Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének

13/2026. (VI.25.) 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. §

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

„1. § (1) A Közgyűlés a 2026. évi önkormányzati költségvetés
a) kiadási főösszegét 25 733 868 256 forintban
b) bevételi főösszegét 25 733 868 256 forintban
állapítja meg.
(2) A Közgyűlés a 2026. évi önkormányzati költségvetés
a) költségvetési kiadásait 25 306 766 986 forintban
b) költségvetési bevételeit 22 354 583 487 forintban
c) a költségvetés hiányát 2 952 183 499 forintban
állapítja meg."

(2) A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 1. § (3) bekezdés b) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:
(3) A Közgyűlés a 2026. évi önkormányzati költségvetés
„b) finanszírozási bevételeit 3 379 284 769 forintban
állapítja meg."

2. §

A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. § a) pont aa) és ab) alpontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:
[A Közgyűlés az 1. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott hiány belső finanszírozását a költségvetés]
aa) működési célú előző évi maradványból 625 020 256 forint
ab) felhalmozási célú előző évi maradványból 1 123 770 649 forint
(összegben biztosítja.)

3. §

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 II. Helyi önkormányzat fejezet 11. cím) az
általános tartalékként 16 995 004 forintot
hagy jóvá.

(2) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 1. § (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásából
a) működési célú tartalékként 691 398 912 forintot
b) felhalmozási célú tartalékként 91 229 317 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 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.

5. §

Ez a rendelet 2026. június 26-án lép hatályba.

Kreicsi Bálint
polgármester

Dr. Fodor Enikő
jegyző

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. június havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK FEJEZET									
1				***Balassi Bálint Könyvtár***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			3				Dologi kiadások	600 000	99 980 493
							kötelező feladat	*600 000*	*99 980 493*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5					Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	300 000	330 000
							kötelező feladat	*300 000*	*330 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**			**300 000**	**353 450 280**
							kötelező feladat	*300 000*	*353 450 280*
2				***Dornyay Béla Múzeum***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			3				Dologi kiadások	-950 000	106 401 880
							kötelező feladat	*-950 000*	*106 401 880*
	1.2				Felhalmozási kiadások				
		4					Beruházások	950 000	31 925 024
							kötelező feladat	*950 000*	*31 925 024*
3				***Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások	29 469 333	1 325 348 997
							kötelező feladat	*29 469 333*	*1 325 348 997*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	3 726 277	178 245 424
							kötelező feladat	*3 726 277*	*178 245 424*
			3				Dologi kiadások	80 000	119 338 944
							kötelező feladat	*80 000*	*119 338 944*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		8					Intézményi működési bevételek	80 000	2 165 000
							kötelező feladat	*80 000*	*2 165 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**			**33 195 610**	**1 573 208 201**
							kötelező feladat	*33 195 610*	*1 573 208 201*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. június havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
4.1				***Polgármesteri Hivatal***					
1				Kiadások					
1.1	1			Működési kiadások					
		1		Személyi juttatások				1 000 000	1 281 572 037
				kötelező feladat				*1 000 000*	*1 166 164 648*
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				280 000	201 287 533
				kötelező feladat				*280 000*	*185 306 241*
3				**Önkormányzati támogatás**				**1 280 000**	**1 585 424 257**
				kötelező feladat				*1 280 000*	*1 450 969 846*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. június havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
II. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET									
1				***Önkormányzat***					
	1				Kiadások				
	1.1		1			Működési kiadások			
				1		Személyi juttatások		162 181	208 028 904
						kötelező feladat		*162 181*	*208 028 904*
				2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		69 582	32 669 746
						kötelező feladat		*69 582*	*32 669 746*
				3		Dologi kiadások		-24 541 741	1 592 901 349
						kötelező feladat		*-24 541 741*	*1 592 901 349*
				5		Elvonások és befizetések		329 976	516 642 652
						kötelező feladat		*329 976*	*516 642 652*
				8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre		5 098 560	186 311 907
						kötelező feladat		*5 098 560*	*186 311 907*
					-ebből:	RNÖ műk. támogatása		5 098 560	62 929 992
						kötelező feladat		*5 098 560*	*62 929 992*
				10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		19 731 600	932 315 842
						kötelező feladat		*19 731 600*	*932 315 842*
					-ebből:	Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. működésének támogatása		10 805 600	229 816 600
						kötelező feladat		*10 805 600*	*229 816 600*
						Egyéb szervek támogatása		280 000	2 780 000
						kötelező feladat		*280 000*	*2 780 000*
						VGÜ Nonprofit Kft. működési támogatása		*8 646 000*	*8 646 000*
						kötelező feladat		*8 646 000*	*8 646 000*
	1.2					Felhalmozási kiadások			
			4			Beruházások		-71 063 310	276 745 506
						kötelező feladat		*-71 063 310*	*276 745 506*
			5			Felújítások		5 000 000	664 908 853
						kötelező feladat		*5 000 000*	*664 908 853*
			9			Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		68 563 310	68 563 310
						kötelező feladat		*68 563 310*	*68 563 310*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. június 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	50 573 383	6 198 124 175
							kötelező feladat	*50 573 383*	*6 198 124 175*
						- ebből:	A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	50 573 383	5 198 124 175
							kötelező feladat	*50 573 383*	*5 198 124 175*
		2				Elvonások és befizetések bevételei		86 921 039	86 921 039
							kötelező feladat	*86 921 039*	*86 921 039*
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		5 120 000	135 173 254
							kötelező feladat	*5 120 000*	*135 173 254*
		6				Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. kívülről		9 966 223	9 966 223
							kötelező feladat	*9 966 223*	*9 966 223*
2				***Városfenntartási és egyéb feladatok***					
	1			Kiadások					
		16			Központi kezelésű előirányzatok				
			1				Helyi utak, hidak fenntartása és kerékpárutak karbantartása	9 880 223	70 180 223
							kötelező feladat	*9 880 223*	*70 180 223*
			7				Bérlakások fenntartása	9 906 000	187 637 642
							kötelező feladat	*9 906 000*	*187 637 642*
			25				Katasztrófavédelem	-600 000	400 000
							kötelező feladat	*-600 000*	*400 000*
			27				Vízkár elhárítási terv	600 000	5 600 000
							kötelező feladat	*600 000*	*5 600 000*
			47				Gépjármű parkolók kialakításával kapcsolatos költségek	2 680 000	2 680 000
							kötelező feladat	*2 680 000*	*2 680 000*
5				***Sportfeladatok***					
	1			Kiadások					
	1.1	1			Működési kiadások				
			3				Dologi kiadások	-1 002 644	2 765 356
							kötelező feladat	*-1 002 644*	*2 765 356*
		10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		1 002 644	65 634 644
							kötelező feladat	*1 002 644*	*65 634 644*
						-ebből:	Egyéb szervek támogatása	1 002 644	10 634 644
							kötelező feladat	*1 002 644*	*10 634 644*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. június havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
10				***Szociális-egészségügyi feladatok***					
	1			Kiadások					
	1.1	1			Működési kiadások				
			8			Működési célú támogatások államháztartáson belülre		20 887 797	1 581 163 649
							kötelező feladat	*20 887 797*	*1 581 163 649*
						- ebből:	Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása	20 887 797	1 288 127 870
							kötelező feladat	*20 887 797*	*1 288 127 870*
11				***Általános tartalék***				-677 498	16 995 004
							kötelező feladat	*-677 498*	*16 995 004*
12				***Céltartalékok***					
			2			Működési célú tartalékok		76 778 355	691 398 912
							kötelező feladat	*76 778 355*	*691 398 912*
				1		Képviselői alap		-142 684	3 587 316
							kötelező feladat	*-142 684*	*3 587 316*
				2		Egyéb működési céltartalék		76 921 039	687 811 596
							kötelező feladat	*76 921 039*	*687 811 596*
			10			Felhalmozási célú tartalékok		-5 000 000	91 229 317
							kötelező feladat	*-5 000 000*	*91 229 317*
				5		Egyéb felhalmozási céltartalék		-5 000 000	73 267 260
							kötelező feladat	*-5 000 000*	*73 267 260*
15.2				***Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése AOFK_T/0647/2025***					
	1			Kiadások					
	1.1	1			Működési kiadások				
				3		Dologi kiadások		889 000	2 178 050
							kötelező feladat	*889 000*	*2 178 050*
	1.2				Felhalmozási kiadások				
			4		Beruházások			1 405 853	13 283 898
							kötelező feladat	*1 405 853*	*13 283 898*
			5		Felújítások			-2 294 853	76 230 388
							kötelező feladat	*-2 294 853*	*76 230 388*
	2			Bevételek					
	2.3				Finanszírozási bevételek				
			22		Előző évi maradvány igénybevétele				
				1		Maradvány működési célú igénybevétele		803 199	1 254 367
							kötelező feladat	*803 199*	*1 254 367*
				2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		-803 199	33 243 715
							kötelező feladat	*-803 199*	*33 243 715*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2026. június havi mód. Ft	2026. évi módosított előirányzat Ft
15.3				***Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs-Medves térségben AOFK_T/0572/2025***					
1				Kiadások					
1.1		1			Működési kiadások				
			3				Dologi kiadások	323 850	1 289 050
							kötelező feladat	*323 850*	*1 289 050*
1.2					Felhalmozási kiadások				
		5			Felújítások			-323 850	21 716 103
							kötelező feladat	*-323 850*	*21 716 103*
2.3					Finanszírozási bevételek				
		22			Előző évi maradvány igénybevétele				
			1				Maradvány működési célú igénybevétele	323 850	1 289 050
							kötelező feladat	*323 850*	*1 289 050*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	-323 850	18 710 950
							kötelező feladat	*-323 850*	*18 710 950*

Felhalmozási kiadások részletezése

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév / Címnév / Alcímnév / Előir. csop. / Kiem. ei. név	2026. június 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	950 000	31 925 024
					kötelező feladat	*950 000*	*31 925 024*
II.					***HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET***		
	1				***Önkormányzat***		
		1			**Kiadások**		
			4		Beruházások		
				6	REMEK Nonprofit Kft. által megvalósított fejlesztések	-68 563 310	
					kötelező feladat	*-68 563 310*	
				13	Gépjármű parkolók kialakítása (Ruhagyári út és Úttörők út melletti MÁV terület)	-2 500 000	40 500 000
					kötelező feladat	*-2 500 000*	*40 500 000*
			5		Felújítások		
				9	Közvilágítás korszerűsítése	5 000 000	13 500 000
					kötelező feladat	*5 000 000*	*13 500 000*
			9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
				1	REMEK Nonprofit Kft. által megvalósított fejlesztések	68 563 310	68 563 310
					kötelező feladat	*68 563 310*	*68 563 310*
	15.2				***Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése AOFK_T/0647/2025***		
		1			**Kiadások**		
			4		Beruházások		
				1	Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése	1 405 853	13 283 898
					kötelező feladat	*1 405 853*	*13 283 898*
			5		Felújítások		
				1	Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése	-2 294 853	76 230 388
					kötelező feladat	*-2 294 853*	*76 230 388*
	15.3				***Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs-Medves térségben AOFK_T/0572/2025***		
		1			**Kiadások**		
			5		Felújítások		
				1	Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs-Medves térségben	-323 850	21 716 103
					kötelező feladat	*-323 850*	*21 716 103*

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	3 559 861 874
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	364 438 579	479 562 456	512 166 744
Dologi kiadások	3 253 762 877	4 646 739 560	4 678 640 374
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		540 708
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 755 416 925	1 746 198 039	1 933 153 900
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 623 025 226	1 647 606 639	1 796 944 535
Működési célú tartalékok		224 200 000	708 393 916
Általános tartalék		*20 000 000*	*16 995 004*
Céltartalékok		*204 200 000*	*691 398 912*
Működési kiadások	**10 347 415 117**	**12 697 794 443**	**13 913 155 290**
Beruházások	201 032 976	4 285 551 903	4 321 828 227
Felújítások	686 171 603	6 406 656 380	6 505 576 627
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 pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	154 171 105	43 276 665	111 839 975
Felhalmozási célú tartalékok		327 104 259	91 229 317
Céltartalékok		*327 104 259*	*91 229 317*
Felhalmozási kiadások	**1 045 062 596**	**11 145 779 176**	**11 393 611 696**
Költségvetési kiadás összesen	**11 392 477 713**	**23 843 573 619**	**25 306 766 986**
Hiteltörlesztés	4 822 005 789	258 833 355	258 833 355
Likvid hitelek törlesztése	*4 471 425 262*		
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	*350 580 527*	*258 833 355*	*258 833 355*
Belföldi értékpapírok kiadásai	795 400 000		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	*795 400 000*		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	139 551 407	168 267 915	168 267 915
Finanszírozási kiadások	**5 756 957 196**	**427 101 270**	**427 101 270**
Kiadások összesen	**17 149 434 909**	**24 270 674 889**	**25 733 868 256**

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	6 198 124 175
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	*6 862 375 427*	*4 745 862 643*	*6 198 124 175*
A helyi önk. általános műk. és ágazati feladatainak támogatása	*4 676 446 258*	*4 745 862 643*	*5 198 124 175*
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	1 902 107 160
Működési célú pénzeszközátvételek 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	1 220 483 478
Működési bevételek	**11 604 892 322**	**12 274 443 933**	**13 376 899 075**
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	8 974 034 412
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	2 462 337		
Felhalmozási bevételek	**768 677 095**	**8 771 460 123**	**8 977 684 412**
Költségvetési bevételek összesen	**12 373 569 417**	**21 045 904 056**	**22 354 583 487**
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	1 203 392 594
Likvid hitelek felvétele	*4 471 425 262*		
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	*131 833 818*	*1 176 030 460*	*1 203 392 594*
Belföldi értékpapírok bevételei	1 287 340 000		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	*1 287 340 000*		
Államháztartáson belüli megelőlegezések	168 267 915		
Finanszírozási bevételek	**6 951 757 667**	**3 224 770 833**	**3 379 284 769**
Bevételek összesen	**19 325 327 084**	**24 270 674 889**	**25 733 868 256**

”

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	6 198 124 175
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	*3 986 225 005*	*4 190 372 278*	*6 862 375 427*	*4 745 862 643*	*6 198 124 175*
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*	*5 198 124 175*
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	1 902 107 160
Működési célú pénzeszközátvételek 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	1 220 483 478
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		
Likvid hitel felvétele			*4 471 425 262*		
Államháztartáson belüli megelőlegezések			168 267 915		
Működési bevételek összesen	**10 773 736 472**	**11 050 431 682**	**16 386 126 402**	**13 197 010 240**	**14 429 020 601**
Működési kiadások					
Személyi juttatások	2 673 922 168	2 914 000 535	2 812 517 960	3 378 499 414	3 559 861 874
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	408 214 755	448 736 842	364 438 579	479 562 456	512 166 744
Dologi kiadások	3 350 137 779	3 560 588 635	3 253 762 877	4 646 739 560	4 678 640 374
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 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	4 600 000	15 000 000	16 496 680		540 708
Működési támogatások államháztartáson belülre	1 390 684 237	1 586 428 109	1 755 416 925	1 746 198 039	1 933 153 900
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	2 014 692 475	1 510 258 475	1 623 025 226	1 647 606 639	1 796 944 535
Működési célú tartalékok	187 000 000	239 700 000		224 200 000	708 393 916
Általános tartalék	*30 000 000*	*25 000 000*		*20 000 000*	*16 995 004*
Céltartalékok	*157 000 000*	*214 700 000*		*204 200 000*	*691 398 912*
Hiteltörlesztés			4 471 425 262		
Likvid hitelek törlesztése			*4 471 425 262*		
Bankbetét elhelyezés					
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	129 110 853	139 551 407	139 551 407	168 267 915	168 267 915
Működési kiadások összesen	**10 508 802 042**	**11 037 370 003**	**14 958 391 786**	**12 866 062 358**	**14 081 423 205**
Működési egyenleg	**264 934 430**	**13 061 679**	**1 427 734 616**	**330 947 882**	**347 597 396**

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	8 974 034 412
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	*818 197 121*	*804 937 091*	*131 833 818*	*1 176 030 460*	*1 203 392 594*
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		400 000 000	1 287 340 000		
Felhalmozási bevételek összesen	**11 110 791 866**	**10 829 645 837**	**2 939 200 682**	**11 073 664 649**	**11 304 847 655**

Felhalmozási kiadások

Beruházások	4 202 581 026	4 027 444 125	201 032 976	4 285 551 903	4 321 828 227
Felújítások	6 563 086 329	6 031 212 008	686 171 603	6 406 656 380	6 505 576 627
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	23 959 236			48 758 799	60 696 759
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	*23 959 236*			*48 758 799*	*60 696 759*
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	2 500 000		3 686 912	34 431 170	302 440 791
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre			154 171 105	43 276 665	111 839 975
Felhalmozási célú tartalékok	251 215 333	498 516 941		327 104 259	91 229 317
Céltartalékok	*251 215 333*	*498 516 941*		*327 104 259*	*91 229 317*
Hiteltörlesztés	332 384 372	285 534 442	350 580 527	258 833 355	258 833 355
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	*332 384 372*	*285 534 442*	*350 580 527*	*258 833 355*	*258 833 355*
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			795 400 000		
Felhalmozási kiadások	**11 375 726 296**	**10 842 707 516**	**2 191 043 123**	**11 404 612 531**	**11 652 445 051**
Felhalmozási egyenleg	**-264 934 430**	**-13 061 679**	**748 157 559**	**-330 947 882**	**-347 597 396**

Bevételek összesen	**21 884 528 338**	**21 880 077 519**	**19 325 327 084**	**24 270 674 889**	**25 733 868 256**
Kiadások összesen	**21 884 528 338**	**21 880 077 519**	**17 149 434 909**	**24 270 674 889**	**25 733 868 256**

”

***5. melléklet** a 13 /2026. (VI.25.) 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**	**676 063 119**	**1 108 959 886**	**687 837 630**	**704 811 369**	**1 358 894 408**	**1 135 792 634**	**1 038 761 646**	**2 651 173 775**	**13 194 761 374**	**13 194 761 374**
Személyi juttatások	237 992 623	276 544 729	329 652 948	279 030 812	278 626 663	270 319 085	284 668 234	279 595 717	262 107 627	217 133 136	279 248 936	564 941 364	3 559 861 874	3 559 861 874
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó	34 462 257	28 274 008	41 662 094	57 134 362	35 964 783	34 590 172	47 258 329	33 552 978	36 566 376	45 379 764	32 270 747	85 050 874	512 166 744	512 166 744
Dologi kiadások	109 383 772	212 367 091	326 235 109	262 035 424	99 804 389	504 746 215	117 483 047	151 485 044	797 213 038	438 167 742	510 352 072	1 139 367 431	4 668 640 374	4 668 640 374
Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 287 231	7 670 915	5 687 088	3 183 858	2 090 628	3 408 705	2 551 365	12 303 964	12 265 450	3 143 352	5 042 317	18 865 127	83 500 000	83 500 000
Elvonások és befizetések	52 106 624	909 600		225 487 754	34 327 331	34 242 011	34 242 011	34 242 011	34 242 011	34 242 011	34 242 011	85 280 313	603 563 691	603 563 691
Működési c. kölcsönök törlesztése ÁHB							2 569 721	2 569 721	2 569 721	2 569 721	2 569 721	23 540 946	36 389 548	36 389 548
Működési c. támogatások ÁHB	176 132 012	156 154 428	188 241 148	164 676 721	140 023 780	161 388 075	143 281 473	141 164 668	146 869 777	125 804 286	136 192 561	253 224 971	1 933 153 900	1 933 153 900
Működési c. kölcsönök nyújtása ÁHK												540 708	540 708	540 708
Működési c. pénzeszközátadás ÁHK	176 302 825	173 397 825	214 236 791	86 216 857	85 225 545	100 265 624	55 783 450	49 897 266	67 060 408	269 352 623	38 843 281	480 362 041	1 796 944 535	1 796 944 535
Működési célú tartalékok												**718 393 916**	**718 393 916**	**718 393 916**
Működési célú általános tartalék												16 995 004	16 995 004	16 995 004
Működési célú céltartalék												701 398 912	701 398 912	701 398 912
Felhalmozási kiadások	**5 942 800**	**10 002 556**	**169 264 223**	**111 983 598**	**1 078 744 898**	**985 473 133**	**880 792 145**	**851 784 269**	**1 021 883 732**	**1 264 148 596**	**1 266 755 860**	**3 746 835 886**	**11 393 611 696**	**11 393 611 696**
Beruházások	177 000	2 795 680	24 946 265	35 644 089	374 012 696	212 249 395	281 110 882	98 927 846	415 035 008	662 474 013	664 431 967	1 618 586 696	4 390 391 537	4 390 391 537
Felújítás	2 857 500	2 413 000	144 317 958	78 375 319	704 732 202	726 771 100	576 599 074	745 542 603	599 534 904	594 360 763	588 066 989	1 737 005 215	6 500 576 627	6 500 576 627
Felhalmozási c. kölcsönök törlesztése ÁHB							7 313 820	7 313 820	7 313 820	7 313 820	7 313 820	24 127 660	60 696 759	60 696 759
Felhalmozási c. támogatások ÁHB	2 908 300	4 793 876		-2 035 810		34 431 170						262 343 255	302 440 791	302 440 791
Felhalmozási c. pénzeszközátadás ÁHK						12 021 468	15 768 369				6 943 084	8 543 744	43 276 665	43 276 665
Felhalmozási célú céltartalékok												96 229 317	96 229 317	96 229 317
Finanszírozási kiadások	**168 267 915**		**64 708 334**			**105 072 367**			**50 529 248**			**38 523 406**	**427 101 270**	**427 101 270**
Hiteltörlesztés			**64 708 334**			**105 072 367**			**50 529 248**			**38 523 406**	**258 833 355**	**258 833 355**
- Likvid hitelek törlesztése														
- Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			64 708 334			105 072 367			50 529 248			38 523 406	258 833 355	258 833 355
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**	**1 754 808 017**	**2 199 505 386**	**1 568 629 775**	**1 556 595 637**	**2 431 307 388**	**2 399 941 230**	**2 305 517 507**	**7 154 926 984**	**25 733 868 256**	**25 733 868 256**

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	2026. évimód. 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**	**1 108 530 835**	**756 854 532**	**464 401 404**	**732 925 236**	**2 681 980 216**	**1 918 995 185**	**610 679 668**	**1 204 694 740**	**13 376 899 075**	**13 376 899 075**
Önkorm. működési költségvetési tám.	573 923 488	1 487 173 745	449 326 547	435 538 677	258 443 249	258 367 684	260 290 227	260 040 822	386 560 593	1 643 086 029	185 373 114		6 198 124 175	6 198 124 175
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	23 748 710	65 458 885	10 520 132	207 698 463	450 004 418	751 912	72 938 796	834 886 978	1 902 107 160	1 902 107 160
Működési c. pénzeszk. átvét. ÁHK	66 048	67 459	110 154	15 184								9 707 378	9 966 223	9 966 223
Közhatalmi bevételek	17 032 184	33 231 127	284 337 606	32 828 424	698 894 550	334 767 353	97 362 222	208 876 151	1 720 685 188	187 689 538	130 110 819	213 481 840	3 959 297 000	3 959 297 000
Működési (intézményi) bevételek	77 843 866	49 490 940	156 077 735	64 675 208	127 444 326	98 260 609	96 228 824	56 309 800	124 730 018	87 467 706	222 256 940	59 697 505	1 220 483 478	1 220 483 478
Felhalmozási bevételek	**238 781 744**	**211 832 894**	**435 426 879**	**83 686 520**	**296 001 270**	**2 280 512 140**	**98 712 880**	**1 217 673 470**	**1 759 524 135**	**454 004 472**	**576 483 516**	**1 325 048 492**	**8 977 688 412**	**8 977 684 412**
Tárgyi eszközök, immat. javak értékesítése	39 744	1 010 796		1 717 952		881 508							3 650 000	3 650 000
Felhalmozási c. támogatás bev. ÁHK	1 000	1 000	1 000	1 000									4 000	
Felhalmozási c. támogatás bev. ÁHB	238 741 000	210 821 098	435 425 879	81 963 568	296 001 270	2 279 630 632	98 712 880	1 217 673 470	1 759 524 135	454 004 472	576 483 516	1 325 052 492	8 974 034 412	8 974 034 412
Felhalmozási c. pénzeszközátvételek ÁHK														
Finanszírozási bevételek	**2 045 551 931**		**130 340 244**					**176 404 569**				**1 026 988 025**	**3 379 284 769**	**3 379 284 769**
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
Hitelfelvétel								**176 404 569**				**1 026 988 025**	**1 203 392 594**	**1 203 392 594**
- Likvid hitelek felvétele														
- Hosszú lejáratú hitelek felvétele								176 404 569				1 026 988 025	1 203 392 594	1 203 392 594
Befekt. c. belf. ép. beváltása, értékesít.														
Államházt. belüli megelőleg. beérk.														
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	**2 959 771 980**	**1 884 776 793**	**1 522 048 643**	**676 860 054**	**1 404 532 105**	**3 037 366 672**	**563 114 284**	**2 127 003 275**	**4 441 504 352**	**2 372 999 657**	**1 187 163 184**	**3 556 731 257**	**25 733 872 256**	**25 733 868 256**
HIÁNY/TÁMOGATÁS	1 991 893 921	1 019 455 641	182 360 908	-512 889 332	-350 275 912	837 861 286	-1 005 515 491	570 407 638	2 010 196 964	-26 941 573	-1 118 354 323	-3 598 195 726	4 000	
Halmozott érték	1 991 893 921	3 011 349 562	3 193 710 470	2 680 821 138	2 330 545 226	3 168 406 511	2 162 891 021	2 733 298 658	4 743 495 622	4 716 554 049	3 598 199 727	4 000		

”

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)**	
I. Költségvetési Intézmények fejezet									
1 1.1 1 3	Balassi Bálint Könyvtár Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	300 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	11	Általános tartalék	kötelező	-300 000	Az általános tartalék előirányzatának rendezése a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
1 1 1.1 3	Balassi Bálint Könyvtár Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	300 000	I. Költségvetési Intézmények fejezet	1 2 2.1 5	Balassi Bálint Könyvtár Működési bevételek Működési célú támog. bevételei államh. Belülről	kötelező	300 000	A Magyar Művészeti Akadémia által, a 2026.évi Palócföld folyóirat megjelentetéséhez nyújtott támogatás előirányzati rendezése az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint. A módosítás a költségvetés főösszegét megemeli.
2 1.2 4	Dornyay Béla Múzeum Felhalmozási kiadások Beruházások	kötelező	950 000	I. Költségvetési Intézmények fejezet	2 1.1 1 3	Dornyay Béla Múzeum Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-950 000	A pályázatok kiadásai között szükségessé vált a dologi kiadásokról a beruházásokra történő átcsoportosítás az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint. Az átcsoportosításoknak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
3 1.1 1 1	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	15 039 333	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	16 994 446	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. június hónapokra a nettó finanszírozás keretében közlésre került, ezért szükséges az előirányzatok rendezése. A módosítás pozitív hatással van a költségvetés főösszegére.
3 1.1 1 2	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	1 955 113						
3 1.1 1 1	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	3 000 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1.2.1 5	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú támogatások bevételei államházt. Belülről	kötelező	3 840 000	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.
3 1.1 1 2	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	840 000						

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)**	
3 1.1 1 1	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	11 430 000	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	12 361 164	A 36/2026. (III. 5.) Korm. rendelet alapján biztosított pedagógusok kiegészítő juttatásához kapcsolódó központi költségvetési forrás az Önkormányzat költségvetésében történő előirányzati rendezése. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
3 1.1 1 2	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	kötelező	931 164						
3 1.1 1 3	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	80 000	I. Költségvetési Intézmények fejezet	3 2.1 8	Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde Működési bevételek Intézményi működési bevételek	kötelező	80 000	Az óvodás gyermekek tehetséggondozása játékos mozgásfejlesztés keretében feladatnál 80.000 Ft összegű többletbevétel előirányzati rendezése az intézmény vezetőjének kezdeményezése szerint. A módosítás által az intézmény bevételi- és kiadási előirányzatai kerülnek megemelésre, mely pozitív hatással van a költségvetés főösszegére.
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						
II. Helyi Önkormányzat fejezet									
1 1.1 1 1	Önkormányzat Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	171 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	11	Általános tartalék	kötelező	-227 498	Az általános tartalék előirányzatának rendezése a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
1 1.1 1 2	Önkormányzat Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzáj. Adó	kötelező	56 498						
1 1.1 1 2	Önkormányzat Működési kiadások Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzáj. Adó	kötelező	13 084	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1 1.1 1 1	Önkormányzat Működési kiadások Személyi juttatások	kötelező	-8 819	Képviselői alap előirányzati rendezések a települési képviselők javaslatai alapján, a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításoknak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
1 1.1 1 3	Önkormányzat Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	8 419	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12 2 1	Céltartalékok Működési célú tartalékok Képviselői alap	kötelező	-12 684	

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 1.1 1 5	Önkormányzat Működési kiadások Elvonások és befizetések	kötelező	329 976	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1.2.1 5	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú költségvetési támogatások Önkormányzatok működési költségvetési támogatása -ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	kötelező	329 976	A 36/2026. (III. 5.) Korm. rendelet alapján biztosított pedagógusok kiegészítő juttatásához kapcsolódó központi költségvetési forrás az Önkormányzat költségvetésében történő előirányzati rendezése. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
1 1.1 1 8	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások államh. belülre -ebből: RNÖ műk. Támogatása	kötelező	5 098 560	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1 1.1 1 3	Önkormányzat Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-24 550 160	A felzárkóztatási program sikerességére való tekintettel - az SFN-nél 2026.11.30-ig 4 fő, a VGÜ-nél 2026.11.30-ig 5 fő, az RNÖ-nél 2026.11.30-ig 2 fő - foglalkoztatása indokolt. Az előirányzat módosítására az Önkormányzat felzárkóztatási program elkülönített kerete fedezetet nyújt, így a módosítás a költségvetés főösszegére nincs hatással.
1 1.1 1 10	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások államh. Kívülre ebből: Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. működésének támogatása	kötelező	10 805 600						
1 1.1 1 10	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások államh. Kívülre ebből: VGÜ Nonprofit Kft. működési támogatása	kötelező	8 646 000						
1 1.1 1 10	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások államh. kívülre -ebből: Egyéb szervek támogatása	kötelező	150 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	11	Általános tartalék	kötelező	-150 000	Az általános tartalék előirányzatának rendezése a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	**Kiemelt előirányzat**	**Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat**	**Módosítás összege (Ft)**	**Fejezet**	**Cím szám**	**Kiemelt előirányzat**	**Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat**	**Módosítás összege (Ft)**	
1 1.1 1 10	Önkormányzat Működési kiadások Működési célú pénzeszköz átadások államh. kívülre -ebből: Egyéb szervek támogatása	kötelező	130 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12 2 1	Céltartalékok Működési célú tartalékok Képviselői alap	kötelező	-130 000	Képviselői alap előirányzati rendezések a települési képviselők javaslatai alapján, a mellékelt táblázat szerint. Az átcsoportosításoknak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
1 1 .2 5 9	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Felújítások Közvilágítás korszerűsítése	kötelező	5 000 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12 10 5	Céltartalékok Felhalmozási célú tartalékok Egyéb felhalmozási céltartalék	kötelező	-5 000 000	A költségvetés módosítása szükséges a közvilágítás korszerűsítéséhez kapcsolódó kiadások helyes feltüntetése érdekében. A módosítás biztosítja a kiadások kifizethetőségét. Az előirányzat módosítás a költségvetés főösszegére nincs hatással.
1 1.2 9 1	Önkormányzat Felhalmozási kadások Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll.házt.kívülre REMEK Kft. által megvalósított fejlesztések	kötelező	68 563 310	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1 1.2 4 6	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Beruházások Rendezvény-és Médiaközpont által megvalósított fejlesztések	kötelező	-68 563 310	Az Önkormányzat fejezet Beruházások előirányzati csoport Rendezvény-és Médiaközpont által megvalósított fejlesztések kiemelt előirányzatának átcsoportosítása a REMEK Nonprofit Kft-hez. A módosítás technikai jellegű, ezért a költségvetésre gyakorolt hatása nincs.
2 1 16 1	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Helyi utak, hidak fenntartása és kerékpárutak karbantartása	kötelező	10 000 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	12 2 2	Céltartalékok Működési célú tartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	-10 000 000	A Magyar Közúttól az Önkormányzat 350 tonna mart aszfaltot vásárol az önkormányzati utak járhatóvá tételéhez szükséges kivitelezés miatt. Ennek fedezetbiztosítása miatt szükséges az előirányzat átcsoportosítása. A rendelet-módosításnak 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	60 223	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1 2 2.1 6	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. Kívülről	kötelező	60 223	A Helyi utak, hidak fenntartása és kerékpárutak karbantartásánál felmerült kiadások előirányzati rendezése, fedezetét a Működési célú pénzeszközátvételek ÁHK biztosítja. A módosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
2 1 16 7	Önkormányzat Városfenntartási és egyéb feladatok Bérlakások fenntartása	kötelező	9 906 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1 2 2.1 6	Önkormányzat Működési bevételek Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. Kívülről	kötelező	9 906 000	A Salgó Vagyon Kft. bérlakás üzemeltetéséhez kapcsolódó megbízási díjának emelése miatt szükséges az előirányzat módosítása. A módosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.

Előirányzat módosítás				Módosítás forrása					Indoka
Cím szám	**Kiemelt előirányzat**	**Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat**	**Módosítás összege (Ft)**	**Fejezet**	**Cím szám**	**Kiemelt előirányzat**	**Kötelező/ önként vállalt/ államigazg. feladat**	**Módosítás összege (Ft)**	
2 1 16 27	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Vízkár elhárítási terv	kötelező	600 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	2 1 16 27	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Katasztrófavédelem	kötelező	-600 000	Új vízkár elhárítási tervet kell készíteni, melynek betervezett költsége nem fedezi a kiadást. Ennek fedezetbiztosítása miatt szükséges az előirányzat átcsoportosítása. A rendelet-módosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
2 1 16 47	Városfenntartási és egyéb feladatokKözponti kezelésű előirányzatokGépjármű parkolók kialakításával kapcsolatos költségek	kötelező	180 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	2 1 16 1	Városfenntartási és egyéb feladatokKözponti kezelésű előirányzatokHelyi utak, hidak fenntartása és kerékpárutak karbantartása	kötelező	-180 000	A gépjármű parkoló kialakításához szükséges a geodéziai felmérés, mely elvégzése után a pontos műszaki tartalom meghatározható. A rendeletmódosítás a költségvetés fő összegére nincs hatással.
2 1 16 47	Városfenntartási és egyéb feladatok Központi kezelésű előirányzatok Gépjármű parkolók kialakításával kapcsolatos költségek	kötelező	2 500 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1 1.2 4 13	Önkormányzat Felhalmozási kiadások Beruházások Gépjármű parkolók kialakítása	kötelező	-2 500 000	A Rákóczi út felújítása miatt szükségessé vált igeiglenes parkolók kialakítására a volt öblösüveggyár területén. A rendeletmódosítás a költségvetés fő összegére nincs hatással.
5 1.1 1 10	Sportfeladatok Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre -ebből: Egyéb szervek támogatása	kötelező	1 002 644	II. Helyi Önkormányzat fejezet	5 1.1 1 3	Sportfeladatok Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	-1 002 644	A Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda vezetőjének kezdeményezése alapján átcsoportosítva a mellékelt táblázat szerint. A rendelet-módosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
10 1.1 1 8	Szociális-egészségügyi feladatok Működési célú támogatások államh. belülre -ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása	kötelező	13 082 213	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	13 082 213	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 hónapra 13.082.213 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. Jelen módosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
10 1.1 1 8	Szociális-egészségügyi feladatok Működési célú támogatások államh. belülre -ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása	kötelező	688 800	II. Helyi Önkormányzat fejezet		Önkormányzat Működési bevételek Működési célú költségvetési támogatások Önkormányzatok működési költségvetési támogatása -ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	kötelező	688 800	A 36/2026. (III. 5.) Korm. rendelet alapján biztosított pedagógusok kiegészítő juttatásához kapcsolódó központi költségvetési forrás az Önkormányzat költségvetésében történő előirányzati rendezése. 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 1 8	Szociális-egészségügyi feladatok Működési célú támogatások államh. belülre -ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása	kötelező	7 116 784	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	7 116 784	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. május hónapra 7.116.784 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. Jelen módosítás a költségvetés főösszegére kedvező hatással van.
12 2 2	Céltartalékok Működési célú tartalékok Egyéb működési céltartalék	kötelező	86 921 039	II. Helyi Önkormányzat fejezet	1 2.1 2	Önkormányzat Elvonások és befizetések bevételei	kötelező	86 921 039	A költségvetés módosítása az intézmények maradvány elvonásának előirányzati rendezése miatt szükséges. A rendeletmódosítás a költségvetés főösszegére pozitív hatással van.
15.2 1.1 1 3	Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése AOFK_T/0647/2025 Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	889 000	II. Helyi Önkormányzat fejezet	15.2 1.2 5	Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése AOFK_T/0647/2025 Felhalmozási kiadások Felújítások	kötelező	-2 294 853	A költségvetés módosítása szükséges a működési és felhalmozási kiadások helyes feltüntetése érdekében. A módosítás biztosítja a projekt jogszerű elszámolhatóságát. A számviteli szabályoknak való megfelelés okán a felújítási kiadásokról átcsoportosítás szükséges a működési kiadásokra 889.000 Ft összegben, valamint beruházási kiadásokra 1.405.853 Ft összegben. A rendeletmódosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
15.2 1.2 4	Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése AOFK_T/0647/2025 Felhalmozási kiadások Beruházások	kötelező	1 405 853						
15.2 2.3 22 1	Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése AOFK_T/0647/2025 Finanszírozás bevételek Előző évi maradvány igénybevétele Maradvány működési célú igénybevétele	kötelező	803 199		15.2 2.3 22 2	Tarjáni Gyermektábor korszerűsítése AOFK_T/0647/2025 Finanszírozás bevételek Előző évi maradvány igénybevétele Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	kötelező	-803 199	
15.3 1.1 1 3	Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs-Medves térségben AOFK_T/0572/2025 Működési kiadások Dologi kiadások	kötelező	323 850	II. Helyi Önkormányzat fejezet	15.3 1.2 5	Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs-Medves térségben AOFK_T/0572/2025 Felhalmozási kiadások Felújítások	kötelező	-323 850	A költségvetés módosítása szükséges a működési és felhalmozási kiadások helyes feltüntetése érdekében. A módosítás biztosítja a projekt jogszerű elszámolhatóságát. A rendeletmódosításnak a költségvetés főösszegére gyakorolt hatása nincs.
15.3 2.3 22 1	Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs-Medves térségben AOFK_T/0572/2025 Előző évi maradvány igénybevétele Maradvány működési célú igénybevétele	kötelező	323 850		15.3 2.3 22 2	Erdei Ökoturisztikai infrastruktúrák felújítása a Karancs-Medves térségben AOFK_T/0572/2025 Előző évi maradvány igénybevétele Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	kötelező	-323 850	

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

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

2. §-hoz

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

3. § -hoz

A költségvetés előirányzat-módosításai érintik az általános tartalék, valamint a céltartalék előirányzatait, 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.

Általános tartalék előirányzat-rendezése
2026. június hónap

adatok forintban

Szervezet	Átadás jogcíme	I Költségvetési Intézmények fejezet	II. Helyi Önkormányzat fejezet			
		I Balassi Bálint Könyvtár	1. Kiadások			
		1.1. Működési kiadások	1.1. Működési kiadások			
		3. Dologi kiadások (kötelező)	1. Személyi juttatások	2. Munkaadót terhelő jár. és szoc. Hozzájárulási adó	10. Mük.c. pe. át. áll. házt. kívülre Egyéb szervek támogatása (kötelező)	11. Általános tartalék (kötelező)
Rendelkezés	Bolyai János Gimnázium Európai parlament junior nagyköveteinek első helyezettek díjazása (mozilátogatás jegy) + járulék		171 000	56 498		-227 498
Acélgyári Gyermekcsapat Egyesület	Európabajnokság kvalifikáció támogatása (nevezési díj)				150 000	-150 000
Balassi Bálint Könyvtár	Ünnepi Könyvhét megrendezésének támogatása	300 000				-300 000
	Összesen:	**300 000**	**171 000**	**56 498**	**150 000**	**-677 498**

Sportfeladatok előirányzat-rendezése
2026. június 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)
Salgó Basket Kft.	A Kft távhőszolgáltatás díjának megfizetésének támogatása	-1 002 644	1 002 644
		-1 002 644	1 002 644

Képviselői alap előirányzat-rendezése
2026. június hónap

adatok forintban

Képviselő	Átadás jogcíme	II. Helyi Önkormányzat fejezet				
		1. Önkormányzat				12. Céltartalék 2. Működési célú tartalék 1. Képviselői alap (kötelező)
		1. Költségvetési kiadások 1.1 1 Működési kiadások 1. Személyi juttatások (kötelező)	1. Költségvetési kiadások 1.1 1 Működési kiadások 2. Munkaadót terhelő jár.és szocho (kötelező)	1. Költségvetési kiadások 1.1 1 Működési kiadások 3. Dologi kiadások (kötelező)	10. Mük.c. pe. át. áll. házt. kívülre Egyéb szervek támogatása (kötelező)	
KORPONAI TAMÁS	Eperjes -Telepi Baráti Kör Egyesület programköltségének támogatása				30 000	-30 000
KORPONAI TAMÁS	Baglyasi Ovisok állatkerti belépő, valamint járulék módosítása	-8 819	13 084	8 419		-12 684
TOLNAI SÁNDOR	Kulturális Információs és Tanácsadó Egyesület működési költség támogatása				100 000	-100 000
	Összesen:	**-8 819**	**13 084**	**8 419**	**130 000**	**-142 684**

Előzetes hatásvizsgálat
Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
13/2026. (VI.25.) 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. június 16.

Jóna Zsuzsanna s.k.
irodavezető