



ELŐTERJESZTÉS

a Bács-Kiskun Vármegyei Közgyűlés 2025. november 28-i ülésére

Tárgy: A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása

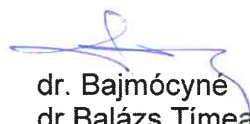
Az előterjesztést készítette:

Rédei Ildikó
pénzügyi és
humángazdálkodási
irodavezető

Törvényességi észrevételezésre megkapta:

dr. Svircevic Nikola
vármegyei aljegyző
jogi irodavezető

Törvényességi észrevételem nincs:


dr. Bajmócné
dr. Balázs Tímea
vármegyei jegyző



Szám: 5548-1/2025.

ELŐTERJESZTÉS

a Bács-Kiskun Vármegyei Közgyűlés 2025. november 28-i ülésére

Tárgy: A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. és 24. §-a, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24., 27. és 28. §-ai tartalmazzák a helyi önkormányzatok költségvetésének elkészítésére, annak tartalmára és elfogadásának rendjére vonatkozó szabályokat.

A fenti jogszabályi előírások alapján az önkormányzat a költségvetését önkormányzati rendeletben állapítja meg, mely tartalmazza a bevételeket és a kiadásokat működési és felhalmozási előirányzatok, kiemelt előirányzatok, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban. A tárgyi önkormányzati rendeletben be kell mutatni a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti megosztásban, valamint a hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételeket.

Az Ávr. előírásai szerint elkülönítetten is be kell mutatni a költségvetésben a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként és felújításonként, az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait, továbbá az általános- és céltartalékokat.

A költségvetési önkormányzati rendeletben elkülönülnek egymástól az önkormányzat, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai.

Az önkormányzati rendeletnek tartalmaznia kell a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket és a költségvetéssel kapcsolatos felhatalmazásokra vonatkozó értéktáblákat.

Általános indoklás

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény elfogadását követően ismertté váltak a helyi önkormányzatok költségvetési tervezéséhez szükséges, a központi költségvetés által meghatározott feltételek, az önkormányzati forrásszabályozás keretrendszere, valamint a 2026. évi központi költségvetés fő célkitűzései. Ezek az állami támogatás nagyságrendjének meghatározásán keresztül vannak hatással az önkormányzatok költségvetési tervezésének kereteire és a gazdálkodás mozgásterére.

Az önkormányzati forrásszabályozást érintő – a költségvetési pozíciót befolyásoló – jogszabályi módosításra nem került sor. A folyamatban lévő pályázataink beépültek a költségvetésbe, ezeket figyelembe véve, illetve az előző évi tapasztalati adatok alapján készültek a számítások a költségvetés tervezése során.

A fentiek alapján az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Közgyűlés elé a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezetét.

1./ A vármegyei önkormányzatok 2026. évi forrásszabályozása

A vármegyei önkormányzatok forrásszabályozása tekintetében nem történt változás az előző évekhez képest. Központilag került meghatározásra a működéshez biztosított költségvetési támogatás összege.

A központi forrásszabályozás által biztosított saját bevételi forrással a vármegyei önkormányzatok továbbra sem számolhatnak, a saját bevételeink a tulajdonunkban lévő ingatlanvagyon hasznosításából, valamint az európai uniós pályázatokban való szakértői közreműködés révén és egyéb tevékenységekből elérhető bevételekből keletkezhetnek.

2./ Az Önkormányzat bevételei

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) összevont költségvetési mérlege szerint – mely tartalmazza a Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) költségvetési adatait is – a finanszírozási halmazódások kiszűrésével a 2026. évi bevételek összege 1.872.027 eFt, a rendelet-tervezet 1. mellékletében foglaltaknak megfelelően.

A bevételek működési és felhalmozási forrás szerinti megbontását a rendelet-tervezet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

Működési bevételek

Az Önkormányzat tárgyévi működési bevételeinek összege a rendelet-tervezet 2. mellékletében részletezettek szerint 941.727 eFt, ebből az önkormányzat költségvetésében tervezett bevétel 888.388 eFt, a hivatalnál tervezett bevétel 53.339 eFt.

A működési bevételek körében meghatározó jelentőségű a központi költségvetésből biztosított működési támogatás, mely 386.500 eFt.

A központi működési támogatás az Ávr. 4. melléklet C) pontjában meghatározott ütemezés szerint 12 részletben kerül utalásra az Önkormányzat részére.

További központi támogatást eredeti szinten nem tervezünk, az esetleges póttámogatások évközi előirányzatmódosítással jelennek meg a rendeletben.

Államháztartáson belülről származó egyéb működési célú támogatások jogcímen az Önkormányzatnál 450.793 eFt a tervezett bevétel. A 2026. év vonatkozásában tervezett európai uniós pályázataink bevételeinek működési célú támogatásainak összegét a rendelet-tervezet 6. melléklet 2. számú táblázata tartalmazza.

A működési saját bevétel összege 104.434 eFt, melyből az Önkormányzat bevétele 51.095 eFt, a Hivatal bevétele 53.339 eFt.

Az Önkormányzat bevétele részben szemléletformálási és turisztikai szolgáltatási tevékenységből, a kötelező kommunikáció területén nyújtott, a települési TOP Pluszos pályázatok megvalósításában történő közreműködésért várható szolgáltatási bevételekből, falu -és tanyagondnoki képzés megvalósításából származó bevételből, korábban kiosztott ösztöndíj támogatások visszafizetéséből, mely a pályázati feltételeket nem teljesítő támogatottak visszaütalásából adódik és Áfa visszaigénylési bevételből tevődik össze.

A Hivatal esetében a saját működési bevétel többségében az önkormányzati ingatlanok bérbeadásából származó bérleti díj bevétel 48.045 eFt összegben. Emellett közvetített szolgáltatások, egyéb szolgáltatások és továbbszámolt kiadások, valamint Áfa és egyéb bevételek jogcímen tervezünk további 5.294 eFt bevételt.

Bérbeadás útján hasznosítjuk a Kecskemét, Fráter György utcai ingatlanunkat a Bács-Kiskun Vármegyei Labdarúgó Szövetség részére, a Kecskemét, Deák téri irodaházban a félemeleti szárnyat, továbbá egy félemeleti irodát, valamint az I. emeleti irodák közül 3 darabot a BKM Fü Bács-Kiskun Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. részére. A tulajdonrészünknek megfelelő arányban részesedünk a Deák Ferenc téri székház tetején lévő antennák után fizetett bérleti díjból, továbbá a székelyvársági faházak igénybe vétele kapcsán fizetendő bérleti díjak is a Hivatal bevételeit képezik.

Felhalmozási bevételek

2026. évben eredeti szinten az önkormányzat költségvetésében az európai uniós pályázataink tekintetében 11.400 eFt felhalmozási célú támogatási bevétellel tervezünk, amelyet a rendelet-tervezet 6. melléklet 2. számú táblázata tartalmaz.

3./ Az Önkormányzat tervezett kiadásai

Az Önkormányzat összevont mérlege szerint a finanszírozási halmazódás kiszűrését követően a költségvetési kiadások összege 1.872.027 eFt, a rendelet-tervezet 1. mellékletben részletezettek szerint. A kiadások működési cél szerinti megbontását a rendelet-tervezet 2. melléklete, felhalmozási cél szerinti megbontását a rendelet-tervezet 3. melléklete tartalmazza.

Működési kiadások

A működési kiadások összege 1.427.295 eFt a rendelet-tervezet 2. melléklete részletezése szerint.

Az Önkormányzat költségvetésében tervezzük a közgyűlés és a bizottságok működésével kapcsolatos valamennyi kiadást, továbbá az önkormányzati célfeladatokat, az önkormányzati projektek megvalósításához kapcsolódó kiadásokat, Paks különleges gazdasági övezet feladataival kapcsolatban a 2025. évben még nem teljesített „Településfejlesztési és működési támogatási céltartalék” terhére beérkezett egyedi támogatási kérelmek elbírálásáról szóló 68/2024. (XII.18.) PEB határozatban támogatott településeknek járó áht-n belüli működési célú támogatásokat, valamint a Hivatal működtetéséhez biztosított irányító szervi támogatást.

Az önkormányzati kiadások kiemelt előirányzatok és ezen belül rovatrend szerinti megbontását a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza. A kiadások célok szerinti

bontását, ezen belül a kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megbontását a rendelet-tervezet 6. melléklete tartalmazza.

A működési kiadásokon belül a személyi juttatások előirányzata 491.915 eFt, a munkáltatót terhelő járulék összege 67.817 eFt.

A személyi juttatások előirányzatából a közgyűlés és a bizottságok működését szolgáló személyi juttatási kiadás összege 287.580 eFt, mely a tisztségviselők és az Önkormányzatnál alkalmazásban állók bérét és egyéb juttatásait, valamint a közgyűlési tagok részére fizetendő tiszteletdíjak összegén felül tartalmazza az általános reprezentációs kiadások összegét is.

Az európai uniós és hazai finanszírozású projektek 2026. évi kiadásai 190.275 eFt összegben tartalmaznak személyi jellegű kiadásokat (részletezése a rendelet-tervezet 10. mellékletében). Ez fedezetet tartalmaz a projektekben az Önkormányzatnál foglalkoztatott munkatársak alkalmazására, valamint egyéb személyi kiadásokra (megbízási díjak, alkalmi foglalkoztatás, reprezentációs kiadások, stb.).

Ezek mellett az önkormányzati célfeladatokon tervezett előirányzatok további 14.060 eFt összegben tartalmaznak személyi juttatási célú kiadásokat.

A 67.817 eFt összegű munkáltatót terhelő járulék (szociális hozzájárulási adó) előirányzata tartalmazza a személyi kifizetésekhez és reprezentációhoz kapcsolódó munkáltatói hozzájárulás fizetési kötelezettségeket, melynek mértéke 13%. Ezeken felül a munkáltató által fizetendő személyi jövedelemadót is tartalmazza az előirányzat összege.

Az Önkormányzat költségvetésében tervezett dologi kiadások összege 421.296 eFt, melyből a működéshez közvetlenül kapcsolódó dologi kiadás 59.590 eFt.

Ez tartalmazza a közgyűlési munkával összefüggő dologi jellegű kiadásokat, többek között a szakmai- és üzemanyagok beszerzését, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásait, bankköltséget és az egyéb díjakat, adófizetési kötelezettségeket, a közgyűléshez és a rendezvényekhez kapcsolódó egyéb dologi kiadásokat, továbbá az önkormányzat vagyoni elemeinek biztosítási díját. A tervezés során az előző évi költségek a várható infláció mértékével korrigálva kerültek figyelembevételre.

A dologi kiadások előirányzatában 320.779 eFt összeggel szerepelnek a projektek kiadásai, továbbá az önkormányzati célfeladatok dologi jellegű kiadásai 40.927 eFt nagyságrendben.

Az önkormányzati célfeladatok között megjelölt tételekre 66.562 eFt-ot tervezünk fordítani.

E feladatok között jelennek meg az Önkormányzat által megvalósítandó, részben a nem kötelező feladatok körébe tartozó előirányzatok, melyek korábbi döntéseken, jogszabályon alapuló kötelezettségek, illetve több éves hagyományon alapulnak.

Ilyenek például a külkapcsolataink ápolására, a művészeti programok finanszírozására, a vármegyei díjakhoz és egyéb ünnepi rendezvényeinkhez kapcsolódó kiadások, mint a Szobonya-emléknap, ünnepi közgyűlés stb. Itt tervezzük a különböző szervezetekben fizetendő tagdíjak fedezetét, sportcélú támogatásokat, a vármegyei értéktár bizottság működési feltételeihez szükséges kiadásokat, sajtó- és kommunikációs feladatok kiadásait. Szintén hagyománnyá vált napjainkra a vármegye legjobb termékeinek megválasztása és marketingjének segítése.

A korábbi évekhez hasonlóan a vármegyei közgyűlés elnöke részére saját döntési hatáskörbe utalt keretre tartalmaz javaslatot a tervezet 3.000 eFt összegben, az év közben hozzám érkező különböző támogatási kérelmek kielégítése érdekében, melynek felhasználásáról utólagosan kap tájékoztatást a testület.

A célfeladatok között szerepel 4.000 eFt összeggel a pályázatok előkészítésére, tanulmányok megírására, szakértők díjazására szolgáló előirányzat, mely a jövőbeni pályázatok sikere érdekében szükséges. Emellett a már lezárult projektek fenntartási kötelezettségeinek teljesítéséhez kapcsolódó feladatok költségére is fedezetül szolgál.

A vármegyei ösztöndíj program folytatódik, melynek célja a vármegyei diákok helybenmaradásának támogatása saját tanulmányi ösztöndíj biztosításával, melyhez a szükséges forrást az Önkormányzat teremtette meg vállalkozók és települési önkormányzatok bevonásával, továbbá az ösztöndíjak visszafizetéséből származó bevételekből. 2026-ban 1.000 eFt kiadással számolunk.

A klímaplatform működtetésére, valamint a környezetvédelmi program feladatainak végrehajtására a költségvetés 2.000 eFt összegű előirányzatot tartalmaz.

További előirányzatok kerültek biztosításra a szemléletformálás, marketingstratégia, kötelező kommunikációs célfeladatokra és a turisztikai attrakciók között különösen a nemesnádudvari BorBagoly Pince üzemeltetési kiadásaira.

A **Hivatal költségvetésében** a hivatal működésével kapcsolatos kiadásokra tervezett előirányzat összege a 7. melléklet szerint 255.969 eFt, mely a hivatal dolgozóinak illetményét és egyéb járandóságait, a bérek után fizetendő munkáltatói járulékokat, valamint a működéssel kapcsolatban felmerülő dologi kiadásokat tartalmazza.

Az 5. melléklet a hivatal működési és projektek terhére elszámolásra kerülő előirányzatokat összesítve tartalmazza, mely szerint a személyi juttatások előirányzata 139.994 eFt, a munkáltatói járulék összege 19.044 eFt, mértéke 13 %.

A korábbi évekhez hasonlóan a bérek és járulékai részben – az elvégzett feladatokkal arányos módon - a projektek terhére kerülnek elszámolásra, személyi juttatásra 31.863 eFt, munkáltatói járulékra 4.142 eFt összegben, ami csökkenti a saját forrás felhasználási igényt.

A Hivatalnál tervezett dologi kiadások előirányzata 132.936 ezer forint, amely a működéshez kapcsolódó dologi kiadásokat foglalja magában. Az előirányzat tartalmazza többek között a Hivatal kezelésében lévő ingatlanok fenntartási és működtetési költségeit, továbbá a működés egyéb feltételeit biztosító szakmai szolgáltatások és beszerzések – például karbantartási, készletbeszerzési, jóléti – kiadásait. Emellett magában foglalja az informatikai, távközlési és postai szolgáltatások, a banki szolgáltatások, valamint a testületi ülésekhez kapcsolódó szervezési és rendezési költségek előirányzatait, továbbá a Versenyképes Járások Program végrehajtásával összefüggő feladatok kiadásait is.

A tervezett összeg meghatározása az előző évi tényadatok, valamint a várható infláció mértékének figyelembevételével történt.

A hivatali kiadások kiemelt előirányzatok és ezen belül a rovatrend szerinti megbontását a rendelet-tervezet 5. melléklete, a kiadások célok szerinti bontását, ezen belül a kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megbontását a rendelet-tervezet 7. melléklete tartalmazza. A hivatal kizárólag kötelező feladatok lát el.

Felhalmozási kiadások

Az Önkormányzat 2026. évi összevont adatai szerint felhalmozási célokra 444.732 eFt-ot tervezünk fordítani, a rendelet-tervezet 3. mellékletének adatai szerint, melyből 415.832 eFt az Önkormányzat, 28.900 eFt a Hivatal költségvetésében szerepel.

Beruházásokra 52.139 eFt előirányzat került megtervezésre, melyből 47.139 eFt az Önkormányzat, 5.000 eFt a Hivatal költségvetésében szerepel.

Az Önkormányzat esetében 2.000 eFt összegű kiadási előirányzat került tervezésre egyéb eszközök beszerzésére, a működéshez és a feladatellátáshoz szükséges tárgyi feltételek biztosítása érdekében.

Fentiekén túlmenően a projektek költségelőirányzatai további 45.139 eFt beruházási célú kiadást tartalmaznak, melyek eszközbeszerzésekhez és ingatlan vásárláshoz kapcsolódnak a rendelet-tervezet 10. melléklete szerinti bontásban.

A Hivatalnál informatikai és egyéb eszköz berendezés beszerzésre, valamint informatikai hálózatfejlesztésre 5.000 eFt előirányzatot tartalmaz a tervezet.

Egyéb felhalmozási célú kiadásként az Önkormányzat költségvetésében a 2025. évben még nem teljesült a Paks különleges gazdasági övezet feladataival kapcsolatban a 223/2024. (VII.31.) Korm. rendeletben kijelölt települések közül a „Településfejlesztési és működési támogatási céltartalék” terhére beérkezett egyedi támogatási kérelmek elbírálásáról szóló 68/2024. (XII.18.) PEB határozat alapján áht-n belüli felhalmozási célú támogatásokra 368.693 eFt, a Hivatal költségvetésében pedig a dolgozók részére biztosítható lakástámogatási célú számlán lekötött betét összege, 23.900 eFt összeg került tervezésre.

Finanszírozási kiadások

Az Önkormányzat költségvetésében a Hivatalnak nyújtott irányítószervi támogatás összege 243.635 eFt.

Európai uniós és hazai támogatással megvalósuló projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pont bd) alpontja előírja, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai között elkülönítetten kell megtervezni az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzat ezekhez történő hozzájárulásait.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a rendelet-tervezet 10. melléklete tartalmazza a 2026. évi uniós és hazai támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait, amelyek már folyamatban vannak.

TOP Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001 Vármegyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködések projekt megvalósítása 2022-ben kezdődött. 2025. évben a támogatást és a projektben vállalt feladatok elvégzését Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata átvállalta. Ezáltal a támogatás összege az Önkormányzatnál 644.419 eFt, a projekt önerőt nem igényel. 2026-ban ebből 162.032 eFt-ot tervezünk felhasználni.

TOP PLUSZ-3.1.3-23-BK2-2024-00001 Helyi Humánfejlesztések projekt megvalósítása 2024-ben kezdődött. Az elnyert támogatás összege Önkormányzatnál 874.124 eFt, önerőt nem igényel. 2026-ban ebből 343.712 eFt-ot tervezünk felhasználni.

TOP PLUSZ-1.1.3-21-BK1-2023-00027 Érsekhalma-Nemensnádudvar-Sükösd kerékpárút projekt megvalósítása 2024-ben kezdődött. Az elnyert támogatás összege Önkormányzatnál 244.283 eFt, önerőt nem igényel. 2026-ban ebből 8.538 eFt-ot tervezünk felhasználni.

TOP PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2024-00002 Vajas-fok aktív víziturizmusának fejlesztése projekt megvalósítása 2025-ben kezdődött. Az elnyert támogatás összege Önkormányzatnál 225.143 eFt, 28.681 eFt önerőt igényel. 2026-ban ebből 47.089 eFt-ot tervezünk felhasználni.

TOP PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2024-00003 Duna-völgyi kalandozások Dél-Bácskában című projekt megvalósítása 2025-ben kezdődött. Az elnyert támogatás összege Önkormányzatnál 142.538 eFt, önerőt nem igényel. 2026-ban ebből 11.688 eFt-ot tervezünk felhasználni.

TOP PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2025-00005 Vízre a Homokháton – Lapátos kalandok (DVCS felső) című projekt megvalósítása 2025-ben kezdődött. Az elnyert támogatás összege Önkormányzatnál 155.065 eFt, önerőt nem igényel. 2026-ban ebből 31.925 eFt-ot tervezünk felhasználni.

TOP PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2025-00004 GirbegurBácska – Kerekezz Bácska hullámain szabadon: aktív turizmus fejlesztése az EuroVelo13 kerékpárút-nyomvonal mentén Bács-Kiskun vármegyében (EV13)_című projekt megvalósítása 2025-ben kezdődött. Az elnyert támogatás összege Önkormányzatnál 45.509 eFt, önerőt nem igényel. 2026-ban ebből 9.210 eFt-ot tervezünk felhasználni.

A "Nemzeti értékek versenye 2026" című HUNG-2025 kódjelű pályázat 2025-ben elnyert támogatási összege az Önkormányzatnál 3.000 eFt, önerőt nem igényel. 2026-ban a teljes összeg felhasználásra kerül.

Tartalékok

Általános tartalék címén 146.009 eFt-ot tervezünk, az év során jelentkező, nem tervezett kiadások és az esetlegesen elmaradó bevételek pótlására.

A 2025. évben lehívott és 2025. évben fel nem használt projekttámogatási előlegek összege nem haladja meg a projektek 2026. évre tervezett kiadásainak összegét, ezért a további évek kiadásaira pályázati támogatási céltartalék képzésére nincs lehetőség.

4./ A hiány mértéke, finanszírozása

Az Önkormányzat összevont adatait tartalmazó költségvetési mérleg alapján a 2026. évi költségvetési hiány összege 918.900 eFt.

A hiány összegéből 485.568 eFt a működési hiány, 433.332 eFt a felhalmozási hiány. A hiány finanszírozására az előző évi maradvány igénybe vételével kerül sor.

A maradvány pontos összegének megállapítására a 2025. évi zárszámadás elfogadásakor kerül sor, azzal egy időben állapítható meg a maradvány tényleges összege.

5./ Többéves kötelezettségek

Az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja írja elő, hogy a költségvetés előterjesztésekor be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, szöveges indokolással együtt.

A 2026. évi költségvetési javaslatban többéves kötelezettségvállalást jelentene az európai uniós és hazai támogatással megvalósuló projektek támogatási összegeinek előlegként való lehívása okán a további évekre vonatkozó összegek biztosítása, melyet a pályázati támogatási céltartalékba történő elkülönítés biztosítana. Fentebb leírtak okán a 2026. évi költségvetésben ilyen jellegű kötelezettségvállalás nem kerül tervezésre.

6./ Közvetett támogatások

Az Önkormányzat a 2026. évi költségvetési javaslat alapján közvetett támogatást nem nyújt.

Részletes indoklás

A rendelet-tervezet 1. §-ához

A rendelet-tervezet 1. §-a határozza meg a rendelet hatályát és a költségvetés szerkezeti rendjét.

A rendelet-tervezet 2. §-ához

A rendelet-tervezet 2. §-a tartalmazza az Önkormányzat és a Hivatal költségvetése együttes bevételi és kiadási főösszegeit működési és felhalmozási bontásban, a költségvetési hiány összegét működési és felhalmozási hiány szerinti bontásban, a hiány belső finanszírozására szolgáló műveletek meghatározását és a hiány finanszírozásának módját működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

Emellett meghatározásra kerül az összevont költségvetés főösszege.

Felsorolásra kerülnek a költségvetési rendelet-tervezet mellékletei.

A rendelet-tervezet 3. §-ához

A rendelet-tervezet 3. §-a rögzíti, hogy a rendelet-tervezet nem tartalmaz a több évre vállalt kötelezettségeket, államigazgatási feladatokat és közvetett támogatást.

A rendelet-tervezet 4. §-ához

A rendelet-tervezet 4. §-a határozza meg a tervezett tartalékok jogcímeit és összegeit.

A rendelet-tervezet 5. §-ához

A rendelet-tervezet 5. §-a határozza meg a költségvetési rendeletben jóváhagyott előirányzatoktól való eltérés lehetőségének alapvető szabályait.

A rendelet-tervezet 6. §-ához

A rendelet-tervezet 6. §-a tartalmazza a vármegyei közgyűlés elnökére ruházott hatásköröket.

A rendelet-tervezet 7. §-ához

A rendelet-tervezet 7. §-a tartalmazza a költségvetési évre vonatkozóan az Önkormányzatnál és a Hivatalnál foglalkoztatottak tervezett létszámát.

A rendelet-tervezet 8. §-ához

A rendelet-tervezet 8. §-a tartalmazza a 2026. évre megállapított illetményalap összegét, a Hivatal költségvetésében az év során jutalom címen kifizethető összeg előirányzathoz viszonyított maximális arányát, a 2026. évre érvényes illetménykiegészítések mértékét, a köztisztviselői cafetéria keret 2026. évi mértékét.

A rendelet-tervezet 9. §-ához

A rendelet-tervezet 9. §-a határozza meg a költségvetés végrehajtása során a készpénzben teljesíthető kifizetések összegének felső határát és a készpénzben teljesíthető kifizetések jogcímeit.

A rendelet-tervezet 10. §-ához

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a alapján elkészült a rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata, amelyet az előterjesztés melléklete tartalmaz.

A Jat. 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat során az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

- Társadalmi hatások,
- Gazdasági, költségvetési hatások,
- Környezeti következmények,
- Egészségi következmények,
- Adminisztratív terheket befolyásoló hatások,
- A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei,
- A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy szíveskedjen az előterjesztést megtárgyalni és a mellékelt rendelet-tervezetet és határozat-tervezetet elfogadni.

Kecskemét, 2025. november 20.


 **Vedelek Norbert**

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló /2025. () önkormányzati rendelet rendelet-tervezetéhez

1. Társadalmi hatások

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtása hatással van a helyi társadalomra a vármegyei önkormányzat által megvalósításra kerülő feladatokon keresztül. Erősíti a helyi identitást, a kulturális hagyományok őrzését és javítja a működés feltételeit.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magában foglalja a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata költségvetését. A 2026. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló önkormányzati rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

3. Környezeti következmények

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4. Egészségi következmények

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának egészségre gyakorolt hatásai nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6/C. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza. A 24. § (3) bekezdése értelmében a vármegyei közgyűlés elnöke a költségvetési rendelet-tervezetet adott év február 15-éig nyújtja be a Közgyűlésnek.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

**Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzat Közgyűlésének
.../2025. (XI.28.) önkormányzati rendelete
a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről**

[1] Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzat Közgyűlése az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai, a költségvetési egyenleg összege, a hiány finanszírozása előirányzatai, valamint a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök meghatározása érdekében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. § (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlése és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2022. (XI. 29.) önkormányzati rendelete 35. § (2) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Eljárásjogi Bizottság, valamint a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlése és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2022. (XI. 29.) önkormányzati rendelete 35. § (2) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Fejlesztésekért, Turizmusért és Klímaügyekért Felelős Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya, a költségvetés szerkezeti rendje

1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint a Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal).
- (2) A rendeletben az Önkormányzat és a Hivatal külön-külön alkot egy-egy címet.
- (3) A rendeletben meghatározott előirányzatok előirányzat-csoportokra és kiemelt előirányzatokra tagozódnak.

2. A költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja

2. §

- (1) A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) az Önkormányzat és a Hivatal 2026. évi költségvetése együttes bevételeit és kiadásait az alábbiak szerint állapítja meg:
 - a) költségvetési bevétel 953 127 ezer Ft, ebből
 - aa) működési célú bevétel 941 727 ezer Ft
 - ab) felhalmozási célú bevétel 11 400 ezer Ft
 - b) költségvetési kiadás 1 872 027 ezer Ft, ebből
 - ba) működési célú kiadás 1 427 295 ezer Ft
 - bb) felhalmozási célú kiadás 444 732 ezer Ft
 - c) finanszírozási bevétel 918 900 ezer Ft
 - d) finanszírozási kiadás 0 ezer Ft
 - e) költségvetési hiány 918 900 ezer Ft, ebből
 - ea) működési hiány összege 485 568 ezer Ft
 - eb) felhalmozási hiány összege 433 332 ezer Ft
- (2) A Közgyűlés a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási műveleteket az előző év maradványának igénybevételeivel 918 900 ezer Ft-ban határozza meg, melyből
 - a) működési célú igénybevétele 485 568 ezer Ft,
 - b) felhalmozási célú igénybevétele 433 332 ezer Ft.

- (3) A finanszírozási műveletekkel a tárgyévi bevételek és kiadások egyensúlya 1 872 027 ezer Ft összegben fennáll.
- (4) Az Önkormányzat és a Hivatal összevont költségvetési mérlegét a rendelet 1. melléklete, az összevont működési költségvetési mérlegét a rendelet 2. melléklete, az összevont felhalmozási költségvetési mérlegét a rendelet 3. melléklete tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportonként és ezen belül kiemelt előirányzatonként a rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (6) A Hivatal bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportonként és ezen belül kiemelt előirányzatonként a rendelet 5. melléklete tartalmazza.
- (7) Az Önkormányzat bevételeit forrásonként és kiadásait feladatonként – ezen belül kötelező- és önként vállalt feladatok szerinti bontásban –, valamint a beruházásokat és felújításokat célok szerinti bontásban, továbbá az általános tartalék összegét a rendelet 6. melléklete tartalmazza.
- (8) A Hivatal bevételeit forrásonként és kiadásait feladatonként – ezen belül kötelező- és önként vállalt feladatok szerinti bontásban –, valamint a beruházásokat célok szerint részletezve a rendelet 7. melléklete tartalmazza.
- (9) Az Önkormányzat likviditási tervét a rendelet 8. melléklete tartalmazza.
- (10) Az Önkormányzat költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (11) Az Önkormányzat európai uniós forrásból és hazai támogatással megvalósuló projektjeinek 2025. évi üteméről szóló kimutatást a rendelet 10. melléklete tartalmazza.

3. §

- (1) A rendelet több évre szóló kötelezettségvállalást nem tartalmaz.
- (2) A Közgyűlés közvetett támogatást és államigazgatási feladatokat nem határoz meg.

4. §

A Közgyűlés az év közben jelentkező többletfeladatokra és az elmaradt bevételek pótlására 146 009 ezer Ft általános tartalékot különít el.

3. Az előirányzatok megállapításával és teljesítésével kapcsolatos rendelkezések, a költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

A címenként jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok nem léphetők túl, azokra többletkötelezettségek nem vállalhatók. A kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatok a Közgyűlés tájékoztatása nélkül is módosíthatók.

6. §

- (1) A költségvetés végrehajtásával kapcsolatosan a vármegyei közgyűlés elnöke számára biztosított hatáskörök tekintetében

- a) a Közgyűlés a vármegyei közgyűlés elnökét megillető, a Közgyűlés és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló önkormányzati rendeletben az előirányzatok közötti átcsoportosításra vonatkozó hatáskör gyakorlását 20.000 ezer Ft-ban határozza meg,
 - b) a vármegyei közgyűlés elnöke a Közgyűlés két ülése közötti időszakban a központi költségvetésből kapott támogatásokat a rendeleten átvezetheti, a Hivatalnak átadhatja, valamint e többletbevételek terhére kötelezettséget vállalhat.
- (2) A vármegyei közgyűlés elnöke az (1) bekezdés szerinti intézkedéseiről a Közgyűlés soron következő ülésén tájékoztatást ad és intézkedik ezeknek a következő rendeletmódosításkor a költségvetésen való átvezetéséről.
 - (3) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a vármegyei közgyűlés elnöke gyakorolja.
 - (4) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy az Önkormányzat költségvetésében a célfeladatokra jóváhagyott előirányzatok tekintetében döntsön azok cél szerinti felhasználásáról a Közgyűlés utólagos tájékoztatása mellett.
 - (5) A Közgyűlés 3.000 ezer Ft-os keretet határoz meg a vármegyei közgyűlés elnöke részére az év során hozzá érkező kérelmek és támogatási igények teljesítésére, melynek felhasználásáról utólagosan, legkésőbb a zárszámadással egyidejűleg köteles tájékoztatást adni a Közgyűlés részére.

7. §

- (1) 2026. költségvetési évre vonatkozóan az Önkormányzatnál munkaviszony keretében foglalkoztatottak tervezett létszáma: 51 fő
- (2) 2026. költségvetési évre vonatkozóan a Hivatalnál foglalkoztatottak tervezett létszáma:
 - a) közszolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak száma: 15 fő
 - b) munkaviszonyban foglalkoztatottak száma: 3 fő

8. §

- (1) A Közgyűlés a Hivatal köztisztviselői tekintetében a 2026. évre érvényes illetményalap összegét a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap összegével megegyezően 38.650 Ft-ban határozza meg.
- (2) Az Önkormányzat és a Hivatal 2026. évi költségvetésében jutalom címén eredeti előirányzat nem tervezhető, jutalom kifizetésére az év során a személyi juttatásoknál keletkező megtakarítások terhére, legfeljebb az elemi költségvetésben megállapított, az egységes rovatrend K1101 „Törvény szerinti illetmények, munkabérek” rovat eredeti előirányzatának 15%-os mértékéig kerülhet sor.
- (3) A Hivatal köztisztviselői részére 2026. évre megállapított illetménykiegészítés mértékét a Közgyűlés
 - a) a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők esetében az alapilletményük 40 %-ában,
 - b) a középiskolai végzettségű köztisztviselők esetében az alapilletményük 20 %-ában állapítja meg.

- (4) A foglalkoztatottak éves cafetéria kerete személyenként 2026. évben a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 63. § (3) bekezdésében meghatározottak figyelembevételével évi nettó 300.000 Ft.

9. §

- (1) A Közgyűlés az Önkormányzat és a Hivatal költségvetésének végrehajtása során a kiadások készpénzben történő teljesítésének értékhatárát tételenként legfeljebb 1 500 ezer Ft-ban határozza meg.
- (2) A kiadások készpénzben történő teljesítését a Közgyűlés
- a) az utazási, kiküldetési, egyéb előleg felvételére,
 - b) a készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre,
 - c) a reprezentációs kiadásokra, vagy
 - d) a kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítésére engedélyezi.

4. Záró rendelkezések

10. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

Vedelek Norbert
vármegyei közgyűlés elnöke

dr. Bajmócyné dr. Balázs Tímea
vármegyei jegyző

1. melléklet a .../2025.() önkormányzati rendelethez
A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlege

A	B	C	D	E
Sor- szám	BEVÉTELEK	2026. évi előirányzat	KIADÁSOK	2026. évi előirányzat
1.	1. Működési költségvetés	941 727	1. Működési költségvetés	1 427 295
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	837 293	Személyi juttatások	631 909
3.	Közhatalmi bevételek	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj adó	86 861
4.	Működési bevételek	104 434	Dologi kiadások	554 232
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
6.			Egyéb működési célú kiadások	154 293
7.				
8.				
9.				
10.	2. Felhalmozási költségvetés	11 400	2. Felhalmozási költségvetés	444 732
11.				
12.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	11 400	Beruházások	52 139
13.	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	0
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	392 593
15.				
16.				
17.	Költségvetési bevételek összesen	953 127	Költségvetési kiadások összesen	1 872 027
18.				
19.	Költségvetési hiány/többlet	918 900	3. Finanszírozási kiadások	0
20.	3. Finanszírozási bevételek	918 900		
21.	Maradvány igénybevétele	918 900		
22.	- ebből működési maradvány igénybe vétele	485 568		
23.	- ebből felhalmozási maradvány igénybevétele	433 332		
24.				
25.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 872 027	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 872 027

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata működési bevételeinek és kiadásainak alakulása 2026. évben
(működési költségvetés)

ezer Ft-ban

A	B	C	D	E
Sor- szám	BEVÉTELEK	2026. évi előirányzat	KIADÁSOK	2026. évi előirányzat
1.	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	837 293	1. Személyi juttatások	631 909
2.	Önkormányzatok működési támogatása	386 500		
3.	Elvonások és befizetések bevételei	0	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzáj. adó	86 861
4.	Működési célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	0		
5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh.-on belülről	450 793	3. Dologi kiadások	554 232
6.				
7.	2. Közhatalmi bevételek	0	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
8.				
9.	3. Működési bevételek	104 434	5. Egyéb működési célú kiadások	154 293
10.	Szolgáltatási bevételek	89 213		2 678
11.	Kiszámlázott forgalmi adó és visszatérítés	14 421	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	
12.	Egyéb működési bevételek	800	Működési célúvisszatérítendő támogatások, kölcsönök áh.-n	0
13.			kívülre	
14.			Egyéb működési célú támogatások áh.-n kívülre	2 822
15.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	Nemzetközi kötelezettségek	2 784
16.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök			
17.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	Tartalékok	146 009
18.				
19.	Tárgyévi működési költségvetési bevételek összesen:	941 727	Tárgyévi működési kiadások összesen:	1 427 295
20.				
21.	Költségvetési hiány/többlet:	485 567	6. Finanszírozási kiadások	0
22.	5. Finanszírozási bevételek	485 568		
23.	Maradvány igénybevétele	485 568		
24.	- ebből működési maradvány igénybe vétele	485 568		
25.	- ebből felhalmozási maradvány igénybevétele	0		
26.				
27.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 427 295	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 427 295

3. melléklet a../2025. () önkormányzati rendelethez
A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2026. évi felhalmozási bevételeinek és kiadásainak alakulása
(felhalmozási költségvetés)

A	B	C	D	E
Sor- szám	BEVÉTELEK	2026. évi előirányzat	KIADÁSOK	2026. évi előirányzat
1.	1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	11 400	1. Beruházások	52 139
2.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		2. Felújítások	0
3.	Felhalmozási célú támogatások és kölcsönök visszatérülései		3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	392 593
4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	11 400		
5.				
6.	2. Felhalmozási bevételek	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	368 693
7.	Immateriális javak értékesítése		Lakásalapból nyújtott visszatérítendő kölcsönök	23 900
8.	Ingatlanok értékesítése	0		
9.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré	0
10.			Céltartalékok	
11.	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		
12.	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése	0		
13.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		
14.				
15.	Tárgyévi felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	11 400	Tárgyévi felhalmozási kiadások összesen:	444 732
16.				
17.	Költségvetési hiány/többlet:	433 332	4. Finanszírozási kiadások	0
18.	4. Finanszírozási bevételek	433 332		
19.	Maradvány igénybevétele	433 332		
20.	- ebből működési maradvány	0		
21.	- ebből felhalmozási maradvány	433 332		
22.				
23.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	444 732	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	444 732

A	B	C	D	E
Sor-szám	Cím neve, száma		Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata	Ezer Ft-ban
	Alcím neve, száma			
	Előirányzat-csoport	Rovat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
	száma			
1.	I		BEVÉTELEK	
2.	1.		Működési bevételek	
3.		B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	837 293
4.		B11.	Önkormányzatok működési támogatásai	386 500
5.		B111	- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	386 500
6.		B115	- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
7.		B12	Elvonások és befizetések bevételei	
8.		B14	Működési célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	
9.		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh.-on belülről	450 793
10.		B3.	Közhatalmi bevételek	0
11.		B4.	Működési bevételek	51 095
12.		B401	Készletértékesítés	0
13.		B402	Szolgáltatások ellenértéke	34 483
14.		B403	Közvetített szolgáltatások bevétele	3 740
15.		B406	Kiszámlázott forgalmi adó	9 310
16.		B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	3 562
17.		B408	Kamatbevételek	0
18.		B411	Egyéb működési bevételek	0
19.		B6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0
20.		B64.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áht-n kívülről	0
21.		B65.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
22.				
23.	2.		Felhalmozási bevételek	
24.		B2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	11 400
25.		B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
26.		B24	Felhalmozási célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	0
27.		B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh.-on belülről	11 400
28.		B5	Felhalmozási bevételek	0
29.		B51	Immateriális javak értékesítése	0
30.		B52	Ingatlanok értékesítése	0
31.		B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
32.		B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
33.		B74	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kiv.	
34.		B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
35.				
36.	3.	B8.	Finanszírozási bevételek	895 000
37.		B813.	Maradvány igénybevétele	895 000
38.			- Működési célú maradvány igénybevétele	485 568
39.			- Felhalmozási maradvány igénybevétele	409 432
40.			BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 794 788
41.	II		KIADÁSOK	
42.	1.		Működési kiadások	
43.		K1.	Személyi juttatások	491 915
44.		K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	67 817
45.		K3.	Dologi kiadások	421 296
46.		K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
47.		K5.	Egyéb működési célú kiadások	154 293
48.		K501	Nemzetközi kötelezettségek	2 784
49.		K502	Elvonások és befizetések	0
50.		K506.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on belülr	2 678
51.		K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh.n kívülr	0
52.		K512.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on kívülr	2 822
53.		K 513.	Tartalékok	146 009
54.			- általános tartalék	146 009
55.			- céltartalékok	0
56.				
57.	2.		Felhalmozási kiadások	
58.		K6.	Beruházások	47 139
59.		K7.	Felújítások	0
60.		K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	368 693
61.		K84.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on belülr	368 693
62.		K87.	Lakástámogatás	0
63.		K89.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on kívülr	0
64.				
65.	3.	K9.	Finanszírozási kiadások	243 635
66.		K915	Irányító szervi támogatás folyósítása	243 635
67.			KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 794 788

A	B	C	D	E
Sor-szám	Cím neve, száma		Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	ezer Ft-ban
	Alcím neve, száma			
	Előirányzat-csoport	Rovat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
	száma			
1.	I		BEVÉTELEK	
2.	1.		Működési bevételek	
3.		B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
4.		B11.	Önkormányzatok működési támogatásai	
5.		B12.	Elvonások és befizetések bevételei	
6.		B14.	Működési célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	
7.		B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh.-on belülről	0
8.		B3.	Közhatalmi bevételek	
9.		B4.	Működési bevételek	53 339
10.		B401	Készletértékesítés	0
11.		B402	Szolgáltatások ellenértéke	49 365
12.		B403	Közvetített szolgáltatások	1 625
13.		B406	Kiszámlázott forgalmi adó	1 549
14.		B407	Általános forgalmi adó visszatérítés	0
15.		B408.	Kamatbevételek	0
16.		B411	Egyéb működési bevételek	800
17.		B6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0
18.		B64.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0
19.		B65.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
20.				
21.	2.		Felhalmozási bevételek	
22.		B2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
23.		B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
24.		B24	Felhalmozási célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	0
25.		B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh.-on belülről	0
26.		B5	Felhalmozási bevételek	0
27.		B51	Immateriális javak értékesítése	
28.		B52	Ingatlanok értékesítése	
29.		B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
30.		B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
31.		B74	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
32.		B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
33.				
34.	3.	B8.	Finanszírozási bevételek	267 535
35.		B813.	Maradvány igénybevétele	23 900
36.			- Működési célú maradvány igénybevétele	0
37.			- Felhalmozási maradvány igénybevétele	23 900
38.		B816	Irányító szervi támogatás	243 635
39.			BEVÉTELEK ÖSSZESEN	320 874
40.	II		KIADÁSOK	
41.	1.		Működési kiadások	
42.		K1.	Személyi juttatások	139 994
43.		K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 044
44.		K3.	Dologi kiadások	132 936
45.		K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
46.		K5.	Egyéb működési célú kiadások	0
47.		K501	Nemzetközi kötelezettségek	0
48.		K502	Elvonások és befizetések	0
49.		K506.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on belülről	0
50.		K512.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on kívülre	0
51.		K 513.	Tartalékok	0
52.			- céltartalékok	0
53.				
54.	2.		Felhalmozási kiadások	
55.		K6.	Beruházások	5 000
56.		K7.	Felújítások	0
57.		K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	23 900
58.		K84.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on belülről	0
59.		K86.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások áh.-on kívülre	23 900
60.		K89.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on kívülre	0
61.				
62.	3.	K9.	Finanszírozási kiadások	0
63.			KIADÁSOK ÖSSZESEN	320 874

1. A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata kiadásai és bevételei feladatonként kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megbontásban

ezer Ft-ban

A	B	C	D	E
Sor-szám	Jogcímek	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
1.	I. Bevételek			
2.	1. Működési célú támogatások áht-n belülről	837 293	837 293	0
3.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása	386 500	386 500	0
4.	Európai uniós pályázatokkal kapcsolatos működési jellegű támogatások (6. melléklet 2. táblázat szerint)	450 793	450 793	0
5.	2. Közhatalmi bevételek	0	0	0
6.	3. Működési bevételek	51 095	51 095	0
7.	Pályázatokkal kapcsolatos szolgáltatási bevételek	26 475	26 475	0
8.	Egyéb szolgáltatási bevételek	134	134	0
9.	Turisztikai attrakciók bevétele	7 874	7 874	0
10.	Közvetített szolgáltatások bevétele	3 740	3 740	0
11.	Áfa visszatérítés	3 562	3 562	0
12.	Kiszámlázott Áfa bevétel	9 310	9 310	0
13.	Egyéb bevételek	0	0	0
14.	4. Működési célú átvett pénzeszközök, kölcsönök	0	0	0
15.		0	0	0
16.	5. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	11 400	11 400	0
17.	6. Felhalmozási bevételek	0	0	0
18.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
19.	8. Maradvány igénybevétele	895 000	885 300	9 700
20.	Működési célú maradvány igénybevétele	485 568	475 868	9 700
21.	Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	409 432	409 432	0
22.	Önkormányzat bevételei összesen	1 794 788	1 785 088	9 700
23.	II. Kiadások			
24.	1. Közgyűlés és bizottságok működési kiadásai	386 700	386 700	0
25.	Személyi juttatások	287 580	287 580	0
26.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 530	39 530	0
27.	Működési dologi kiadások	59 590	59 590	0
28.	2. Önkormányzati célfeladatok kiadásai	66 562	56 862	9 700
29.	Külkapcsolatok kiadásai	2 000	800	1 200
30.	Ünnepi rendezvények kiadásai	5 500	5 500	0
31.	Vármegyei marketing kiadások	5 000	0	5 000
32.	Szervezetekben fizetendő tagdíjak kiadásai:			
33.	- Hazai szervezetek tagdíjai	1 046	1 046	0
34.	- Nemzetközi szervezet tagdíjai	2 784	2 784	0
35.	Sportcélú támogatások kiadása	1 000	1 000	0
36.	Sajtó és kommunikáció kiadása	2 000	2 000	0
37.	Homokhátsági Térségi Fejlesztési Tanács működési támogatása	2 249	2 249	0
38.	Közép-Duna Menti Fejlesztési Tanács működési hozzájárulás	429	429	0
39.	Vármegyei Értéktár Bizottság működési kiadása	500	0	500
40.	Elnöki rendelkezési keret	3 000	0	3 000
41.	Pályázatok előkészítése, tanulmányok, szakértői díjak, projektfenntartás költségei	4 000	4 000	0
42.	Turisztikai attrakciók üzemeltetése	20 000	20 000	0
43.	Szemléletformálás, marketingstratégia és kötelező kommunikáció kiadásai	14 054	14 054	0
44.	Vármegyei ösztöndíj program folytatásának kiadása	1 000	1 000	0
45.	Klímaplatform működtetése, környezetvédelmi program végrehajtása	2 000	2 000	0
46.	3. Projektek kiadásai (10. melléklet szerint)	581 189	581 189	0
47.	4. Beruházási kiadások	2 000	2 000	0
48.	Bútorok, egyéb eszközök beszerzése	2 000	2 000	0
49.	5. Felújítási kiadások	0	0	0
50.	6. 68/2024. (XII.18.) PEB határozat alapján támogatások áht-n belülről	368 693	368 693	0
51.	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0
52.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	368 693	368 693	0
53.	7. Tartalékok	146 009	146 009	0
54.	Általános tartalék	146 009	146 009	0
55.	Pályázati céltartalék	0	0	0
56.	8. Irányítószervi támogatás hivatalnak	243 635	243 635	0
57.	Önkormányzat kiadásai összesen	1 794 788	1 785 088	9 700

2. A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata európai uniós pályázati bevételei működési célú és felhalmozási célú bontásban pályázatonként

ezer Ft-ban

A	B	C	D	E
Sor-szám	Jogcímek	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
1.	I. Működési jellegű pályázati támogatások			
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.	Működési jellegű pályázati támogatások összesen	450 793	450 793	0
13.	II. Felhalmozási jellegű pályázati támogatások			
14.				
15.				
16.	1. TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2024-00002 Vajas-fok	11 400	11 400	
17.	2. aktív víziturizmusának fejlesztése	0	0	0
18.	Felhalmozási jellegű pályázati támogatások összesen	11 400	11 400	0
19.	Mindösszesen	462 193	462 193	0

A Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal kiadásai és bevételei feladatonként kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megbontásban

ezer Ft-ban

A	B	C	D	E
Sor- szá m	Jogcímek	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
1.				
2.	I. Bevételek			
3.				
4.	1. Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0
5.				
6.	2. Működési bevételek	53 339	53 339	0
7.	Ingatlanhasznosítási és szolgáltatási bevételek	49 365	49 365	0
8.	Közvetített szolgáltatások	1 625	1 625	0
9.	Kiszámlázott Áfa	1 549	1 549	0
10.	Egyéb bevételek	800	800	0
11.	3. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
12.				
13.	4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
14.	Lakásalapból nyújtott kölcsönök törlesztése	0	0	0
15.				
16.	5. Irányító szervtől kapott támogatás	243 635	243 635	0
17.				
18.	6. Maradvány igénybevétele	23 900	0	23 900
19.	Ebből:			
20.	- Működési célú igénybe vétel	0	0	0
21.	- Felhalmozási célú igénybe vétel	23 900	0	23 900
22.				
23.	Hivatal bevételei összesen	320 874	296 974	23 900
24.				
25.	II. Kiadások			
26.				
27.	1. Hivatal működésével kapcsolatos kiadások	255 969	255 969	0
28.	Személyi juttatások	108 131	108 131	0
29.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 902	14 902	0
30.	Dologi kiadások	131 936	131 936	0
31.	Jóléti kiadások	1 000	1 000	0
32.				
33.	2. Beruházási kiadások	5 000	5 000	0
34.	Informatikai és egyéb eszközök beszerzése	5 000	5 000	0
35.				
36.	3. Projektek kiadásai (10. melléklet szerint)	36 005	36 005	0
37.				
38.	3. Tartalékok	0	0	0
39.	Céltartalék	0	0	0
40.				
41.	4. Egyéb felhalmozási kiadások	23 900	0	23 900
42.	Lakásalapból nyújtott kölcsönök, lekötött betét	23 900	0	23 900
43.				
44.	Hivatal kiadásai összesen	320 874	296 974	23 900

ezer Ft-ban											
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sorsz	Bevételek	2026	2027	2028	2029	Sorsz	Kiadások	2026	2027	2028	2029
1.											
2.	Működési célú támogatások áh.n belülről	837 293	386 500	386 500	386 500	1.	Személyi juttatások	631 909	367 170	367 170	367 170
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h.	86 861	47 731	47 731	47 731
4.	Működési bevételek	104 434	129 330	129 330	129 330	3.	Dologi kiadások	554 232	246 296	246 296	246 296
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	4.	Egyéb működési célú kiadások	154 293	4 602	4 602	4 602
6.											
7.	Tárgyévi működési bevételek	941 727	515 830	515 830	515 830	1.	Tárgyévi működési kiadások	1 427 295	665 799	665 799	665 799
8.											
9.	Működési jellegű pénzmaradvány	485 568	149 969	149 969	149 969						
10.											
11.	Működési bevételek összesen	1 427 295	665 799	665 799	665 799		Működési kiadások összesen	1 427 295	665 799	665 799	665 799
12.											
13.	Felhalmozási célú támogatások áh.n belülről	11 400	0	0	0	5.	Beruházások	52 139	5 000	5 000	5 000
14.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	6.	Felújítások	0	2 000	2 000	2 000
15.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	500	500	500	7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	392 563	500	500	500
16.											
17.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	11 400	500	500	500	II.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	444 732	7 500	7 500	7 500
18.											
19.	Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	433 332	7 000	7 000	7 000						
20.											
21.	Felhalmozási bevételek összesen	444 732	7 500	7 500	7 500		Felhalmozási kiadások összesen	444 732	7 500	7 500	7 500
22.											
23.	Bevételek mindösszesen	1 872 027	673 299	673 299	673 299		Kiadások mindösszesen	1 872 027	673 299	673 299	673 299

Európai uniós és hazai támogatással megvalósuló projektek 2026. évi bevételei és kiadásai

Ezer Ft-ban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	
		2026. évi előirányzatok																			
Sor- szám	Az európai uniós és hazai forrással támogatott projektek megnevezése	BEVÉTELEK										KIADÁSOK									
		támogatás		Saját forrás	Bevétel összesen	Személyi jellegű kiadások	Munkálta tói járulé	Dologi kiadások	Önkormányzat				Hivatal								
		Európai uniós	Hazai forrás						Beruházá si kiadások	Felújítási kiadások	Átadás/vi sszatfz.	Összesen	Személyi jellegű kiadások	Munkálta tói járulé	Dologi kiadások	Beruházá si kiadások	Felújítási kiadások	Átadás/vi sszatfz.	Összesen	Kiadás mindössze- sen	
1.	TOP_Plus3.1.1-21-BK1-2022-00001 Paktum	137 727	24 305	0	162 032	43 837	5 699	76 427	2 286	0	128 249	29 896	3 887	0	0	0	0	0	33 783	162 032	
2.	TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK2-2024-00001 Helyi Humánfejlesztések, Bács-Kiskun jó itt lenni!	292 156	51 557		343 712	90 181	11 723	208 133	31 453	0	341 490	1 967	256	0	0	0	0	0	2 222	343 712	
3.	TOP_PLUSZ-1.1.3-21-BK1-2023-00027 ENS	7 257	1 281		8 538	7 556	982	0	0	0	8 538	0	0	0	0	0	0	0	0	8 538	
4.	TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2024-00002 Vajas- fők aktív víziturizmusának fejlesztése	40 025	7 063		47 089	22 142	2 878	10 668	11 400	0	47 089	0	0	0	0	0	0	0	0	47 089	
5.	TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2024-00003 Duna- völgyi kalandozások Dél-Bácskában	9 935	1 753	0	11 688	3 347	435	7 907	0	0	11 688	0	0	0	0	0	0	0	0	11 688	
6.	TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2025-00005 Vízre a Homokháton – Lapátos kalandok (DYCS felső) pályázat	27 136	4 789		31 925	18 587	2 416	10 922	0	0	31 925	0	0	0	0	0	0	0	0	31 925	
	TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2025-00004 Girbegur-Bácska – Kerekezz Bácska hullámain szabadon: aktív turizmus fejlesztése az EuroVelo13 kerékpártúra-nyomvonal mentén Bács- Kiskun vármegyében (EV13) pályázat	7 829	1 382		9 210	3 726	484	5 000	0	0	9 210	0	0	0	0	0	0	0	0	9 210	
7.	Hungarikum Pályázat 2025 - HUNG-2025		3 000		3 000	900	378	1 722	0	0	3 000	0	0	0	0	0	0	0		3 000	
8.	Nemzeti értékek versenye 2026	522 065	95 129	0	617 195	190 275	24 996	320 779	45 139	0	0	581 190	31 863	4 142	0	0	0	0	0	36 005	617 195
9.	Összesen																				

HATÁROZAT – TERVEZET

Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzat Közgyűlésének

.../2025. (XI.28.) határozata

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2026. évet követő három évre vonatkozó tervezett saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek elfogadása

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzat Közgyűlése megtárgyalta Vedelek Norbertnek, a vármegyei közgyűlés elnökének 5192-1/2025. számú előterjesztését és az alábbi határozatot hozza:

1./ A közgyűlés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában foglalt kötelezettség alapján a határozat mellékletében foglaltak szerint határozza meg a következő három évre vonatkozó saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXIV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét.

2./ A közgyűlés felhatalmazza Vedelek Norbert, a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy a költségvetési önkormányzati rendelet 8. mellékletében elfogadott likviditási tervet a havonta történő felülvizsgálat eredményétől függően, szükség szerint módosítsa a közgyűlés utólagos tájékoztatása mellett.

Felelős: Vedelek Norbert, a vármegyei közgyűlés elnöke

Értesülnek: vármegyei közgyűlés elnöke, alelnökei, vármegyei jegyző, aljegyző