813	82 956 944
					kötelező feladat				33 350 813	82 956 944
	2.2			Felhalmozási bevételek						
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					125 020 507	145 360 897
					kötelező feladat				125 020 507	145 360 897
	2.3			Finanszírozási bevételek						
		25		Államháztartáson belüli megelőlegezések beérkezése					77 660 660	77 660 660
					kötelező feladat				77 660 660	77 660 660
	3			Önkormányzati támogatás					-17 000 000	284 591 934
					kötelező feladat				-17 000 000	284 591 934

Címszám	Alcímszám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. esop.	Kiem. ei. név		2026. október havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
3				Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde						
	1			Kiadások						
	1.1	1		Működési kiadások						
			1	Személyi juttatások					-20 735 000	1 334 321 097
				kötelező feladat					-20 735 000	1 334 321 097
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					-2 301 821	179 786 603
				kötelező feladat					-2 301 821	179 786 603
			3	Dologi kiadások					431 035	119 799 992
				kötelező feladat					431 035	119 799 992
	1.2			Felhalmozási kiadások						
		4		Beruházások					68 965	8 565 800
				kötelező feladat					68 965	8 565 800
	2			Bevételek						
	2.1			Működési bevételek						
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					431 035	431 035
				kötelező feladat					431 035	431 035
		8		Intézményi működési bevételek					78 750	2 243 750
				kötelező feladat					78 750	2 243 750
	2.2			Felhalmozási bevételek						
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					68 965	68 965
				kötelező feladat					68 965	68 965
3				Önkormányzati támogatás					-23 115 571	1 583 969 578
				kötelező feladat					-23 115 571	1 583 969 578

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2026. október havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
	4.1							Polgármesteri Hivatal		
	1							Kiadások		
	1.1	1						Működési kiadások		
			1					Személyi juttatások	-85 000 000	1 198 897 492
								<i>kötelező feladat</i>	-85 000 000	1 063 490 103
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	-11 720 000	190 266 089
								<i>kötelező feladat</i>	-11 720 000	171 284 797
			3					Dologi kiadások	-2 000 000	258 385 885
								<i>kötelező feladat</i>	-2 000 000	252 248 655
	2							Bevételek		
	2.1							Működési bevételek		
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 842 000	36 176 488
								<i>önként vállalt feladat</i>	4 842 000	4 842 000
	3							Önkormányzati támogatás	-103 562 000	1 485 113 544
								<i>kötelező feladat</i>	-98 720 000	1 332 501 133
								<i>önként vállalt feladat</i>	-4 842 000	6 458 000

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2026. október havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft	
II. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET											
1				Önkormányzat							
	1			Kiadások							
	1.1	1		Működési kiadások							
			1	Személyi juttatások					-19 000 000	189 028 904	
					kötelező feladat					-19 000 000	189 028 904
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					-2 000 000	30 669 746	
					kötelező feladat					-2 000 000	30 669 746
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					-44 424 000	894 193 519	
					kötelező feladat					-44 424 000	892 897 007
					Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. által bonyolított közfoglalkoztatási programokhoz saját erő					-1 600 000	12 826 465
					kötelező feladat					-1 600 000	12 826 465
					-ebből: Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. működésének támogatása					-41 774 000	188 042 600
					kötelező feladat					-41 774 000	188 042 600
					Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. támogatása nyílt vízelvezető rendszerek fenntartási feladatokra					-1 500 000	6 000 000
					kötelező feladat					-1 500 000	6 000 000
					-ebből: Egyéb szervek támogatása					450 000	4 098 700
					kötelező feladat					450 000	4 098 700
	1.3			Finanszírozási kiadások							
		13		Belföldi értékpapírok kiadásai							
			2	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					188 500 000	188 500 000	
					kötelező feladat					188 500 000	188 500 000

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2026. október 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					19 997 544	6 227 052 722
					kötelező feladat				19 997 544	6 227 052 722
				-ebből:	A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása				19 997 544	5 227 052 722
					kötelező feladat				19 997 544	5 227 052 722
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					189 780 000	327 404 541
					kötelező feladat				189 780 000	327 404 541

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2026. október havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
2				Városfenntartási és egyéb feladatok						
	1			Kiadások						
		16		Központi kezelésű előirányzatok						
			6	Közüvilágítás					10 000 000	255 763 000
				<i>kötelező feladat</i>					<i>10 000 000</i>	<i>255 763 000</i>

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2026. október havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
5				Sportfeladatok						
	1			Kiadások						
			3			Dologi kiadások			-16 000	2 149 356
								kötelező feladat	-16 000	2 149 356
			10			Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			16 000	66 250 644
								kötelező feladat	16 000	66 250 644
						-ebből: Egyéb szervek támogatása			16 000	11 250 644
								kötelező feladat	16 000	11 250 644
6				Civil feladatok						
	1			Kiadások						
	1.1	1				Működési kiadások				
			10			Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				11 600 000
						-ebből: Egyéb szervek támogatása			-450 000	7 480 000
								önként vállalt feladat	-450 000	7 480 000
						Alapítványok támogatása			450 000	2 520 000
								önként vállalt feladat	450 000	2 520 000

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2026. október havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
9				Oktatási feladatok						
	1			Kiadások						
	1.1	1		Működési kiadások						
			1		Személyi juttatások				-19 824	29 430 616
					kötelező feladat				-19 824	29 430 616
			2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				19 824	69 384
					kötelező feladat				19 824	69 384
10				Szociális-egészségügyi feladatok						
	1			Kiadások						
	1.1	1		Működési kiadások						
			8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre				19 997 544	1 632 176 028
					kötelező feladat				19 997 544	1 632 176 028
					kötelező feladat					1 410 377
					-ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása				19 997 544	1 339 140 249
					kötelező feladat				19 997 544	1 339 140 249

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2026. október havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
12				Céltartalékok						
		2			Működési célú tartalékok				217 735 246	823 263 633
					<i>kötelező feladat</i>				217 735 246	823 263 633
					<i>önként vállalt feladat</i>					
		1			Képviselői alap				-450 000	2 468 036
					<i>kötelező feladat</i>				-450 000	2 468 036
		2			Egyéb működési céltartalék				218 185 246	820 795 597
					<i>kötelező feladat</i>				218 185 246	820 795 597
		10			Felhalmozási célú tartalékok				-10 000 000	78 149 317
					<i>kötelező feladat</i>				-10 000 000	78 149 317
		5			Egyéb felhalmozási céltartalék				-10 000 000	60 187 260
					<i>kötelező feladat</i>				-10 000 000	60 187 260

Felhalmozási kiadások részletezése

Fejezetszám	Cím-szám	Alcím-szám	Előir. esop.	Kiem. ei sz.	Fejezetnév	Cím-név	Alcím-név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2026. október havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
I.					KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK FEJEZET						
	1				Balassi Bálint Könyvtár						
		1			Kiadások						
		4			Beruházások						
			1		Balassi Bálint Könyvtár beruházások					-471 251	58 558 749
					kötelező feladat					-471 251	58 558 749
	2				Dornyay Béla Múzeum						
		1			Kiadások						
		4			Beruházások						
			1		Dornyay Béla Múzeum beruházások					57 741 690	89 686 714
					kötelező feladat					57 741 690	89 686 714
		5			Felújítások						
			1		Dornyay Béla Múzeum felújítások					56 278 817	68 978 817
					kötelező feladat					56 278 817	68 978 817
		7	1		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre					77 660 660	89 598 620
					kötelező feladat					77 660 660	89 598 620
	3				Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde						
		1			Kiadások						
		4			Beruházások						
			1		Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde beruházások					68 965	8 565 800
					kötelező feladat					68 965	8 565 800

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	3 567 581 906
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	364 438 579	479 562 456	513 246 141
Dologi kiadások	3 253 762 877	4 646 739 560	4 636 237 174
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	1 986 066 279
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 623 025 226	1 647 606 639	1 759 538 212
Működési célú tartalékok		224 200 000	833 476 456
Általános tartalék		20 000 000	10 212 823
Céltartalékok		204 200 000	823 263 633
Működési kiadások	10 347 415 117	12 697 794 443	14 019 599 407
Beruházások	201 032 976	4 285 551 903	4 347 428 562
Felújítások	686 171 603	6 406 656 380	6 687 773 443
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök		48 758 799	138 357 419
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		48 758 799	138 357 419
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	78 149 317
Céltartalékok		327 104 259	78 149 317
Felhalmozási kiadások	1 045 062 596	11 145 779 176	11 665 989 507
Költségvetési kiadás összesen	11 392 477 713	23 843 573 619	25 685 588 914
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		188 500 000
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	795 400 000		188 500 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	139 551 407	168 267 915	168 267 915
Finanszírozási kiadások	5 756 957 196	427 101 270	1 115 601 270
Kiadások összesen	17 149 434 909	24 270 674 889	26 801 190 184

1. Az önkormányzat költségvetési mérlege 2026. - Bevételek

Bevételek	2025. évi tény	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
Működési célú költségvetési támogatások	6 862 375 427	4 745 862 643	6 227 052 722
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	6 862 375 427	4 745 862 643	6 227 052 722
A helyi önk. általános műk. és ágazati feladatainak támogatása	4 676 446 258	4 745 862 643	5 227 052 722
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	2 134 630 850
Működési célú pénzeszköztávtelek 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	1 319 292 738
Működési bevételek	11 604 892 322	12 274 443 933	13 737 160 572
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	9 103 434 183
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	2 462 337		
Felhalmozási bevételek	768 677 095	8 771 460 123	9 107 084 183
Költségvetési bevételek összesen	12 373 569 417	21 045 904 056	22 844 244 755
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		77 660 660
Finanszírozási bevételek	6 951 757 667	3 224 770 833	3 956 945 429
Bevételek összesen	19 325 327 084	24 270 674 889	26 801 190 184

"

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

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	6 227 052 722
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	3 986 225 005	4 190 372 278	6 862 375 427	4 745 862 643	6 227 052 722
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	5 227 052 722
Működési célú kiegészítő támogatások	0	0	2 185 929 169	0	1 000 000 000
Elvonások és befizetések bevételei	0		24 451 641	0	86 921 039
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	36 389 548	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0		3 000 000	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	4 600 000	25 000 000	25 000 000	0	0
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	753 761 813	865 737 854	420 965 679	1 644 532 351	2 134 630 850
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről	0		20 939 202	0	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	1 319 292 738
Maradvány működési célú igénybevétele	353 837 084	289 748 824	141 540 903	922 566 307	1 052 121 526
Hitel felvétel	0	0	4 471 425 262	0	500 000 000
Likvid hitel felvétele			4 471 425 262	0	500 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések			168 267 915		77 660 660
Működési bevételek összesen	10 773 736 472	11 050 431 682	16 386 126 402	13 197 010 240	15 366 942 758
Működési kiadások					
Személyi juttatások	2 673 922 168	2 914 000 535	2 812 517 960	3 378 499 414	3 567 581 906
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	408 214 755	448 736 842	364 438 579	479 562 456	513 246 141
Dologi kiadások	3 350 137 779	3 560 588 635	3 253 762 877	4 646 739 560	4 636 237 174
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	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre			0	17 131 470	36 389 548
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívültre	4 600 000	15 000 000	16 496 680	0	0
Működési támogatások államháztartáson belültre	1 390 684 237	1 586 428 109	1 755 416 925	1 746 198 039	1 986 066 279
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívültre	2 014 692 475	1 510 258 475	1 623 025 226	1 647 606 639	1 759 538 212
Működési célú tartalékok	187 000 000	239 700 000	0	224 200 000	833 476 456
Általános tartalék	30 000 000	25 000 000	0	20 000 000	10 212 823
Céltartalékok	157 000 000	214 700 000	0	204 200 000	823 263 633
Hiteltörlesztés	0	0	4 471 425 262	0	500 000 000
Likvid hitelek törlesztése			4 471 425 262	0	500 000 000
Bankbetét elhelyezés		0	0	0	0
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	14 687 867 322
Működési egyenleg	264 934 430	13 061 679	1 427 734 616	330 947 882	679 075 436

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi tény	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
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	0	0	60 696 759	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	11 000	0	0
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 406 021 163	8 521 994 721	692 062 739	8 767 810 123	9 103 434 183
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	0		2 462 337	0	0
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	818 197 121	804 937 091	131 833 818	1 176 030 460	1 203 392 594
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	400 000 000	1 287 340 000	0	0
Felhalmozási bevételek összesen	11 110 791 866	10 829 645 837	2 939 200 682	11 073 664 649	11 434 247 426
Felhalmozási kiadások					
Beruházások	4 202 581 026	4 027 444 125	201 032 976	4 285 551 903	4 347 428 562
Felújítások	6 563 086 329	6 031 212 008	686 171 603	6 406 656 380	6 687 773 443
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	23 959 236	0	0	48 758 799	138 357 419
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	23 959 236	0	0	48 758 799	138 357 419
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2 500 000	0	3 686 912	34 431 170	302 440 791
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	0	0	154 171 105	43 276 665	111 839 975
Felhalmozási célú tartalékok	251 215 333	498 516 941	0	327 104 259	78 149 317
Céltartalékok	251 215 333	498 516 941	0	327 104 259	78 149 317
Befektetési célú részesedések vásárlása					
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		0	795 400 000	0	188 500 000
Felhalmozási kiadások	11 375 726 296	10 842 707 516	2 191 043 123	11 404 612 531	12 113 322 862
Felhalmozási egyenleg	-264 934 430	-13 061 679	748 157 559	-330 947 882	-679 075 436
Bevételek összesen	21 884 528 338	21 880 077 519	19 325 327 084	24 270 674 889	26 801 190 184
Kiadások összesen	21 884 528 338	21 880 077 519	17 149 434 909	24 270 674 889	26 801 190 184

2025. 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	655 686 568	1 358 894 408	1 135 792 634	1 009 507 842	2 254 266 325	13 186 122 951	13 186 122 951
Személyi juttatások	237 992 623	276 544 729	329 652 948	279 030 812	263 024 145	260 836 772	255 211 404	249 548 810	262 107 627	217 133 136	279 248 936	657 249 964	3 567 581 906	3 567 581 906
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	29 131 723	36 566 376	45 379 764	32 270 747	109 198 722	513 246 141	513 246 141
Dologi kiadások	109 383 772	212 367 091	326 235 109	262 035 424	285 408 409	214 582 517	259 352 583	179 843 958	797 213 038	438 167 742	510 352 072	1 041 295 459	4 636 237 174	4 636 237 174
Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 287 231	7 670 915	5 687 088	3 183 858	2 524 109	2 439 389	1 217 833	5 801 367	12 265 450	3 143 352	5 042 317	27 237 091	83 500 000	83 500 000
Elvonások és befizetések	52 106 624	909 600		225 487 754		86 921 039	52 106 624	-3 550 000	34 242 011	34 242 011	34 242 011	86 856 016	603 563 691	603 563 691
Működési c. kölcsönök törlesztése ÁHB									2 569 721	2 569 721	2 569 721	28 680 387	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	106 570 765	146 869 777	125 804 286	136 192 561	303 748 687	1 986 066 279	1 986 066 279
Működési c. kölcsönök nyújtása ÁHK														
Működési c. pénzeszköztátadás ÁHK	176 302 825	173 397 825	214 236 791	86 216 857	132 272 474	462 888 539	79 880 449	88 339 945	67 060 408	269 352 623	9 589 477	0	1 759 538 212	1 759 538 212
Működési célú tartalékok												833 476 456	833 476 456	833 476 456
Működési célú általános tartalék												10 212 823	10 212 823	10 212 823
Működési célú céltartalék												823 263 633	823 263 633	823 263 633
Felhalmozási kiadások	5 942 800	10 002 556	169 264 223	111 983 598	417 776 521	79 345 238	154 127 897	168 723 151	1 021 883 732	1 264 148 596	1 266 755 860	6 996 035 335	11 665 989 507	11 665 989 507
Beruházások	177 000	2 795 680	24 946 265	35 644 089	53 362 762	45 156 513	53 348 892	58 157 094	415 035 008	662 474 013	664 431 967	2 331 899 279	4 347 428 562	4 347 428 562
Felújítások	2 857 500	2 413 000	144 317 958	78 375 319	43 551 508	34 188 725	100 779 005	110 566 057	599 534 904	594 360 763	588 066 989	4 388 761 715	6 687 773 443	6 687 773 443
Felhalmozási c. kölcsönök törlesztése ÁHB									7 313 820	7 313 820	7 313 820	116 415 959	138 357 419	138 357 419
Felhalmozási c. támogatások ÁHB	2 908 300	4 793 876		-2 035 810	286 603 991							10 170 434	302 440 791	302 440 791
Felhalmozási c. pénzeszköztátadás ÁHK					34 258 260						6 943 084	70 638 631	111 839 975	111 839 975
Felhalmozási célú céltartalékok												78 149 317	78 149 317	78 149 317
Finanszírozási kiadások	168 267 915		64 708 334			64 708 334	143 481 009	26 326 977	50 529 248			597 579 453	1 115 601 270	1 115 601 270
Hiteltörlesztés			64 708 334			64 708 334	143 481 009	26 326 977	50 529 248			409 079 453	758 833 355	758 833 355
- Likvid hitelek törlesztése							143 481 009	26 326 977				330 192 014	500 000 000	500 000 000
- Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			64 708 334			64 708 334			50 529 248			78 887 439	258 833 355	258 833 355
Befektet. c. belf. értékpapírok vásárlása												188 500 000	188 500 000	188 500 000
Államházt. belüli megelőleg. visszaf.	168 267 915												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	850 736 696	2 431 307 388	2 399 941 230	2 276 263 703	10 681 357 569	26 801 190 184	26 801 190 184

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	561 202 814	2 681 980 216	1 457 538 781	425 306 554	2 131 104 522	13 739 303 957	13 737 160 572
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	422 611 467	386 560 593	1 181 629 625	0		6 227 052 722	6 227 052 722
Elvonások és befizetések bevételei						86 921 039							86 921 039	86 921 039
Működési c. kölcsön visszatér. ÁHB														
Működési c. kölcsön visszatér. ÁHK														
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	20 062 046	450 004 418	751 912	72 938 796	1 251 732 922	2 134 630 850	2 134 630 850
Működési c. pénzeszk. átvét. ÁHK	66 048	67 459	110 154	15 184	20 184	141 179	10 153 216	1 536 184					12 109 608	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	84 247 504	1 720 685 188	187 689 538	130 110 819	650 574 961	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	32 745 613	124 730 018	87 467 706	222 256 940	228 796 640	1 319 292 738	1 319 292 738
Felhalmozási bevételek	238 781 744	211 832 894	435 426 879	83 682 520	34 429 260	156 000	384 981 210	301 754 739	1 759 524 135	454 004 472	576 483 516	4 626 034 814	9 107 092 183	9 107 084 183
Tárgyi eszközök, immat. javak értékesítése	39 744	1 010 796		1 717 952	170 000	155 000	240 000					316 508	3 650 000	3 650 000
Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése														
Felhalmozási célú költségvetési tám.														
Felhalmozási c. támogatás bev. ÁHK	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000					8 000	
Felhalmozási c. támogatás bev. ÁHB	238 741 000	210 821 098	435 425 879	81 963 568	34 258 260		384 740 210	301 753 739	1 759 524 135	454 004 472	576 483 516	4 625 718 306	9 103 434 183	9 103 434 183
Felhalmozási c. pénzeszköztávtelek ÁHK														
Finanszírozási bevételek	2 045 551 931		130 340 244				143 481 009	218 724 287				1 418 847 958	3 956 945 429	3 956 945 429
Előző évi maradvány igénybevétele	2 045 551 931		130 340 244										2 175 892 175	2 175 892 175
- Maradvány működési c. igénybevétele	921 781 282		130 340 244										1 052 121 526	1 052 121 526
- Maradvány felhalm. c. igénybevétele	1 123 770 649												1 123 770 649	1 123 770 649
Hiteelfelvétel							143 481 009	218 724 287				1 341 187 298	1 703 392 594	1 703 392 594
- Likvid hitelek felvétele							143 481 009	26 326 977				330 192 014	500 000 000	500 000 000
- Hosszú lejáratú hitelek felvétele								192 397 310				1 010 995 284	1 203 392 594	1 203 392 594
Befekt. c. belf. ép. beváltása, értékesít.														
Államházt. belüli megelőleg. beérk.												77 660 660	77 660 660	77 660 660
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	1 081 681 840	4 441 504 352	1 911 543 253	1 001 790 070	8 175 987 294	26 803 341 569	26 801 190 184
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	230 945 144	2 010 196 964	-488 397 977	-1 274 473 633	-2 505 370 275	2 151 385	
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	2 260 196 306	4 270 393 270	3 781 995 293	2 507 521 660	2 151 385		

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)	
11.1.11	Balassi Bálint Könyvtár Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	170 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.1.5	Balassi Bálint Könyvtár Működési bevételek Működési célú támogat. bevételei államh. Belülről	kötelező	800 000	A Balassi Bálint Könyvtár előirányzata összesen 800.000 Ft-tal kerül megemelésre, a Nemzeti Kulturális Alap támogatása KORTÁRSALKODÓ II. - OLVASÁSNEPSZERŰSÍTŐ programsorozat megvalósítására.
11.1.12	Balassi Bálint Könyvtár Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó		12 870						
11.1.13	Balassi Bálint Könyvtár Működési kiadások Dologi kiadások		617 130						
11.1.13	Balassi Bálint Könyvtár Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	279 250	I. Költségvetési Intézmények fejezet	11.1.11	Balassi Bálint Könyvtár Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	-250 000	A Palócföld folyóirat honoráriumok miatt szükséges az átcsoportosítás. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
					11.1.12	Balassi Bálint Könyvtár Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó		-29 250	
11.1.13	Balassi Bálint Könyvtár Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	293 902	I. Költségvetési Intézmények fejezet	12.1.5	Balassi Bálint Könyvtár Működési bevételek Működési célú támogat. bevételei államh. Belülről	kötelező	293 902	A Balassi Bálint Könyvtár bevétele a NAV 1% támogatásokból. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
11.1.13	Balassi Bálint Könyvtár Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	45 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.1.5	Balassi Bálint Könyvtár Működési bevételek Működési célú támogat. bevételei államh. Belülről	kötelező	45 000	A Balassi Bálint Könyvtár előirányzata összesen 1.500.000 Ft-tal kerül megemelésre, a K-ODR-26-0032 számú, Támogatás Társadalmi Kapcsolatokért és Kulturáért Felelős Minisztérium támogatása kapcsán. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
11.1.2.4	Balassi Bálint Könyvtár Felhalmozási kiadások Beruházások		1 455 000		12.2.20	Balassi Bálint Könyvtár Felhalmozási bevételek Felhalmozási célú támogatások bevételei államh. Belülről		1 455 000	
11.1.13	Balassi Bálint Könyvtár Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	1 010 987	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.1.5	Balassi Bálint Könyvtár Működési bevételek Működési célú támogat. bevételei államh. Belülről	kötelező	1 010 987	A Balassi Bálint Könyvtár előirányzata összesen 2.894.736 Ft-tal kerül megemelésre, a K-VHVK-26-0009 azonosítószámú, Társadalmi Kapcsolatokért és Kulturáért Felelős Minisztérium támogatása kapcsán. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
11.1.2.4	Balassi Bálint Könyvtár Felhalmozási kiadások Beruházások		1 883 749		12.2.20	Balassi Bálint Könyvtár Felhalmozási bevételek Felhalmozási célú támogatások bevételei államh. Belülről		1 883 749	
13	Balassi Bálint Könyvtár Önkormányzati támogatás	kötelező	-7 353 675	I. Költségvetési Intézmények fejezet	11.1.2	Balassi Bálint Könyvtár Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzáj. Adó	kötelező	-1 143 675	Az önkormányzat gazdálkodási stabilitásának megőrzése és a költségvetési egyensúly fenntartása érdekében indokolt az érintett költségvetési szervek előirányzatainak csökkentése, valamint az így felszabaduló források céltartalékba történő átcsoportosítása. Az átcsoportosítás célja az önkormányzat pénzügyi mozgásterének növelése és a gazdálkodás biztonságának erősítése. A módosítás a költségvetés főösszegét nem érinti, az előirányzatok közötti átcsoportosítást eredményez.
					11.1.3	Balassi Bálint Könyvtár Működési kiadások Dologi kiadások		-2 400 000	
					11.2.4	Balassi Bálint Könyvtár Felhalmozási kiadások Beruházások		-3 810 000	
2.1.1.13	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	1 150 000	I. Költségvetési Intézmények fejezet	2.2.1.5	Dornyay Béla Múzeum Működési bevételek Működési célú támogat. bevételei államh. Belülről	kötelező	1 150 000	A Dornyay Béla Múzeum előirányzata összesen 1.150.000 Ft-tal kerül megemelésre, az 507106/15007 azonosítószámú NKA pályázat 38. Salgótarjáni Tavasz Tárlat megrendezésére és online katalógus megjelentetésére. A módosítás által az intézmény bevételi- és kiadási előirányzata 1.150.000 Ft-tal kerül megemelésre. A rendeletmódosítás 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)	
2.1.1.1	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	11 919 892	I. Költségvetési Intézmények fejezet	2.2.1.5	Dornyay Béla Múzeum Működési bevételek Működési célú támog. bevételei államh. Belülről	kötelező	30 300 813	A Dornyay Béla Múzeum előirányzata összesen 232.981.980 Ft-tal kerül megemelésre, az Interreg VA-I Magyarország-Szlovákia Program keretében megvalósuló HUSK/2401/02/2.4/014/P3 pályázat kapcsán. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
2.1.1.2	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		1 781 133						
2.1.1.3	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Dologi kiadások		16 599 788						
2.1.2.4	Dornyay Béla Múzeum Felhalmozási kiadások Beruházások		58 741 690		2.2.2.20	Dornyay Béla Múzeum Felhalmozási bevételek Felhalmozási célú támogatások bevételei államh. Belülről		125 020 507	
2.1.2.5	Dornyay Béla Múzeum Felhalmozási kiadások Felújítások		66 278 817						
2.1.2.7.1	Dornyay Béla Múzeum Felhalmozási kiadások Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülr		77 660 660		2.2.2.25	Dornyay Béla Múzeum Finanszírozási bevételek Államháztartáson belüli megelőlegezések beérkezése			
2.1.1.3	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	500 000	I. Költségvetési Intézmények fejezet	2.2.1.5	Dornyay Béla Múzeum Működési bevételek Működési célú támog. bevételei államh. Belülről	kötelező	500 000	A Dornyay Béla Múzeum előirányzata összesen 500.000 Ft-tal kerül megemelésre, az 504108/14339 azonosítószámú NKA pályázat: Salgótarjánról diákoknak című vetélkedő megrendezésére. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
2.1.1.3	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	500 000	I. Költségvetési Intézmények fejezet	2.2.1.5	Dornyay Béla Múzeum Működési bevételek Működési célú támog. bevételei államh. Belülről	kötelező	500 000	A Dornyay Béla Múzeum előirányzata összesen 500.000 Ft-tal kerül megemelésre, az 503108/01542 azonosítószámú NKA pályázat: A tervezőasztalon - Salgótarján építőipari vállalati című kiállítás megrendezésére. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
2.1.1.3	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	900 000	I. Költségvetési Intézmények fejezet	2.2.1.5	Dornyay Béla Múzeum Működési bevételek Működési célú támog. bevételei államh. Belülről	kötelező	900 000	A Dornyay Béla Múzeum előirányzata összesen 900.000 Ft-tal kerül megemelésre, az 505188/00886 azonosítószámú NKA pályázat: Múzeum Évkönyve XLIX. Kötetének megjelenítésére. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
2.3	Dornyay Béla Múzeum Önkormányzati támogatás	kötelező	-17 000 000	I. Költségvetési Intézmények fejezet	2.1.1.1	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	-5 000 000	Az önkormányzat gazdálkodási stabilitásának megőrzése és a költségvetés egyensúly fenntartása érdekében indokolt az érintett költségvetési szervek előirányzatainak csökkentése, valamint az így felszabaduló források céltartalékba történő átcsoportosítása. Az átcsoportosítás célja az önkormányzat pénzügyi mozgásterének növelése és a gazdálkodás biztonságának erősítése. A módosítás a költségvetés főösszegét nem érinti, az előirányzatok közötti átcsoportosítást eredményez.
					2.1.1.3	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Dologi kiadások		-1 000 000	
					2.1.2.4	Dornyay Béla Múzeum Felhalmozási kiadások Beruházások		-1 000 000	
					2.1.2.5	Dornyay Béla Múzeum Felhalmozási kiadások Felújítások		-10 000 000	
3.1.1.1	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	69 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	3.2.1.8	Önkormányzat Működési bevételek Intézményi működési bevételek	kötelező	78 750	A STÖÖB SportMaci csoportjában az intézményi működési bevétel 78.750.-Ft-os összegével kerül megemelésre az előirányzat. A Sport Maci csoport óvodai befizetések 78.750.-Ft-os összege az intézmény bevételi előirányzatát emeli meg, a kiadási oldalon a Személyi juttatások előirányzata 69.000.-Ft-tal, a Munkaadót terhelő járulékok és a szoc.ho előirányzata 9.750.- Ft-tal növekszik. 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	9 750						

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	431 035	I. Költségvetési Intézmények fejezet	3.2.1.5	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési bevételek Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	kötelező	431 035	A STŐÖB KKO-26-0494 azonosítószámon pályázatot nyert a Kincses Kultúróvoda Program kereén belül, melyet tárgyi eszközre és szakmai anyagok beszerzésére fordít. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
3.1.2.4	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Felhalmozási kiadások Beruházások	kötelező	68 965		3.2.2.20	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Felhalmozási bevételek Felhalmozási célú támogatások bevételei államh. Belülről	kötelező	68 965	
3.3	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Önkormányzati támogatás	kötelező	-23 115 571	I. Költségvetési Intézmények fejezet	3.1.1.11	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	-20 804 000	Az önkormányzat gazdálkodási stabilitásának megőrzése és a költségvetési egyensúly fenntartása érdekében indokolt az érintett költségvetési szervek előirányzatainak csökkentése, valamint az így felszabaduló források céltartalékba történő átcsoportosítása. Az átcsoportosítás célja az önkormányzat pénzügyi mozgásterének növelése és a gazdálkodás biztonságának erősítése. A módosítás a költségvetés főösszegét nem érinti, az előirányzatok közötti átcsoportosítást eredményez.
					3.1.1.12	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	-2 311 571	
4.1.1.1.1.1	Polgármesteri Hivatal 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.
4.1.1.1.1.2	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	280 000						
11.1.1.10	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások államh. kívülre -ebből: Egyéb szervek támogatása	kötelező	450 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.2.1	Céltartalékok Működési célú tartalékok Képviselői alap	kötelező	-450 000	Képviselői alap előirányzati rendezések a települési képviselők javaslatai alapján, a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításoknak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
11.3.13.2	Önkormányzat Finanszírozási kiadások Belföldi értékpapírok kiadásai Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	kötelező	188 500 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1.2.1.5	Működési bevételek Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belül	kötelező	188 500 000	A Kelet-Nógrád Hulladékgazdálkodási Társulásnál felhalmozódott bérleti díjból,társulási tanácsi döntés alapján az önkormányzatot megillető rész, valamint a többlet bevételből értékpapír vásárlás előirányzati rendezése. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
2.1.16.6	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Közüvilágítás	kötelező	10 000 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12.10.5	Céltartalékok Felhalmozási célú tartalékok Egyéb felhalmozási céltartalék	kötelező	-10 000 000	A közvilágítás javítását és a megfelelő megvilágítást akadályozza a benőtt vegetáció, ezért ezek gyérítését el kell végezni. A közvilágítási lámpák üzemképességének biztosítása önkormányzatunk feladata. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
5.1.1.1.10	Sportfeladatok Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre -ebből: Egyéb szervek támogatása	kötelező	16 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	5.1.1.1.3	Sportfeladatok Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-16 000	A Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda vezetőjének kezdeményezése alapján átcsoportosítva a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
6.1.1.1.10	Civil feladatok Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre -ebből: Alapítványok támogatása	önként vállalt	450 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	6.1.1.1.10	Civil feladatok Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre -ebből: Egyéb szervek támogatása	önként vállalt	-450 000	A Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda vezetőjének kezdeményezése alapján átcsoportosítva a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
9.1.1.1.2	Oktatási feladatok Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	19 824	II. Helyi Önkormányzat fejezet	9.1.1.1.1	Oktatási feladatok Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	-19 824	A Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda vezetőjének kezdeményezése alapján átcsoportosítva a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
10.1.1.1.8	Szociális-egészségügyi feladatok Működési célú támogatások államh. belülről -ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása	kötelező	7 101 410	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	7 101 410	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. szeptember hónapra 7.101.410 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.

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)	
10.1.1.8	Szociális-egészségügyi feladatok Működési célú támogatások államh. belülré -ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása	kötelező	12 896 134	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	12 896 134	A Kincstár a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazati összevont pótlék jogcímén 2026. szeptember hónapban 12.896.134 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.
12.2.2	Céltartalékok Működési célú tartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	47 469 246	II. Helyi Önkormányzat fejezet	3	Önkormányzati támogatás	kötelező	-47 469 246	Az önkormányzat gazdálkodási stabilitásának megőrzése érdekében indokolt az érintett költségvetési szervek előirányzatainak csökkentése és az így felszabaduló források céltartalékba történő átcsoportosítása. A módosítás célja a pénzügyi mozgáster biztosítása és a költségvetés egyensúlyának fenntartása. A módosítás a költségvetés főösszegére nincs hatással.
12.2.2	Céltartalékok Működési célú tartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	121 000 000	I. Költségvetési Intézmények fejezet	4.1.1.1.1	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	-86 000 000	Az önkormányzat gazdálkodási stabilitásának megőrzése és a költségvetési egyensúly fenntartása érdekében indokolt az érintett költségvetési szervek előirányzatainak csökkentése, valamint az így felszabaduló források céltartalékba történő átcsoportosítása. Az átcsoportosítás célja az önkormányzat pénzügyi mozgásterének növelése és a gazdálkodás biztonságának erősítése. A módosítás a költségvetés főösszegét nem érinti, az előirányzatok közötti átcsoportosítást eredményez.
					4.1.1.1.2	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		-12 000 000	
					4.1.1.1.3	Polgármesteri Hivatal Működési kiadások Dologi kiadások		-2 000 000	
				II. Helyi Önkormányzat fejezet	1.1.1.1.1	Önkormányzat Működési kiadások Személyi juttatások		-19 000 000	
					1.1.1.1.2	Önkormányzat Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		-2 000 000	
12.2.2	Céltartalékok Működési célú tartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	4 842 000	I. Költségvetési Intézmények fejezet	4.1.2.2.1.5	Polgármesteri Hivatal Működési bevételek Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	önként	4 842 000	A Nógrád Vármegyei Kormányhivaltól (Munkaügyi Központ) a nyári diákmunkára kapott támogatás miatt szükséges az előirányzat rendezése. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
12.2.2	Céltartalékok Működési célú tartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	44 874 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1.1.1.1.0	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. Kívülre ebből: Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. által bonyolított közfoglalkoztatási programokhoz saját erő	kötelező	-1 600 000	Az önkormányzat gazdálkodási stabilitásának megőrzése és a költségvetési egyensúly fenntartása érdekében indokolt az előirányzat csökkentése, valamint az így felszabaduló források céltartalékba történő átcsoportosítása. Az átcsoportosítás célja az önkormányzat pénzügyi mozgásterének növelése és a gazdálkodás biztonságának erősítése. A módosítás a költségvetés főösszegét nem érinti, az előirányzatok közötti átcsoportosítást eredményez.
					1.1.1.1.0	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. Kívülre ebből: Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. működésének támogatása	kötelező	-41 774 000	
					1.1.1.1.0	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. Kívülre ebből: Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. támogatása nyílt vízvezeték rendszerek fenntartási feladatokra	kötelező	-1 500 000	

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

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

2. §-hoz

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

3. §-hoz

A költségvetés előirányzat-módosításai érintik a céltartalék előirányzatát, ezért azok módosítása is szükséges.

4. §-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.

5. §-hoz

Ezen szakasz a rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

adatok forintban

Képviselő	Átadás jogcíme	II. Helyi Önkormányzat fejezet	
		1. Önkormányzat	12. Céltartalék 2. Működési célú tartalék 1. Képviselői alap (kötelező)
		10. Műk.c. pe. át. áll. házt. kívülre Egyéb szervek támogatása (kötelező)	
TURCSÁNY LÁSZLÓ	Völgyváros Mentőegyesület programköltség támogatása	300 000	-300 000
DANKÓÉ LUKÁCS JUDIT	Vásártér- Rokkant Telep Lokálpatrióta Egyesület promram költségének támogatása	150 000	-150 000
	Összesen:	450 000	-450 000

**Oktatási feladatok előirányzat-rendezése
2026. október hónap**

2. táblázat a 17/2026. (X.29.) rendelet indokolásához

adatok forintban

Cél	II. Helyi önkormányzat	
	9. Oktatási feladatok	
	1.1. Működési kiadások	
	1. Személyi juttatások (kötelező)	2. Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó (kötelező)
Az országos versenyhelyezett diákok és felkészítő pedagógusaik szeptemberi díjazása során adományozott könyvvásárlási utalványok járulékának rendezésére	-19 824	19 824
Ö S S Z E S E N	-19 824	19 824

Sportfeladatok előirányzat-rendezése
2026. október hónap

3. táblázat a 17/2026. (X.29.) rendelet indokolásához

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)			
Rózsaszín Párduc Tömegsport Egyesület	Marschalkó Zsolt focitorna megrendezésével kapcsolatos költségek támogatása	-16 000	16 000
ÖSSZESEN		-16 000	16 000

Civil feladatok előirányzat-rendezése
2026. május

4. táblázat a 17/2026. (X.29.) rendelet indokolásához

adatok forintban

Szervezet	Cél	II. Helyi Önkormányzat fejezet	
		6. Civil feladatok	
		10. Működési célú pénzeszköz átadás ÁHK	
		Egyéb szervek támogatása (önként)	Alapítványok támogatása (önként)
Salgótarjáni Civilekért Közhasznú Alapítvány	Salgótarjáni Civil Kerekasztal "Civil Ősz" címmel megrendezésre kerülő programjainak	-450 000	450 000
ÖSSZESEN		-450 000	450 000

Előzetes hatásvizsgálat
Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
17/2026. (X.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. október 14.

Jóna Zsuzsanna s.k.
irodavezető