


**FELSŐZSOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
Képviselő-testülete

Iktatószám <b>FZs/3285/2024.</b>	<b>Tárgy:</b> Tervezet a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról (zárszámadás) és az önkormányzat vagyongazdálkodásáról
<b>Előterjesztő:</b> Szarka Tamás polgármester	<b>Véleményezésre megkapta:</b> Pénzügyi Bizottság, Ügyrendi és Klímavédelmi Bizottság, Humánpolitikai Bizottság
<b>Előterjesztést készítette:</b> Régi Józsefné	
<b>Egyeztetve belső szervezeti egységekkel:</b>	
Gazdálkodási Osztály (2024. 05. 09.)	Leskóné Spisák Erika osztályvezető
Hatósági Osztály (2024. 05. 09.)	dr. Kakas Zoltán osztályvezető
Szervezési Osztály (2024. 05. 09.)	Vanyó Zsanett polgármesteri referens
<b>Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:</b>	
dr. Ispán Csilla jegyző (2024. 05. 09.)	 aláírás
A döntéshez egyszerű minősített	<input type="checkbox"/> - <input checked="" type="checkbox"/> x többség szükséges
Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni	<input checked="" type="checkbox"/> x
Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni	<input type="checkbox"/> -
Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható	<input type="checkbox"/> - <b>Indoka:</b>
Melléklet a rendelettervezethez/határozati javaslatához:	<input type="text" value="9"/>
Melléklet az előterjesztéshez:	<input type="text" value="14"/>
<b>Személyes érintettségét előre bejelentette:</b>	
Az előterjesztés a Képviselő-testület munkaterv szerinti	<input checked="" type="checkbox"/> x rendkívüli <input type="checkbox"/> - ülésére készült.

**TERVEZET**

**A 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRÓL (ZÁRSZÁMADÁS) ÉS AZ ÖNKORMÁNYZAT VAGYONGAZDÁLKODÁSÁRÓL**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-ában, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 157. § b) pontjában szereplő előírásoknak megfelelően az Áht. 91. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelettervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az előterjesztését követő



Az Önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetési bevételei 2 183 054 737 Ft-ban, a finanszírozási bevételek 1 922 480 140 Ft-ban, a költségvetési kiadások 1 978 605 452 Ft-ban, a finanszírozási kiadások 939 726 948 Ft-ban realizálódtak.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (2a) bekezdése értelmében valamennyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője köteles az éves költségvetési beszámolóval együtt a Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatot a polgármesternek megküldeni. A költségvetési szervek vezetői ennek a kötelezettségüknek eleget tettek. A vezetői nyilatkozatok az előterjesztés 1-6. mellékletét képezik.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a rendelettervezetet elfogadni szíveskedjen.

Felsőzsolca, 2024. április 26.



Szarka Tamás  
polgármester

## **TERVEZET**

### **Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testületének ...../2024. (.....) önkormányzati rendelete a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról (zárszámadás) és az önkormányzat vagyongazdálkodásáról**

Felsőzsolca Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2022. (VI. 20.) önkormányzati rendelet 22. § (2) bekezdés aa) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság és a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2022. (VI. 20.) önkormányzati rendelet 22. § (3) bekezdés b) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Humánpolitikai Bizottság, valamint a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról 18/2022. (VI. 20.) önkormányzati rendelet 22. § (4) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi és Klímavédelmi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

## 1. §

(1) Felsőzsolca Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 2 183 054 737 Ft költségvetési bevétellel,
- b) - 1 978 605 452 Ft költségvetési kiadással,
- c) 204 449 285 Ft költségvetési maradvánnyal,
- d) 1 922 480 140 Ft finanszírozási bevétellel,
- e) - 939 726 948 Ft finanszírozási kiadással,
- f) 982 753 192 Ft finanszírozási maradvánnyal,
- g) 4 105 534 877 Ft összes teljesített bevétellel,
- h) - 2 918 332 400 Ft összes teljesített kiadással hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzati szinten mérlegszerűen bemutatott kiadásokat, bevételeket, valamint azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a Képviselő-testület az *1. melléklet* szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a *2. melléklet* tartalmazza.

## 2. §

(1) Az Önkormányzat beruházási kiadásait a *3. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) Az Önkormányzat felújítási kiadásait a *4. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(3) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az *5. melléklet* szerint fogadja el.

(4) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *6. melléklet* tartalmazza.

(5) A Képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a *7. melléklet* szerint hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat feladatalapú állami támogatását jogcímenként a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(7) A képviselő-testület a 2022. évben céljelleggel juttatott támogatásokat a *9. melléklet* szerint hagyja jóvá.

## 3. §

(1) A Képviselő-testület utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az Önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2023. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

#### 4. §

A Képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

#### 5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Szarka Tamás s. k.**  
polgármester

**dr. Ispán Csilla s.k.**  
jegyző

### ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

A Magyar Államkincstár az Önkormányzat és intézményei beszámolóját 2024. április 10. napján jóváhagyta.

Felsőzsolca Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak főösszege az eredeti költségvetésben 2 299 103 466 Ft. Az eredeti előirányzat utoljára a 4/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelettel – 2023. december 31-i hatállyal - 3 650 026 681 Ft-ra módosult.

Az év közbeni előirányzat-módosításokkal a **költségvetési bevételek** módosított előirányzata 2023. december 31-én 1 317 534 649 Ft-ról 2 583 391 262 Ft-ra növekedett, teljesítés 2 183 054 737 Ft, mely teljesítés 84,5% a módosított előirányzathoz viszonyítva. A költségvetési bevételeken felül a kiadások teljesítésére bevonásra került a 2022. évi költségvetési maradvány összege, mely 981 568 817 Ft volt.

A **költségvetési kiadásoknak** a módosított előirányzata 2 278 624 956 Ft-ról, 3 544 481 569 Ft-ra módosult, teljesítése 1 978 605 452 Ft. A módosított költségvetési kiadási előirányzatok felhasználása 55,8%-ban teljesült.

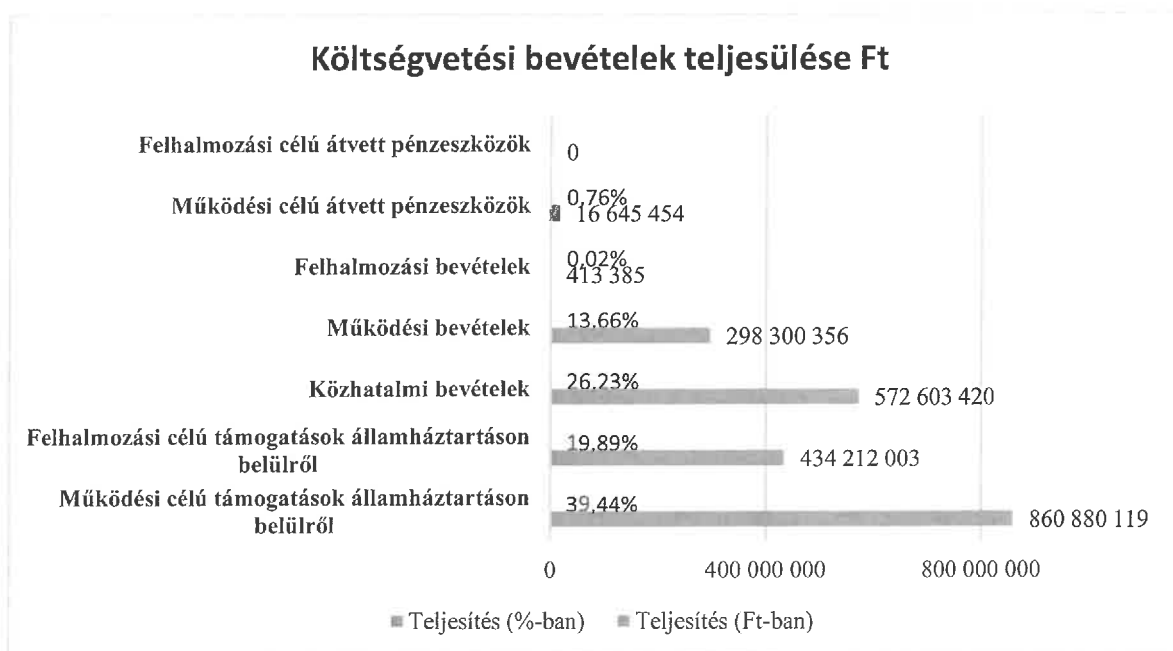
Felsőzsolca Város Önkormányzata 2023. évben is ellátta Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben, illetve ezen túlmenően szakmai-, ágazati törvényekben, rendeletekben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladatait.

Az Önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az intézmények és az önkormányzati feladatellátás finanszírozása biztosított volt. Az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodása a külső gazdasági tényezők ellenére is stabil volt, likviditási problémák 2023. évben sem merültek fel.

A Polgármester a költségvetés elfogadásával, illetve az előirányzatok módosításával egyidejűleg szigorú gazdálkodási fegyelem megtartását, a saját bevételek beszedésére fokozott intézkedéseket, a normatív feladatmutatók alakulásának folyamatos figyelemmel kísérését rendelte el valamennyi intézményre vonatkozóan.

## – Bevételi források és azok teljesítése

Az Önkormányzat 2023. évi működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak előirányzatát és teljesítését a 1. melléklet mutatja. A költségvetési bevételek összességében a módosított előirányzathoz viszonyítva 84,5%-os teljesítést mutatnak.



Forrás: Felsőzsolca Város Önkormányzata 2023. éves költségvetési beszámolója alapján

## Önkormányzat működési támogatásai

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2023. évben is feladatalapú támogatási rendszeren alapult. Az energia-áremelkedés hatásai enyhítése érdekében a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény helyi önkormányzatok támogatására vonatkozó egyes rendelkezéseinek a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 580/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján a központi költségvetés 59 935 601 Ft támogatást biztosított - mely beépült a nettó finanszírozásba -, ezenfelül a minimálbér és a garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez a települési önkormányzatok számára biztosítandó támogatásról szóló 68/2023. (III. 10.) Korm. rendelet alapján a központi költségvetés 41 173 577 Ft támogatást biztosított Önkormányzatunk számára.

A Magyar Államkincstár az Önkormányzatot megillető normatívákat folyamatosan, ütemezetten folyósította. A mutatószámok szerinti, eredetileg igényelt támogatásokat évi 2 alkalommal május és október hónapokban lehet az önkormányzatoknak korrigálni, illetve vannak olyan támogatások melyek a kifizetést követően (szociális ágazati pótlék) érkeznek a számlánkra. A normatív állami támogatásoknál 100%-os teljesítés történt.

- **A települési önkormányzatok működésének általános támogatása**

A települési önkormányzatok működésének támogatása jogcím alatt található a Hivatal működésének (119,2 MFt), a településüzemeltetési feladatoknak (28,9 MFt), egyéb önkormányzati feladatoknak (19 MFt), lakott külterülettel kapcsolatos feladatoknak (219 EFt) a támogatása, illetve a közvilágítás kiegészítő támogatás (9 MFt). Az Önkormányzat ezen a jogcímen összesen 176 369 785 Ft összegű támogatásban részesült.

- **Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

Az Önkormányzat 2023. évben ezen a jogcímen összesen 221 392 657 Ft összegű támogatásban részesült. Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatására 162,7 MFt, az óvoda működtetési támogatására 54,9 MFt támogatás állt az Önkormányzat rendelkezésére. A központi költségvetésből kiegészítő támogatás címen az Nkt. szerinti előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2023. január 1-jén Pedagógus II. Mesterpedagógus vagy kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező pedagógusok, valamint Pedagógus II. fokozatba átsorolt, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők béréhez az Önkormányzat további 3,8 MFt bevételben részesült.

- **Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti, valamint gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**

Az Önkormányzatot ezen a jogcímen 98 364 346 Ft támogatás illette meg, melyből a szociális feladatok ellátásához 66 184 616 Ft, a gyermekétkeztetési feladatok ellátásához 32 179 730 Ft átvétele valósult meg.

A központi költségvetés 15 495 242 Ft támogatást biztosított tárgyév január-december havi foglalkoztatásra tekintettel kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz és a hozzákapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

- **Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

Ezen a jogcímen az Önkormányzatot - lakosságszám alapján, valamint az a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatás biztosításához - 15 055 039 Ft támogatás illette meg.

Továbbá a Kulturális feladatok bérjellegű támogatása jogcímen 3 152 971 Ft teljesült, mely összeget a kultúráért felelős miniszter állapította meg, aminek a felhasználási határideje tárgyév december 31-e.

- **Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások**

Az eredeti költségvetésben ezen a jogcímen nem került sor tervezésre, év közben épült be rendkívüli támogatás igénylésen keresztül a helyi iparűzési adó visszafizetésére 24 001 404 Ft.

- **Elszámolásból származó bevételek**

Ezen a jogcímen 46 158 741 Ft bevétel teljesült, az alábbiak szerint:

1. a 2022. évi helyi iparűzési adómérték-kedvezmény miatti bevételkiesés kompenzálásával kapcsolatban a kormány a mikro-, kis- és középvállalkozások 2022.

évi iparüzési adókedvezményével kapcsolatos önkormányzati támogatásról szóló 61/2022. (II. 28.) Kormány rendeletében döntött. A támogatás elszámolása az ASP adattárházból átadott adatok alapján történt, automatikusan. Az adózók által a 2022. adóévről benyújtott bevallások alapján a 2023. október 10-ei napra vonatkozó adatok szerinti támogatás összege meghaladta a tárgyévben már folyósított támogatás összegét, ezért az Önkormányzat a két összeg különbözetének megfelelő támogatásra volt jogosult 40 099 395 Ft összegben, valamint

2. az Önkormányzat költségvetési évet megelőző év elszámolásából származó költségvetési évben keletkező 6 059 346 Ft kiegészítő támogatás alapján volt jogosult.

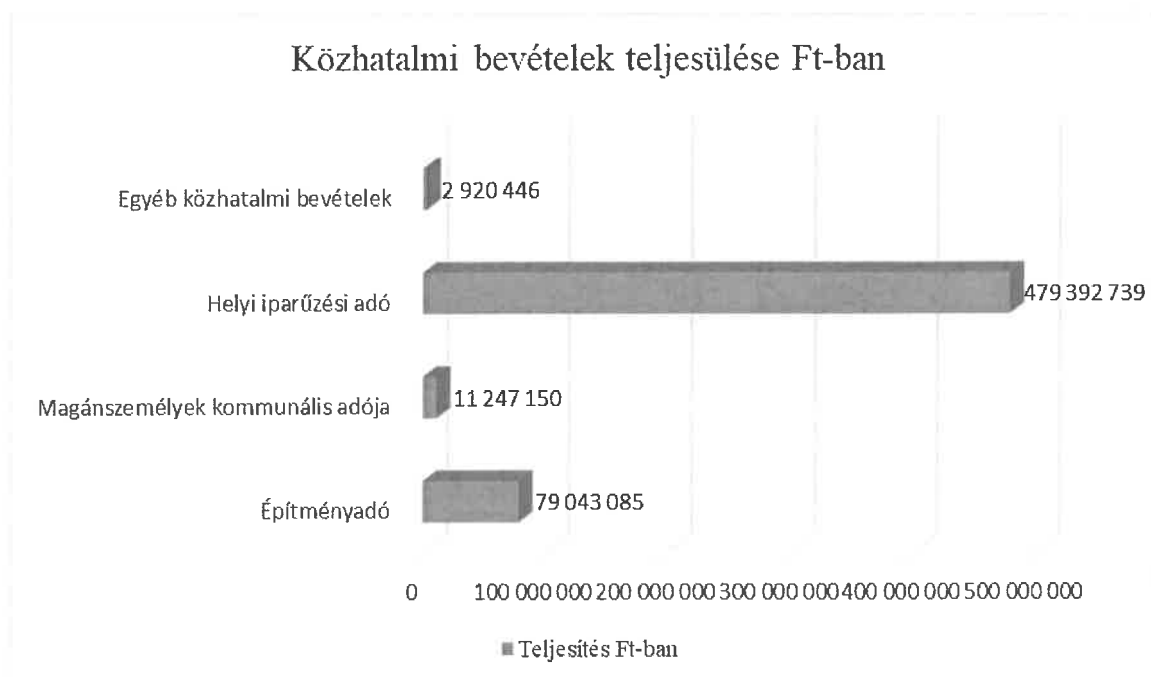
### Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Itt számoljuk el

1. az „Idősbarát Önkormányzat” pályázatra elnyert 1 500 000 Ft, valamint
2. az "RRF-1.1.2-21-2022-00068 Bölcsődei szolgáltatás fejlesztése Felsőzsolcán" pályázatra leutalt 27 208 125 Ft,
3. a Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegyei Kormányhivatal Miskolci Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályával kötött hatósági szerződés alapján hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásra leutalt 175 084 132 Ft támogatást.

### Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételeket az önkormányzati rendeletnek megfelelően különféle jogcímenek kiszabott adóbevételek képezik. 2023. évben az előző évhez képest 144 808 137 Ft-tal több bevétel 572 603 420 Ft teljesült, amely többek között a helyi iparüzési adó bővülő mértékének köszönhető. Hiszen a helyi iparüzési adó mértéke a veszélyhelyzetre tekintettel az érvényes jogszabályok alapján 2021-2022-es években megfelelő volt, így maximum 1% lehetett azon mikró- kis-, és középvállalkozásoknál, akik ezt az adott évről szóló bevallásukban bejelölték. 2023-ban kivezetésre került az 50%-kal csökkentett, 1%-ban maximalizált iparüzési adókulcs, így az Önkormányzat a korábbi, a pandémiát megelőző szabályok szerint kérhette be az adót, tehát az adózók jelentős részének ismét nagyobb összeget kellett fizetni.





A helyi iparüzési adó teljesülése az 1%-os adómértékre tekintettel 2023. évben kapott 40 099 395 Ft állami támogatás összegét nem tartalmazza.

### **Működési bevételek**

A költségvetési szervek működése során keletkező bevételekből tevődik össze: pl. készletértékesítés, ellátási díjak, bérleti díjak, áfabevételek. A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 113,8%, azaz 298 300 356 Ft.

- ebből: az Önkormányzat bevétele 98 374 755 Ft, melyből szolgáltatások ellenértéke 22,9 MFt, közvetített szolgáltatások 1 MFt, tulajdonosi bevétel 20,1 MFt, kiszámlázott általános forgalmi adó 11 MFt, befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel 2 MFt, kamatbevétel 28,9 MFt, biztosító által fizetett kártérítés 1,3 MFt, egyéb működési bevétel 13,1 MFt.
- ebből: a GAMESZ vonatkozásában 196 377 991 Ft működési bevétel teljesült, melyből az idegen és munkahelyi vendéglátás szolgáltatási díja 151, 8 MFt, Rendezvények Háza bérleti díja 12,2 MFt, az önkormányzati bérlakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díja 18 MFt, köztemető sírhely díjai 2,5 MFt, szakipari szolgáltatás díja 1,9 MFt. Fentiekén kívül az óvodai gyermekétkeztetés ellátási díjból, közvetített szolgáltatásokból, földbérleti díjakból, kamatbevételből, készletértékesítésből származott bevétel.
- ebből: a Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda gyermekétkeztetéssel kapcsolatos bevétele 1 218 032 Ft.

### **Működési célú átvett pénzeszközök**

Ezen a soron került kimutatásra a FIZ Kft. által közgyűlési határozat alapján utalt 14 545 454 Ft osztalék, valamint a HUN-THERM CONSULTING Kft., Borsod Agroker Zrt, FIZ Kft., MBH Bank Nyrt. által utalt a városnapi rendezvényekre nyújtott mindösszesen 2 100 000 Ft összegű adomány.

### **Felhalmozási költségvetési bevételek**

Ezen a soron nyomtató értékesítéséből 39 370 Ft, KYS-777 Opel Zafira személygépkocsi eladásából 338 583 Ft, a GAMESZ tulajdonában lévő SUZUKI swift gépjármű értékesítéséből 31 496 Ft, valamint a Hivatalban selejtezett tárgyi eszközök értékesítéséből 3 936 Ft bevétel realizálódott.

### **Finanszírozási bevételek**

teljesítése összességében 1 922 480 140 Ft a beszámolási időszakban (92,9%). A 2022. évi korrigált maradvány összege önkormányzati szinten 981 568 817 Ft, amely a 2023. évi költségvetésbe került, mint finanszírozási bevétel beépítésre.

Az Önkormányzat a 2023. évi működési és felhalmozási költségvetési bevételeit tartalmazó összesített adatokat, a kötelező feladatainak, az önként vállalt feladatainak és az államigazgatási feladatainak teljesítését az 1. melléklet tartalmazza.

– **Kiadási források és azok teljesítése**

Az Önkormányzat 2023. évi eredeti költségvetési kiadási előirányzata 2 278 624 956 Ft volt, ez az év során 3 544 481 569 Ft-ra módosult, teljesítése 1 978 605 452 Ft. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 55,8%. A kifizetésekből 85,6% működési feladatokkal, 14,4% felhalmozási kiadásokkal összefüggésben teljesült.

**Működési költségvetési kiadások**

tartalmazzák az Önkormányzat és intézményei személyi juttatásait, az ahhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kifizetését, az Önkormányzat által ellátott kötelező, önként vállalt, valamint az államigazgatási feladatokhoz a dologi kiadások teljesítését, az ellátottak pénzbeli juttatásait, valamint az egyéb működési célú kiadásokat.

A **személyi juttatások** előirányzatának teljesítése (90,8%) az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Ft-ban					Összesen
	Felsőzsolca Város Önkormányzata	Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal	GAMESZ	Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda	Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtár	
Törvény szerinti illetmények munkabérek	12 573 606	123 737 110	299 406 639	165 903 136	16 277 611	617 898 102
Normatív jutalmak		9 711 520	13 158 470	15 929 000	1 150 000	39 948 990
Céljuttatás, projektpremium		960 000				960 000
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat		656 902				656 902
Jubileumi jutalom		6 670 000	2 432 000			9 102 000
Béren kívüli juttatások		8 907 158	4 040 000	4 150 000	360 000	17 457 158
Ruházati költségterítés		3 433 681				3 433 681
Közlekedési költségterítés		1 282 050	1 154 605	271 375		2 708 030
Egyéb költségterítések		1 692 312				1 692 312
Választott tisztségviselők juttatásai	28 097 553					28 097 553
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	7 565 186	4 195 823				11 761 009
Egyéb külső személyi juttatás	12 832 132	1 576 629	1 409 031		3 887 768	19 705 560
<b>Összesen:</b>	<b>61 068 477</b>	<b>162 823 185</b>	<b>321 600 745</b>	<b>186 253 511</b>	<b>21 675 379</b>	<b>753 421 297</b>

A Hivatal dolgozóinál a Képviselő-testület által elfogadott 1/2023. (I.30.) önkormányzati rendeletben foglaltak szerint 50 000 Ft illetményalapot vettük figyelembe a tervezéskor, valamint a kötelezően biztosított cafetéria juttatás is kifizetésre került a törvényben rögzített nettó 400 000 Ft/fő/év értékben. A közalkalmazottak, valamint a Mt. hatálya alá tartozó foglalkoztatottak részére 10 000 Ft/fő/hó béren kívüli juttatás kifizetésére került sor. Az eredeti előirányzathoz képest több alkalommal is módosítást hajtottunk végre. Ennek oka, többek között a Kormányhivatal által nyújtott munkaerő támogatás, amely 2023. évben induló közfoglalkoztatási program keretében megvalósuló foglalkoztatásra lehetett felhasználni, a Képviselő-testület 90/2023. (V. 17.) határozata amely rendelkezett arról, hogy a Felsőzsolcai

GAMESZ közalkalmazotti létszámát műszaki ügyintézői munkakörben 1 fővel megemeli, és a létszámbővítéshez szükséges többletforrás kerüljön átcsoportosításra, az év során két elnyert pályázat - a TOP\_PLUSZ-3.1.2-21-BO1-2022-0009 Szociális célú városrehabilitáció (ESZA), a TOP\_PLUSZ-1.2.2-21-BO1-2022-0008 Szociális célú városrehabilitáció – amelyeknek költségvetései személyi kifizetéseket is tartalmaznak, valamint a Kormány 1075/2023. (III. 10.) Korm. határozata a minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez biztosítandó a központi költségvetésből érkező kiegészítő támogatás. A személyi juttatások a működési kiadások 44,5%-át teszi ki.

Az Önkormányzat összevont teljesített személyi jellegű juttatásainak összege 753 421 297 Ft, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva megtakarítást mutat (90,8%), amit elsősorban az ideiglenesen be nem töltött álláshelyek, a táppénzen lévő munkavállalók, illetve a közfoglalkoztatottak szerződésben rögzített létszámától kisebb létszámú foglalkoztatás bérmetakarítása okozott.

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2023. évben 13% volt. A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összességében 92 131 975 Ft összegben teljesült (88,3%).

A **dologi kiadásokra** tervezett összevont önkormányzati módosított előirányzat 815 970 333 Ft, mely 640 698 423 Ft összegben, 78,5%-on teljesült. A dologi kiadások a működési kiadások 37,8%-át teszi ki.

Ft-ban

Megnevezés	Felsőzsolca Város Önkormányzata	Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal	GAMESZ	Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda	Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtár	Összesen
Szakmai anyagok beszerzése	20 695	464 418	1 543 347	1 513 884	2 704 148	6 246 492
Üzemeltetési anyagok beszerzése	8 053 679	2 709 289	110 138 857	1 949 514	1 046 332	123 897 671
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	7 607 661	1 725 295	763 615	132 222	159 125	10 387 918
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	61 430	2 606 500	561 036	140 529	100 789	3 470 284
Közüzemi díjak	159 785	4 857 503	79 769 316	14 274 077	1 605 039	100 665 720
Vásárolt élelmiszer	9 313 988		276 276	14 164 710		23 754 974
Bérleti és lízing díjak	7 412 092	1 334 112				8 746 204
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	3 555 137	2 198 065				5 753 202
Közvetített szolgáltatások	2 736 784	472 560				3 209 344
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 882 000	2 702 616				5 584 616
Egyéb szolgáltatások	145 770 175	3 059 018	31 580 893	4 574 092	6 447 722	191 431 900
Kiküldetések kiadásai	516 475	8 470	120 650			645 5953
Reklám- és propagandakiadások	609 900					609 900
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	36 528 365	4 723 894	50 035 410	9 051 087	1 843 694	102 182 450
Fizetendő általános forgalmi adó	39 436 000	116 000	10 664 000		2 000	50 218 000

Kamatkiadások	80 380					80 380
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai						
Egyéb dologi kiadások	3 506 438	277 833	29 502			3 813 773
Összesen:	268 250 984	27 255 573	285 482 902	45 800 115	13 908 849	640 698 423

Az Önkormányzatnál a legjelentősebb kiadást az egyéb szolgáltatások képviselik, melyek többek között az alábbiak voltak: különböző rendezvényekre előadóművészeti tevékenység 11,9 MFt, orvosi ügyelet működtetése 2,4 MFt, személyszállítás közszolgáltatás 47,7 MFt, különböző biztosítások 3,2 MFt, Felsőzsolcai Vagyonkezelő és Fejlesztő Kft. működése 18,4 MFt, munkabiztonsági szaktanácsadás 600 EFt, rendezvényekről videó felvételkészítés 7,7 MFt, ebrendészeti tevékenység 3,2 M Ft, banki költségek 4,9 M Ft, pályázatokhoz kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok 657,5 EFt, különböző pályázatokhoz kapcsolódó projektmenedzsmenti feladatok 4,4 MFt, szúnyogirtás 880 EFt, a felsőzsolcai lakosok helyi vérvételi szolgáltatásával kapcsolatban fizetett szolgáltatási díj 682,5 EFt, látványsütés 1,3 MFt, MVM Lumen Fényszolgáltató Kft-nek teljesített 748,1 EFt a közvilágítási berendezések üzemeltetéséért, karbantartásáért, RRF-1.1.2-2021 "Bölcsődei szolgáltatás fejlesztése Felsőzsolcán" megalapozó dokumentum elkészítése 4,4 MFt, Helyi identitás pályázattal kapcsolatos pénzügyi tanácsadás 1,3 MFt, projektelőkészítő tanulmányok készítése a TOP\_PLUSZ-3.1.2-21-BO1-2022-0009 Szociális célú városrehabilitáció (ESZA), a TOP\_PLUSZ-1.2.2-21-BO1-2022-0008 Szociális célú városrehabilitáció, Élhető települések megnevezésű pályázatokkal kapcsolatban 7,6 MFt, bölcsőde pályázathoz kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok, valamint közbeszerzéssel kapcsolatos kiadások 4,6 MFt, „Szilveszter Felsőzsolcán” rendezvényen színpadtechnikai eszközök biztosítása 1,6 MFt, stb. A fentebb felsorolt nagyobb összegű kiadásokon kívül itt jelentkeztek továbbá a nyomtatásért, a Rendészeti gépjármű dekorációjáért, gépjárművek karbantartásáért, Bólyai utca DN 150 AC vezeték rekonstrukciójáért, a rendezvényeken egészségügyi szolgáltatás biztosításáért, felvonó felülvizsgálataért, fitness eszközök műszaki vizsgálatáért, GPS követésért, átszerelésért, hangosításért, értébecslésért, interaktív produkcióért, táborban lévő gyermekek képzőművészeti foglalkozásához, magánbiztonsági szolgáltatásért, mentálhigiénias előadásért, stb fizetett összegek.

A GAMESZ-nál a legjelentősebb kiadást az üzemeltetési anyagok, közüzemi díjak, egyéb szolgáltatások, valamint a működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adók képviselik. Az üzemeltetési anyagok teljesítésének összege 110 MFt, melyből 82 MFt a konyha nyersanyagbeszerzése, illetve ezen a soron számoltunk el 11 MFt-ot a Munkaügyi Központ által támogatott dologi kiadások teljesítésére (építőanyagok, szerszámok, virágok), valamint itt jelennek meg tisztítószerek, irodaszerek, üzemanyag, gépjárműalkatrészek beszerzésével kapcsolatos kiadások. A közüzemi díjak (áram, gáz, víz) teljesítése 2022. évhez képest 21 MFt-tal megemelkedtek (79 MFt). Egyéb szolgáltatások többek között az alábbiak voltak: FIZ területén fűnyírás 1,5 MFt, csatornatisztítás, kéményellenőrzés, épületüzemeltetéssel kapcsolatos költségek, tűzjelző-, riasztó távfelügyelet, biztosítások, konténerszállítás, rágcsálóirtás, rehabilitációs hozzájárulás 3,5 MFt stb.

Az Óvodánál a dologi kiadások jelentős részét vásárolt élelmezés (a GAMESZ által kiszámlázott gyermekétkeztetés elszámolása), és a közüzemi díjak teszik ki. A vásárolt élelmezés 2022. évhez képest a felére csökkent, melynek oka, hogy saját konyhának minősül, ha az Önkormányzat vagy annak költségvetési szerve látja el az étkeztetési feladatot, ezért a kiadások kormányzati funkcióra történő felosztásáról, a térítési díjak beszedéséről az élelmezési tevékenységet ellátó intézménynek kell gondoskodni. A közüzemi díjak (gáz) az előző évhez képest 10 MFt-tal megemelkedett. Egyéb szolgáltatások jogcímen rágcsálóirtás,

ételhulladék - elszállítás, szemétszállítás, rehabilitációs hozzájárulás 3,5 M Ft, stb. kifizetése valósult meg.

A Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtár költségvetési szervnél a dologi kiadások között a szakmai anyagok soron a kötelezően beszerzendő könyvek (1,5 M Ft), rendezvényekhez kapcsolódó anyagköltségek stb. jelennek meg. Az intézmény közüzemi díja jelentősen nem emelkedett az előző évhez képest, mely a napelem termelésének (légkondicionáló berendezés) köszönhető. Egyéb szolgáltatások alatt néptáncoktatás, előadói fellépési díjak, tűzjelző - távfelügyelet, plakátok nyomtatása, stb került kifizetésre.

### Ellátottak pénzbeli juttatásai:

2023. évben az Önkormányzat 24 232 690 Ft (92,1%) költött ezen a jogcímen, az alábbi táblázat szerint:

	Ft-ban
65. év felettek támogatása	11 700 000
Fiatalkorúak nyelvvizsga megszerzéséhez támogatás	40 000
Fogyatékosok támogatása	1 200 000
Középfokú iskolások támogatása	1 190 000
Szépkorúak jubileumi köszöntése	5 000
Ezüstvasárnapi ebéd	4 840 000
első osztályos tanulók részére iskolakezdési csomag	408 215
Rendkívüli települési támogatás	960 000
Települési támogatás	3 889 475

Egyéb működési célú kiadások előirányzatán 183 431 880 Ft kiadás teljesült, melynél megkülönböztetjük az államháztartáson belüli és az államháztartáson kívüli kiadásokat.

- **Elvonások és befizetések** soron az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességtől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást 55 644 073 Ft összegben teljesítettünk a központi költségvetésnek. Az Önkormányzat esetében az egy lakosra jutó adóerő-képesség 2023. évben 47 172 Ft/fő volt. Továbbá a BMÖGF/1175/2021. iktatószámú Támogatói Okirat alapján kizárólag „útfelújítás, buszmegálló-felújítás, gördeszkapálya kialakítása megvalósítása érdekében kapott támogatás összegéből 782 445 Ft nem került felhasználásra, mely összeg visszafizetésére kötelezték Önkormányzatunkat, valamint a BMÖFT/6-9/2021. iktatószámú Támogatói Okirat alapján kizárólag „belterületi utak, járdák, hidak felújítása” megvalósítása érdekében kapott támogatás összegéből 162 500 Ft visszafizetése vált szükségessé, mely összeget 4 809 Ft kamat terhelte. A költségvetési évet megelőző év normatív támogatás elszámolásából adódóan 400 235 Ft visszafizetése vált szükségessé.
- **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről** történő átadás soron a Felsőzsolcai Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás működéséhez 98 021 166 Ft pénzeszköz került átadásra, valamint az EFOP-1.5.2-16-2017-00034 azonosítószámú „Humán szolgáltatások fejlesztése térségi szemléletben a Miskolci járásban” elnevezésű pályázattal kapcsolatosan szabálytalanság miatt 350 850 Ft tőkeösszeget, valamint 5 697 Ft ügyleti kamat követelést foganatosított a Miniszterelnökség Emberi Erőforrás Fejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság (továbbiakban: Támogató). A szabálytalanság indokai: Arnót Község Önkormányzata „Ifjúsági klub szervezése”, valamint „Megvalósításhoz

szükséges anyagok beszerzése” tárgyában beszerzési eljárást folytatott le, azonban a helyszíni ellenőrzés során nem a megfelelő dokumentumokat mutatta be az Irányító Hatóság részére, nem zárható ki, hogy indokolatlan és jogosulatlan kiadások merülhettek fel Magyarország és az Európai Unió Általános költségvetésében. Mindezekre tekintettel a szabálytalanság ténye megállapítható. Felsőzsolca Város Önkormányzata, mint gesztorönkormányzat az ésszerű gazdálkodás elvét követve a megadott határidőben teljesítette a követelést.

Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtár ezen a jogcímen a 2022. évi Emberi Erőforrás Minisztériuma által megítélt bértámogatás összegéből 389 663 Ft visszafizetést teljesített, mivel a táppénz időszakára támogatás nem igényelhető. Hivatal ezen a soron 568 502 Ft-ot teljesített a 2022. évi népszámlálás összeírási feladatokkal kapcsolatban.

- **egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre**  
jogcím az Önkormányzat által nyújtott vissza nem térítendő működési támogatás teljesítését mutatja, amely 25 790 000 Ft (98,5%).

### **Felhalmozási költségvetési kiadások**

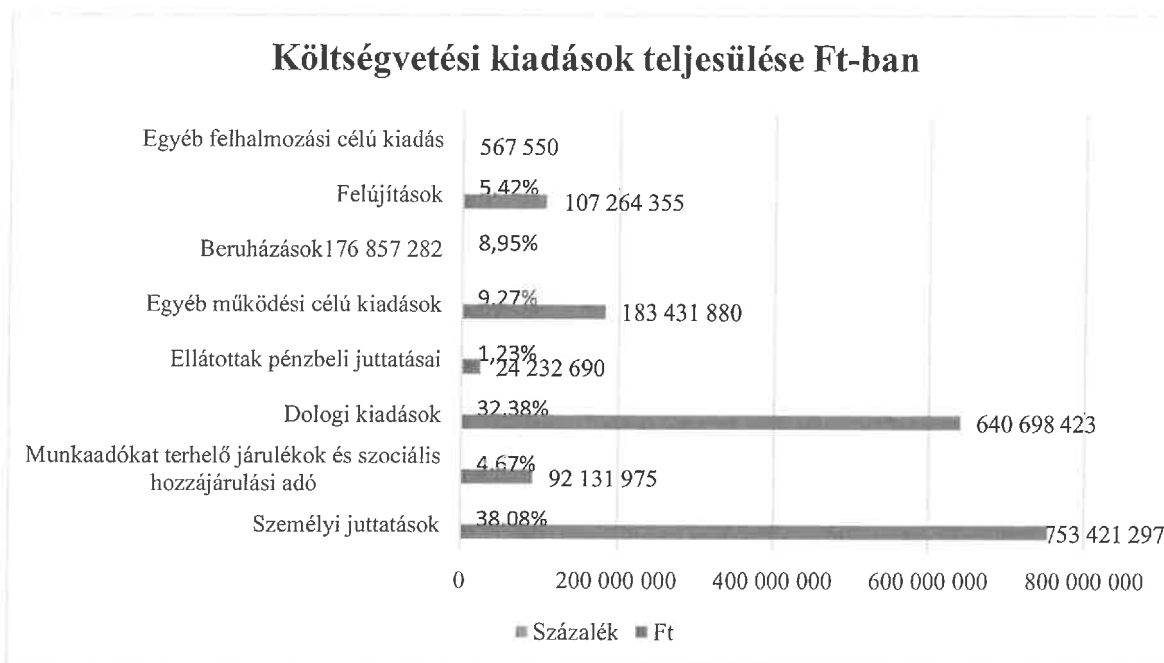
A felhalmozási költségvetési kiadások 284 689 187 Ft összegben 20,1%-ban teljesültek, a módosított előirányzathoz képest, melyből a beruházások kiadása 176 857 282 Ft (12,5%), a felújítások kiadása 107 264 355 Ft (7,6%), az egyéb felhalmozási célú kiadás 567 550 Ft-ban teljesült. A beruházások tételes kimutatását a 3. melléklet, a felújítások részletezését a 4. melléklet szemlélteti.

### **Finanszírozási kiadások**

Finanszírozási kiadásként kell elszámolni azt az állami támogatás megelőlegezését, melyet év végén, december hónapban a következő évi állami támogatás terhére biztosítanak. A 2022. decemberben utalt összeg 20 478 510 Ft volt, valamint közfoglalkoztatottakkal kapcsolatosan megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása során a kifizetőt terhelő ellátások miatti visszafizetés összege 55 066 602 Ft. Továbbá 29 990 650 Ft értékben Diszkont kincstárjegy vásárlás történt.

### **Maradvány változása és felosztása**

A 2023. évi korrigált maradvány összege önkormányzati szinten 1 187 202 477 Ft, amely a 2024. évi költségvetésbe került, mint finanszírozási bevétel beépítésre. Több pályázat teljesülése áthúzódott 2022. évről 2023. évre. Az Önkormányzat 2023. évi maradványának összege 1 156 537 959 Ft, melyből 595 619 586 Ft pályázatokhoz kapcsolódik, 111 000 170 Ft meghatározott célra használható fel (Környezetvédelmi Alap, Víziközmű használati díj, stb.)



Forrás: Felsőzsolca Város Önkormányzata 2023. éves költségvetési beszámolója alapján

## Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

### Az Önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az Önkormányzat **pénzeszközeinek változását** a rendelettervezet 8. tájékoztató táblája mutatja. Az Önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2023. január 1-jén 1 019 254 211 Ft, záró pénzkészletállománya 2023. december 31-én 1 225 212 141 Ft, mely tartalmazza az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a GAMESZ, Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda és a Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtár pénzkészletét is.

### Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 21 662 885 Ft. A beruházásoknál és felújításoknál a 2024. évre áthúzódó és megvalósuló feladatokat és munkákat mutattuk ki. A működési célú kötelezettségek az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.

Az Önkormányzatnak hitelállománya 2023. évben nem volt.

Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

### Közvetett támogatások

Felsőzsolca Város Önkormányzatának rendeletében megállapított közvetett támogatás nincs.

### Adósság állomány alakulása

2023. december 31-én az Önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2023. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói

kötelezettségként a mérlegben 63 382 810 Ft került kimutatásra, melyből nem lejárt 62 968 197 Ft, 1-90 nap közötti lejáratú 414 613 Ft.

Az intézmények 2023. évi utolsó finanszírozására 2023. december 29 -én került sor, melyből az eddig beérkezett 2023. évi fizetési határidejű számlákat egyenlítették ki. Ezt követően még érkeztek 2023. évi fizetési határidejű számlák. Ezek összegét lejárt adósság állományként kell kimutatni.

### **Vagyoni helyzet alakulása**

Az Önkormányzat eszközeinek értéke 2023. december 31-én 5 498 312 071 Ft, mely 3,4%-kal nőtt az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök állománya 4 227 911 399 Ft, 3,3%-os csökkenést mutat, mely az értékcsökkenés elszámolása mellett tárgyi eszközök értékesítéséből, például személygépjárművek, fénymásoló készülékek, irodabútorok értékesítéséből ered.

A befektetett pénzügyi eszközökön belül továbbra is részesedések szerepelnek, melynek mértéke nem változott.

Az Önkormányzat **eszközállománya** 2023. december 31-én 5 498 312 071 Ft, mely az előző időszakhoz képest 180 906 380 Ft összeggel nőtt.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 8 861 695 Ft, mely 2 528 176 Ft-tal, azaz 22,2%-kal csökkent az előző évhez képest.

A növekedés következett be a pénzeszközöknél, melynek év végi állománya 1 225 212 114 Ft.

A követelések vonatkozásában csökkenés tapasztalható, mértéke 7,7% az előző évhez képest.

Az Önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatalnál az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát (0-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) kimutatták.

Az Önkormányzat gazdasági társaságokban való részvétele, a részesedés gazdasági társaságon belüli aránya és értéke:

- A „FIZ” Felsőzsolcai Ipari Zóna Befektetési Ingatlanforgalmazási és Szolgáltató Kft.-ben az Önkormányzat 73%-os részesedéssel bír. A Kft.-ben a törzstőke önkormányzati része 2 400 000 Ft,
- A Felsőzsolcai Vagyonkezelő és Fejlesztő Kft.-ben 100%-os mértékű az Önkormányzat tulajdona. A Kft.-ben a törzstőke önkormányzati része 2018. december 31-én képviselő-testületi döntés szerint 2 275 000 Ft.
- Az Észak-magyarországi Gazdasági és Területfejlesztési Nonprofit Kft.-ben a törzstőke önkormányzati része 750 000 Ft. Az Önkormányzat 25%-os tulajdonos.



## RÉSZLETES INDOKOLÁS

### 1. §-hoz

A 2023. évi zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegének a finanszírozási bevételek és kiadások főösszegének teljesítését tartalmazza, meghatározza a címrendet. Megállapítja a költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, a finanszírozási célú bevételeket és kiadásokat, a költségvetési összevont mérleget. A bevételek és kiadások kiemelt előirányzatainak kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásáról rendelkezik. Meghatározza a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét, továbbá az Áht. által előírt mérlegek és kimutatások jóváhagyását.

### 2. §-hoz

Az Önkormányzat beruházási, felújítási kiadásait, az EU-s támogatással megvalósuló programok, projektek pénzügyi elszámolását tartalmazza. Az Önkormányzat és költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését rögzíti. A maradvány felhasználását, az Önkormányzat feladatalapú állami támogatását jogcímenként, céljelleggel juttatott támogatásokat engedélyezi.

### 3. §-hoz

A költségvetési szervenkénti maradványt érintő kötelezettségekről rendelkezik.

### 4. §-hoz

Utasítást tartalmaz a rendelet kihirdetését követően.

### 5. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Felsőzsolca, 2024. április 26.



**Szarka Tamás**  
polgármester

## Hatásvizsgálati lap

**Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő – testületének  
...../2024. ( ) önkormányzati rendelete  
a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról (zárszámadás) és az önkormányzat  
vagyongazdálkodásáról**

### Tájékoztatás a jegyző előzetes hatásvizsgálatának eredményéről

#### **I. Várható társadalmi, gazdasági hatások**

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását, a szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatását.

#### **II. Várható gazdasági, költségvetési hatások**

A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2023. évi költségvetésben kitűzött célok, feladatok többnyire teljesültek. A kiadásoknál a takarékoság és ésszerű felhasználás volt a jellemző. Az önkormányzat 2023. évben is hitel felvétele nélkül gazdálkodhatott. A helyi adóbevételek nagysága, a működési bevételek tényleges alakulása befolyásolta az Önkormányzat likviditását. A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

#### **III. Várható környezeti hatások**

Közvetlen környezeti hatással nem jár.

#### **IV. Várható egészségügyi következmények**

Az Egészségház napelemrendszer kiépítése miatt a település egészségügyi ellátása korszerűbb körülmények között folytatódhat a következő években.

#### **V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások**

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív többletterhei nincsenek.

#### **VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszik a Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

#### **VII. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

Felsőzsolca, 2024. április 26.

 **dr. Ispan Csilla**  
jegyző

## NYILATKOZAT

Alulírott dr. Bobkó Péter, a Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 01.01-2023. 07. 31-ig terjedő időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői

beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) Kontrollkörnyezet: Kiemelt figyelmet fordítottunk a folyamatba épített ellenőrzési rendszer kialakítására és működtetésére.
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Elvégeztük, mind a belső, mind a külső környezetből származó kockázatok azonosítását. A kockázatkezelés eredményeként év közben nem voltak likviditási gondjaink.
- c) Kontrolltevékenységek: Kiemelt hangsúlyt fektettünk a hatékony és eredményes gazdálkodás megvalósítására.
- d) Információs és kommunikációs rendszer: A számítógépes adatfeldolgozás keretében megvalósítottuk, hogy a bevételek és kiadások alakulását havonta figyelemmel kísérjük. A szabályozás során törekedtünk arra, hogy az egyes információk ne rekedjenek meg az egyes szervezeti egységek szintjén.
- e) Nyomon követési rendszer (monitoring): Folyamatosan értékeltük a tervezett feladatok megvalósulását, a megtett intézkedések végrehajtásának hatását.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: 2023. július 31.



*Dr. Bobkó Péter*

dr. Bobkó Péter

## NYILATKOZAT

Alulírott dr. Kakas Zoltán, a Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetőjét helyettesítője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 08.01-2023. 08. 31-ig terjedő időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői

beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- f) **Kontrollkörnyezet:** Kiemelt figyelmet fordítottunk a folyamatba épített ellenőrzési rendszer kialakítására és működtetésére.
- g) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** Elvégeztük, mind a belső, mind a külső környezetből származó kockázatok azonosítását. A kockázatkezelés eredményeként év közben nem voltak likviditási gondjaink.
- h) **Kontrolltevékenységek:** Kiemelt hangsúlyt fektettünk a hatékony és eredményes gazdálkodás megvalósítására.
- i) **Információs és kommunikációs rendszer:** A számítógépes adatfeldolgozás keretében megvalósítottuk, hogy a bevételek és kiadások alakulását havonta figyelemmel kísérik. A szabályozás során törekedtünk arra, hogy az egyes információk ne rekedjenek meg az egyes szervezeti egységek szintjén.
- j) **Nyomon követési rendszer (monitoring):** Folyamatosan értékeltük a tervezett feladatok megvalósulását, a megtett intézkedések végrehajtásának hatását.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: 2024. április 19.



Felsőzsolca Város Önkormányzata SzMSz-ének 28. §-a alapján  
a jegyzőt helyettesítő

## NYILATKOZAT

Alulírott dr. Ispán Csilla, a Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 09.01-2023. 12. 31-ig terjedő időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:



- a) **Kontrollkörnyezet:** Kiemelt figyelmet fordítottunk a folyamatba épített ellenőrzési rendszer kialakítására és működtetésére.
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** Elvégeztük, mind a belső, mind a külső környezetből származó kockázatok azonosítását. A kockázatkezelés eredményeként év közben nem voltak likviditási gondjaink.
- c) **Kontrolltevékenységek:** Kiemelt hangsúlyt fektettünk a hatékony és eredményes gazdálkodás megvalósítására.
- d) **Információs és kommunikációs rendszer:** A számítógépes adatfeldolgozás keretében megvalósítottuk, hogy a bevételek és kiadások alakulását havonta figyelemmel kísérjük. A szabályozás során törekedtünk arra, hogy az egyes információk ne rekedjenek meg az egyes szervezeti egységek szintjén.
- e) **Nyomon követési rendszer (monitoring):** Folyamatosan értékeltük a tervezett feladatok megvalósulását, a megtett intézkedések végrehajtásának hatását.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: 2024. április 19.

P. H.   
.....  
dr. Ispán Csilla 



## **Vezetői nyilatkozat a belsőkontrollrendszer működéséről**

A) Alulírott, Molnárné Vantal Nikoletta, a Felsőzsolcai GAMESZ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői

beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

**a) Kontrollkörnyezet:**

- A Felsőzsolcai GAMESZ az előírásoknak megfelelően kialakította a kontrollkörnyezetet, melyen belül megvalósult a szervezeti struktúra belső szabályozottsága, a folyamatok dokumentálása, feladat-, és felelősségi körök meghatározása, és a humánerőforrás kezelése.

- Az intézmény a jogszabályokban meghatározott szabályzatokkal rendelkezik, melyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. Az intézmény rendelkezik munkaköri leírásokkal, melyet a dolgozók megismertek.

- Az intézmény stratégiai és operatív célrendszere írásban rögzített, melyek a szervezet tagjai számára megismerhetőek voltak.

- A belső kontrollrendszer működtetésének érdekében kialakításra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat és az intézmény ellenőrzési nyomvonala.

- Az adatkezeléssel, adatvédelemmel kapcsolatos feladatok elvégzése, a szabályozó dokumentumokba való beépítése, valamint ezek megismertetése a dolgozókkal megtörtént.

**b) Integrált kockázatkezelési rendszer:**

- Az intézményben előforduló kockázatok meghatározása, felmérése és elemzése megtörtént.

- Az intézmény a kockázatok kezelésének módját az Integrált kockázatértékelési szabályzatba foglalta.

- Az intézményben a kockázatkezelési rendszer működtetése során felmérésre kerültek a fő folyamatokban rejlő kockázatok, a bekövetkezés valószínűsége, a szervezetre gyakorolt hatása, a kockázat kezelhetősége és jelentősége, valamint meghatározásra kerültek a szükséges intézkedések a kockázatok kezelésére, amiket a szabályzat tartalmaz.

**c) Kontrolltevékenységek:**

-Kialakításra kerültek a szervezeten belüli kontrolltevékenységek, melyek biztosították a kockázatok kezelését, hozzájárultak a szervezet céljainak eléréséhez.

-Az intézmény belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásra kerültek.

- A kulcskontrollok, különösen a pénzügyi kihatású döntések, a költségvetési gazdálkodás és a gazdasági események elszámolása vonatkozásában működtek.

- A vezetői beszámoltatás folyamatos volt az intézményben.

**d) Információs és kommunikációs rendszer:**

- A kialakított és működtetett információs-, és kommunikációs rendszer biztosította, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervekhez, és személyekhez.

- Az intézmény belső kommunikációs rendszere biztosította a vezetés által kitűzött célok, a teljesüléssel összefüggő feladatok, a feladatok teljesülését szolgáló előírások, követelmények és feltételek minden munkatárs általi megismerhetőségét.

**e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):**

- Kialakításra került a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának követését biztosító rendszer.

- Az intézmény belső ellenőrzési tevékenységét külsős belső ellenőr látja el.

- Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok javítására az intézmény intézkedési tervet készített, melyet határidőben végre is hajtott.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Kelt: Felsőzsolca, 2024. április 30.





## **Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről**

A) Alulírott, Mag Zsolt Sándorné, a Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés *b*) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

**a) Kontrollkörnyezet:**

Elkészítettük és aktualizáltuk a jogszabályok által előírt szabályzatokat, meghatároztuk és kijelöltük az egyes feladatokhoz kapcsolódó hatásköröket, és felelősöket. Kiemelt figyelmet fordítottunk a folyamatba épített ellenőrzési rendszer kialakítására és működtetésére. Kialakítottuk az intézmény belső ellenőrzési rendszerét.

**b) Integrált kockázatkezelési rendszer:**

Elvégeztük, mind a belső, mind a külső környezetből származó kockázatok azonosítását. A kockázatkezelés eredményeként év közben nem voltak likviditási gondjaink.

**c) Kontrolltevékenységek:**

Kiemelt hangsúlyt fektettünk a hatékony és eredményes gazdálkodás megvalósítására, a veszteségek és csalások elkerülésére.

**d) Információs és kommunikációs rendszer:**

A számítógépes adatfeldolgozás keretében megvalósítottuk, hogy a bevételek és kiadások alakulását havonta figyelemmel kísérjük. A szabályozás során törekedtünk arra, hogy az egyes információk ne rekedjenek meg az egyes szervezeti egységek szintjén.

**e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):**

Folyamatosan értékeltük a tervezett feladatok megvalósulását, a megtett intézkedések végrehajtásának hatását.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Kelt: Felsőlőzsolca, 2024. április 29.



Mag Zsolt

---

aláírás

## **Vezetői nyilatkozat a belsőkontrollrendszer működéséről**

A) Alulírott, Farkas Tünde Erzsébet a Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtár költségvetési szerv megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. január 1- től 2023. március 31-ig az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés *b)* pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését

veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

*A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:*

**a) Kontrollkörnyezet:**

- A Felsőzsolcai Közösségi Ház és Városi Könyvtár az előírásoknak megfelelően kialakította a kontrollkörnyezetet, melyen belül megvalósult a szervezeti struktúra belső szabályozottsága, a folyamatok dokumentálása, feladat-, és felelősségi körök meghatározása, és a humán erőforrás kezelése.
- Az intézmény a jogszabályokban meghatározott szabályzatokkal rendelkezik, melyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. Az intézmény rendelkezik munkaköri leírásokkal, melyet a dolgozók megismertek.
- Az intézmény stratégiai és operatív célrendszere írásban rögzített, melyek a szervezet tagjai számára megismerhetőek voltak.
- A belső kontrollrendszer működtetésének érdekében kialakításra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat és az intézmény ellenőrzési nyomvonal.
- Az adatkezeléssel, adatvédelemmel kapcsolatos feladatok elvégzése, a szabályozó dokumentumokba való beépítése, valamint ezek megismertetése a dolgozókkal megtörtént.



**b) Integrált kockázatkezelési rendszer:**

- Az intézményben előforduló kockázatok meghatározása, felmérése és elemzése megtörtént.
- Az intézményben a kockázatkezelési rendszer működtetése során felmérésre kerültek a fő folyamatokban rejlő kockázatok, a bekövetkezés valószínűsége, a szervezetre gyakorolt hatása, a kockázat kezelhetősége és jelentősége, valamint meghatározásra kerültek a szükséges intézkedések a kockázatok kezelésére, amiket a szabályzat tartalmaz.

**c) Kontrolltevékenységek:**

- Kialakításra kerültek a szervezeten belüli kontrolltevékenységek, melyek biztosították a kockázatok kezelését, hozzájárultak a szervezet céljainak eléréséhez.
- Az intézmény belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásra kerültek.
- A kulcskontrollok, különösen a pénzügyi kihatású döntések, a költségvetési gazdálkodás és a gazdasági események elszámolása vonatkozásában működtek.
- A vezetői beszámoltatás folyamatos volt az intézményben.

**d) Információs és kommunikációs rendszer:**

- A kialakított és működtetett információs-, és kommunikációs rendszer biztosította, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervekhez, személyekhez.
- Az intézmény belső kommunikációs rendszere biztosította a vezetés által kitűzött célok, a teljesüléssel összefüggő feladatok, a feladatok teljesülését szolgáló előírások, követelmények és feltételek minden munkatárs általi megismerhetőségét.

**e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):**

- Kialakításra került a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának követését biztosító rendszer.
- Folyamatosan értékeltük a tervezett feladatok megvalósulását, a megtett intézkedések végrehajtásának hatását.

- Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.
- Nyilatkozom, hogy 2024. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.
- Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Felsőzsolca, 2024. április 30.



  
.....  
aláírás

## **Vezetői nyilatkozat a belsőkontrollrendszer működéséről**

A) Alulírott, Orosz Gáborné a Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtár költségvetési szerv megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. április 1- től 2023. december 31-ig az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés *b)* pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését

veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

*A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:*

**a) Kontrollkörnyezet:**

- A Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtár az előírásoknak megfelelően kialakította a kontrollkörnyezetet, melyen belül megvalósult a szervezeti struktúra belső szabályozottsága, a folyamatok dokumentálása, feladat-, és felelősségi körök meghatározása, és a humánerőforrás kezelése.
- Az intézmény a jogszabályokban meghatározott szabályzatokkal rendelkezik, melyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. Az intézmény rendelkezik munkaköri leírásokkal, melyet a dolgozók megismertek.
- Az intézmény stratégiai és operatív célrendszere írásban rögzített, melyek a szervezet tagjai számára megismerhetőek voltak.
- A belső kontrollrendszer működtetésének érdekében kialakításra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat és az intézmény ellenőrzési nyomvonal.
- Az adatkezeléssel, adatvédelemmel kapcsolatos feladatok elvégzése, a szabályozó dokumentumokba való beépítése, valamint ezek megismertetése a dolgozókkal megtörtént.

**b) Integrált kockázatkezelési rendszer:**

- Az intézményben előforduló kockázatok meghatározása, felmérése és elemzése megtörtént.
- Az intézményben a kockázatkezelési rendszer működtetése során felmérésre kerültek a fő folyamatokban rejlő kockázatok, a bekövetkezés valószínűsége, a szervezetre gyakorolt hatása, a kockázat kezelhetősége és jelentősége, valamint meghatározásra kerültek a szükséges intézkedések a kockázatok kezelésére, amiket a szabályzat tartalmaz.

**c) Kontrolltevékenységek:**

- Kialakításra kerültek a szervezeten belüli kontrolltevékenységek, melyek biztosították a kockázatok kezelését, hozzájárultak a szervezet céljainak eléréséhez.
- Az intézmény belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásra kerültek.
- A kulcskontrollok, különösen a pénzügyi kihatású döntések, a költségvetési gazdálkodás és a gazdasági események elszámolása vonatkozásában működtek.
- A vezetői beszámoltatás folyamatos volt az intézményben.

**d) Információs és kommunikációs rendszer:**

- A kialakított és működtetett információs-, és kommunikációs rendszer biztosította, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervekhez, személyekhez.
- Az intézmény belső kommunikációs rendszere biztosította a vezetés által kitűzött célok, a teljesüléssel összefüggő feladatok, a feladatok teljesülését szolgáló előírások, követelmények és feltételek minden munkatárs általi megismerhetőségét.

**e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):**

- Kialakításra került a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának követését biztosító rendszer.
- Folyamatosan értékeltük a tervezett feladatok megvalósulását, a megtett intézkedések végrehajtásának hatását.

- Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolókat a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.
- Nyilatkozom, hogy 2024. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.
- Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Felsőzsolca, 2024. április 30.



  
aláírás

**Felsősolca Város Önkormányzata**  
**Tájékoztató a 2022. évi tény, a 2023. évi módosított és a 2023. teljesítés adatokról**  
**BEVÉTELEK**

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi	
			Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	E	F
1	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>816 827 137</b>	<b>990 023 366</b>	<b>860 880 119</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	165 638 555	183 600 505	183 600 505
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	189 617 670	249 825 706	249 825 706
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	75 457 667	84 926 022	84 926 022
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	33 303 414	33 456 374	33 456 374
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	14 904 555	19 195 010	19 195 010
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	104 529 368	24 001 404	24 001 404
8	Elszámolásból származó bevételek	27 911 140	46 158 741	46 158 741
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	611 362 369	641 163 762	641 163 762
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	205 464 768	348 859 604	219 716 357
15	14-ből EU-s támogatás			44 632 255
16	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>		<b>813 538 141</b>	<b>434 212 003</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		813 538 141	434 212 003
22	21-ből EU-s támogatás			434 212 003
23	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>427 795 283</b>	<b>492 650 000</b>	<b>572 603 420</b>
24	Építményadó	82 028 723	80 000 000	79 043 085
25	Ídegenforgalmi adó			
26	Iparüzési adó	332 396 665	400 800 000	479 392 739
27	Talajterhelési díj	3 091 435	850 000	2 920 446
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Közműadók	10 278 460	11 000 000	11 247 150
31	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>239 553 430</b>	<b>262 188 751</b>	<b>298 300 356</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	294 211		32 648
33	Szolgáltatások ellenértéke	163 724 726	137 715 000	169 318 409
34	Közvetített szolgáltatások értéke	6 935 986	8 097 000	11 116 266
35	Tulajdonosi bevételek		42 132 329	20 123 112
36	Ellátási díjak	1 616 981	3 178 000	1 363 755
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	55 988 964	49 829 000	52 707 231
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	9 364 517	19 187 422	29 051 963
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			10 000
41	Biztosító által fizetett kártérítés	708 230		1 303 717
42	Egyéb működési bevételek	919 815	2 050 000	13 277 255
43	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	<b>38 214 283</b>	<b>10 000 000</b>	<b>413 385</b>
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése	36 482 000	10 000 000	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 732 283		413 385
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	<b>8 314 292</b>	<b>14 545 454</b>	<b>16 645 454</b>
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	8 314 292	14 545 454	16 645 454
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	<b>11 680 000</b>	<b>445 550</b>	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	11 680 000	445 550	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>1 542 384 425</b>	<b>2 583 391 262</b>	<b>2 183 054 737</b>
60	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+ 68)</b>		<b>30 000 000</b>	<b>29 990 650</b>
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		30 000 000	29 990 650
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>1 204 207 128</b>	<b>981 568 817</b>	<b>981 568 817</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 204 207 128	981 568 817	981 568 817
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	<b>72 876 697</b>	<b>55 066 602</b>	<b>76 729 487</b>
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	72 876 697	55 066 602	76 729 487
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Leköttött betétek megszűntetése			
76	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>1 277 083 825</b>	<b>1 066 635 419</b>	<b>1 088 288 954</b>
84	<b>ÖSSZESEN: (1+23+59+60+83)</b>	<b>2 819 468 250</b>	<b>3 650 026 681</b>	<b>3 271 343 691</b>

KIADÁSOK

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2022. évi tény	2023. évi	
			Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	E	F
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 452 583 074	2 125 492 210	1 693 916 265
2	Személyi juttatások	660 935 694	830 037 726	753 421 297
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	82 402 871	104 387 576	92 131 975
4	Dologi kiadások	527 877 037	815 970 333	640 698 423
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	18 622 000	26 325 000	24 232 690
6	Egyéb működési célú kiadások	162 745 472	348 771 575	183 431 880
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		1 739 989	1 349 989
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	57 987 392	55 644 073	55 644 073
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	78 960 080	109 778 540	99 689 653
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	25 798 000	26 190 000	25 790 000
19	- Tartalékok		155 418 973	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék		118 403 964	
21	- Céltartalék		37 015 009	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	316 035 817	1 418 989 359	284 689 187
23	Beruházások	67 589 994	789 509 684	176 857 282
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	41 340 696		
25	Felújítások	246 060 235	628 912 125	107 264 355
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	96 895 178		
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 385 588	567 550	567 550
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	1 710 588	567 550	567 550
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	675 000		
36	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>1 768 618 891</b>	<b>3 544 481 569</b>	<b>1 978 605 452</b>
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)		30 000 000	29 990 650
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		30 000 000	29 990 650
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	69 280 542	75 545 112	75 545 112
49	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	69 280 542	75 545 112	75 545 112
51	Pénzeszközök lekötött betétkénti elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
60	Váltókiadások			
61	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>69 280 542</b>	<b>105 545 112</b>	<b>105 535 762</b>
62	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>1 837 899 433</b>	<b>3 650 026 681</b>	<b>2 084 141 214</b>



## Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti, évenkénti bontásban

*Forintban!*

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2023. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
					2024.	2025.	2026.	2026. után	
					F	G	H	I	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(F+...+I)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)								
2.	.....								
3.	.....								
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)								
5.	.....								
6.	.....								
7.	Beruházási kiadások beruházásonként		265 373 832		189 973 832	75 400 000			265 373 832
	TOP_PLUSZ-1.2.2-21-BO1-2022-00008 Szociális célú városrehabilitáció (EFRA)		265 373 832		189 973 832	75 400 000			265 373 832
9.	Felújítási kiadások felújításoként		814 617 382	129 065 031	602 271 037	81 000 310			683 271 347
	TOP-2.1.3-15-BO1-2016-00022 Csapadékvíz elvezetési rendszer fejlesztése Felsőszolcán		266 453 073		266 453 073				
	RRF-1.1.2-21-2022-00068 Bölcsődei szolgáltatás fejlesztése Felsőszolcán		388 457 999	129 065 031	257 111 964				
10.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21 Élhető települések		159 706 310		78 706 000	81 000 310			159 706 310
11.	Egyéb (PI.; garancia és kezességvállalás, stb.)								
12.	.....								
<b>Összesen:</b>			<b>1 079 991 214</b>	<b>129 065 031</b>	<b>792 244 869</b>	<b>156 400 310</b>			<b>948 645 179</b>

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások  
(kedvezménye)**

*Forintban!*

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Magánszemélyek kommunális adója		
9.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
10.	Idegenforgalmi adó épület után		
11.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
12.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Egyéb kedvezmény		
16.	Egyéb kölcsön elengedése		
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.	<b>Összesen:</b>		

A helyi adókból biztosított kedvezményeket, mentességeket, adónemenként kell feltüntetni.

**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban  
2023. december 31-én**

Sor-szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt				Összes lejárt tartozás	Összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli		
A	B	C	D	E	F	G	H=(D+...+G)	I=(C+H)
<b>I. Belföldi hitelezők</b>								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás	21 662 885						21 662 885
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás	62 968 197	414 613				414 613	63 382 810
7.	Egyéb adósság							
<b>Beiföldi összesen:</b>		<b>84 631 082</b>	<b>414 613</b>				<b>414 613</b>	<b>85 045 695</b>
<b>II. Külföldi hitelezők</b>								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
<b>Külföldi összesen:</b>								
<b>Adósságállomány mindösszesen:</b>		<b>84 631 082</b>	<b>414 613</b>				<b>414 613</b>	<b>85 045 695</b>

Forintban!

Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2023. dec.31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31- én			2025. után
					2024.	2025.	2025. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	
1.	Rövid lejáratú							
2.	.....							
3.	.....							
4.	.....							
5.	.....							
6.	.....							
7.	.....							
8.	Hosszú lejáratú							
9.	.....							
10.	.....							
11.	.....							
12.	.....							
13.	.....							
14.	.....							
15.	Összesen (1+8)							

Forintban!

**VAGYONKIMUTATÁS**  
**a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről**  
**2023.év**

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
<b>I. Immateriális javak</b>	01.	41 533 396		
<b>II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)</b>	02.	5 927 758 057	4 227 911 399	
<b>1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)</b>	03.	5 423 942 911	4 013 251 336	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.		4 013 251 336	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
<b>2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)</b>	08.	384 970 192	96 240 823	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
<b>3. Tenyészállatok (14+15+16+17)</b>	13.	425 714	0	
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
<b>4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)</b>	18.	118 419 240	118 419 240	
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
<b>5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)</b>	23.		0	
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)</b>	28.		5 425 000	
<b>1. Tartós részesedések (30+31+32+33)</b>	29.		5 425 000	
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.		5 425 000	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
<b>2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)</b>	34.		0	
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
<b>3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)</b>	39.		0	
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
<b>IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>	44.			
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)</b>	45.	5 969 291 453	4 233 336 399	
<b>I. Készletek</b>	46.		8 861 695	
<b>II. Értékpapírok</b>	47.			
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)</b>	48.		8 861 695	
<b>I. Lékötött bankbetétek</b>	49.			
<b>II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek</b>	50.		1 660 560	
<b>III. Forintszámlák</b>	51.		1 223 551 554	
<b>IV. Devizaszámlák</b>	52.			
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)</b>	53.		1 225 212 114	
<b>I. Költségvetési évben esedékes követelések</b>	54.		35 033 863	
<b>II. Költségvetési évet követően esedékes követelések</b>	55.			
<b>III. Követelés jellegű sajátos elszámolások</b>	56.		1 690 000	
<b>D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)</b>	57.		36 723 863	
<b>I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása</b>	58.			
<b>II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai</b>	59.			
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (58+59)</b>	60.		-5 822 000	
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	61.			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)</b>	62.	5 969 291 453	5 498 312 071	

**VAGYONKIMUTATÁS**  
**a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról**  
**2023.év**

*Forintban!*

<b>FORRÁSOK</b>	<b>Sorszám</b>	<b>állományi érték</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	3 716 301 302
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	192 891 987
IV. Felhalmozott eredmény	04.	1 020 863 522
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-141 897 204
<b>G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)</b>	<b>07.</b>	<b>4 788 159 607</b>
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	2 020 288
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	21 662 885
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	39 699 637
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)</b>	<b>11.</b>	<b>63 382 810</b>
<b>I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>12.</b>	
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>13.</b>	<b>646 769 654</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)</b>	<b>14.</b>	<b>5 498 312 071</b>

**VAGYONKIMUTATÁS**  
**az érték nélkül nyilvántartott eszközökről**  
**2023.év**

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.		1 545 175 647
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.		
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.		83 998 662
Készletek	4.		8 861 695
<b>01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)</b>	5.	<del>XXXXXX</del>	<b>3 204 666 901</b>
Államháztartáson belüli vagyongazdálkodásba adott eszközök	6.		3 204 666 901
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		
<b>02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)</b>	10.	<del>XXXXXX</del>	
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenció készletek	13.		
<b>Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)</b>	14.	<del>XXXXXX</del>	
Közgyűjtemény	15.		
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		
Régészeti lelet	17.		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
<b>Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):</b>		<del>XXXXXX</del>	<b>4 842 702 905</b>

\* Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök



7.tájékoztató tábla a .../2024. (...) önkormányzati rendelethez

**Felsőzsolca Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2023. évben**

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.	Felsőzsolcai Vagyongazdálkodó és Fejlesztő Kft.	100%	2 275 000	2 275 000
2.	Felsőzsolcai Ipari Park	73%	2 400 000	2 400 000
3.	EMREG	25%	750 000	750 000
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
<b>ÖSSZESEN:</b>			5 425 000	5 425 000

**PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE**

<b>Sor- szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (Ft )</b>
1.	Pénzkészlet 2023. január 1-jén Ebből:	<b>1 019 254 211</b>
2.	• Bankszámlák egyenlege	1 017 576 561
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 677 650
4.	Bevételek ( + )	308 048 920
5.	Kiadások ( - )	102 091 017
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
7.	Pénzkészlet 2023. december 31-én Ebből:	<b>1 225 212 114</b>
8.	• Bankszámlák egyenlege	1 223 551 554
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 660 560

**Felsőzsolca Város Önkormányzata**  
**2023. évi ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

**B E V É T E L E K**

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>563 437 770</b>	<b>990 023 366</b>	<b>860 880 119</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	177 119 785	183 600 505	183 600 505
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	209 879 850	249 825 706	249 825 706
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	59 890 636	84 926 022	84 926 022
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	50 017 460	33 456 374	33 456 374
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	15 055 039	19 195 010	19 195 010
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		24 001 404	24 001 404
8	Elszámolásból származó bevételek		46 158 741	46 158 741
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>511 962 770</i>	<i>641 163 762</i>	<i>641 163 762</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	51 475 000	348 859 604	219 716 357
15	14-ből EU-s támogatás	14 200 000	170 346 130	44 632 255
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>		<b>813 538 141</b>	<b>434 212 003</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		813 538 141	434 212 003
22	21-ből EU-s támogatás		813 538 141	434 212 003
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>491 850 000</b>	<b>492 650 000</b>	<b>572 603 420</b>
24	Építményadó	80 000 000	80 000 000	79 043 085
25	Idégenforgalmi adó			
26	Iparüzési adó	400 000 000	400 800 000	479 392 739
27	Talajterhelési díj	850 000	850 000	2 920 446
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Kommunális adó	11 000 000	11 000 000	11 247 150
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>251 801 329</b>	<b>262 188 751</b>	<b>298 300 356</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke			32 648
33	Szolgáltatások ellenértéke	137 715 000	137 715 000	169 318 409
34	Közvetített szolgáltatások értéke	8 097 000	8 097 000	11 112 266
35	Tulajdonosi bevételek	42 132 329	42 132 329	20 123 112
36	Ellátási díjak	3 178 000	3 178 000	1 363 755
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	49 829 000	49 829 000	52 707 231
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereséggelgű bevételek	8 800 000	19 187 422	29 051 963
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			10 000
41	Biztosító által fizetett kártérítés			1 303 717
42	Egyéb működési bevételek	2 050 000	2 050 000	13 277 255
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>	<b>413 385</b>
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése	10 000 000	10 000 000	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			413 385
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>		<b>14 545 454</b>	<b>16 645 454</b>
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		14 545 454	16 645 454
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	<b>445 550</b>	<b>445 550</b>	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	445 550	445 550	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>1 317 534 649</b>	<b>2 583 391 262</b>	<b>2 183 054 737</b>

60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)		30 000 000	29 990 650
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		30 000 000	29 990 650
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	981 568 817	981 568 817	981 568 817
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	981 568 817	981 568 817	981 568 817
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)		55 066 602	76 729 487
73	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		55 066 602	76 729 487
74	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	981 568 817	1 066 635 419	1 088 288 954
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	2 299 103 466	3 650 026 681	3 271 343 691

## KIADÁSOK

*Forintban!*

Sor-szám	Kiadási jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 736 826 114	2 125 492 210	1 693 916 265
2	Személyi juttatások	624 268 454	830 037 726	753 421 297
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	84 229 617	104 387 576	92 131 975
4	Dologi kiadások	708 025 893	815 970 333	640 698 423
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 525 000	26 325 000	24 232 690
6	Egyéb működési célú kiadások	294 777 150	348 771 575	183 431 880
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		1 349 989	1 349 989
8	- Törvényi előírás alapján alapuló befizetések	55 644 073	55 644 073	55 644 073
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	92 546 349	109 210 038	99 689 653
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	13 650 000	26 190 000	25 790 000
19	- Tartalékok	132 936 728	155 418 973	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	83 134 628	118 403 964	
21	- Céltartalék	49 802 100	37 015 009	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	541 798 842	1 418 989 359	284 689 187
23	Beruházások	96 810 590	789 509 684	176 857 282
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	444 988 252	628 912 125	107 264 355
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		567 550	567 550
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré		567 550	567 550
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	2 278 624 956	3 544 481 569	1 978 605 452
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)		30 000 000	29 990 650
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		30 000 000	29 990 650
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			

48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	20 478 510	75 545 112	75 545 112
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	20 478 510	75 545 112	75 545 112
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
60	Váltókiadások			
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	20 478 510	105 545 112	105 535 762
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	2 299 103 466	3 650 026 681	2 084 141 214

### KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

*Forintban!*

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-961 090 307	-961 090 307	204 449 285
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	961 090 307	961 090 307	982 753 192

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege  
(Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				2023. XII. 31. teljesítés
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	563 437 770	990 023 366	860 880 119	Személyi juttatások	624 268 454	830 037 726	753 421 297	
2	1-ből EU-s támogatás	14 200 000	170 346 130	44 632 225	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	84 229 617	104 387 576	92 131 975	
3	Közhatalmi bevételek	491 850 000	492 650 000	572 603 420	Dologi kiadások	708 025 893	815 970 333	640 698 423	
4	Működési bevételek	251 801 329	262 188 751	298 300 356	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 525 000	26 325 000	24 232 690	
5	Működési célú átvett pénzeszközök		14 545 454	16 645 454	Egyéb működési célú kiadások	294 777 150	348 771 575	183 431 880	
6	5-ből EU-s támogatás (közvetlen)								
7	Egyéb működési bevételek								
8									
9					Az 5-ből -Tartalékok	132 936 728	155 418 973		
10									
11									
12									
13	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)</b>	<b>1 307 089 099</b>	<b>1 759 407 571</b>	<b>1 748 429 349</b>					
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	450 215 525	416 563 149	416 553 799	<b>Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...+12)</b>	<b>1 756 826 114</b>	<b>2 125 492 210</b>	<b>1 693 916 265</b>	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	450 215 525	416 563 149	416 553 799	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		30 000 000	29 990 650	
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Likviditási célú hitelek törlesztése				
17	Belső visszavonásából származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
18	Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		55 066 602	76 729 487	Köleson törlesztése				
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		55 066 602	76 729 487	Forgalmi célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		55 066 602	76 729 487	Pénzeszközök lekötött betéteként elhelyezése				
22	Változóbevételek				Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	20 478 510	75 545 112	75 545 112	
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
24	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)</b>	<b>450 215 525</b>	<b>471 629 751</b>	<b>493 283 286</b>	Változóbevételek				
25	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)</b>	<b>1 757 304 624</b>	<b>2 231 037 322</b>	<b>2 241 712 635</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)</b>	<b>20 478 510</b>	<b>105 545 112</b>	<b>105 535 762</b>	
26	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>429 737 015</b>	<b>366 084 639</b>	<b>-</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)</b>	<b>1 757 304 624</b>	<b>2 231 037 322</b>	<b>1 799 452 027</b>	
27	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>54 513 084</b>	
					<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>442 260 608</b>	

Forintban!

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege  
(Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		813 538 141	434 212 003	Bentlakások	96 810 590	789 509 684	176 837 282
2	1.-ből EU-s támogatás		813 538 141	434 212 003	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3	Felhalmozási bevételek	10 000 000	10 000 000	413 385	Felújítások	444 988 252	628 912 125	107 264 355
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	445 550	445 550		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások		567 550	567 550
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7								
8								
9								
10								
11								
12	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)</b>	<b>10 445 550</b>	<b>823 983 691</b>	<b>434 625 388</b>				
13	<b>Hiány helyő finanszírozás bevételei (14+...+18)</b>	<b>531 353 292</b>	<b>595 005 668</b>	<b>595 005 668</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)</b>	<b>541 798 842</b>	<b>1 418 989 359</b>	<b>284 689 187</b>
14	Költségvetési maradvány igénybevétele		595 005 668	595 005 668	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele		595 005 668	595 005 668	Hitelek törlesztése			
16	Beltől visszavonásából származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Egyéb helyő finanszírozási bevételek				Köleson törlesztése			
19	<b>Hiány helyő finanszírozásának bevételei (20+...+24)</b>				Felkötései célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök felvétele				Beltel elhelyezés			
21	Likviditási célú hitelek kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
22	Rövid lejáratú hitelek kölcsönök felvétele				Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
23	Értékpapírok kibocsátása							
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések							
25	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)</b>	<b>531 353 292</b>	<b>595 005 668</b>	<b>595 005 668</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)</b>			
26	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>541 798 842</b>	<b>1 418 989 359</b>	<b>1 029 631 056</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>541 798 842</b>	<b>1 418 989 359</b>	<b>284 689 187</b>
27	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>531 353 292</b>	<b>595 005 668</b>	<b>-</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>149 936 201</b>
28	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>744 941 869</b>

Forintban!

## Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata és teljesítése beruházásonként

Forinthat!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31-ig	Összes teljesítés 2023. XII. 31-ig
A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
Felsőszolca Város Önkormányzata -Felsőszolca-Miskolc kerékpárút kiépítése 72 m szakaszon	10 000 000	2023		4 127 415	3 919 716	3 919 716
Felsőszolca Város Önkormányzata - Bobcat E19 típusú rakodógép	14 490 778	2023				
Felsőszolca Város Önkormányzata - Traffipax telepítése, jelző lámpa (Szemt I. u.)	5 000 000	2023		3 920 500		
Felsőszolca Város Önkormányzata - Zebra kialakítása, Sajó utcai esatlakozás tervezése	7 000 000	2023		7 000 000		
Felsőszolca Város Önkormányzata - Smart rendszerek (épületenergetika) kialakítása	6 000 000	2023		6 000 000		
Felsőszolca Város Önkormányzata - Kassai utca járda (Gyógyszertár előlét)	4 000 000	2023		4 000 000		
Felsőszolca Város Önkormányzata - Egészségház napelen	24 000 000	2023		21 209 000	21 209 000	21 209 000
Felsőszolca Város Önkormányzata - Helyi identitás	365 812	2023		365 812		
Felsőszolcai Napközi Otthonos Óvoda - Krisztina Óvoda teió csere	15 000 000	2023				
Óvoda kisértéki tárgyi eszközök beszerzése				400 000	395 310	395 310
Felsőszolcai Napközi Otthonos Óvoda udvari játékok	10 000 000	2023		17 200 000	17 199 145	17 199 145
Felsőszolcai Községi Ház és Városi Könyvtár - fényképezőgép	400 000	2023				
Felsőszolcai Községi Ház és Városi Könyvtár - WIFI		2023		51 000	50 340	50 340
Felsőszolcai Polgármesteri Hivatal - tárgyeszköz, beszerzés	254 000	2023		5 621 600	3 853 446	3 853 446
Felsőszolca Város Önkormányzata - Honda áramfejlesztő vásárlása		2 023		346 950	346 950	346 950
Felsőszolca Város Önkormányzata - 2 db gépjármű beszerzése		2 023		6 500 000	6 400 000	6 400 000
Felsőszolca Város Önkormányzata - Sportpályán lévő színpad, villamossal kapcsolatos korszerűsítése		2 023		4 000 000	2 493 366	2 493 366
Felsőszolca Város Önkormányzata - Kassai u. 10. szennyvízbekötés		2023		1 039 791	1 039 791	1 039 791
GAMESZ közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó tárgyi eszköz beszerzés		2023		1 000 000	664 555	664 555
GAMESZ - kotró rakodógép beszerzés		2023		45 669 200		
GAMESZ közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó tárgyi eszköz beszerzés		2023		454 000		
GAMESZ kisértéki tárgyi eszköz beszerzés		2023			464 808	464 808
GAMESZ irodai bútorok, székek beszerzése		2023			730 660	730 660
Felsőszolcai Polgármesteri Hivatal - 7 db beltéri klíma cseréje		2023		3 600 000	3 365 500	3 365 500
Felsőszolca Város Önkormányzata - RRF-1.1.2-21-2022-00068 Belsődei szolgáltatás fejlesztése		2023		388 457 999	111 750 031	111 750 031
Felsőszolca Város Önkormányzata - TOP PLUSZ-1.2.2-1-BO1-2022-00008 Szociális célú városrehabilitáció felvázatra megítélt támogatás		2023		265 373 832		
Felsőszolca Város Önkormányzata kávéfőzőgép beszerzése		2023		564 990	564 990	564 990
Felsőszolca Város Önkormányzata esztiszásmintes színpad és tartozékai beszerzése		2023		1 635 010	1 542 039	1 542 039
Önkormányzat bel- és kültéri térképek beszerzése		2023		100 000	100 000	100 000
Önkormányzat kisértéki tárgyi eszközök beszerzése		2023		872 585	767 635	767 635
<b>Összesen:</b>	<b>96 510 590</b>			<b>789 509 684</b>	<b>176 857 282</b>	<b>176 857 282</b>



## Felújítási kiadások előirányzata és teljesítése felújításokként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31-ig	Összes teljesítés 2023. XII. 31-ig
A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
Érv ZMR (víz- és csatorna rendszer felújítása (koncessziós díjból)	124 070 237	2023		123 030 446	40 635 179	40 635 179
Csapadékvíz elvezetési pályázat	263 434 911	2023		263 434 911		
Felsőszolcai Polgármesteri Hivatal- Irodák felújítása, ügyfélváró kialakítása	12 000 000	2023		9 632 400	1 679 690	1 679 690
Sportpályán lévő színpad villamossal kapcsolatos felújítása	3 000 000	2023				
GAMESZ. Mályi üdülő felújítása	10 000 000	2023		10 000 000	9 950 078	9 950 078
GAMESZ Központi irányítás szalagfüggöny		2023			197 000	197 000
Felsőszolcai Községi Ház és Városi Könyvtár -klíma	300 000	2 023				
Rakóczi-Kossuth utca járda felújítás	30 000 000	2023		29 831 217	25 127 839	25 127 839
Bolyai utca parkoló felújítása	2 483 104	2023		2 483 104	2 483 104	2 483 104
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00204 Élhető települések pályázatra megítélt támogatás		2023		159 706 310		
GAMESZ Önkormányzati lakások felújítása		2023		14 545 454	7 017 730	7 017 730
Szent István u. jelzőlámpa és sebességmérő felújítása		2023		1 079 500	1 079 500	1 079 500
Felsőszolcai Napközi Otthonos Óvoda - Krisztina Óvoda tető felújítás		2023		15 000 000	14 930 452	14 930 452
Kazán felújítása (Okmányiroda)		2023		168 783	168 783	168 783
Felsőszolca Város Önkormányzata - Kassai utca járda (Gyógyszeriár előtt)		2023			3 995 000	3 995 000
<b>Összesen:</b>	<b>445 288 252</b>			<b>628 912 125</b>	<b>107 264 355</b>	<b>107 264 355</b>

### Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás

			Forintban!
Támogatott neve	Eredeti ei.	Módosított	Összes teljesítés 2023. XII.31 -ig
<b>Összesen:</b>			

### Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

**EU-s projekt neve, azonosítója: TOP-2.1.3-15-BO1-2016-00022 Csapadékvíz elvezetési rendszer fejlesztése Felsőzsolcán**

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások										Forintban!
	Módosítás utáni összes forrás, kiadás	Évenkénti ütemezés						Összes teljesítés 2023. XII.31 -ig	Módosított 2023. után	Összes teljesítés 2023. XII.31 -ig	
		2023. előtti forrás, kiadás	Eredeti	Módosított 2023. évi	Eredeti	Módosított 2023. évig	Eredeti				
A	B+C+D+E+H	C	D	E	F	G	H	I=C+F			
Saját erő											
- saját erőből központi támogatás											
EU-s forrás	289 000 000	16 960 070	289 000 000	272 039 930	260 000	271 779 930			17 220 070		
Társfinanszírozás											
Hitel											
Egyéb forrás											
<b>Források összesen:</b>	<b>289 000 000</b>	<b>16 960 070</b>	<b>289 000 000</b>	<b>289 000 000</b>	<b>289 000 000</b>	<b>271 779 930</b>			<b>17 220 070</b>		
Személyi jellegű											
Beruházások, beszerzések	266 453 073	3 018 162	266 453 073	266 453 073		263 434 911			3 018 162		
Szolgáltatások igénybe vétele	22 546 927	13 941 908	22 546 927	22 546 927	260 000	8 345 019			14 201 908		
Adminisztratív költségek											
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>289 000 000</b>	<b>16 960 070</b>	<b>289 000 000</b>	<b>289 000 000</b>	<b>260 000</b>	<b>271 779 930</b>			<b>17 220 070</b>		

\* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

**EU-s projekt neve, azonosítója: TOP-5.3.1-16-BO1-2017-00028 Helyi identitás megerősítése a Sajó mentén**

*Forinban!*

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások							Összes teljesítés 2023. XII.31 -ig	
	Módosítás utáni összes forrás, kiadás	2023. előtti forrás, kiadás	Évenkénti ütemezés				Módosított 2023. után		
			Eredeti	Módosított 2023. évi	Összes teljesítés 2023. XII.31 -ig	Eredeti			
A	B=C+E+H	C	D	E	F	G	H	I=C+H	
Saját erő									
- saját erőből központi támogatás									
EU-s forrás	15 148 700	11 859 311	15 148 700	3 289 389	1 140 410	2 148 979		12 999 721	
Társfinanszírozás									
Hitel									
Egyéb forrás									
<b>Források összesen:</b>	<b>15 148 700</b>	<b>11 859 311</b>	<b>15 148 700</b>	<b>3 289 389</b>	<b>1 140 410</b>	<b>2 148 979</b>		<b>12 999 721</b>	
Személyi jellegű	9 413 700	8 175 409	9 413 700	1 238 291	1 038 810	199 481		9 214 219	
Beruházások, beszerzések	1 560 000	1 092 588	1 560 000	467 412	101 600	365 812		1 194 188	
Szolgáltatások igénybe vétele	4 175 000	2 591 314	4 175 000	1 583 686		1 583 686		2 591 314	
Adminisztratív költségek									
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>15 148 700</b>	<b>11 859 311</b>	<b>15 148 700</b>	<b>3 289 389</b>	<b>1 140 410</b>	<b>2 148 979</b>		<b>12 999 721</b>	

**EU-s projekt neve, azonosítója: TOP-3.1.1-15-BO1-2016-00012 Felsőszolca Város kerékpárút hálózatának fejlesztése Miskolc-Onga-Alsószolca**

*Forinban!*

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások							Összes teljesítés 2023. XII.31 -ig	
	Módosítás utáni összes forrás, kiadás	2023. előtti forrás, kiadás	Évenkénti ütemezés				Módosított 2023. után		
			Eredeti	Módosított 2023. évi	Összes teljesítés 2023. XII.31 -ig	Eredeti			
A	B=C+E+H	C	D	E	F	G	H	I=C+H	
Saját erő									
- saját erőből központi támogatás									
EU-s forrás	288 391 193	280 151 886	288 391 193	8 239 307	2 000 000	6 239 307		282 151 886	
Társfinanszírozás									
Hitel									
Egyéb forrás									
<b>Források összesen:</b>	<b>288 391 193</b>	<b>280 151 886</b>	<b>288 391 193</b>	<b>8 239 307</b>	<b>2 000 000</b>	<b>6 239 307</b>		<b>282 151 886</b>	
Személyi jellegű	259 911 444	252 420 666	259 911 444	7 490 778	2 000 000	5 490 778		254 420 666	
Beruházások, beszerzések	28 479 749	27 731 220	28 479 749	748 529		748 529		27 731 220	
Szolgáltatások igénybe vétele									
Adminisztratív költségek									
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>288 391 193</b>	<b>280 151 886</b>	<b>288 391 193</b>	<b>8 239 307</b>	<b>2 000 000</b>	<b>6 239 307</b>		<b>282 151 886</b>	

**EU-s projekt neve, azonosítója: RRF-1.1.2-21-2022-00068 "Bölcsődei szolgáltatás fejlesztése Felsőszolcán"**

*Forintban!*

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások										
	Módosítás utáni összes forrás, kiadás	2023. előtti forrás, kiadás	Evenkénti ütemezés							Módosított 2023. XII.31 -ig	Összes teljesítés 2023. XII.31 -ig
			Eredeti	Módosított 2023. évi	E	F	G	H	I-C+F		
A	B-C-E-H	C	D	E	F	G	H	I-C+F			
Saját erő											
- saját erőből központi támogatás											
EU-s forrás	419 999 999	2 312 004	419 999 999	417 687 995	143 492 714	274 195 281			145 804 718		
Társfinanszírozás											
Hitel											
Egyéb forrás											
<b>Források összesen:</b>	<b>419 999 999</b>	<b>2 312 004</b>	<b>419 999 999</b>	<b>417 687 995</b>	<b>143 492 714</b>	<b>274 195 281</b>			<b>145 804 718</b>		
Személyi jellegű											
Beruházások, beszerzések	388 457 999	2 281 004	388 457 999	386 176 995	129 065 031	257 111 964			131 346 035		
Szolgáltatások igénybe vétele	31 542 000	31 000	31 542 000	31 511 000	14 427 683	17 083 317			14 458 683		
Adminisztratív költségek											
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>419 999 999</b>	<b>2 312 004</b>	<b>419 999 999</b>	<b>417 687 995</b>	<b>143 492 714</b>	<b>274 195 281</b>			<b>145 804 718</b>		

**EU-s projekt neve, azonosítója: TOP\_PLUSZ-1.2.1-21 Élhető települések**

*Forintban!*

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások										
	Módosítás utáni összes forrás, kiadás	2023. előtti forrás, kiadás	Evenkénti ütemezés							Módosított 2023. XII.31 -ig	Összes teljesítés 2023. XII.31 -ig
			Eredeti	Módosított 2023. évi	E	F	G	H	I-C+F		
A	B-C-E-H	C	D	E	F	G	H	I-C+F			
Saját erő											
- saját erőből központi támogatás											
EU-s forrás	192 944 872		192 944 872	192 944 872	4 208 067	188 736 805			4 208 067		
Társfinanszírozás											
Hitel											
Egyéb forrás											
<b>Források összesen:</b>	<b>192 944 872</b>		<b>192 944 872</b>	<b>192 944 872</b>	<b>4 208 067</b>	<b>188 736 805</b>			<b>4 208 067</b>		
Személyi jellegű											
Beruházások, beszerzések	159 706 310		159 706 310	159 706 310		159 706 310					
Szolgáltatások igénybe vétele	33 238 562		33 238 562	33 238 562	4 208 067	29 030 495			4 208 067		
Adminisztratív költségek											
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>192 944 872</b>		<b>192 944 872</b>	<b>192 944 872</b>	<b>4 208 067</b>	<b>188 736 805</b>			<b>4 208 067</b>		

**EU-s projekt neve, azonosítója: TOP\_PLUSZ-3.1.2-21-BO1-2022-00009 Szociális célú városrehabilitáció (ESZA)**

*Forintban!*

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások										
	Módosítás utáni összes forrás, kiadás	2023. előtti forrás, kiadás	Eseményi ütemezés							Módosított 2023. XII.31 -ig	Összes teljesítés 2023. XII.31 -ig
			Eredeti	Módosított 2023. évi	F	G	H	I=C+F			
A	B=C+E+H	C	D	E	F	G	H	I=C+F			
Saját erő											
- saját erőből központi támogatás											
EU-s forrás	56 739 400		56 739 400	56 739 400	2 606 000	54 133 400			2 606 000		
Társfinanszírozás											
Hitel											
Egyéb forrás											
<b>Források összesen:</b>	<b>56 739 400</b>		<b>56 739 400</b>	<b>56 739 400</b>	<b>2 606 000</b>	<b>54 133 400</b>			<b>2 606 000</b>		
Személyi jellegű	49 639 400		49 639 400	49 639 400	1 356 000	48 283 400			1 356 000		
Beruházások, beszerzések											
Szolgáltatások igénybe vétele	7 100 000		7 100 000	7 100 000	1 250 000	5 850 000			1 250 000		
Adminisztratív költségek											
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>56 739 400</b>		<b>56 739 400</b>	<b>56 739 400</b>	<b>2 606 000</b>	<b>54 133 400</b>			<b>2 606 000</b>		

**EU-s projekt neve, azonosítója: TOP\_PLUSZ-1.2.2-21-BO1-2022-00008 Szociális célú városrehabilitáció (EFRA)**

*Forintban!*

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások										
	Módosítás utáni összes forrás, kiadás	2023. előtti forrás, kiadás	Eseményi ütemezés							Módosított 2023. XII.31 -ig	Összes teljesítés 2023. XII.31 -ig
			Eredeti	Módosított 2023. évi	F	G	H	I=C+F			
A	B=C+E+H	C	D	E	F	G	H	I=C+F			
Saját erő											
- saját erőből központi támogatás											
EU-s forrás	300 000 000		300 000 000	300 000 000	3 517 682	296 482 318			3 517 682		
Társfinanszírozás											
Hitel											
Egyéb forrás											
<b>Források összesen:</b>	<b>300 000 000</b>		<b>300 000 000</b>	<b>300 000 000</b>	<b>3 517 682</b>	<b>296 482 318</b>			<b>3 517 682</b>		
Személyi jellegű	7 009 346		7 009 346	7 009 346	517 682	6 491 664			517 682		
Beruházások, beszerzések	265 373 832		265 373 832	265 373 832		265 373 832					
Szolgáltatások igénybe vétele	27 616 822		27 616 822	27 616 822	3 000 000	24 616 822			3 000 000		
Adminisztratív költségek											
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>300 000 000</b>		<b>300 000 000</b>	<b>300 000 000</b>	<b>3 517 682</b>	<b>296 482 318</b>			<b>3 517 682</b>		

<b>Felsőzsolca Város Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Összes bevétel, kiadás</b>		<b>01</b>

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>526 162 770</b>	<b>811 509 892</b>	<b>685 795 987</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	177 119 785	183 600 505	183 600 505
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	209 879 850	249 825 706	249 825 706
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	59 890 636	84 926 022	84 926 022
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	50 017 460	33 456 374	33 456 374
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	15 055 039	19 195 010	19 195 010
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		24 001 404	24 001 404
8	Elszámolásból származó bevételek		46 158 741	46 158 741
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>511 962 770</i>	<i>641 163 762</i>	<i>641 163 762</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
15	14-ből EU-s támogatás	14 200 000	170 346 130	44 632 225
16	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>		<b>813 538 141</b>	<b>434 212 003</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
22	21-ből EU-s támogatás		813 538 141	434 212 003
23	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>491 850 000</b>	<b>492 650 000</b>	<b>572 603 420</b>
24	Építményadó	80 000 000	80 000 000	79 043 085
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparűzési adó			
27	Talajterhelési díj	400 000 000	400 800 000	479 392 739
28	Gépjárműadó	850 000	850 000	2 920 446
29	Telekadó			
30	Kommunális adó			
31	<b>Működési bevételek (32+...+42)</b>	<b>11 000 000</b>	<b>11 000 000</b>	<b>11 247 150</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	<b>67 035 329</b>	<b>77 422 751</b>	<b>98 374 755</b>
33	Szolgáltatások ellenértéke			
34	Közvetített szolgáltatások értéke	1 700 000	1 700 000	22 915 337
35	Tulajdonosi bevételek	1 200 000	1 200 000	1 025 087
36	Tulajdonosi bevételek	42 132 329	42 132 329	20 123 112
37	Ellátási díjak			
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	11 153 000	11 153 000	11 015 162
39	Általános forgalmi adó visszatérítése			
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	8 800 000	19 187 422	28 933 307
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
42	Biztosító által fizetett kártérítés			1 303 717
43	Egyéb működési bevételek	2 050 000	2 050 000	13 059 033
44	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>	<b>377 953</b>
45	Immateriális javak értékesítése			
46	Ingatlanok értékesítése	10 000 000	10 000 000	
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			377 953
48	Részvétel értékesítése			
49	Részvétel megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
50	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)</b>		<b>14 545 454</b>	<b>16 645 454</b>
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)		14 545 454	16 645 454
55	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	<b>445 550</b>	<b>445 550</b>	
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	445 550	445 550	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	445 550	445 550	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
60	<b>KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>1 095 493 649</b>	<b>2 220 111 788</b>	<b>1 808 009 572</b>
61	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson belülről (61+...+63)</b>			
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			

	<b>Felsőzsolca Város Önkormányzata</b>	<b>01</b>
	<b>Összes bevétel, kiadás</b>	<b>01</b>

*Forintban!*

Szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
64	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		30 000 000	29 990 650
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		30 000 000	29 990 650
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	950 240 079	950 240 079	950 240 079
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	950 240 079	950 240 079	950 240 079
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>			
73	Állambháztartáson belüli megelőlegezések		55 066 602	76 729 487
74	Állambháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		55 066 602	76 729 487
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	950 240 079	1 035 306 681	1 056 960 216
84	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	2 045 733 728	3 255 418 469	2 864 969 788

	<b>Felsőzsolca Város Önkormányzata</b>	<b>01</b>
	<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>	<b>02</b>

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E

<b>Kiadások</b>				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	573 822 229	632 233 112	442 103 590
2	Személyi juttatások	51 296 786	56 142 286	51 296 786
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 800 000	9 188 440	6 250 297
4	Dologi kiadások	225 548 293	224 022 793	220 022 792
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 100 000	4 900 000	4 900 000
6	Egyéb működési célú kiadások	284 077 150	337 979 593	159 633 715
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		1 349 989	1 349 989
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	55 644 073	55 644 073	55 644 073
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	92 546 349	109 210 038	99 689 653
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 950 000	2 950 000	2 950 000
19	- Tartalékok	132 936 728	168 825 493	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	83 134 628	98 725 550	
21	- Céltartalék	49 802 100	70 099 943	
22	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>515 844 842</b>	<b>478 563 064</b>	<b>126 041 812</b>
23	Beruházások	70 856 590	55 574 812	55 574 812
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	444 988 252	422 988 252	70 467 000
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>1 089 667 071</b>	<b>1 110 796 176</b>	<b>568 145 402</b>
37	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>896 941 657</b>	<b>1 075 695 472</b>	<b>909 736 298</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	20 478 510	75 545 112	75 545 112
51	Központi, irányító szervei támogatás	876 463 147	1 000 150 360	834 191 186
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
53	Pénzügyi lízing kiadásai			
54	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>			
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
57	Külföldi értékpapírok beváltása			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
60	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>			
61	Váltókiadások			
62	<b>FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>896 941 657</b>	<b>1 075 695 472</b>	<b>909 736 298</b>
63	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>1 986 608 728</b>	<b>2 186 491 648</b>	<b>1 477 881 700</b>

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>			



	<b>Felsőzsolca Város Önkormányzata</b>	01
	<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>	02

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>526 162 770</b>	<b>655 363 762</b>	<b>655 363 762</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	177 119 785	183 600 505	183 600 505
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	209 879 850	249 825 706	249 825 706
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	59 890 636	84 926 022	84 926 022
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	50 017 460	33 456 374	33 456 374
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	15 055 039	19 195 010	19 195 010
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		24 001 404	24 001 404
8	Elszámolásból származó bevételek		46 158 741	46 158 741
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>511 962 770</i>	<i>641 163 762</i>	<i>641 163 762</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
15	14-ből EU-s támogatás	14 200 000	14 200 000	14 200 000
16	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>			
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
22	21-ből EU-s támogatás			
23	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>491 850 000</b>	<b>492 650 000</b>	<b>572 603 420</b>
24	Építményadó	80 000 000	80 000 000	79 043 085
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparűzési adó			
27	Talajterhelési díj	400 000 000	400 800 000	479 392 739
28	Gépjárműadó	850 000	850 000	2 920 446
29	Telekadó			
30	Kommunális adó			
31	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>11 000 000</b>	<b>11 000 000</b>	<b>11 247 150</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	17 910 329	28 297 751	39 347 353
33	Szolgáltatások ellenértéke			
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak	7 348 864	7 348 864	7 348 864
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 761 465	1 761 465	1 761 465
39	Kamatbevételek és más nyereséjellegű bevételek			
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	8 800 000	19 187 422	28 933 307
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek			1 303 717
43	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részzesedések értékesítése			
48	Részzesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>		<b>4 427 904</b>	<b>4 427 904</b>
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		4 427 904	4 427 904
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>			
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	445 550	445 550	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	445 550	445 550	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	<b>KÖLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>1 036 368 649</b>	<b>1 181 184 967</b>	<b>1 271 742 439</b>
60	<b>Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			

	<b>Felsőzsolca Város Önkormányzata</b>	<b>01</b>
	<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>	<b>02</b>

*Forintban!*

Szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
64	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>			
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	950 240 079	950 240 079	950 240 079
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	950 240 079	950 240 079	950 240 079
72	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>			
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		55 066 602	76 729 487
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		55 066 602	76 729 487
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	<b>Váltóbevételek</b>			
82	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>			
83	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	950 240 079	1 005 306 681	1 026 969 566
84	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	1 986 608 728	2 186 491 648	2 298 712 005

<b>Felsőzsolca Város Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>		<b>02</b>

*Forintban!*

Szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E

Kiadások				
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>573 822 229</b>	<b>632 233 112</b>	<b>442 103 590</b>
2	Személyi juttatások	51 296 786	56 142 286	51 296 786
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 800 000	9 188 440	6 250 297
4	Dologi kiadások	225 548 293	224 022 793	220 022 792
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 100 000	4 900 000	4 900 000
6	Egyéb működési célú kiadások	284 077 150	337 979 593	159 633 715
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		1 349 989	1 349 989
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	55 644 073	55 644 073	55 644 073
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	92 546 349	109 210 038	99 689 653
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 950 000	2 950 000	2 950 000
19	- Tartalékok	132 936 728	168 825 493	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	83 134 628	98 725 550	
21	- a 19-ből: - Céltartalék	49 802 100	70 099 943	
22	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>515 844 842</b>	<b>478 563 064</b>	<b>126 041 812</b>
23	Beruházások	70 856 590	55 574 812	55 574 812
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	444 988 252	422 988 252	70 467 000
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	<b>KÖLTSEGVETESI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>1 089 667 071</b>	<b>1 110 796 176</b>	<b>568 145 402</b>
37	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>896 941 657</b>	<b>1 075 695 472</b>	<b>909 736 298</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	20 478 510	75 545 112	75 545 112
51	Központi, irányító szervi támogatás	876 463 147	1 000 150 360	834 191 186
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
53	Pénzügyi lízing kiadásai			
54	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>			
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
57	Külföldi értékpapírok beváltása			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
60	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>			
61	Váltókiadások			
62	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>896 941 657</b>	<b>1 075 695 472</b>	<b>909 736 298</b>
63	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>1 986 608 728</b>	<b>2 186 491 648</b>	<b>1 477 881 700</b>

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>			

	<b>Felsőzsolca Város Önkormányzata</b>	01
	<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>	02

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>		<b>156 146 130</b>	<b>30 432 225</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
5	Önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása			
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)			
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
15	14-ből EU-s támogatás		156 146 130	30 432 225
16	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>		<b>813 538 141</b>	<b>434 212 003</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
22	21-ből EU-s támogatás		813 538 141	434 212 003
23	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>			
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó			
26	Íparizási adó			
27	Talajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Kommunális adó			
31	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>49 125 000</b>	<b>49 125 000</b>	<b>59 027 402</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	1 700 000	1 700 000	22 915 337
34	Közvetített szolgáltatások értéke	1 200 000	1 200 000	1 025 087
35	Tulajdonosi bevételek	34 783 465	34 783 465	12 774 248
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	9 391 535	9 391 535	9 253 697
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek	2 050 000	2 050 000	13 059 033
43	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>	<b>377 953</b>
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése	10 000 000	10 000 000	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részvétel értékesítése			377 953
48	Részvétel megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>		<b>10 117 550</b>	<b>12 217 550</b>
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)		10 117 550	12 217 550
54	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>			
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>59 125 000</b>	<b>1 038 926 821</b>	<b>536 267 133</b>
60	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			

	<b>Felsőzsolca Város Önkormányzata</b>	01
	<b>Onként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>	02

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
64	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		30 000 000	29 990 650
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		30 000 000	29 990 650
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>			
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>			
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>		30 000 000	29 990 650
84	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	59 125 000	1 068 926 821	566 257 783

	<b>Felsőzsolca Város Önkormányzata</b>	<b>01</b>
	<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>	<b>02</b>

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E

<b>Kiadások</b>				
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>59 125 000</b>	<b>218 074 180</b>	<b>101 432 918</b>
2	Személyi juttatások		54 312 459	9 771 691
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		6 005 857	1 260 345
4	Dologi kiadások	27 000 000	126 497 384	48 228 192
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	21 425 000	21 425 000	19 332 690
6	Egyéb működési célú kiadások	10 700 000	23 240 000	22 840 000
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
8	- Törvényi előírásokon alapuló befizetések			
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	10 700 000	23 240 000	22 840 000
19	- Tartalékok		-13 406 520	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék		19 678 414	
21	- Céltartalék		-33 084 934	
22	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>		<b>817 252 641</b>	<b>99 126 561</b>
23	Beruházások		659 939 072	94 558 706
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások		156 746 019	4 000 305
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		567 550	567 550
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>59 125 000</b>	<b>1 035 326 821</b>	<b>200 559 479</b>
37	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>		<b>30 000 000</b>	<b>29 990 650</b>
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		30 000 000	29 990 650
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>		<b>3 600 000</b>	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
51	Központi, irányító szervei támogatás		3 600 000	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
53	Pénzügyi lízing kiadásai			
54	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>			
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
57	Külföldi értékpapírok beváltása			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
61	Váltókiadások			
62	<b>FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>		<b>33 600 000</b>	<b>29 990 650</b>
63	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>59 125 000</b>	<b>1 068 926 821</b>	<b>230 550 129</b>

<b>Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>			

	<b>Felsőzsolca Város Önkormányzata</b>	01
	<b>Allamigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>	02

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>			
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása			
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)			
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
15	14-ből EU-s támogatás			
16	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>			
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
22	21-ből EU-s támogatás			
23	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>			
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparügyi adó			
27	Talajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Kommunális adó			
31	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>			
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke			
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek			
43	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>			
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	<b>KÖLTSÉGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>			
60	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			

	<b>Felsőzsolca Város Önkormányzata</b>	01
	<b>Allamigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>	02

*Forintban!*

Szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
64	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>			
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>			
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	<b>Váltóbevételek</b>			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVETELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>			
84	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ES FINANSZÍROZÁSI BEVETELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>			



	<b>Felsőzsolca Város Önkormányzata</b>	01
	<b>Allamigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>	02

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E

Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)			
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások			
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)			
23	Beruházások			
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások			
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>			
37	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>			
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
51	Központi, irányító szervi támogatás			
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
53	Pénzügyi lízing kiadásai			
54	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>			
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
57	Külföldi értékpapírok beváltása			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
61	Váltókiadások			
62	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>			
63	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+61)</b>			

Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)				
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)				

	<b>Polgármesteri /közös/ hivatal</b>	02
	<b>Összes bevétel, kiadás</b>	01

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	Működési bevételek (2+...+12)	2 030 000	2 030 000	2 277 535
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			313 709
4	Közvetített szolgáltatások értéke	1 700 000	1 700 000	1 475 812
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	330 000	330 000	348 835
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			15 233
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			123 946
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
18	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>			3 936
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			3 936
28	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
29	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
30	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	2 030 000	2 030 000	2 281 471
31	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	253 279 340	268 170 900	224 801 722
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	8 304 871	8 304 871	8 304 871
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	244 974 469	259 866 029	216 496 851
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	255 309 340	270 200 900	227 083 193
<b>Kiadások</b>				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	255 055 340	251 346 900	213 699 132
2	Személyi juttatások	179 828 000	176 508 000	162 823 185
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 227 940	24 839 500	23 051 872
4	Dologi kiadások	49 999 400	49 430 898	27 255 573
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások		568 502	568 502
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>	254 000	18 854 000	7 920 736
8	Beruházások	254 000	9 221 600	7 218 946
9	Felújítások		9 632 400	701 790
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	<b>Finanszírozási kiadások</b>			
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	255 309 340	270 200 900	221 619 868
<b>Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)</b>		<b>25</b>	<b>25</b>	<b>22</b>
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>				

	<b>Polgármesteri /közös/ hivatal</b>	02
	<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>	02

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>			
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
18	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>			
31	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>			
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)			
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>			
<b>Kiadások</b>				
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>			
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások			
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>			
8	Beruházások			
9	Felújítások			
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	<b>Finanszírozási kiadások</b>			
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>			

<b>Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)</b>			
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>			

	<b>Polgármesteri /közös/ hivatal</b>	02
	<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>	03

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>			
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
18	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
29	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
30	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>			
31	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>			
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)			
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>			
<b>Kiadások</b>				
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>			
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások			
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>			
8	Beruházások			
9	Felújítások			
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	<b>Finanszírozási kiadások</b>			
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>			

<b>Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)</b>			
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>			

	<b>Polgármesteri /közös/ hivatal</b>	02
	<b>Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>	04

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>			
2	Készletértékesítés ellenértéke	2 030 000	2 030 000	2 277 535
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			313 709
5	Tulajdonosi bevételek	1 700 000	1 700 000	1 475 812
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérítése	330 000	330 000	348 835
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			15 233
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			123 946
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
18	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>			3 936
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			3 936
28	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
29	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
30	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	2 030 000	2 030 000	2 281 471
31	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	253 279 340	268 170 900	224 801 722
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	8 304 871	8 304 871	8 304 871
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	244 974 469	259 866 029	216 496 851
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	255 309 340	270 200 900	227 083 193
<b>Kiadások</b>				
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	255 055 340	251 346 900	213 699 132
2	Személyi juttatások	179 828 000	176 508 000	162 823 185
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 227 940	24 839 500	23 051 872
4	Dologi kiadások	49 999 400	49 430 898	27 255 573
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások		568 502	568 502
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>	254 000	18 854 000	7 920 736
8	Beruházások	254 000	9 221 600	7 218 946
9	Felújítások		9 632 400	701 790
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	<b>Finanszírozási kiadások</b>			
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	255 309 340	270 200 900	221 619 868
<b>Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)</b>		25	25	22
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>				

	<b>Felsőszolcai GAMESZ</b>	<b>03</b>
	<b>Összes bevétel, kiadás</b>	<b>01</b>

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
<b>1</b>	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>	<b>178 701 000</b>	<b>178 701 000</b>	<b>196 377 991</b>
2	Készletértékesítés ellenértéke			15 748
3	Szolgáltatások ellenértéke	136 015 000	136 015 000	146 089 363
4	Közvetített szolgáltatások értéke	5 197 000	5 197 000	8 611 367
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			438 978
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	37 489 000	37 489 000	41 093 075
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			86 807
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			10 000
11	Biztosító által fizetett kárterítés			
12	Egyéb működési bevételek			32 653
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>	<b>37 275 000</b>	<b>178 513 474</b>	<b>175 084 132</b>
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	37 275 000	178 513 474	175 084 132
17	16-ből EU támogatás			
<b>18</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
<b>24</b>	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>			<b>31 496</b>
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			31 496
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
<b>29</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>30</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	<b>215 976 000</b>	<b>357 214 474</b>	<b>371 493 619</b>
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	<b>329 761 770</b>	<b>417 621 344</b>	<b>309 637 949</b>
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	20 968 831	20 968 831	20 968 831
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	308 792 939	396 652 513	288 669 118
<b>35</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	<b>545 737 770</b>	<b>774 835 818</b>	<b>681 131 568</b>
<b>Kiadások</b>				
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>545 737 770</b>	<b>703 167 164</b>	<b>640 637 772</b>
2	Személyi juttatások	190 619 000	326 773 913	321 600 745
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 135 470	34 406 904	33 554 125
4	Dologi kiadások	331 983 300	341 986 347	285 482 902
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
<b>7</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>		<b>71 668 654</b>	<b>19 024 831</b>
8	Beruházások		47 123 200	1 860 023
9	Felújítások		24 545 454	17 164 808
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
<b>12</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>			
<b>13</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	<b>545 737 770</b>	<b>774 835 818</b>	<b>659 662 603</b>

<b>Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)</b>	<b>37</b>	<b>38</b>	<b>35</b>
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>104</b>

	<b>Felsőszolcai GAMESZ</b>	03
	<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>	02

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	Működési bevételek (2+...+12)	5 638 000	5 638 000	8 316 243
2	Készletértékesítés ellenértéke			15 748
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke	4 439 000	4 439 000	5 501 170
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			438 978
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 199 000	1 199 000	2 230 887
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			86 807
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			10 000
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			32 653
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>	<b>37 275 000</b>	<b>177 513 474</b>	<b>174 084 132</b>
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	37 275 000	177 513 474	174 084 132
17	16-ből EU támogatás			
18	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>			<b>31 496</b>
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			31 496
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	<b>42 913 000</b>	<b>183 151 474</b>	<b>182 431 871</b>
31	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	<b>138 099 860</b>	<b>155 744 780</b>	<b>155 744 780</b>
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	20 968 831	20 968 831	20 968 831
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	117 131 029	134 775 949	134 775 949
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	<b>181 012 860</b>	<b>338 896 254</b>	<b>338 176 651</b>
<b>Kiadások</b>				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	181 012 860	338 896 254	336 165 480
2	Személyi juttatások	81 122 000	217 276 913	217 276 913
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 486 860	19 758 294	19 758 294
4	Dologi kiadások	91 404 000	101 861 047	99 130 273
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>			
8	Beruházások			
9	Felújítások			
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	<b>Finanszírozási kiadások</b>			
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	<b>181 012 860</b>	<b>338 896 254</b>	<b>336 165 480</b>
<b>Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)</b>		<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>		<b>120</b>	<b>120</b>	<b>104</b>



	<b>Felsőszolcai GAMESZ</b>	03
	<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>	03

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>	173 063 000	173 063 000	188 061 748
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke	136 015 000	136 015 000	146 089 363
4	Közvetített szolgáltatások értéke	758 000	758 000	3 110 197
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	36 290 000	36 290 000	38 862 188
8	Általános forgalmi adó visszatérítése			
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>		1 000 000	1 000 000
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei		1 000 000	1 000 000
17	16-ből EU támogatás			
18	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	173 063 000	174 063 000	189 061 748
31	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	191 661 910	261 876 564	153 893 169
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	191 661 910	261 876 564	153 893 169
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	364 724 910	435 939 564	342 954 917
<b>Kiadások</b>				
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	364 724 910	364 270 910	304 472 292
2	Személyi juttatások	109 497 000	109 497 000	104 323 832
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 648 610	14 648 610	13 795 831
4	Dologi kiadások	240 579 300	240 125 300	186 352 629
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>		71 668 654	19 024 831
8	Beruházások		47 123 200	1 860 023
9	Felújítások		24 545 454	17 164 808
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	<b>Finanszírozási kiadások</b>			
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	364 724 910	435 939 564	323 497 123
<b>Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)</b>		25	26	23
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>				



	<b>Felsőszolcai GAMESZ</b>	03
	<b>Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>	04

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>			
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
18	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>			
31	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>			
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)			
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>			
<b>Kiadások</b>				
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>			
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások			
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>			
8	Beruházások			
9	Felújítások			
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	<b>Finanszírozási kiadások</b>			
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>			

<b>Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)</b>			
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>			

	<b>Felsőszolcai Napközi Otthonos Óvoda</b>	04
	<b>Összes bevétel, kiadás</b>	01

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	Működési bevételek (2+...+12)	4 035 000	4 035 000	1 218 032
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 178 000	3 178 000	924 777
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	857 000	857 000	249 687
9	Kamatbevételek			13 938
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			29 630
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
18	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	4 035 000	4 035 000	1 218 032
31	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	285 001 343	307 537 422	291 439 348
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 185 921	1 185 921	1 185 921
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	283 815 422	306 351 501	290 253 427
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	289 036 343	311 572 422	292 657 380
<b>Kiadások</b>				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	264 036 343	278 972 422	257 516 587
2	Személyi juttatások	179 978 268	192 444 668	186 253 511
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 063 175	26 643 843	25 462 961
4	Dologi kiadások	59 994 900	59 883 911	45 800 115
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>	25 000 000	32 600 000	32 524 907
8	Beruházások	25 000 000	17 600 000	17 594 455
9	Felújítások		15 000 000	14 930 452
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	<b>Finanszírozási kiadások</b>			
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	289 036 343	311 572 422	290 041 494
<b>Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)</b>		<b>38</b>	<b>38</b>	<b>36</b>
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>				

	<b>Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda</b>	04
	<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>	02

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	Működési bevételek (2+...+12)	4 035 000	4 035 000	1 218 032
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 178 000	3 178 000	924 777
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	857 000	857 000	249 687
9	Kamatbevételek			13 938
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			29 630
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
18	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	4 035 000	4 035 000	1 218 032
31	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	285 001 343	307 537 422	291 439 348
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 185 921	1 185 921	1 185 921
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	283 815 422	306 351 501	290 253 427
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	289 036 343	311 572 422	292 657 380
<b>Kiadások</b>				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	264 036 343	278 972 422	257 516 587
2	Személyi juttatások	179 978 268	192 444 668	186 253 511
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 063 175	26 643 843	25 462 961
4	Dologi kiadások	59 994 900	59 883 911	45 800 115
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>	25 000 000	32 600 000	32 524 907
8	Beruházások	25 000 000	17 600 000	17 594 455
9	Felújítások		15 000 000	14 930 452
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	Finanszírozási kiadások			
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	289 036 343	311 572 422	290 041 494
<b>Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)</b>		38	38	36
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>				

	<b>Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda</b>	04
	<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>	03

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	Működési bevételek (2+...+12)			
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
18	Közhatalmi bevételek			
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)			
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)			
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)			
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>			
<b>Kiadások</b>				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)			
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások			
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)			
8	Beruházások			
9	Felújítások			
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	Finanszírozási kiadások			
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>			

<b>Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)</b>			
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>			

	<b>Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda</b>	04
	<b>Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>	04

<i>Forintban!</i>				
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	Működési bevételek (2+...+12)			
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérítése			
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
18	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
29	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
30	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>			
31	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>			
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)			
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>			
<b>Kiadások</b>				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)			
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások			
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>			
8	Beruházások			
9	Felújítások			
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	Finanszírozási kiadások			
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>			
<b>Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)</b>				
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>				

	<b>Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtár</b>	<b>05</b>
	<b>Összes bevétel, kiadás</b>	<b>01</b>

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	Működési bevételek (2+...+12)			52 043
2	Készletértékesítés ellenértéke			16 900
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közzetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			472
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			2 678
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			31 993
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
18	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>			52 043
31	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	39 749 432	41 749 432	39 640 905
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	869 115	869 115	869 115
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	38 880 317	40 880 317	38 771 790
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	39 749 432	41 749 432	39 692 948
<b>Kiadások</b>				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	39 049 432	41 698 432	38 526 266
2	Személyi juttatások	22 546 400	23 856 400	21 675 379
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 003 032	3 303 032	2 552 375
4	Dologi kiadások	13 500 000	14 149 000	13 908 849
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások		390 000	389 663
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>	700 000	51 000	50 340
8	Beruházások	700 000	51 000	50 340
9	Felújítások			
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	<b>Finanszírozási kiadások</b>			
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	39 749 432	41 749 432	38 576 606
<b>Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)</b>		<b>5</b>	<b>5</b>	<b>4</b>
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>				

<b>Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtár</b>		05
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>		02

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
<b>1</b>	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>			
2	Készletértékesítés ellenértéke			52 043
3	Szolgáltatások ellenértéke			16 900
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			472
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			2 678
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>			31 993
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
<b>18</b>	<b>Közvetlen bevételek</b>			
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
<b>24</b>	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
<b>28</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>29</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>30</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>			52 043
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>			34 319 121
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	35 076 648	36 427 648	34 319 121
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	869 115	869 115	869 115
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	34 207 533	35 558 533	33 450 006
<b>35</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	<b>35 076 648</b>	<b>36 427 648</b>	<b>34 371 164</b>
<b>Kiadások</b>				
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>			
2	Személyi juttatások	34 376 648	36 376 648	33 204 819
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 869 600	20 569 600	18 388 579
4	Dologi kiadások	2 507 048	2 807 048	2 056 391
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 000 000	13 000 000	12 759 849
6	Egyéb működési célú kiadások			
<b>7</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>			
8	Beruházások	700 000	51 000	50 340
9	Felújítások	700 000	51 000	50 340
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	Finanszírozási kiadások			
<b>13</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	<b>35 076 648</b>	<b>36 427 648</b>	<b>33 255 159</b>

<b>Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>3</b>
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>			

	<b>Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtár</b>	05
	<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>	03

*Forintban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>			
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
18	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>			
31	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	4 672 784	5 321 784	5 321 784
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	4 672 784	5 321 784	5 321 784
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	<b>4 672 784</b>	<b>5 321 784</b>	<b>5 321 784</b>
<b>Kiadások</b>				
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	4 672 784	5 321 784	5 321 447
2	Személyi juttatások	3 676 800	3 286 800	3 286 800
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	495 984	495 984	495 984
4	Dologi kiadások	500 000	1 149 000	1 149 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások		390 000	389 663
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>			
8	Beruházások			
9	Felújítások			
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	<b>Finanszírozási kiadások</b>			
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	<b>4 672 784</b>	<b>5 321 784</b>	<b>5 321 447</b>

<b>Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>			



	<b>Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtár</b>	<b>05</b>
	<b>Allamigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>	<b>04</b>

*Forinban!*

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1	Működési bevételek (2+...+12)			
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
18	Közhatalmi bevételek			
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)			
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)			
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)			
35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>			
<b>Kiadások</b>				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)			
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások			
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)			
8	Beruházások			
9	Felújítások			
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	Finanszírozási kiadások			
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>			

Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)			
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

7. melléklet a .... / 2024. ( ... ) önkormányzati rendelethez

## KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

*Forintban!*

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Felsőzsolca Város Önkormányzata	1 156 537 959		1 156 537 959	238 693 891	917 844 068
2.	Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal	5 463 325		5 463 325	5 463 325	
3.	Felsőzsolcai GAMESZ	21 468 965		21 468 965	21 468 965	
4.	Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda	2 615 886		2 615 886	2 615 886	
5.	Felsőzsolcai Közösségi Ház és Városi Könyvtár	1 116 342		1 116 342	1 116 342	
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
<b>Összesen:</b>		<b>1 187 202 477</b>		<b>1 187 202 477</b>	<b>269 358 409</b>	<b>917 844 068</b>

**A 2023. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként**

*Forintban!*

2022. évi XXV. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2023. évi tervezett támogatás összesen	Módosított támogatás összege	Tényleges támogatás összege
A	B	C	D	E
1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	177 119 785	183 600 505	183 600 505
1.2	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	209 879 850	249 825 706	249 825 706
1.3	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	59 890 636	84 926 022	84 926 022
1.4	A települési önkormányzatok gyermekékteljesítési feladatainak támogatása	50 017 460	33 456 374	33 456 374
1.5	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	15 055 039	19 195 010	19 195 010
	<b>Összesen:</b>	<b>511 962 770</b>	<b>571 003 617</b>	<b>571 003 617</b>

\* Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló törvény

**KIMUTATÁS**  
**2023. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról**

*Forintban!*

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett támogatás összege	Teljesítés
1.	Bódva-völgyi Tömegsport Egyesület	Működési célra nyújtott támogatás	5 500 000	5 500 000
2.	Támogatási Alap	Benyújtott pályázatok alapján	5 500 000	5 500 000
3.	Felsőzsolcai Polgárőr Egyesület	Működési célra nyújtott támogatás	1 000 000	1 000 000
4.	Egyházak támogatása	Működési célra nyújtott támogatás	2 250 000	2 250 000
5.	Egyházi iskolák támogatása	Működési célra nyújtott támogatás	4 843 960	4 843 960
6.	Egyházi óvoda támogatása	Működési célra nyújtott támogatás	956 040	956 040
7.	BURSA	Beiskolázás	700 000	700 000
8.	Testvértelepülések tanulóinak támogatása (Nyikómalomfalva, Magyarkanizsa)	Jó tanulók jutalmazása tanév végén	500 000	200 000
9.	Szent István Katolikus Ált. Iskola (Polgármesteri keret)	Működési célra nyújtott támogatás	250 000	250 000
10.	Tornai Gyula	Diakolimpiai való részvétel költségek fedezete	50 000	50 000
11.	Oláh Sándor	Kispályás labdarugó tornán való részvétel	50 000	50 000
12.	Együtt Egymásért " Péntek 17" Egyesület	Lecsőfesztiválon közreműködő előadóművészek kifizetése	340 000	340 000
13.	Lakatos Zoltán	Lakástűz miatt költségek fedezete	100 000	100 000
14.	B-A-Z Vármegyei Rendőrfőkapitányság	Túlmunka díjazása	2 000 000	2 000 000
15.	Szent Miklós Görögkatolikus Óvoda és Bölcsőde	Játékok vásárlása	100 000	100 000
16.	Pakot Éva	Parasztiak kollégiumi balesetben elhunyt gyermek édesanyjának támogatása	200 000	200 000
18.	Felsőzsolcai Református Egyházközség (Széchenyi Sándorné képviselő - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	40 000	40 000
19.	Szent István Ált. Iskola (Széchenyi Sándorné képviselő - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	150 000	150 000
20.	Kazinczy F. Ált. Iskola és Óvoda (Pásztor Erik képviselő - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	120 000	120 000
21.	Felsőzsolcai Református Egyházközség (Pásztor Erik képviselő - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	100 000	100 000
22.	Felsőzsolcai Családokért Alapítvány (Szarka Tamás - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	220 000	220 000
23.	Szent István Katolikus Ált. Iskola (Dr. Pásztor Tünde - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	100 000	100 000
24.	Zsolca Kulturális Egyesület (Dr. Pásztor Tünde - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	40 000	40 000
25.	Együtt Felsőzsolcáért Egyesület (Dr. Pásztor Tünde - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	40 000	40 000
26.	Felsőzsolcai Polgárőr Egyesület ( Dr. Pásztor Tünde-Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	40 000	40 000
27.	Felsőzsolcai Polgárőr Egyesület (Macsuga Roland - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	40 000	40 000
28.	Zsolca Kulturális Egyesület (Macsuga Roland - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	40 000	40 000
29.	Együtt Felsőzsolcáért Egyesület (Macsuga Roland - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	40 000	40 000
30.	Szent István Katolikus Ált. Iskola (Hogya Zsolt - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	180 000	180 000
31.	Felsőzsolcai Polgárőr Egyesület (Hogya Zsolt - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	40 000	40 000
32.	Felsőzsolcai Polgárőr Egyesület (Rimán János - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	120 000	120 000
33.	Felsőzsolca Város Önkormányzata (Rimán János - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	100 000	100 000
34.	Felsőzsolcai Görög Katolikus Egyházközség (Kassai Attila - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	80 000	80 000
35.	Zsolca Kulturális Egyesület (Kassai Attila - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	40 000	40 000
36.	Együtt Felsőzsolcáért Egyesület (Kassai Attila - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	40 000	40 000
37.	Felsőzsolcai Polgárőr Egyesület (Kassai Attila-Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	30 000	30 000
38.	Felsőzsolcai Szent István Katolikus Ált. Iskola (Kassai Attila-Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	30 000	30 000
39.	Felsőzsolcai Polgárőr Egyesület (Kucskár Tibor - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	60 000	60 000
40.	Együtt Felsőzsolcáért Egyesület (Kucskár Tibor - Képviselői Alap)	Működési célra nyújtott támogatás	60 000	60 000
41.	Ezüstvasárnapi ebéd ( 65 éven felülieknek)		4 840 000	4 840 000
42.	65 éven felüliek támogatása		12 000 000	11 700 000
43.	Középiskolások támogatása		2 000 000	1 190 000
44.	I. o. tanulók beiskolázási támogatása (Iskolaszerek)			408 215
45.	Települési támogatások		4 800 000	4 849 475
46.	Fogyatékosok támogatásai		360 000	1 200 000
47.	Szépkiadások támogatása		25 000	5 000
48.	Újszülöttek támogatása		400 000	
49.	Nyelvvizsga támogatások		2 000 000	40 000
<b>Összesen:</b>			<b>52 515 000</b>	<b>50 022 690</b>