



**Bácsalmás Város
Polgármesterétől**

...../2026. KT-ülés

Véleményező Bizottság:

Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság

Tárgyalás módja:

Nyílt ülés

Döntéshozatal módja:

Egyszerű többség

Témafelelős: Barta Tiborné Gáll Ágnes
ügyvezető

Melléklet: Pénzügyi terv táblázat

..... sz. előterjesztés
**Bácsalmás Város Képviselő-testületének
2026. január 27-i ülésére**

**a Bácsalmási Önkormányzati Közzolgáltatási Közhasznú Nonprofit Kft. 2026. évi
munkatervének és üzleti tervének jóváhagyása
tárgyban**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Bácsalmási Önkormányzati Közzolgáltatási Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: BÖKK Nkft.) a korábbi évek gyakorlatát követve elkészítette a 2026. évre szóló munkatervét és üzleti tervét.

A társaság tevékenységei közhasznú és vállalkozási feladatokra tagolódnak. Az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását – közhasznú tevékenységként – a 2024 decemberében aktualizált Közzolgáltatási szerződés alapján végzi. A szerződés 1. számú melléklete határozza meg azokat a feladatokat, amelyekre a Fenntartó éves működési támogatási keretösszeget biztosít; ennek lehívására a Kft. havi bontásban, igény szerint jogosult.

A társaság pénzügyi stabilitásának fenntartása érdekében vállalkozási tevékenységeket is folytat, melyek bevételei az alapfeladatok finanszírozását is támogatják. Minden olyan tevékenységet, amely nem szerepel a Közzolgáltatási szerződésben, vállalkozási tevékenységként kell könyvelni.

I. KÖZHASZNÚ FELADATELLÁTÁS

Az alapfeladat-ellátást a Közzolgáltatási szerződés 1. számú mellékletében foglaltak szerint végzi a Kft. Főbb tevékenységi területei a következők:

1. KÖZLEKEDÉSI BIZTONSÁGI FELADATOK

- *kihelyezett közlekedési táblák karbantartása (helyreállítás és csere); a cserére szoruló táblákat, oszlopokat és kötőelemeket az Önkormányzat biztosítja*
- *új táblák kihelyezése és megszüntetése önkormányzati megrendelés alapján*
- *kátyúzás kivitelezése, járda javítás, illetve -építés kivitelezése (a felmerülő anyagköltség önkormányzatnál tervezett útkarbantartási előirányzat terhére kerül elszámolásra)*
- *útkereszteződések beláthatóságának, közlekedési táblák jól láthatóságának biztosítása szükség szerint*

- A feladatellátás részét képezi a közlekedési táblák rendszeres állapotfelügyelete, szükség szerinti beállítása, javítása, cseréje, valamint új táblák kihelyezése. Az új táblák elhelyezése minden esetben az Önkormányzat szakembereivel történő egyeztetés és hivatalos megrendelés alapján valósul meg.
- Folyamatosan gondoskodunk a táblák igazításáról és a kereszteződések megfelelő beláthatóságáról is. Ennek keretében rendszeresen elvégezzük a táblák környezetében a fűnyírást, a bozótirtást, illetve a közlekedést zavaró, belógó faágak eltávolítását.
- A lakosság részéről továbbra is egyre nagyobb számban érkeztek igények járdajavításra és felújításra. Sajnos a lehetőségek továbbra is csak kisebb javításokra korlátozódnak.
- A kátyúzási feladatok ellátását továbbra is szinte folyamatosan végezzük. Sajnos az utak állapota a megnövekedett forgalom, a nehéz erőgépek, illetve egyéb tényezők (pl. a kátyúzáshoz használt anyag rendkívül rossz minősége) miatt továbbra is romlik, így erre a feladatra egyre nagyobb összeget kell hogy költsünk.

2. ÁLLAT-EGÉSZSÉGÜGYI FELADATOK

- *állati tetemek közigazgatási területről begyűjtése, szükség szerinti gyakoriságú ártalmatlanítása az ATEV-vel kötött szerződés alapján*
- *a feladatellátás tárgyi eszközeinek biztosítása a Kft. általi beszerzéssel, átszámlázással és az eszköz üzemeltetésre átadás-átvételével történik*
- *kóbor állatok befogása, előírás szerinti tartása, kiadása és végszükség esetén ártalmatlanítása (költségek tulajdonossal térítettése mellett, költségek elkülönített nyilvántartása a tovább hárításhoz szükséges részletezettségben, vagy napi tartási átalány alkalmazása)*
- *folyamatos kapcsolattartás az állatorvossal, hatósági állatorvossal*
- *állattartási előírások megsértésének, esetleges állatkínzás észlelésekor jelzése az eljárásra jogosult hivatal, szerv felé*
- *használatba adott ebrendészeti telep és ingatlan üzemeltetése és karbantartása*
- A telep üzemeltetési feladatait a Képviselő-testület által jóváhagyott szervezeti és működési szabályzat alapján látja el a Kft. A szabályzat módosításra került, így a Telep 2025.december 01-től a módosított szabályzat szerint működik.
- 2025-ben a „Közös ügyünk az állatvédelem” alapítvány jóvoltából jelentős összegű (15 000 000 Ft) vissza nem térítendő támogatásból teljesen megújult a Telep:
 - A Telep befogadóképessége 22 férőhelyre bővült, új, korszerűen megépített és felszerelt kennelek építésével.
 - Megvásárlásra került egy gépjármű, illetve a tartáshoz és befogáshoz szükséges eszközök (szigetelt kutyaházak, befogó és szállító ketrecek, etető, itató edényzet, stb.)
 - A 2024-ben foglalkoztatott létszám is jelentősen bővült. Jelenleg 1 fő telepvezető, 1 fő szakmai koordinátor megbízási jogviszonyban, 3 fő pedig munkaszerződéses jogviszonyban (1 fő szakképzett ebrendész, 1 fő állatgondozó teljes állásban, 1 fő gondozó „félállásban”) kerül foglalkoztatásra, az állatok folyamatos ellátása és a szükséges állatbefogások biztosítása érdekében.
 - A feladatellátás szakmai kérdéseiben az állatvédő szervezetek folyamatos koordinációs segítséget nyújtanak és felügyeletet gyakorolnak, illetve nagy szerepük van a telepre kerülő állatok karanténidőszak utáni gazdásításában is.
 - A közös munka eredményeképpen év végére nagyságrendekkel javult a Telep állapota és a gondozás színvonala, köszönhető ez az ott dolgozók áldozatos munkájának.
- A telep állatorvosi felügyeletét korábban ellátó állatorvos helyett jelenleg dr. Vass István jánoshalmi állatorvos látja el, szolgáltatási díj ellenében. Az állatok beoltva, féregtelenítve, chippel ellátva, ivartalanítva kerülnek kiadásra.
- A megnövekedett létszám, a jelentősen magasabb színvonalú ellátás (minőségi takarmány, vitaminok, jutalomfalatok, stb.), a magas állatorvosi költségek, emelkedő

rezsiköltség, egyéb kiadások jelentősen megnövelték a terület költségvetését, de lehetővé tették az állatok színvonalasabb, szakszerűbb tartását, ami nagyon fontos.

3. KÖZTISZTASÁG

Ide tartozik:

- *seprés, lombfűvás*
 - *padkázás, útszegély tisztítása*
 - *csapadékvíz csatorna tisztítás*
 - *szemétgyűjtés*
 - *síkosság mentesítés, hóeltakarítás*
- A belterületi utak, járdák, parkolók takarítása a módosított és 2025. januártól hatályos Közzolgáltatási szerződésben foglalt területeken és gyakoriság szerint, sőt szükség szerint gyakrabban is, folyamatosan történik.
 - A szemétgyűjtés, konténerben való elhelyezés és elszállítás folyamatos. A konténerek költségeit részben a közfoglalkoztatási programokban lehet tervezni, de az egyre szűkösebb források miatt a BÖKK NKft. saját forrásaiból is nagyobb összeget kell a feladatellátásra fordítani. Az életbe lépett új hulladékgazdálkodási törvény még megnehezíti és megdrágítja a feladatellátást. Évek óta megoldatlan a hulladék szelektív elhelyezése (lomb, ágnyesedék, betontörmelék, stb.), évről évre nagy mennyiségű hulladék szaporodik fel, melynek kezelése megoldatlan, annak ellenére, hogy 2025-ben a BÖKK NKft. is jelentős saját forrást biztosított a hulladék elszállíttatására.
 - A csapadékvíz-elvezető árkok karbantartása 2025-ben is döntően gépi munkavégzéssel, markológép alkalmazásával történt. A nagyobb kapacitású szakaszok kikotrása, lehetőség szerinti mélyítése, valamint az árokmeder szabályos kialakítása és szintezése érezhetően mérsékli a belvíz kialakulásának kockázatát, és hozzájárul ahhoz, hogy a hirtelen lehulló nagy mennyiségű csapadékvíz gyorsan és akadálymentesen el tudjon folyni.
 - A tevékenységi területhez tartozó hóeltakarítás és síkosság mentesítés az utóbbi években nem okozott komolyabb feladatot a téli csapadék szinte teljes hiánya miatt. 2026. januárban a hirtelen bekövetkezett rendkívüli időjárási helyzet viszont komoly, szinte megoldhatatlan helyzet elé állította a feladatellátásban részt vevőket. Sajnos a BÖKK NKft. gép- és eszközállománya korlátozott és nagyrészt elavult, így ezek korszerűsítése, bővítése a jövőre nézve mindenképpen elengedhetetlen feladat.

4. PARKFENNTARTÁS

- *védett területek kezelése*
- *fűnyírás*
- *sövénynyírás*
- *növényápolás, zöldfelület felújítás*
- *közterületi fák kezelése*
- *közérdekű védekezés*
- *erdőkezelés*
- *Sóstó gyepfelület hasznosítása legeltetéssel*
- A védelem alá vont területek közül elsősorban a Templompark, Kossuth park kezelésére kell fokozott figyelmet fordítani. Az utóbbi évek egyre szélsőségesebb időjárási jellemzői miatt gondosabb odafigyelésre van szükség pl. a koros fák kezelésének kérdésében. Igen riasztó és fokozott figyelmet igénylő tendencia a város forgalmas részein: parkokban, kerékpárúton, intézmények környezetében vagy bárhol egyre inkább jellemző fakidőlés vagy vázághasadás, törés, ami 2025-ben - szerencsére kisebb sérüléssel járó – balesetet is okozott. Ennek következtében még fokozottabb óvatossággal járunk el, szakemberek bevonásával konzultációk, szakvélemény kérések történtek, de a szakmai segítség igénybevétele továbbra is szükséges, ami komoly anyagi vonzattal is jár. 2025-ben a saját munkaerő

bevonásával és külső szakember alkalmazásával történtek nagyobb volumenű gallyazások, fakivágások, ezeket szükség szerint folyamatosan kell majd végezni 2026-ban is az élet- és vagyonvédelem érdekében. A BÖKK NKft. jelenleg 1 fő közfoglalkoztatott gépkezelői képzésének költségeit finanszírozza, hogy az emelőkosaras gépjármű kezelésére rendelkezésre álljon a megfelelő szakember.

A Kossuth park területén a Tanösvény rendbetétele, szükség szerinti kisebb javításai folyamatosak. Sajnos a kihelyezett műtárgyak, játékok állapota tovább romlott, szükség lenne nagyobb felújításra a megfelelő esztétikai állapot fenntartásához!

A parkokban a fák kezelése (gallyazás, visszavágás, végszükség esetén fakivágás) mellett szükség szerint megtörténik a fűnyírás, sövénynyírás és ápolás, valamint egyéb szezonális munkák ütemterv szerint folyamatosak.

A fák őszi lemosó permetezése megtörtént, tavasszal újra a hagyományos gépi permetezéssel végezzük a növényvédő beavatkozásokat.

A közterületi rózságyások, évelőágyak, köedények, stb. beültetése, gondozása, új növényfelületek létesítése az előző évekhez hasonlóan tovább folytatódott.

2025-ben új szemlélet szerint alakítottunk ki zöldterületeket. A vízmegtartás érdekében elvégeztük az ágyások ágdarálékkal történő takarását, új ágyások létesültek, ahová szárazságtűrő növényeket ültettünk. Mivel ezeknek a zöldfelületeknek egészen más a látképe, mint pl. egy egynyári virágágyásnak, kérdéses volt, hogy a lakosság mennyire fogadja el ilyen jellegű növényültetéseket. Öröndöletes, hogy különösen a „mulcstakarásnak” nagy lett a sikere és követője.

- **A Sóstó melletti helyi védettségű önkormányzati erdő karbantartása** terv szerint folyamatosan történik. A munkákat mindig erdészeti szakember vagy a Kiskunsági Nemzeti Park szakembereivel való egyeztetést követően végezzük el.
- **Fűnyírás:** A Közzszolgáltatói szerződés mellékletében felsorolt területeken szükség szerint megtörténik a fűterületek kaszálása. A feladatellátáshoz szükséges gépek (FS bozótirtó gépek, STIHL fűnyíró traktor, rézsűkaszák, traktorvontatású fűkasza) rendelkezésre állnak, jó műszaki állapotúak. Az aktualizált Közzszolgáltatási Szerződésben bizonyos zöldterületek kikerültek a kezelendő területek közül, így lehetőség lesz előzetes egyeztetés alapján egyéb területek eseti rendbetételére is.

5. KÖZPONTI BUSZVÁRÓ ÜZEMELTETÉSE

A BÖKK NKft. feladata az üzemeltetéshez szükséges anyagok és eszközök biztosítása, illetve a hétvégén és ünnepnapokon a felügyelet biztosítása.

A hétfői és ünnepnapokon való foglalkoztatás egyszerűsített foglalkoztatással történik. Jelenleg 3 fő közfoglalkoztatott látja el a feladatot.

6. TURISZTIKAI ATTRAKCIÓK

- Sóstó
- *Bácsalmás Rakéta Ökoturisztikai Látogatóközpont*
- *Bácsalmási Tájház és Helytörténeti Emlékpark*
- *Siskovics-kúria*

Új feladatcsomagként szerepel a közzszolgáltatási feladatok között. Az önkormányzati tulajdonú, néhány éve felújított vagy kialakított turisztikai látványosságok zöldterület-kezelését, műszaki felügyeletét, kisebb javításokat, karbantartásokat részben a BÖKK NKft. végzi

7. EGYÉB MŰSZAKI FELADATOK

- *Közterületen lévő játszótéri eszközök rendszeres ellenőrzése és karbantartása, ellenőrzési napló vezetése. Az anyagköltség az Önkormányzatot terheli.*
- *Önkormányzati ingatlanok műszaki felügyelete és hibák jelzése a Hivatal felé.*
- *j tevékenységi területként a szerződésbe bekerült egy feladatcsomag, amelynek elemeit eddig is a BÖKK NKft. szolgáltatási részlegvezetője hangolta össze. A Kinizsi utcai Almavirág játszótér állapota – a rendszeres szülői és támogatói összefogás*

ellenére is – folyamatosan romlik, ezért a kisebb felújításokra egyre gyakrabban kerül sor. A balesetveszély csökkentése érdekében elengedhetetlen a rendszeres műszaki ellenőrzés és felügyelet. A Kossuth Parkban 2024-ben létrehozott új játszótér szintén folyamatos figyelmet igényel, mivel a szemetelés, többek között az üvegszilánkok és egyéb veszélyes hulladékok megjelenése, gyakran problémát jelent.

- Az önkormányzati tulajdonú ingatlanok időszakos vagy szükség szerinti műszaki felügyeletét a közfoglalkoztatott szakemberek, valamint a BÖKK munkavállalói végzik. Az ehhez kapcsolódó javítások anyagköltsége az Önkormányzatot terheli.

A közhasznú feladatellátás pénzügyi jellemzői

- A BÖKK NKft. 2025. évi gazdálkodását a teljes mértékű feladatellátás biztosítása mellett a gazdasági társaság pénzügyi stabilitásának megtartására, megerősítésére való törekvés jellemezte.
- Pénzügyi szakember alkalmazása, a takarékos, tervszerű gazdálkodás eredményeképpen a gazdasági társaság az áremelkedések és sok nehézség ellenére a Képviselő-testület által a 2024. évre biztosított támogatásból biztosítani tudta pénzügyi stabilitását. Az áfa visszaigénylés eltolódó ütemezése miatt 2025. év végén a BÖKK NKft. 3 millió forint visszatérítendő támogatást kért és kapott a fenntartótól, mely összeget a 2026. januári áfa bevallást követően visszaigényel majd és így a kölcsönt legkésőbb március végéig visszafizeti.
- Korábbi évek gyakorlata szerint a Bács-Kiskun Vármegyei Rendőr-Főkapitánysággal kötött takarítási szolgáltatási szerződés keretében 2 fő takarító foglalkoztatása történik.
- A BÖKK NKft. költségeinek legnagyobb részét továbbra is a **munkabér- és járulékköltségek** adják. Mivel szinte valamennyi munkavállaló minimálbérén, garantált bérminimumon vagy ahhoz közelítő bruttó munkabéren van foglalkoztatva, a kötelező minimálbér-emelés a teljes állományt érinti. A mellékelt költségvetésben a 2026. évi minimálbér-emelkedés figyelembevételével kerültek tervezésre a munkabérek.
- 2026. januárban a BÖKK NKft. **személyi állománya** az alábbiak szerint alakult:
 - Az állományi létszám 21 fő
 - 12 fő munkaviszonyban foglalkoztatott,
 - 4 fő nyugdíjasként tovább foglalkoztatott, ebből 1 fő 8 órában, 1 fő 6 órában, 2 pedig 4 órában
 - 2 fő rendőrségi takarító (szolgáltatási szerződéssel),
 - 3 fő pedig megbízási jogviszonyban kerül foglalkoztatásra.

A szakképzettséggel rendelkezők létszáma olyan mértékben csökkent, hogy egyes szakfeladatok ellátása már nem is lehetséges.

- A bér- és járulékköltségek mellett a rezsiköltség, a gépjavítások költsége, alkatrészek és az üzemanyagköltség a legnagyobb költségtelek.
- A BÖKK NKft. mint a közfoglalkoztatási programok tervezője és bonyolítója továbbra is a foglalkoztatói feladatokat látja el, hiszen a szükséges infrastruktúra (gépek, eszközök, épületek, stb.) és humán erőforrás (szakmai vezetés, adminisztráció) a BÖKK NKft. használatában, illetve állományában van. A tervezhető közfoglalkoztatotti létszám az előző évi szinten marad (48 fő), viszont a foglalkoztatáshoz szükséges anyag- és működési költségek nem fedezik a nagy létszámú foglalkoztatás költségeit (mint pl. munkaruha, védőital, védőeszközök, anyagok, stb.), így azt nagyobb részt a BÖKK NKft. saját forrásaiból kell biztosítani. Nagy változás, hogy a közfoglalkoztatási programok foglalkoztatója 2026. március 1-től a BÖKK NKft. lesz, ami nagyon sok plusz feladatot ró majd a munkavállalókra.

II. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGEK

A BÖKK NKft. eredményes működése érdekében a közhasznú feladatellátás mellett – a közhasznúságot nem veszélyeztető módon és mértékben – üzletszerű (vállalkozási) tevékenységeket is végez. Az előterjesztés mellékletét képező pénzügyi terv táblázat

tartalmazza a 2026. évre tervezett vállalkozási tevékenységeket is, melyek segítségével a BÖKK NKft. pénzügyi stabilitása megtartható.

Az utóbbi években a vállalkozási lehetőségek a szakemberhiány és egyéb akadályok miatt jelentősen lecsökkentek. A főbb, piaci alapon végezhető tevékenységek a következők:

1. Értékesítés (Bolt, stand, közétkeztetés, stb.)

Az Egészséges Bácsalmásért Mintabolt működtetése továbbra is közfoglalkoztatottakkal történik. A keletkezett nyereséget a programba vissza kell forgatni. A bevétel a közfoglalkoztatás anyag- és eszközszükségleteit a támogatási időszakon kívül is fedezi és egyszerűsített foglalkoztatásra is fordítódik.

2. Piacüzemeltetés

A BÖKK NKft. gazdasági alapon látja el a helyi piac üzemeltetését.

A korábban INTERREG-IPA szerb-magyar támogatási programból felújított önkormányzati épület (Rákóczi utca 25., volt „Kántor ház”) hasznosítása 2025-ben is teljeskörű volt, mindhárom üzletrészben vállalkozások működtek és működnek ma is (pizzeria és falatozó, feldolgozott hústermékek értékesítése piaci napokon, illetve ügyvédi iroda).

3. Szolgáltatások, rendőrségi takarítás

A BÖKK NKft. évek óta szolgáltatóként látja el a Bácsalmási Határrendészeti Kirendeltség takarítását. 2 fő munkavállaló végzi a feladatellátást, minimálbéren alkalmazva, napi 8 órában.

5. Egyéb feladatok ellátása

Továbbra is maradnak olyan – közhasznú feladatként nem értelmezhető feladatok, melyek ellátására a személyi állomány és a szükséges gépek, eszközök a BÖKK NKft. használatában vannak. Ilyen tevékenységek:

- Közfoglalkoztatás
- Ingatlankezelés
- Önkormányzathoz kötődő feladatok
- Rendezvények előkészítése, bonyolítása, stb.

Ezeket a feladatokat a BÖKK NKft. természetesen a továbbiakban is ellátja, az eddigi gyakorlat szerint.

A 2025. évi pénzügyi terv:

Az előterjesztéshez mellékelte pénzügyi tervtábla (cash flow kimutatás) tartalmazza a minimálbér-emelkedés miatti korigált bérjellegű, illetve a megnövekedett működési és egyéb költségeket is. A táblázatban szereplő tervszámok a 2025. évi gazdálkodás tényadatai alapján kerültek tervezésre

Ahhoz, hogy a Bácsalmási Önkormányzati Közszolgáltatási Közhasznú Nonprofit Kft. pénzügyi stabilitását megtarthassa, a pénzügyi terv szerint a Fenntartótól a 2026. évre **102 millió forint működési támogatásra lesz szüksége.**

Kérem a Fenntartót, hogy a 2026. évre a mellékelte pénzügyi tervben szereplő 102 millió forint működési támogatási összeget a BÖKK NKft. részére biztosítani szíveskedjék!

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiek alapján kérem a tisztelt Testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjenek megvitatni és a következő határozati javaslatot egyszerű többséggel elfogadni!

Határozati javaslat

Tárgy: A Bácsalmási Önkormányzati Közzolgáltatási Közhasznú Nonprofit Kft. 2026. évi munkatervének és üzleti tervének jóváhagyása

Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Bácsalmási Önkormányzati Közzolgáltatási Közhasznú Nonprofit Kft. 2026. évi munkatervét és pénzügyi tervét az előterjesztés szerint elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Németh Balázs polgármester

Operatív felelős: Barta Tiborné Gáll Ágnes BÖKK Nkft. ügyvezető

A határozatról értesül:

- kivonattal: 1. Németh Balázs polgármester
- 2. Patocskai Ibolya jegyző
- 3. Horváth István Attila PBÜ osztályvezető
- 4. Barta Tiborné Gáll Ágnes, a BÖKK Nkft. ügyvezetője

A Képviselő-testület nem kéri jelenteni a határozatban foglaltak végrehajtásának megtörténtét.

Bácsalmás, 2026. január 14.

Németh Balázs
polgármester

Partner	Megnevezés	Nyitó	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Nyitó bank + pénztár		1 395 500													1 395 500
Bácsalmás Város Önkormányzat	Havi finanszírozás (tájékoztató adat)		12 151 969	9 151 969	12 151 969	10 151 969	10 151 969	8 151 969	8 151 969	9 151 969	10 151 969	9 351 969	9 151 969	9 151 969	117 023 622
Bácsalmás Város Önkormányzat	Támogatás kiutalása		11 000 000	8 000 000	11 000 000	9 000 000	9 000 000	7 000 000	7 000 000	8 000 000	9 000 000	7 000 000	8 000 000	8 000 000	102 000 000
Bácsalmás Város Önkormányzat	Iparterület fennt. (Némethné+Kartonbox)		828 000	828 000	828 000	828 000	828 000	828 000	828 000	828 000	828 000	828 000	828 000	828 000	9 936 000
Bácsalmás Város Önkormányzat	SAPS 2026 évi											1 200 000			1 200 000
Bácsalmás Város Önkormányzat	Be nem tervezett költségek 2026 (Önkorm)		500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	6 000 000
Fizetendő / visszaigényelhető Áfa	Áfa forgalom														0
Bácsalmás Bolt, stand	Tervezett árbevétel		1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	22 800 000
Bácsalmás Város Alapszolg.Közp.	Bolt bevétel Bácsalmás konyha		875 000	875 000	875 000	875 000	875 000	875 000	875 000	875 000	875 000	875 000	875 000	875 000	10 500 000
Bácsalmás Közös Önkorm. Hivatal	Bolt bevétel Csikéria konyha		125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	1 500 000
Egyéb bolt bevételek	Egyéb bolt bevétel		250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	3 000 000
Növénytermesztés bevétele	Trigo, BácsAgro								2 500 000						2 500 000
Bkkm-i Rendőr-Főkapitányság	Takarítás		1 092 000	1 092 000	1 092 000	1 092 000	1 092 000	1 092 000	1 092 000	1 092 000	1 092 000	1 092 000	1 092 000	1 092 000	13 104 000
Piac	Helypénz bevétel (búcsú,kántorház, piac)		400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	4 800 000
Egyéb bevételek															0
Egyéb bevételek	Zamárdi bérleti díj bevétel						220 000	220 000	850 000	850 000	70 000				2 210 000
Egyéb bevételek	Minden egyéb bevétel		300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	3 600 000
Többek	Közvetített szolgáltatások		613 500	1 039 000	471 000	529 000	517 000	451 000	522 000	619 000	725 000	564 500	564 000	537 000	7 152 000
Egyéb bevételek	Terület,zöldfelület fenntartás		300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	3 600 000
Egyéb bevételek	Egyéb termék bevételek		100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	1 200 000
															0
Bevételek összesen:		1 395 500	18 283 500	15 709 000	18 141 000	16 199 000	16 407 000	14 341 000	17 542 000	16 139 000	16 465 000	15 434 500	15 234 000	15 207 000	196 497 500
Munkabér kifizetés	Nettó munkabér		-4 759 500	-4 759 500	-4 759 500	-4 511 500	-4 511 500	-4 511 500	-4 511 500	-4 511 500	-4 511 500	-4 511 500	-4 511 500	-4 511 500	-54 882 000
EFO kifizetések	EFO átutalások, kp kifizetések		-650 000	-650 000	-650 000	-650 000	-650 000	-650 000	-650 000	-650 000	-650 000	-650 000	-650 000	-650 000	-7 800 000
Munkabér közterhei	Munkavállalói és munkáltatói kth.		-2 873 500	-2 873 500	-2 873 500	-2 700 000	-2 700 000	-2 700 000	-2 700 000	-2 700 000	-2 700 000	-2 700 000	-2 700 000	-2 700 000	-32 920 500
IPA bér és közteher	Munkaügyi támogatás		421 000	421 000	421 000										1 263 000
Többek	Bolti árú, alapanyag beszerzés		-2 820 000	-2 820 000	-2 820 000	-2 820 000	-2 820 000	-2 820 000	-2 820 000	-2 820 000	-2 820 000	-2 820 000	-2 820 000	-2 820 000	-33 840 000
Bácsalmásért Szociális Szövetkezet	Bolti árú, alapanyag beszerzés		-720 000	-720 000	-720 000	-720 000	-720 000	-720 000	-720 000	-720 000	-720 000	-720 000	-720 000	-720 000	-8 640 000
Zs's Fruit Kft	Bolti árú, alapanyag beszerzés		-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	-14 400 000
Többek (minden egyéb beszerzés)	Bolti árú, alapanyag beszerzés		-900 000	-900 000	-900 000	-900 000	-900 000	-900 000	-900 000	-900 000	-900 000	-900 000	-900 000	-900 000	-10 800 000
Többek	Gázolaj beszerzés		-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-7 200 000
Mély-Kút Kft	Gázolaj		-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-3 600 000
MOL NYRt	Gázolaj		-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-3 600 000
Rezsiköltség (Víz, áram, gáz, net, telefon)	Saját víz, áram, gáz, net, telefon		-1 165 000	-1 585 000	-915 000	-820 000	-1 055 000	-705 000	-950 000	-955 000	-1 220 000	-870 000	-1 080 000	-848 000	-12 168 000
MVM	Áramdíj - saját 60%		-260 000	-760 000	-60 000	-400 000	-350 000	-300 000	-385 000	-550 000	-675 000	-450 000	-410 000	-410 000	-5 010 000
MVM	Gázdíj - saját 60%		-570 000	-750 000	-550 000	-320 000	-315 000	-315 000	-315 000	-315 000	-330 000	-330 000	-330 000	-348 000	-4 788 000
Bajavíz Kft	Vízdíj - saját 90%		-220 000		-220 000		-300 000		-125 000		-125 000		-250 000		-1 240 000
Magyar Telekom NYRt	Telefonszla,internet - saját 60%		-55 000	-50 000	-60 000	-75 000	-65 000	-65 000	-65 000	-65 000	-65 000	-65 000	-65 000	-65 000	-760 000
Egyéb saját rezsiköltség	Internet, telefon, KÉK Cégcsoport		-60 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-60 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-370 000
Rezsiköltség (Víz, áram, gáz, net, telefon)	Közvetített szolgáltatások		-613 500	-1 039 000	-471 000	-529 000	-517 000	-451 000	-522 000	-619 000	-725 000	-564 500	-564 000	-537 000	-7 152 000
MVM	Áramdíj - közv.szolg 40 %		-173 000	-507 000	-40 000	-267 000	-233 000	-200 000	-257 000	-367 000	-450 000	-300 000	-273 000	-273 000	-3 340 000
MVM	Gázdíj - közv.szolg 40%		-380 000	-500 000	-367 000	-213 000	-210 000	-210 000	-210 000	-210 000	-220 000	-220 000	-220 000	-232 000	-3 192 000
Bajavíz Kft	Vízdíj - közv.szolg. 10%		-24 000	0	-24 000	0	-33 000	0	-14 000	0	-14 000	0	-28 000	0	-137 000
Magyar Telekom NYRt	Telefonszla,internet - közv.szolg. 40%		-36 500	-32 000	-40 000	-49 000	-41 000	-41 000	-41 000	-42 000	-41 000	-44 500	-43 000	-32 000	-483 000
Többek (Soblask, Dudás, stb)	Alkatrész		-320 000	-320 000	-320 000	-320 000	-320 000	-320 000	-320 000	-320 000	-320 000	-320 000	-320 000	-320 000	-3 840 000
Többek	Számviteli szolgáltatás (Benkő Róbert)		-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-2 400 000
Többek (Borona,Denczinger,stb)	Karbantartás		-800 000	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000	-9 600 000
Bácsalmás Óvoda/Bölcsőde	Karbantartás költségei				-500 000			-500 000			-500 000			-500 000	-2 000 000
Többek (Baranek,Novák,Erdész,Messer,stb)	Egyéb anyag, eszköz beszerzés		-180 000	-180 000	-180 000	-180 000	-180 000	-180 000	-180 000	-180 000	-180 000	-180 000	-180 000	-180 000	-2 160 000
Zamárdi költségek	Rezsi, IFA, egyéb kiadások						-20 000	-20 000	-50 000	-120 000	-100 000	-500 000			-810 000
Bácsalmás Város Önkormányzat	Kölcsön törlesztés				-3 000 000										-3 000 000
Bácsalmás Város Önkormányzat	Be nem tervezett költségek 2026		-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	-6 000 000
Többek	Minden egyéb szolgáltatás		-530 000	-410 000	-730 000	-480 000	-400 000	-550 000	-740 000	-410 000	-440 000	-570 000	-690 000	-650 000	-6 600 000
NHKV Zrt	Kukadíj / konténer díj			-10 000	-200 000	-10 000		-150 000	-100 000	-10 000		-100 000	-290 000	-100 000	-970 000
Tóth Zoltán	Rovar és rágcsló irtás		-60 000						-20 000		-40 000				-120 000
Gyöngyösi és Társa BT	Üzemorvosi szolgáltatás				-130 000										-130 000
Koncsek Zoltán e.v.	Vagyonvédelem		-32 000			-32 000			-32 000			-32 000			-128 000
Tensoft Kft	Szoftverkövetés		-38 000			-38 000			-38 000			-38 000			-152 000

Szepajzs Kft	Munkavédelem									-150 000					-150 000	-300 000
Minden egyéb szolgáltatás	Minden egyéb költség		-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	-4 800 000
Ory Computer Kft	Irodaszer		-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-840 000
Ebrendészeti telep költségei	Ebrendészeti telep költségei		-265 000	-265 000	-265 000	-265 000	-265 000	-265 000	-265 000	-265 000	-265 000	-265 000	-265 000	-265 000	-265 000	-3 180 000
Ebrendészeti telep költségei	Kutvatáp, egyéb anyag ktg		-33 000	-33 000	-33 000	-33 000	-33 000	-33 000	-33 000	-33 000	-33 000	-33 000	-33 000	-33 000	-33 000	-396 000
Ebrendészeti telep költségei	Állatorvos		-190 000	-190 000	-190 000	-190 000	-190 000	-190 000	-190 000	-190 000	-190 000	-190 000	-190 000	-190 000	-190 000	-2 280 000
Ebrendészeti telep költségei	Egyéb eseti ktg.-ek (chip, oltás, stb)		-42 000	-42 000	-42 000	-42 000	-42 000	-42 000	-42 000	-42 000	-42 000	-42 000	-42 000	-42 000	-42 000	-504 000
Biztosítók	Biztosítási díjak		-75 000	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000	-900 000
Kiadások összesen:		0	-16 000 500	-16 726 000	-19 308 000	-15 520 500	-15 683 500	-15 917 500	-15 953 500	-15 795 500	-16 676 500	-16 196 000	-16 025 500	-16 226 500	-196 029 500	

Egyenleg havonta, előző hóval göngyölítve	1 395 500	3 678 500	2 661 500	1 494 500	2 173 000	2 896 500	1 320 000	2 908 500	3 252 000	3 040 500	2 279 000	1 487 500	468 000	468 000		
---	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	--	--