

FELSŐZSOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
Képviselő-testülete

Iktatószám FZs/3142/2026.	Tárgy: Tervezet a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról (zárszámadás) és az önkormányzat vagyongazdálkodásáról
Előterjesztő: Szarka Tamás polgármester	Véleményezésre megkapta: Pénzügyi Bizottság, Ügyrendi és Klímavédelmi Bizottság, Humánpolitikai Bizottság
Előterjesztést készítette: Balatoni-Szilvási Szandra	
Egyeztetve belső szervezeti egységekkel:	
Gazdálkodási Osztály (2026. 05. 13.)	Leskóné Spisák Erika osztályvezető
Hatósági Osztály (2026. 05. 13.)	dr. Kakas Zoltán osztályvezető
Szervezési Osztály (2026. 05. 13.)	Vanyó Zsanett osztályvezető
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	
dr. Ispán Csilla jegyző (2026. 05. 13.)	aláírás
A döntéshez egyszerű minősített <input type="checkbox"/> többség szükséges <input checked="" type="checkbox"/>	
Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni <input checked="" type="checkbox"/>	
Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni <input type="checkbox"/>	
Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható <input type="checkbox"/> Indoka:	
Melléklet a rendelettervezethez/határozati javaslatához:	<input type="text" value="29"/>
Melléklet az előterjesztéshez:	<input type="text" value="4"/>
Személyes érintettségét előre bejelentette:	
Az előterjesztés a Képviselő-testület munkaterv szerinti <input checked="" type="checkbox"/> rendkívüli <input type="checkbox"/> ülésére készült.	

TERVEZET

A 2025. 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 szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 157. § b) pontjában foglaltaknak megfelelően az Áht. 91. § (1)-(2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelettervezetet a jegyző készíti elő, és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé.

A zárszámadási rendeletet úgy kell elfogadni, hogy az a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet-tervezet adatai Felsőzsolca Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési beszámolóján alapulnak, amelyet a Polgármesteri Hivatal a Magyar Államkincstárnak elektronikus úton megküldött.

A Magyar Államkincstár az Önkormányzat 2025. évi beszámolóját 2026. május 6-án pénzügyileg jóváhagyta.

Az előterjesztés bemutatja:

- az önkormányzati szintű bevételeket és kiadásokat,
- a Polgármesteri Hivatal, és az intézmények gazdálkodását,
- a 2025. évi maradvány alakulását,
- valamint az Önkormányzat vagyonának változását.

Az Áht. 91. § (1) bekezdés szerinti Magyar Államkincstári ellenőrzés 2025. év vonatkozásában nem történt.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján az előterjesztés tartalmazza:

- az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonskimutatást,
- valamint a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A Környezetvédelmi Alapból 2025. évben nem történt kifizetés, így az Alapban felhalmozott tőke 2026. évre átvezetésre került.

Felsőzsolca Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2025. február 24-én fogadta el az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában három alkalommal módosításra került.

Az előterjesztés tartalmazza az eredeti, valamint a módosított 2025. december 31-ei állapotnak megfelelő előirányzatokat. A Polgármesteri Hivatal a kötelező számszaki egyezőségeket a beszámoló készítés során elvégezte, azokat felülvizsgálta.

A pénzügyileg beérkezett bevételek és az éves teljesített kiadások ezen előirányzatokhoz viszonyítottan kerülnek bemutatásra.

A 2025. évi gazdálkodás során az Önkormányzat kiemelt figyelmet fordított a likviditás megőrzésére, a takarékos és fegyelmezett gazdálkodásra. A képviselő-testületi döntések következtében a pénzügyi stabilitást szolgálták, különösen tekintettel a beruházások és felújítások ütemezésére. 2025. évben folyamatosan monitoroztuk a gazdasági folyamatokat.

Felsőzsolca Város Önkormányzata a fenntartásában működő költségvetési szervek színvonalas működésének fenntartására, fejlesztésére, a településen élő emberek szociális helyzetének javítására, illetve a társadalmi és egyéb szervezetek támogatására 2025. évben is jelentős anyagi fedezetet biztosított. Elmondható továbbá, hogy minden gazdálkodó szervezet igyekezett takarékosan gazdálkodni, melyek a kiadási teljesítésekben nyomon követhetőek.

Az Önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetési bevételei 2.394.460.677 Ft-ban, a költségvetési kiadások 2.559.879.104 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 1-4. mellékletét képezik.

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

Felsőzsolca, 2026. május 11.



1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Ispán Csilla, a Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. 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 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 Polgármesteri Hivatal 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.

A költségvetési szerv 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. Kiemelt figyelmet fordítottunk a folyamatba épített ellenőrzési rendszerek 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) 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.

Nyilatkozom, hogy – képzésre köteleztként – a 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Felsőzsolca, 2026. május 5.



[Handwritten signature]

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 2025. 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 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 értékeln tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői

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, 2026. március 20.





aláírás

Vezetői nyilatkozat a belsőkontrollrendszer működéséről

A) Alulírott, Mag Zsolt Sándorné, a Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. 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 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, információszoolgáltatási 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 értékeln tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői

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, 2026. március 20.



Vezetői nyilatkozat a belsőkontrollrendszer működéséről

A) Alulírott, Molnárné Vantal Nikoletta, a Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. 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 vagyonnevelésébe, 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

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, 2026. március 20.



P. H.

aláírás

TERVEZET

Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról (zárszámadás) és az önkormányzat vagyongazdálkodásáról

[1] Felsőzsolca Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Felsőzsolca Város Önkormányzata éves gazdálkodásának, a 2025. évi költségvetés végrehajtásának jóváhagyása céljából,

[2] 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 szóló 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 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 2.394.460.677 Ft költségvetési bevétellel,
- b) – 2.559.879.104 Ft költségvetési kiadással,
- c) – 165.418.427 Ft költségvetési maradvánnyal,
- d) 2.512.283.613 Ft finanszírozási bevétellel,
- e) –1.771.937.724 Ft finanszírozási kiadással,
- f) 740.345.889 Ft finanszírozási maradvánnyal,
- g) 4.906.744.290 Ft összes teljesített bevétellel,
- h) – 4.331.816.828 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 mérlegét a *2. melléklet* tartalmazza.

(4) A felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a *3. melléklet* tartalmazza.

2. §

(1) Az Önkormányzat beruházási kiadásait beruházásonként a *4. melléklet* szerint hagyja jóvá.

- (2) Az Önkormányzat felújítási kiadásait felújításonként az *5. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (3) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a *6. melléklet* szerint fogadja el.
- (4) A Képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a *7. melléklet* szerint hagyja jóvá, illetve engedélyezi.
- (5) Felsőzsolca Város Önkormányzata zárszámadásának pénzügyi mérlegét, az előző évek teljesítéseivel a *8. melléklet tartalmazza*.
- (6) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket célok szerint, évenkénti bontásban a *9. melléklet tartalmazza*.
- (7) Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a nyújtott hitel és kölcsön alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a *10. melléklet szerint hagyja jóvá*.
- (8) Az adósság állomány alakulását lejárat, eszközök, bel-és külföldi hitelezők szerinti bontásban a *11. melléklet tartalmazza*.
- (9) Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat (kedvezményeket) a *12. melléklet tartalmazza*.
- (10) Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évben céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról szóló kimutatást a *13. melléklet szerint hagyja jóvá*.
- (11) Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a normatív állami támogatások elszámolásáról szóló kimutatást a *23. melléklet szerint hagyja jóvá*.

3. §

- (1) Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről szóló vagyonskimutatást, állományi értékek szerint a *14. melléklet szerint hagyja jóvá*.
- (2) Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről szóló vagyonskimutatást, forgalomképesség szerint a *15. melléklet szerint hagyja jóvá*.
- (3) Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról szóló vagyonskimutatást a *16. melléklet szerint hagyja jóvá*.
- (4) Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete az érték nélkül nyilvántartott eszközökről, kulturális javakról, régészeti leletekről szóló vagyonskimutatást a *17. melléklet szerint hagyja jóvá*.
- (5) Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a vagyonkezelésbe adott eszközökről, függő befektetett eszközökről, készletekről szóló vagyonskimutatást a *18. melléklet szerint hagyja jóvá*.

(6) Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a függő követelésekről és kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről szóló vagyonkimutatást a 19. *melléklet szerint* hagyja jóvá.

(7) Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket és részesedések alakulását a 20. *melléklet szerint* hagyja jóvá.

(8) Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeket, valamint a saját bevételeinek a futamidő végéig várható összegeit a 21. *melléklet szerint* hagyja jóvá.

(9) Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a pénzeszközök változásának levezetését a 22. *melléklet szerint* hagyja jóvá.

4. §

(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 2026. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

5. §

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.

6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Szarka Tamás s. k.
polgármester

dr. Ispán Csilla s.k.
jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Felsőzsolca Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2025. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak főösszege az eredeti költségvetésben 2.879.726.469 Ft. Az eredeti előirányzat utoljára a 5/2026. (III. 30.) önkormányzati rendelettel – 2025. december 31-i hatállyal – 3.379.297.662 Ft-ra módosult.

Az év során a bevételi és kiadási előirányzat főösszege 499.571.193 Ft-tal növekedett.

A központi költségvetésből az Önkormányzat részére összesen 136.103.514 Ft összegű pótelőirányzat érkezett. Ennek egy részét az esélyteremtési illetményrész támogatása tette ki 40.808.459 Ft összegben, továbbá a szociális ágazati bérpótlék finanszírozására 17.308.284 Ft támogatás szolgált. Az Önkormányzat emellett az „Önkormányzatok rendkívüli támogatása” jogcímen további 36.268.959 Ft támogatásban részesült. 2025. januárjában és februárjában még a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján megállapított normatív támogatás került folyósításra. 2025. március hónaptól azonban már a 2025. évi költségvetési törvény rendelkezései szerinti finanszírozás lépett hatályba. Ennek keretében 9.381.085 Ft összegű kiegészítő támogatás érkezett az Önkormányzathoz, míg a májusi és októberi felmérések eredményeként további 19.395.733 Ft támogatás illette meg. A polgármester illetményének és költségterítésének finanszírozására 2.675.063 Ft támogatás érkezett, a kulturális feladatok bérjellegű támogatására pedig 5.009.619 Ft állt rendelkezésre. Emellett az előző év elszámolásából további 5.256.312 Ft bevétel származott.

Fentiekén túl a költségvetés módosítást további bevételek és támogatások beérkezése indokolta. Ide tartozik a Versenyképes Járások Program keretében biztosított forrás, a B-A-Z Vármegyei Kormányhivatal által nyújtott támogatás, valamint különböző pályázatokból származó bevételek. Emellett az Önkormányzat működési bevételei is változtak, illetve növekedtek, amelyek szintén szükségessé tették az előirányzatok módosítását annak érdekében, hogy a beérkezett források a költségvetésen megfelelő tervezésre és felhasználásra kerüljenek.

Az év közbeni előirányzat-módosításokat követően a **költségvetési bevételek** módosított előirányzata 2.142.113.320 Ft-ról 2.557.716.977 Ft-ra emelkedett. A teljesítés 2.394.460.677 Ft, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 93,6%-os teljesítést jelent. A költségvetési bevételeken felül a költségvetési egyensúly biztosításához a 2024. évi költségvetési maradvány 734.571.409 Ft összegben került bevonásra.

Az előző évi maradvány intézmények részére jóváhagyott összege kiegészítette az intézmények 2025. évre rendelkezésre álló kiadási előirányzatait.

A **költségvetési kiadások** módosított előirányzata 2.868.919.167 Ft-ról, 3.281.481.084 Ft-ra módosult, a teljesítés 2.559.879.104 Ft, amely 78,0%-os felhasználási szintet jelent.

Felsőzsolca Város Önkormányzata 2025. évben is ellátta a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben, valamint az ágazati jogszabályokban meghatározott kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatait.

Az Önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az intézmények és az önkormányzati feladatellátás finanszírozása biztosított volt. A 2025. évi

gazdálkodás a külső gazdasági körülmények ellenére is stabil maradt, likviditási probléma nem merült fel.

A Polgármester a költségvetés elfogadásával és az előirányzatok módosításával egyidejűleg szigorú gazdálkodási fegyelem betartását, a saját bevételek fokozott beszedését, valamint a normatív mutatók folyamatos figyelemmel kísérését rendelte el.

– **Bevételi források és azok teljesítése**

Az Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak előirányzatát és teljesítését a 1. melléklet mutatja. A költségvetési bevételek összességében a módosított előirányzathoz viszonyítva 93,6%-os teljesítést mutatnak.



Forrás: Felsőzsolca Város Önkormányzata 2023-2025. éves költségvetési beszámolója alapján

Önkormányzat működési támogatásai

A helyi önkormányzatok támogatási rendszere 2025. évben is feladatalapú finanszírozáson alapult. A pedagógus-béremeléshez kapcsolódóan a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján 39.429.500 Ft többlettámogatás illette meg az Önkormányzatot, amely beépült a nettó finanszírozásba.

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 módosítani, míg a feladatmutatókon alapuló tényleges elszámolás a zárszámadás keretében történik. 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 (161.970.280 Ft), a településüzemeltetési feladatoknak (41.763.345 Ft), egyéb önkormányzati feladatoknak (19.051.200 Ft), lakott külterülettel kapcsolatos feladatoknak (221.850 Ft) a támogatása. Az Önkormányzat ezen a jogcímen összesen 223.006.675 Ft összegű támogatásban részesült. Ezen felül a polgármesteri illetményhez és költségterítéshez kapcsolódóan 6.345.988 Ft támogatást kapott az Önkormányzat.

- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Az Önkormányzat 2025. évben ezen a jogcímen összesen 325.451.132 Ft összegű támogatásban részesült. Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatására 285.753.400 Ft, az óvoda működtetési támogatására 39.697.732 Ft támogatás állt az Önkormányzat rendelkezésére.

Ezen felül a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvényben foglalt feltételek alapján, ha a pedagógus, valamint a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban álló, a feladatellátási helyen a hátrányos helyzetű gyermekek, tanulók, vagy a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek, tanulók külön vagy együttesen számított aránya eléri a tíz százalékot, és a pedagógus a nevelési-oktató intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló miniszteri rendeletben meghatározott képességkibontakoztató, integrációs felkészítés vagy óvodai fejlesztő program keretébe tartozó feladatokat lát el esélyteremtési illetményrész illeti meg, melyre az Önkormányzat 40.808.459 Ft támogatást kapott.

• Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti, valamint gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

Az Önkormányzatot ezen a jogcímen 164.821.461 Ft támogatás illette meg, melyből a szociális feladatok ellátásához 82.604.700 Ft, a gyermekétkeztetési feladatok ellátásához 39.608.761 Ft, kisgyermeknevelők, szaktanácsadók, bölcsődei dajkák bértámogatására 42.608.000 Ft átvétele valósult meg.

A szociális ágazati összevont pótlék egy kiegészítő juttatás, amely a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szférában dolgozó közalkalmazottakat illette meg. Ennek mértéke attól függ, hogy milyen fizetési osztályba tartoznak a dolgozók, és mennyi időt töltöttek el közalkalmazotti jogviszonyban. A központi költségvetés Önkormányzatunknak 17.308.284 Ft támogatást biztosított 2025. évben a kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz és a hozzákapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

• Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

Ezen a jogcímen az Önkormányzatot - lakosságszám alapján, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatás biztosításához - 15.057.252 Ft támogatás illette meg.

Továbbá a Kulturális feladatok bérjellegű támogatására a Magyar Államkincstár döntése alapján 5.009.619 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 Önkormányzat a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium az önkormányzatok rendkívüli támogatása keretében az ÖGF/67-33/2025-KTM. számú Támogatói okirata alapján 36.268.959 Ft támogatásban részesült, mely év közben épült be a költségvetésbe.

• **Elszámolásból származó bevételek**

A 2024. évi beszámoló Magyar Államkincstár általi felülvizsgálatát követően az önkormányzat javára 5.256.312 Ft pótigény került megállapításra.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Itt számoltuk el

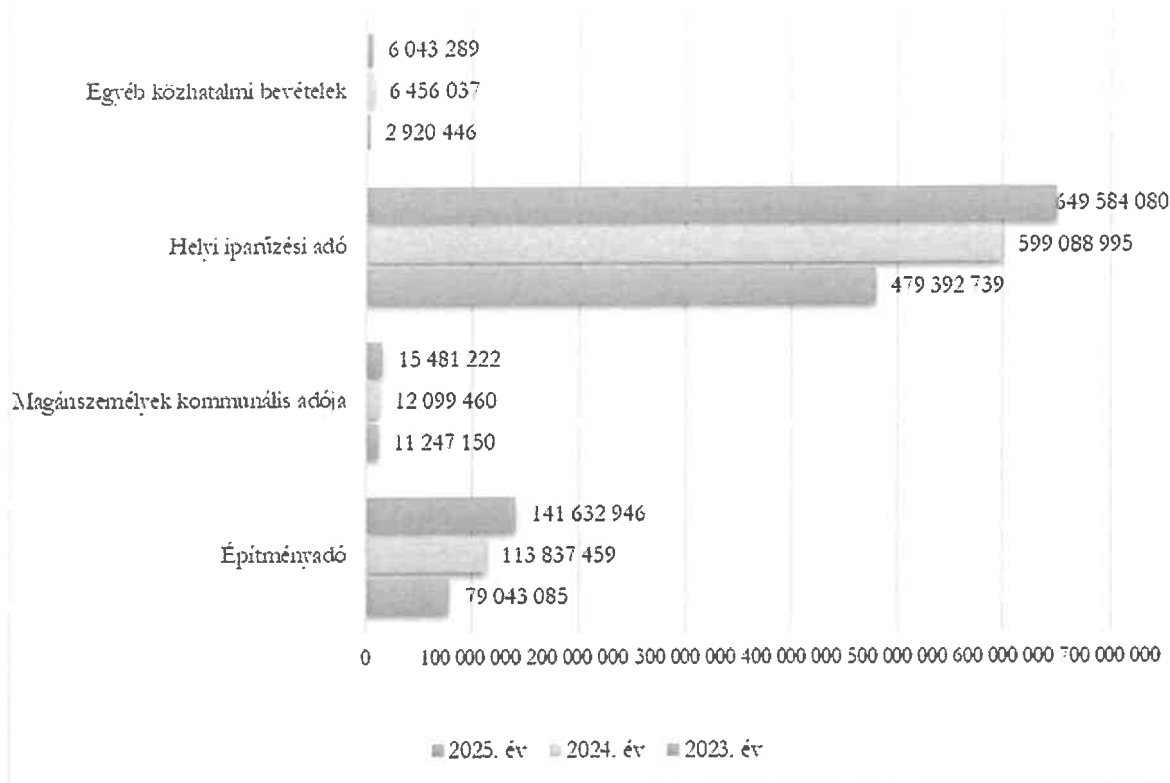
1. a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt., mint támogató által, a 2025. évi „Testvértelepülési programok és együttműködések támogatása” céljára nyújtott 1.800.000 Ft összegű támogatást,
2. a Versenyképes Járások Program keretében, az „I. ütem – a települések működéséhez elengedhetetlen korszerűsítések elérése érintve a közlekedést, közvilágítás, a közbiztonság növelését és közterület-fenntartásához szükséges gépek beszerzését” megnevezésű támogatásra kapott 7.889.339 Ft-ot, valamint
3. a TOP-Plusz-3.1.2-21-BO1-2022-00009 azonosítós számú "Szociális célú városrehabilitáció (ESZA)" című pályázat keretében leutalt 11.909.388 Ft összeget.
4. A Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ részére a Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegyei Kormányhivatal Miskolci Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályával kötött hatósági szerződés alapján hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatására ténylegesen kiutalt támogatás 149.895.971 Ft, illetve anyakecsketartás jogcímen 444.000 Ft támogatást kapott.

Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételeket az önkormányzati rendeletnek megfelelően különféle jogcímenek kiszabott adóbevételek képezik. A közhatalmi bevételek kiemelkedő eredménnyel teljesültek az előző évhez képest 81.259.586 Ft-tal több 812.741.537 Ft összegben.

A helyi iparüzési adó az adóbevételek tekintetében továbbra is meghatározó jelentőséggel bír, ugyanis a 2025. évben a teljes adóbevétel 80 %-a helyi iparüzési adóból származott. Az Önkormányzat egy főre jutó adóerő-képessége a 2025-ös évre vonatkozóan 53.575,8 Ft/fő, mely 6.459,2 Ft/fő növekedést jelent az előző évi időszak adóerő-képességéhez viszonyítva.

Közhatalmi bevételek teljesülése Ft-ban



A helyi iparüzési adó teljesülése az 1%-os adómértékre tekintettel 2023. évben kapott 40.099.395 Ft állami támogatás összegét nem tartalmazza, hiszen a helyi iparüzési adó mértéke a veszélyhelyzetre tekintettel az érvényes jogszabályok alapján 2021-2022-es években megfeleződétt, így maximum 1% lehetett azon mikro- kis-, és középvállalkozásoknál, akik ezt az adót évről szóló bevallásukban bejelölték. 2023-ban kivételre 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.

Működési bevételek

A költségvetési szervek működése során keletkező bevételekből tevődik össze: pl. készletértékesítés, ellátási díjak, bérleti díjak, áfabevételek. A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 103,4%, azaz 295.521.755 Ft.

- ebből: az Önkormányzat bevétele 88.091.727 Ft, melyből 117 fő táborban lévő gyermekek után fizetett díj 2.586.610 Ft, közterülethasználati díj 110.600 Ft, B-A-Z. Vármegyei Kormányhivatal Miskolci Járási Hivatala működése céljára használt ingatlanal kapcsolatos üzemeltetési hozzájárulás 1.904.576 Ft, Felsőzsolca, Szent I. u. 25. szám alatti helyiség bérleti díja 944.880 Ft, ÉRV Zrt. által fizetett ivóvíz víziközművek használati díja 12.090.808 Ft, Miskolci Vízmű Kft. által a csatorna közmű használatáért fizetett díj 5.214.244 Ft, MVM ZG Solar a környezet és a természet védelme, a fogyasztók ellátása, az elsődleges energiaforrások felhasználásának megtakarítása, a megújuló energiaforrások hasznosítása érdekében fotovoltaiikus erőművek valósultak meg az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanon, ezért fizetett bérleti díj 21.238.825 Ft, REGIHU-HEJÓPAPI Kft által a 11/2025. (V. 28.) taggyűlési határozat alapján beutalt 6.216.000 Ft osztalék, FIZ Kft. által megfizetett osztalék 13.090.909 Ft, kamat 6.029.192 Ft, közvetített szolgáltatások 2.660.496 Ft, B-A-Z. Vármegyei Központi Kórház és Egyetemi Oktatókórház

üzemeltetési költség 72.513 Ft, biztosító által fizetett kártérítés 1.578.087 Ft, kiszámlázott általános forgalmi adó 12.626.461 Ft, egyéb működési bevétel 1.727.526 Ft.

- ebből: a Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal bevétele 2.431.535 Ft, melyből a házasságkötések szolgáltatási díja 220.000 Ft, közvetített szolgáltatás (telefonszámlák továbbszámlázása) 1.707.244 Ft, kiszámlázott általános forgalmi adó 403.021 Ft, kamatbevétel 1.270 Ft.
- ebből: a Felsőzsolcai Városüzemeltő Központ vonatkozásában 203.063.603 Ft működési bevétel teljesült, melyből a Rendezvények Háza bérleti díja 21.198.786 Ft, az önkormányzati bérlakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díja 19.823.040 Ft, köztemető sírhely befizetés díjai 1.931.475 Ft, idegen és munkahelyi vendéglátás szolgáltatási díja 140.125.656 Ft, az óvodai és bölcsődei gyermekétkeztetés ellátási díja 3.539.900 Ft, az orvosok, valamint az intézmények közvetített szolgáltatások összege 14.710.910 Ft, földbérleti díjak 1.006.285 Ft, szakipari szolgáltatás díja 524.395 Ft, valamint készletértékesítés 201.238 Ft, kamatbevétel 1.918 Ft.
- ebből: a Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde bölcsődei gondozási díjjal kapcsolatos bevétele 1.562.078 Ft.
- ebből: a Felsőzsolcai Közösségi Ház és Városi Könyvtár bevétele 372.812 Ft, mely a Hírmondó hirdetési díjából befolyt bevétel.

Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a soron került kimutatásra a HUN-THERM CONSULTING Kft., Borsod Agroker Zrt, MBH Bank Nyrt. által utalt a városnapi rendezvényekre nyújtott mindösszesen 1.000.000 Ft összegű adomány, valamint a GROW projektre leutalt 34.495.054 Ft.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a soron számoltuk el az TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BO1-2024-00002 azonosítószámú „Helyi humán fejlesztések Felsőzsolcán” megnevezésű pályázatra leutalt 30.345.941 Ft, az RRF-1.1.2-21-2022-00068 „Bölcsődei szolgáltatás fejlesztése Felsőzsolcán” pályázathoz kapcsolódó 32.329.647 Ft támogatást, valamint a TOP-Plusz-1.2.1-21-BO1-2022-00204 "Élhető települések" megnevezésű pályázattal kapcsolatban leutalt előleget 175.559.810 Ft összegben.

Felhalmozási bevételek

Ezen a soron Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ tulajdonában lévő targonca értékesítéséből 236.220 Ft nettó bevétel realizálódott.

Finanszírozási bevételek

Teljesítése összességében a beszámolási időszakban 2.512.283.613 Ft, melyből a 2024. évi korrigált maradvány összege önkormányzati szinten 734.571.409 Ft, amely a 2025. évi költségvetésbe került, mint finanszírozási bevétel beépítésre.

Az Önkormányzat a 2025. 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**

A konszolidált önkormányzat 2025. évi eredeti költségvetési kiadási előirányzata 2.868.919.167 Ft volt, ez az év során 3.281.481.084 Ft-ra módosult, teljesítése 2.559.879.104 Ft. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest (78,0%). A kifizetésekből 79,2% működési feladatokkal, 20,8% 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 (95,3%) az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Ft-ban					
	Felsőzsolca Város Önkormányzata	Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal	Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ	Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtár	Összesen
Törvény szerinti illetmények munkabérek	23.544.296	164.160.006	330.734.331	339.516.614	14.944.155	872.899.402
Normatív jutalmak	0	123.628	0	0	0	123.628
Céljuttatás, projektprémium	0	865.986	0	0	0	865.986
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	227.775	0	0	0	227.775
Jubileumi jutalom	0	0	2.310.000	8.130.480	0	10.440.480
Béren kívüli juttatások	0	11.362.716	8.490.000	4.390.000	570.000	24.812.716
Ruházati költségterítés	0	3.759.407	0	0	0	3.759.407
Közlekedési költségterítés	0	1.958.985	1.407.725	419.060	97.440	3.883.210
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	2.142.784	0	0	0	2.142.784
Választott tisztségviselők juttatásai	43.027.487	0	0	0	0	43.027.487
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	6.539.846	7.433.610	0	0	0	13.973.456
Egyéb külső személyi juttatás	10.082.674	1.025.057	1.250.000	0	3.055.308	15.413.039
Összesen:	83.194.303	193.059.954	344.192.056	352.456.154	18.666.903	991.569.370

A Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek illetménye a 2025. évi tervezés során a központi költségvetésben meghatározott 38.650 Ft összegű illetményalap helyett - a

Képviselő-testület döntése alapján - az 1/2025. (I.31.) önkormányzati rendeletben rögzített 65 000 Ft összegű illetményalap figyelembevételével került kialakításra. A megemelt illetményalap ellenére a bérek továbbra sem biztosítottak megfelelő jövedelmi szintet a munkavállalók számára, ezért szükségessé vált személyi illetmények alkalmazása. Ennek ellenére a hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők jövedelme még így is elmaradt a versenyszférában elérhető bérektől. A bérszínvonal alacsony szintje miatt a hivatalból távozó munkatársak pótlása egyre nagyobb nehézséget jelentett, ezért a szakmailag felkészült köztisztviselők megtartása érdekében a Képviselő-testület a 41/2025. (III.27.) határozatával döntött a béremelés finanszírozásáról. A szükséges fedezetet az önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen biztosított többletforrás fedezte. A cafetéria-juttatás a jogszabályi előírásoknak megfelelően, nettó 400 000 Ft/fő/év összegben került kifizetésre. A Kormány 2025. májusában döntött a 10.000 fő alatti lakosság számú helyi önkormányzatoknál foglalkoztatott köztisztviselők illetményének 2025. július 1-jétől történő emeléséről, amelynek végrehajtásához Felsőzsolca Város Önkormányzata részére 11.459.400 Ft összegű támogatást biztosított.

A Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ részére a B-A-Z Vármegyei Kormányhivatal évközben forrást biztosított a 2025. évi hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program, valamint a nyári diákmunka megvalósításához. A költségvetési szervnél foglalkoztatott munkavállalók anyagi megbecsülésének javítása érdekében a Képviselő-testület 5.650.000 Ft összegű többletforrást biztosított. A cafetéria juttatás kifizetése két részletben - április és június hónapban - teljesült, összesen nettó 240.000 Ft/fő összegben.

A Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtárnál foglalkoztatott munkavállalók részére a kulturális ágazatban előírt 20%-os bérfeljesztés, valamint a minimálbér és garantált bérminimum emeléséből adódó többletköltségek kompenzálására 5.009.619 Ft összegű támogatás került biztosításra. A cafetéria juttatás kifizetése ennél az intézménynél is két részletben - április és június hónapban – történt meg, összesen nettó 240.000 Ft/fő összegben.

A Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde esetében az eredeti költségvetés nem tartalmazott béren kívüli juttatást, tekintettel arra, hogy a jogszabályi változások következtében a pedagógusok bére az elmúlt időszakban jelentősen emelkedett, és meghaladta a más területen dolgozók bérszintjét. A pedagógus-bérendezés 2024-ben kezdődött meg, amelynek keretében átlagosan 32,2%-os béremelés valósult meg. A folyamat 2025-ben is folytatódott: a 2025. január 1-jétől hatályos kormányrendelet alapján a pedagógusok bére további átlagosan 21,2%-kal növekedett. Emellett a hátrányos helyzetű településen dolgozó, illetve hátrányos helyzetű gyerekekkel foglalkozó pedagógusokat további 20%-os esélyteremtési illetményrész illeti meg, amelynek összege összesen 40.808.459 Ft. Az év során ugyanakkor lehetőség nyílt béren kívüli juttatás biztosítására a céltartalék terhére. Ennek keretében elsőként – alacsonyabb bérszintjükre tekintettel – a pedagógusok munkáját segítő alkalmazottak részesültek a juttatásban, akik részére 2025. augusztus hónapban 120.000 Ft/fő összeg került kifizetésre. Ezt követően 2025. decemberben az óvodapedagógusok számára is biztosításra került a juttatás, szintén 120.000 Ft/fő összegben.

Az év során a költségvetésbe beépítésre kerültek a TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BO1-2024-00002 azonosítószámú Helyi humán fejlesztések Felsőzsolcán, illetve a TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO12022-00204 azonosítószámú Élhető települések - Csapvíz2 pályázati forrásból finanszírozott személyi juttatások.

A személyi juttatások a működési célú költségvetési kiadások 48,9%-át teszi ki.

Az Önkormányzat összevont teljesített személyi jellegű juttatásainak összege 991.569.370 Ft, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva megtakarítást mutat (95,3%), amit elsősorban az ideiglenesen be nem töltött álláshelyek, a táppénzen lévő munkavállalók bérmegtakarítása okozott.

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2025. évben 13% volt. A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összességében 128.385.275 Ft összegben teljesült (92,1%).

A **dologi kiadásokra** tervezett összevont önkormányzati módosított előirányzat 776.161.464 Ft, mely 655.204.300 Ft összegben, 84,4%-on teljesült. A dologi kiadások a működési célú költségvetési kiadások 32,3%-át teszi ki.

Ft-ban

Megnevezés	Felsőzsolca Város Önkormányzata	Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal	Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ	Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtár	Összesen
Szakmai anyagok beszerzése	91.086	362.818	855.926	1.242.303	1.652.248	4.204.381
Üzemeltetési anyagok beszerzése	6.455.049	1.501.143	116.545.361	2.069.607	778.617	127.349.777
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	7.467.406	2.013.399	1.035.656	291.518	326.091	11.134.070
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	383.392	1.864.622	653.064	203.953	116.434	3.221.465
Közüzemi díjak	318.170	7.614.246	84.352.705	11.095.351	1.959.016	105.339.488
Vásárolt élelmiszer	1.101.310		0	558.166	0	1.659.476
Bérleti és lízing díjak	7.996.660	1.969.580	0	0	0	9.966.240
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	3.770.957	484.920	0	0	0	4.255.877
Közvetített szolgáltatások	3.113.394	1.593.724	0	0	0	4.707.118
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2.146.000	2.648.723	0	0	0	4.794.723
Egyéb szolgáltatások	138.223.726	2.282.282	34.393.109	10.466.267	23.200.710	208.566.094
Kiküldetések kiadásai	36.525	5.155	98.640	41.890	0	182.210
Reklám- és propagandakiadások	270.000	0	0	0	0	270.000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	34.671.773	4.435.066	51.760.756	5.513.218	4.967.611	101.348.424
Fizetendő általános forgalmi adó	48.394.000	681.000	13.687.000	9.000	0	62.771.000
Kamatkiadások	632.904	0	0	15.890	0	648.794
Egyéb dologi kiadások	4.682.050	103.113	0	7.000	0	4.785.163
Összesen:	259.754.402	27.559.791	303.382.217	31.507.163	33.000.727	655.204.300

Az Önkormányzatnál a dologi kiadásokon belül a legjelentősebb tételt az egyéb szolgáltatások jelentették. Ezen kiadások körében többek között az alábbi, nagyobb összegű tételek merültek fel:

- a gyerekek táboroztatásához kapcsolódó programok, kiadások (személyszállítás, író-olvasó találkozó, helyi ételkóstolás, élményóra madarakkal, irodalmi és képzőművészeti foglalkozások, sétahajózás) összesen 1.581.866 Ft összegben,
- a Felsőzsolcai Disznótoros rendezvényhez kapcsolódó szolgáltatások (egészségügyi biztosítás, előadó-művészeti szolgáltatás - Kocsis Janika, Agyagbanda zenekar -, műsorvezetés, mobil wc biztosítása, hangosítás összesen 1.125.000 Ft összegben,
- „Tisztítsuk meg az országot II.” pályázathoz kapcsolódó konténerszállítás 2.793.440 Ft,
- a 2025. évi Testvértelepülési programok és együttműködések támogatása című „BGA” pályázathoz kapcsolódó kiadások 688.067 Ft összegben,
- a Szociális célú városrehabilitációs (ESZA) pályázat kiadásai 1.228.000 Ft összegben,
- a Városnap megrendezésével összefüggő kiadások (egészségügyi szolgáltatás, tűzmelegelőzési szaktanácsadás, szállás, magánbiztonsági szolgáltatás, vidámparki szolgáltatás, mobil wc biztosítása, Vegas Showband zenekar, stb.) összesen 3.015.553 Ft összegben,
- a Helyi identitás pályázathoz kapcsolódó projektmenedzsmenti díj 875.000 Ft összegben,
- az „Élhető települések” pályázattal összefüggő kiadás 7.050.000 Ft összegben,
- a „Családi forogtag” rendezvény kiadásai (technikai eszközök biztosítása, Óriásbuborék show, egészségügyi szolgáltatás, ugrálóvár, magánbiztonsági szolgálat, stb.) 806.000 Ft összegben,
- személyszállítás közszolgáltatás 73.564.583 Ft,
- vagyon és felelősség biztosítás 2.631.462 Ft,
- rendezvények videófelvételének készítése 3.790.000 Ft,
- ebrendészeti feladatok ellátása 2.500.000 Ft,
- banki költségek 7.675.573 Ft,
- helyi vérvételi szolgáltatás biztosítása 1.788.000 Ft,
- Újévi koncert 500.000 Ft,
- a Felsőzsolcai Vagyonkezelő és Fejlesztő Kft – tv műsor összeállítása 6.405.510 Ft,
- kommunikációs tanácsadási szolgáltatás 1.500.000 Ft,
- GPS követés 538.000 Ft,
- munkabiztonsági szaktanácsadás 700.000 Ft,
- jogi szolgáltatás 900.000 Ft,
- energiamegtakarítási intézkedési terv 432.000 Ft,
- pályázati tanácsadói feladatok 742.908 Ft,
- jegyzőkönyv leíró szolgáltatás 311.100 Ft,
- közvilágítás többletüzemeltetés 850.416 Ft,
- építészmérnöki tevékenység 2.645.668 Ft.

A fentiekén túlmenően az egyéb szolgáltatások között jelentkeztek kisebb kiadások is, például a távfelügyeleti szolgáltatás, webfejlesztés, forgalomirányító berendezés üzemeltetése, jegyzőkönyvek kötése, személyszállítás, hangosítás, stb költségei.

A Felsőzsolcai Városüzemeltető Központnál a kiadásokon belül a legjelentősebb tételeket az üzemeltetési anyagok, közüzemi díjak, egyéb szolgáltatások, valamint a működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó jelentették.

Az üzemeltetési anyagok teljesítése összesen 116.545.361 Ft volt, amelyből meghatározó tételt képvisel a gyermekkonyha nyersanyag beszerzése 95.223.900 Ft összegben. A közüzemi díjak intézményi szinten az alábbiak szerint alakultak: villamos energia költsége 43.757.248 Ft, földgáz díja 25.927.135 Ft, míg a víz- és csatornadíj összege 14.668.322 Ft.

Az egyéb szolgáltatások között a jelentősebb kiadások: rehabilitációs hozzájárulás 4.840.000 Ft, konténerszállítás 7.611.900 Ft, villanszerelési munkálatok 1.231.380 Ft, épületek távfelügyeleti díja 1.150.000 Ft, favágási munkák 1.204.000 Ft, rágcsálóirtás 435.000 Ft, szerződés szerinti sírhelydíjak 697.130 Ft, az Egészségház fűtési rendszerének karbantartása 1.640.000 Ft, hulladékszállítási díj (MOHU) 928.645 Ft, liftkarbantartás 592.000 Ft, bankköltség 2.113.374 Ft, gépjárművek kötelező biztosítása és műszaki vizsgáztatása 1.597.000 Ft, klímatisztítás 340.000 Ft, fénymásolók karbantartása 776.000 Ft, a Mályi üdülő hálózatbővítése 220.000 Ft, valamint műszaki szakvélemény készíttetése 440.000 Ft. A dologi kiadásokhoz kapcsolódó általános forgalmi adó összege 51.760.756 Ft volt, míg a befizetett általános forgalmi adó 13.687.000 Ft-ot tett ki.

A Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvodánál és Bölcsődénél a dologi kiadások összesen 31.507.163 Ft összegben teljesültek. Ezen belül a szakmai anyagok beszerzésére (játékok, munkaruha – 20.000 Ft/fő -, valamint szakmai folyóiratok) 1.652.248 Ft került felhasználásra, míg az üzemeltetési anyagok (tisztítószer, irodaszerek, víz- és villanszerelési anyagok) költsége 2.069.607 Ft volt. A közüzemi díjak az alábbiak szerint alakultak: villamosenergia szolgáltatás 646.804 Ft, földgáz 8.692.150 Ft, víz- és csatornadíj 1.756.397 Ft. Vásárolt ételmezezésre – a konyha zárvatartásának időszakában, külső szolgáltató igénybevételével - 558.166 Ft került kifizetésre. az egyéb szolgáltatások között az alábbi jelentős tételek merültek fel: fénymásoló karbantartása 469.826 Ft, gumiburkolat készítés 690.600 Ft, favágási munkák 398.000 Ft, ételhulladék elszállítása 620.811 Ft, bankköltségek 221.174 Ft, hulladékszállítás 141.192 Ft, rehabilitációs hozzájárulás 4.070.000 Ft, továbbá villámvédelmi rendszer, biztonsági irányfény javítása, valamint kisgépek érintésvédelmi felülvizsgálata összesen 2.746.528 Ft. A dologi kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó összege 5.513.218 Ft.

A Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtár költségvetési szervnél a dologi kiadások összesen 33.000.727 Ft összegben teljesültek. A szakmai anyagok beszerzésére 1.652.248 Ft került felhasználásra, amely összeget – a vonatkozó normatív előírásoknak megfelelően - a könyvtári állomány gyarapítására fordított az intézmény. Az üzemeltetési anyagok (irodászerek, tisztítószer) 778.617 Ft volt. Az internet, telefon 442.525 Ft, villamosenergia szolgáltatás 6.148 Ft, gázenergia 1.887.431 Ft, míg a vízszolgáltatás 65.437 Ft. Az egyéb szolgáltatások körében jelentősebb tételként jelent meg a hírügynöki tevékenység 17.379.497 Ft összegben, továbbá nyomtatási szolgáltatások 249.000 Ft, fotózási szolgáltatás 415.071 Ft, hangosítás 878.031 Ft, néptáncoktatás 900.000 Ft, valamint fellépők díja 1.686.370 Ft. A dologi kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó összege 4.967.611 Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

2025. évben az Önkormányzat ezen a jogcímen összesen 24.392.984 Ft összeget használt fel, amely a módosított előirányzat 82,8%-ának felel meg, az alábbi táblázatban részletezettek szerint:

	Ft-ban
hatvanöt év felettiek támogatása	12.180.000
fiatalok nyelvvizsgaszerezésének támogatás	140.000
fogyatékosági támogatás	2.250.000
középfokú iskolások támogatása	2.655.000

születési támogatás	120.000
szépkorúak köszöntése	8.000
felsőfokú nappali képzésben résztvevő hallgató részére albérleti díj támogatás	45.000
első osztályos tanulók részére iskolakezdési csomag	264.695
egyedülálló hatvanöt év feletti részére hulladékszállítási díj támogatás	1.490.289
rendkívüli települési támogatás	1.315.000
Települési támogatás	3.925.000

Egyéb működési célú kiadások rovaton 229.034.650 Ft 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 115.788.684 Ft összegben teljesítettünk a központi költségvetésnek.
- **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre** történő átadás soron a Felsőszolcai Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás működéséhez 103.498.328 Ft pénzeszköz került átadásra, valamint a „Tisztítsuk meg az országot” elnevezésű pályázat lezárásával összefüggő visszafizetési kötelezettség 7.238 Ft.
- **egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre** jogcím az Önkormányzat által nyújtott vissza nem térítendő működési támogatás teljesítését mutatja, amely 9.740.400 Ft (92,1%).

Felhalmozási költségvetési kiadások

A felhalmozási költségvetési kiadások 531.292.525 Ft összegben 54,8%-ban teljesültek, a módosított előirányzathoz képest, melyből a beruházások kiadása 42.031.339 Ft (10,4%), a felújítások kiadása 200.261.186 Ft (72,5%), az egyéb felhalmozási célú kiadás 289.000.000 Ft-ban (100,0%) teljesült. A beruházások tételes kimutatását a 4. melléklet, a felújítások részletezését az 5. melléklet szemlélteti.

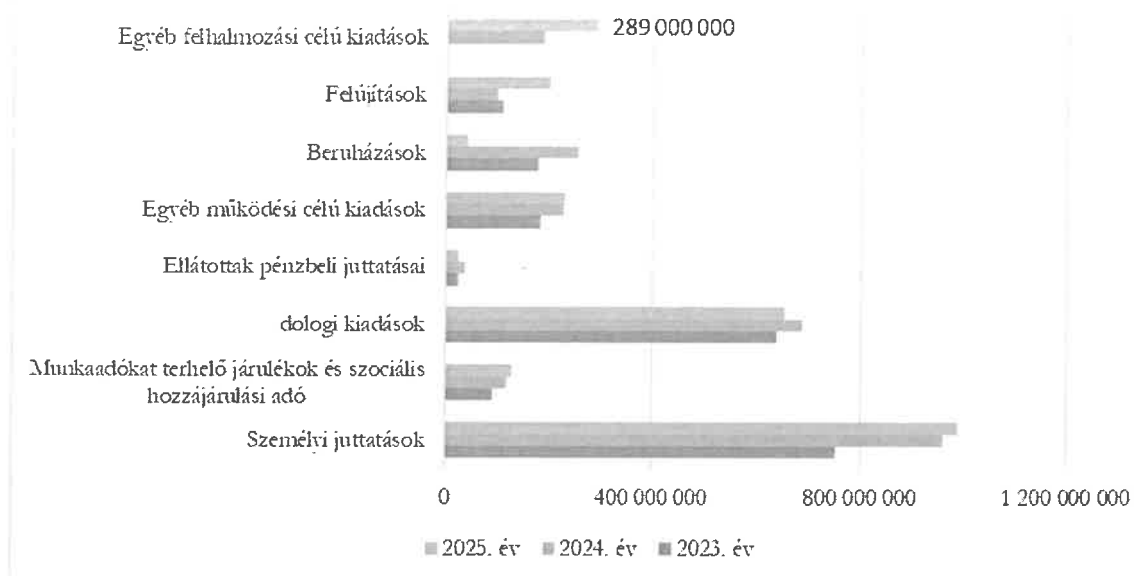
Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadásként kell elszámolni azt az állami támogatás megelőlegezését, melyet év végén, december hónapban a következő évi állami támogatás terhére biztosítanak, valamint közfoglalkoztatottakkal kapcsolatosan megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása során a kifizetőt terhelő ellátások miatti visszafizetés összegét.

Maradvány változása és felosztása

A 2025. évi korrigált maradvány összege önkormányzati szinten 574.927.462 Ft, amely a 2026. évi költségvetésbe került, mint finanszírozási bevétel beépítésre. Több pályázat teljesülése áthúzódott 2025. évről 2026. évre. Az Önkormányzat 2025. évi maradványának összege 563.639.519 Ft, melyből 239.531.254 Ft pályázatokhoz kapcsolódik, 82.299.624 Ft meghatározott célra használható fel (Környezetvédelmi Alap, Viziközmű használati díj, stb.)

Költségvetési kiadások teljesülése Ft-ban



Forrás: Felsőzsolca Város Önkormányzata 2023-2025. éves költségvetési beszámolók alapján

Össességében az éves gazdálkodási adatok alapján megállapítható, hogy a gazdálkodás mind az intézményeknél, mind az önkormányzatnál igazodott a költségvetésben biztosított keretekhez. A jelentős bevételkiesés ellenére a kiadások kiemelt előirányzatonként és összesen is előirányzaton belüli teljesítést mutatnak.

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

Az Önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az Önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák és pénztárak egyenlege) 2025. január 1-jén 772.723.118 Ft volt. A költségvetési év során 4.906.744.290 Ft bevétel került elszámolásra, majd az év folyamán 4.331.816.828 Ft kifizetését követően (figyelembe véve az előző évi maradvány csökkentő hatását és a 36-os számlaosztály egyenlegét), az Önkormányzat 2025. december 31-i záró pénzkészlete 661.584.368 Ft-ban kerül megállapításra.

Többéves kihatással járó döntések

Az Önkormányzatnál hitelfelvételből és pénzügyi lízingből eredő kötelezettség 2025. évben nem állt fenn, ilyen jellegű kötelezettség nem keletkezett. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Közvetett támogatások

Felsőzsolca Város Önkormányzatának rendelete közvetett támogatást nem tartalmaz.

Adósság állomány alakulása

Az Önkormányzatnak 2025. december 31-én külföldi hitelezővel szemben fennálló adóssága nem állt fenn. A belföldi szállítói kötelezettségek állománya 57.759.512 Ft volt, amelyből lejárt kötelezettség 166.595 Ft-ot tett ki.

Vagyoni helyzet alakulása

Az Önkormányzat mérlegfőösszege 2025. december 31-én 5.495.076.363 Ft volt, amely 5,4%-os növekedést jelent az előző évhez képest.

A befektetett eszközök állománya 5.491.108.985 Ft, amely az előző évhez viszonyítva növekedést mutat. Ezen belül a tárgyi eszközök állománya 4.467.031.713 Ft volt, ami 2,0%-os emelkedést jelent az előző év adataihoz képest. A növekedés elsősorban a pályázati forrásból megvalósult beruházások és fejlesztések állnak. Jelentős tételt képviselt a Felsőzsolca 1334/32 hrsz. alatti lakóépület megvásárlása, továbbá a szintén pályázati támogatással kiépített csapadékvíz-elvezető rendszer aktiválása. Az állomány növekedéséhez hozzájárultak továbbá a víziközmű-vagyonon végzett felújítások, lámpatestek és sebességmérő tábla beszerzése, valamint a járdafelújítási munkálatok is.

A befektetett pénzügyi eszközök állománya nem változott.

A forgóeszközök állománya 3.967.378 Ft volt, amely az előző évhez képest 23.466 Ft csökkenést mutat. A pénzeszközök állománya 661.584,368 Ft, amely az előző évhez viszonyítva csökkenést jelent. A követelések állománya növekedést mutat.

Az Önkormányzat érték nélkül nyilvántartott eszközeit a 22. és 23. számú tájékoztató táblák tartalmazzák.

Az Önkormányzat gazdasági társaságokban fennálló részesedései:

- A „FIZ” Felsőzsolcai Ipari Zóna Befektetési, Ingatlanforgalmazási és Szolgáltató Kft.-ben az Önkormányzat 73%-os tulajdoni hányaddal rendelkezik. A társaságban az önkormányzati törzsbetét összege 2.400.000 Ft,
- A Felsőzsolcai Vagyonkezelő és Fejlesztő Kft.-ben az Önkormányzat 100%-os tulajdoni hányaddal rendelkezik. A társaságban az önkormányzati törzsbetét összege 2 275 000 Ft.
- Az Észak-magyarországi Gazdasági és Területfejlesztési Nonprofit Kft.-ben az Önkormányzat 25%-os tulajdoni hányaddal rendelkezik, a törzsbetét összege 750.000 Ft.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

A 2025. évi zárszámadás költségvetési bevételek és kiadások főösszegének, valamint a finanszírozási bevételek és kiadások teljesítését tartalmazza, meghatározza a címrendet. Megállapítja a költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, a költségvetési összevont mérleget. Meghatározza továbbá a bevételek és kiadások kiemelt előirányzatainak kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását. Rögzíti a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét, valamint az Áht. által előírt mérlegek és kimutatások jóváhagyását.

2. §-hoz

Az Önkormányzat beruházási, felújítási kiadásait, valamint az európai uniós támogatással megvalósuló programok és projektek pénzügyi elszámolását tartalmazza. Rögzíti az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését, továbbá a maradvány felhasználásának jóváhagyását. Rendelkezik az Önkormányzat feladatalapú állami támogatásának jogcímenkénti felhasználásáról, valamint a céljelleggel juttatott támogatásokról.

3. §-hoz

A költségvetési szervek maradványát érintő kötelezettségekről rendelkezik.

4. §-hoz

A rendelet kihirdetésével kapcsolatos végrehajtási feladatokról rendelkezik.

5. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről szóló rendelkezést tartalmazza.

Felsőzsolca, 2026. május 6.




Szarka Tamás
polgármester

Hatásvizsgálati lap

Felsősolca Város Önkormányzata Képviselő – testületének/2026. () önkormányzati rendelete a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról (zárszámadás) és az önkormányzat vagyongazdálkodásáról

Tájékoztató 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.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2025. évi költségvetésben kitűzött célok, feladatok többnyire teljesültek. A kiadásoknál a takarékoság és ésszerű felhasználás volt a jellemző. Az önkormányzat 2025. 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

Tárgyévben az Önkormányzat a háziorvosi ellátással biztosította a település lakosságának alapvető egészségügyi ellátását, továbbá a településen élők részére biztosította a helybeni vérvételt.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi, - számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

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

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszik a Möt. 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, 2026. május 6.

 **dr. Ispán Csilla**
jegyző

88	17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	737 613 149	821 580 685	2 512 283 613	2 453 161 774	59 121 839	0	306%
89	18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	2 879 726 469	3 379 297 662	4 906 744 290	4 707 127 589	199 616 701	0	145%

2. Kiadási jogcímek

1	A	B	C		D		E		F		G		H		I	
			2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok	Százalék							
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	1 893 111 416	2 311 320 274	2 028 586 579	1 850 276 858	178 309 721	0	88%							
3	K1	Személyi juttatások	811 261 925	1 040 549 487	991 569 370	874 409 016	117 160 354	0	95%							
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	112 797 363	139 461 353	128 385 275	112 555 424	15 829 851	0	92%							
5	K3	Dologi kiadások	663 920 960	776 161 464	655 204 300	609 884 784	45 319 516	0	84%							
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	28 250 000	29 450 000	24 392 984	24 392 984	0	0	83%							
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	218 834 753	242 770 715	229 034 650	229 034 650	0	0	94%							
8	K513	Tartalékok	58 046 415	82 927 255	0	0	0	0	0%							
9	K513	- általános tartalék	58 046 415	82 927 255	0	0	0	0	0%							
10	K513	- céltartalék	0	0	0	0	0	0	0%							
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	975 807 751	970 160 810	531 292 525	509 985 545	21 306 980	0	55%							
12	K6	Beruházások	392 369 732	405 001 373	42 031 339	25 048 849	16 982 490	0	10%							
13	K6	K6-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0	0	0%							
14	K7	Felújítások	583 438 019	276 159 437	200 261 186	195 936 696	4 324 490	0	73%							
15	K7	K7-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0	0	0%							
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	289 000 000	289 000 000	289 000 000	0	0	100%							
17	3.	KÖLTSEGVETESI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	2 868 919 167	3 281 481 084	2 559 879 104	2 360 262 403	199 616 701	0	78%							
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0%							
19	K911	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%							
20	K912	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0%							
21	K913	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%							
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%							
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%							
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%							
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%							
26	K9124	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%							
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%							
28	K9126	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%							
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	10 807 302	97 816 578	1 771 937 724	1 771 937 724	0	0	1811%							
30	K913	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%							
31	K914	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	10 807 302	97 816 578	66 701 960	66 701 960	0	0	68%							
32	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	0	0	1 705 235 764	1 705 235 764	0	0	0%							
33	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%							
34	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%							
35	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%							
36	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%							
37	K923	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%							
38	K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0	0	0	0%							
39	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%							
40	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%							
41	9.	Váltókiadások, egyéb finanszírozási kiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%							
42	10.	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	10 807 302	97 816 578	1 771 937 724	1 771 937 724	0	0	1811%							
43	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)	2 879 726 469	3 379 297 662	4 331 816 828	4 132 200 127	199 616 701	0	128%							

Felsőzsolca Város Önkormányzata
2025. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok	Százalék
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése							
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	703 230 627	839 334 141	839 334 141	839 334 141	0	100%
3	B111	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	204 615 650	229 352 663	229 352 663	229 352 663	0	100%
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	317 353 014	366 259 591	366 259 591	366 259 591	0	100%
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	123 523 240	142 520 984	142 520 984	142 520 984	0	100%
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	39 010 546	39 608 761	39 608 761	39 608 761	0	100%
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	15 057 252	20 066 871	20 066 871	20 066 871	0	100%
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3 670 925	36 268 959	36 268 959	36 268 959	0	100%
9	B116	Elszámolásból származó bevételek	0	5 256 312	5 256 312	5 256 312	0	100%
10	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	100 614 907	280 201 241	172 888 698	171 494 698	1 394 000	62%
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0%
12	B13	Működési célú parancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on belülről	0	0	0	0	0	0%
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on belülről	0	0	0	0	0	0%
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on belülről	0	0	0	0	0	0%
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	100 614 907	280 201 241	172 888 698	171 494 698	1 394 000	62%
16	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0%
17	3.	Közhatalmi bevételek	710 850 000	721 919 905	812 741 537	812 741 537	0	113%
18	B34	Vaproni típusú adók előirányzata	150 000 000	150 000 000	157 114 168	157 114 168	0	105%
19	B351	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	560 000 000	571 069 905	649 584 080	649 584 080	0	114%
20	B352	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0	0	0	0%
21	B354	Gépjárműadó előirányzata	0	0	0	0	0	0%
22	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	0	0	0	0	0	0%
23	B36	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	850 000	850 000	6 043 289	6 043 289	0	711%
24	4.	Működési bevételek	231 490 686	285 839 536	295 521 755	156 657 113	138 864 642	103%
25	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	158 455	0	158 455	0%
26	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	142 756 797	183 932 239	162 135 928	52 949 665	109 186 263	88%
27	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	5 050 000	7 050 000	18 038 153	18 038 153	0	256%
28	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	23 417 424	23 417 424	45 759 978	45 759 978	0	195%
29	B405	Ellátási díjak előirányzata	0	1 219 000	4 008 868	4 008 868	0	329%
30	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	53 866 465	62 715 465	56 299 218	26 781 212	29 518 006	90%
31	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0	0	0%
32	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0%
33	B4082	Egyéb kapott járó kamatok és kamatteljesítendő bevételek előirányzata	5 000 000	5 000 000	6 033 160	6 033 242	1 918	121%
34	B4091	Részesekekéből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0%
35	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0%
36	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	1 105 408	1 578 087	1 578 087	0	143%
37	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	1 400 000	1 400 000	1 509 908	1 509 908	0	108%
38	5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	34 495 054	35 495 054	35 495 054	0	103%
39	B61	Működési célú parancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on kívülről	0	0	0	0	0	0%
40	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai	0	0	0	0	0	0%
41	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más	0	0	0	0	0	0%
42	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on kívülről	0	0	0	0	0	0%
43	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	34 495 054	35 495 054	35 495 054	0	103%
44	6.	MŰKÖDÉSI CELU KÖLTSEGVETESI BEVETELEK ÖSSZESEN:	1 746 186 220	2 161 789 877	2 155 981 185	2 015 722 543	140 258 642	100%
45	7.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0%
46	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0%
47	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0%
48	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0%
49	8.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0%
50	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0%
51	B8122	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0%
52	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0%
53	B8124	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0%
54	9.	Maradvány igénybevétele	157 732 498	160 337 699	441 758 376	403 707 297	38 051 079	276%
55	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	157 732 498	160 337 699	441 758 376	403 707 297	38 051 079	276%
56	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0%
57	10.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	87 009 276	1 777 712 204	1 777 712 204	0	2043%
58	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	87 009 276	72 476 440	72 476 440	0	83%
59	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlésztése	0	0	0	0	0	0%
60	B817	Lekötött bankbetétek megszűntetése	0	0	1 705 235 764	1 705 235 764	0	0%
61	11.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0%
62	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0%
63	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0%
64	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0%
65	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi	0	0	0	0	0	0%
66	B825	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől	0	0	0	0	0	0%
67	12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0%
68	13.	Váltókiadások, egyéb finanszírozási kiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0%
69	14.	MŰKÖDÉSI CELU FINANSZIROZÁSI BEVETELEK ÖSSZESEN: (7. + ...	157 732 498	247 346 975	2 219 470 580	2 181 419 501	38 051 079	897%
70	15.	MŰKÖDÉSI CELU BEVETELEK ÖSSZESEN: (6 + 14)	1 903 918 718	2 409 136 852	4 375 451 765	4 197 142 044	178 309 721	182%

Felsőzsolca Város Önkormányzata
2025. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

A	B	C	D	E	F	G	H	I	
1	S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Százalék

2. Kiadási jogcímek

A	B	C	D	E	F	G	H	I	
1	S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Százalék
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	1 835 065 001	2 228 393 019	2 028 586 579	1 850 276 858	178 309 721	0	91%
3	K1	Személyi juttatások	811 261 925	1 040 549 487	991 569 370	874 409 016	117 160 354	0	95%
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	112 797 363	139 461 353	128 385 275	112 555 424	15 829 851	0	92%
5	K3	Dologi kiadások	663 920 960	776 161 464	655 204 300	609 884 784	45 319 516	0	84%
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	28 250 000	29 450 000	24 392 984	24 392 984	0	0	83%
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	218 834 753	242 770 715	229 034 650	229 034 650	0	0	94%
8	2.	Tartalékok	58 046 415	82 927 255	0	0	0	0	0%
9	K513	Általános tartalék	58 046 415	82 927 255	0	0	0	0	0%
10	K513	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0%
11	3.	MUKÖDESI CELU KÖLTSEGVETESI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1 + 2)	1 893 111 416	2 311 320 274	2 028 586 579	1 850 276 858	178 309 721	0	88%
12	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0%
13	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
14	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0%
15	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
16	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
17	K9121	Forrási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
18	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
19	K9123	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
20	K9124	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
21	K9125	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
22	K9126	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
23	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	10 807 302	97 816 578	1 771 937 724	1 771 937 724	0	0	1811%
24	K913	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
25	K914	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	10 807 302	97 816 578	66 701 960	66 701 960	0	0	68%
26	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	0	0	1 705 235 764	1 705 235 764	0	0	0%
27	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
28	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
29	K921	Forrási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
30	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
31	K923	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
32	K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0	0	0	0%
33	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
34	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
35	9.	Váltókiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
36	10.	MUKÖDESI CELU FINANSZIROZASI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	10 807 302	97 816 578	1 771 937 724	1 771 937 724	0	0	1811%
37	11.	MUKÖDESI CELU KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)	1 903 918 718	2 409 136 852	3 800 524 303	3 622 214 582	178 309 721	0	158%

Felsőzsolca Város Önkormányzata
2025. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok	Százalék
2	1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	385 481 550	385 481 550	238 235 398	0	0	62%
3	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0%
4	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on	0	0	0	0	0	0%
5	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on	0	0	0	0	0	0%
6	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on	0	0	0	0	0	0%
7	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	385 481 550	385 481 550	238 235 398	0	0	62%
8	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0%
9	2.	Felhalmozási bevételek	10 000 000	10 000 000	244 094	7 874	236 220	0 2%
10	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0%
11	B52	Ingatlanok értékesítése	10 000 000	10 000 000	0	0	0	0%
12	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	244 094	7 874	236 220	0 0%
13	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0%
14	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	0%
15	3.	Felhalmozási célú ártett pénzeszközök	445 550	445 550	0	0	0	0 0%
16	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on	0	0	0	0	0	0%
17	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0%
18	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0%
19	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on	445 550	445 550	0	0	0	0%
20	B75	Egyéb felhalmozási célú ártett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0%
21	4.	FELHALMOZÁSI CELU KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	395 927 100	395 927 100	238 479 492	238 243 272	236 220	0 60%
22	5.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0 0%
23	B811	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0%
24	B812	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0%
25	B813	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0%
26	6.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0 0%
27	B8121	Forrási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0%
28	B8122	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0%
29	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0%
30	B8124	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0%
31	7.	Maradvány igénybevétele	579 880 651	574 233 710	292 813 033	271 742 273	21 070 760	0 51%
32	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	579 880 651	574 233 710	292 813 033	271 742 273	21 070 760	0 51%
33	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0%
34	8.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0 0%
35	B814	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0%
36	B815	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0%
37	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0%
38	9.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0 0%
39	B821	Forrási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0%
40	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0%
41	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0%
42	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi	0	0	0	0	0	0%
43	B825	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől	0	0	0	0	0	0%
44	10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0 0%
45	11.	Válókiadások, egyéb finanszírozási kiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0 0%
46	12.	FELHALMOZÁSI CELU FIN. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5. + ... +11.)	579 880 651	574 233 710	292 813 033	271 742 273	21 070 760	0 51%
47	13.	FELHALMOZÁSI CELU BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (4 + 12)	975 807 751	970 160 810	531 292 525	509 985 545	21 306 980	0 55%

2. Kiadási jogcímek

A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok	Százalék
2	1.	Felhalmozási költségvetési kiadásai	975 807 751	970 160 810	531 292 525	509 985 545	21 306 980	0 55%
3	K6	Beruházások	392 369 732	405 001 373	42 031 339	25 048 849	16 982 490	0 10%
4	K6	K6-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0	0%
5	K7	Felújítások	583 438 019	276 159 437	200 261 186	195 936 696	4 324 490	0 73%
6	K7	K7-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0	0%
7	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	289 000 000	289 000 000	289 000 000	0	0 100%
8	2.	Tartalékok	0	0	0	0	0	0 0%
9	K513	Általános tartalék	0	0	0	0	0	0%
10	K513	Céltartalék	0	0	0	0	0	0%
11	3.	FELHALMOZÁSI CELU KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	975 807 751	970 160 810	531 292 525	509 985 545	21 306 980	0 55%
12	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0 0%
13	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0%
14	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0%
15	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0%
16	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0 0%
17	K9121	Forrási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0%
18	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0%
19	K9123	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0%
20	K9124	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0%
21	K9125	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0%
22	K9126	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0%
23	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0 0%
24	K913	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0	0	0%
25	K914	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	0	0	0	0	0	0%
26	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0	0	0%
27	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0%
28	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0 0%
29	K921	Forrási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0%
30	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0%
31	K923	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0%
32	K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0	0	0%
33	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0	0%
34	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0 0%
35	9.	Válókiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0 0%
36	10.	FELHALMOZÁSI CELU FIN. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	0	0	0	0	0	0 0%
37	11.	FELHALMOZÁSI CELU KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)	975 807 751	970 160 810	531 292 525	509 985 545	21 306 980	0 55%

Felsőzsolca Város Önkormányzata
2025. évi beruházási kiadások teljesítése beruházásonként

Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	
1	S.	Beruházás megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Százalék
2		Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda Tr link		36 190	36 190	100%
3		Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda mosógép		160 503	159 999	100%
4		Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda kávéfőző		27 900	27 900	100%
5		Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda telefon		59 182	59 182	100%
6		Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda kútszivattyú		94 990	94 990	100%
7		Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ kecske		130 000	130 000	100%
8		Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ emelőgép	15 000 000	13 203 130	13 201 650	100%
9		Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ kerámia főzőlap		35 000	35 000	100%
10		Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ konyhabútor Mályi		1 518 920	1 518 920	100%
11		Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ telefon		56 000	56 000	100%
12		Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ chafing		79 980	79 980	100%
13		Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ konyhabútor		64 990	64 990	100%
14		Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ bojler		104 950	104 950	100%
15		Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ kecske		140 000	140 000	100%
16		Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ john deer Fiz traktor részlete		1 651 000	1 651 000	100%
17		Felsőzsolca Város Önkormányzata - Ingatlan vásárlás	5 000 000	2 841 000	310 600	11%
18		Felsőzsolca Város Önkormányzata - RRF-1.1.2-21-2022-00068 Bölcsődei szolgáltatás fejlesztése Felsőzsolcán	105 741 900	107 170 390	1 428 490	1%
19		Felsőzsolca Város Önkormányzata - TOP-Plusz-1.2.2-21-BO1-2022-00008 Szociális célú városrehabilitáció	265 373 832	261 877 522	15 118 820	6%
20		Felsőzsolca Város Önkormányzata - kisértékű tárgyi eszköz, porral oltó, műfenyők, kazán, tálca	1 000 000	819 959	347 245	42%
21		Felsőzsolca Város Önkormányzata-Sebességmérő	0	1 105 408	1 105 408	100%
22		Felsőzsolca Város Önkormányzata- 5 db Ledes lámpatest felszerelése	0	789 019	789 019	100%
23		Felsőzsolca Város Önkormányzata-Versenyképes Járások Program 3 db okos zebra, és ledes lámpa felszerelése	0	7 889 339	448 945	6%
24		Felsőzsolca Város Önkormányzata- Víziközművek tisztító akna építése	0	3 740 861	3 740 861	100%
25		Felsőzsolca Város Önkormányzata - Fzs. Dózsa György-Liba köz 1 db gyalogos átkelőhely eng. kiv. Terv	0	833 240	833 240	100%
26		Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal-Szünetmentes tápegységek	127 000	204 900	204 900	100%
27		Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal-kisértékű tárgyi eszközök: vízmelegítő csap, telefon, billentyűzet, hordozható fülhallgató, egér, stb.	127 000	367 000	343 060	93%
		BERUHÁZÁSI (FELHALMOZÁSI) KIADÁSOK ÖSSZESEN:	392 369 732	405 001 373	42 031 339	10%

Felsőzsolca Város Önkormányzata
2025. évi felújítási kiadások teljesítése felújításonként
 Adatok forintban

A	B	C	D	E	F
1	S.	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Százalé k
2	Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ Mályi üdülő felújítás	4 254 000	4 254 500	4 254 500	100%
3	Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ bejárati ajtó	0	69 990	69 990	100%
4	Felsőzsolca Város Önkormányzata - Érv ZMR (ivóvíz víziközművek (koncessziós díjból)	90 355 752	86 614 891	35 355 631	41%
5	Felsőzsolca Város Önkormányzata - MIVÍZ Rt. (szennyvíz hálózat)	2 069 256	2 069 256	2 069 256	100%
6	Felsőzsolca Város Önkormányzata - TOP-Plusz-1.2.1-21-BO1-2022-00022 Csapadékvíz elvezetési műhely	311 068 336	22 068 336	0	0%
7	Felsőzsolca Város Önkormányzata -TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00204 Elhető települések (Csapadékvíz - 2)	159 706 310	139 592 988	138 922 333	100%
8	Felsőzsolca Város Önkormányzata - Felsőzsolca, Bólyai János és Sport utcák járda felújítás	15 984 365	15 984 365	15 984 365	100%
9	Felsőzsolca Város önkormányzata - TOP-Plusz-1.2.2-21-BO1-2022-00008 Szociális célú városrehabilitáció : Felsőzsolca Kavicsbánya u. 12., Kertekalja u. 2/1. kivitelei	0	3 496 310	3 496 310	100%
10	Felsőzsolca Város Önkormányzata-felvonó akkumulátor csere	0	108 801	108 801	100%
11	Felsőzsolca Város Önkormányzata-Állomás utcai kerékpársáv javítása	0	1 900 000	0	0%
12					0%
	FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	583 438 019	276 159 437	200 261 186	73%

Felsőzsolca Város Önkormányzata
2025. évi Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételi, kiadási, hozzájárulások
 Adatok forintban

1. Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás előirányzata és teljesítése

A	B	C	D	E	F
		2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Százalék
1	S. Támogatott neve				
2	3.1.				0%
3	3.2.				0%
4	3.3.				0%
5	3.4.				0%
6	3. ÖSSZESEN:	0	0	0	0%

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

A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S. Megnevezés	2024. évi és előző évek halmozott teljesítése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi és következő évek várható teljesítése	Projekt várható költségvetése	Százalék
2	1.1. Saját erő	0	0	0	0	0	0	0%
3	1.2. - saját erőből központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
4	1.3. EU-s forrás	37 826 267	37 157 055	37 157 055	11 909 388	7 003 745	56 739 400	32%
5	1.4. Társfinanszírozás	0	0	0	0	0	0	0%
6	1.5. Hitel	0	0	0	0	0	0	0%
7	1.6. Egyéb forrás	0	0	0	0	0	0	0%
8	1. FORRÁSOK ÖSSZESEN: (1.1.+ ... + 1.6.)	37 826 267	37 157 055	37 157 055	11 909 388	7 003 745	56 739 400	32%
9	2.1. Személyi juttatás	18 327 011	28 658 389	28 658 389	15 264 363	13 394 026	46 985 400	53%
10	2.2. Beruházások, beszerzések	0	0	0	0	0	0	0%
11	2.3. Szolgáltatások igénybe vétele	1 255 334	8 498 666	8 498 666	2 181 160	6 317 506	9 754 000	26%
12	2.4. Adminisztratív költségek	0	0	0	0	0	0	0%
13	2. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (2.1.+ ... + 2.4.)	19 582 345	37 157 055	37 157 055	17 445 523	19 711 532	56 739 400	47%

3. EU-s projekt neve, azonosítója:**TOP-Plusz-1.2.2-21-BO1-2022-00008 Szociális célú városrehabilitáció**

A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S. Megnevezés	2024. évi és előző évek halmozott teljesítése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi és következő évek várható teljesítése	Projekt várható költségvetése	Százalék
2	1.1. Saját erő	0	0	0	0	0	0	0%
3	1.2. - saját erőből központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
4	1.3. EU-s forrás	200 000 000	280 450 048	280 450 048	0	100 000 000	300 000 000	0%
5	1.4. Társfinanszírozás	0	0	0	0	0	0	0%
6	1.5. Hitel	0	0	0	0	0	0	0%
7	1.6. Egyéb forrás	0	0	0	0	0	0	0%
8	1. FORRÁSOK ÖSSZESEN: (1.1.+ ... + 1.6.)	200 000 000	280 450 048	280 450 048	0	100 000 000	300 000 000	0%
9	2.1. Személyi juttatás	5 085 000	6 356 256	6 356 256	6 102 000	508 500	11 695 500	96%
10	2.2. Beruházások, beszerzések	0	265 373 832	265 373 832	18 615 130	246 758 702	265 373 832	7%
11	2.3. Szolgáltatások igénybe vétele	14 464 952	8 719 966	8 719 966	2 662 689	5 803 027	22 930 668	31%
12	2.4. Adminisztratív költségek	0	0	0	0	0	0	0%
13	2. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (2.1.+ ... + 2.4.)	19 549 952	280 450 054	280 450 054	27 379 819	253 070 229	300 000 000	10%

4. EU-s projekt neve, azonosítója:**TOP-Plusz-1.2.1-21-BO1-2022-00204 Elhető települések**

A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S. Megnevezés	2024. évi és előző évek halmozott teljesítése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi és következő évek várható teljesítése	Projekt várható költségvetése	Százalék
2	1.1. Saját erő	0	0	10 676 678	10 254 922	421 756	10 676 678	96%
3	1.2. - saját erőből központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
4	1.3. EU-s forrás	192 944 872	180 621 272	180 621 272	0	0	192 944 872	0%
5	1.4. Társfinanszírozás	0	0	0	0	0	0	0%
6	1.5. Hitel	0	0	0	0	0	0	0%
7	1.6. Egyéb forrás	0	0	0	0	0	0	0%
8	1. FORRÁSOK ÖSSZESEN: (1.1.+ ... + 1.6.)	192 944 872	180 621 272	191 297 950	10 254 922	421 756	203 621 550	5%
9	2.1. Személyi juttatás	0	0	2 672 403	2 672 403	0	2 672 403	100%
10	2.2. Beruházások, beszerzések	0	159 706 310	139 523 643	138 922 333	0	138 922 333	100%
11	2.3. Szolgáltatások igénybe vétele	16 060 357	20 914 962	49 101 904	45 966 457	0	62 026 814	94%
12	2.4. Adminisztratív költségek	0	0	0	0	0	0	0%
13	2. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (2.1.+ ... + 2.4.)	16 060 357	180 621 272	191 297 950	187 561 193	0	203 621 550	98%

5. EU-s projekt neve, azonosítója:**TOP-2.1.3-BO1-2016-00022 Cspadékvíz elvezetési pályázat**

A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S. Megnevezés	2024. évi és előző évek halmozott teljesítése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi és következő évek várható teljesítése	Projekt várható költségvetése	Százalék
2	1.1. Saját erő	575 362	0	0	0	0	575 362	0%
3	1.2. - saját erőből központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
4	1.3. EU-s forrás	289 000 000	320 357 337	0	0	0	289 000 000	0%
5	1.4. Társfinanszírozás	0	0	0	0	0	0	0%
6	1.5. Hitel	0	0	0	0	0	0	0%
7	1.6. Egyéb forrás	0	0	0	0	0	0	0%
8	1. FORRÁSOK ÖSSZESEN: (1.1.+ ... + 1.6.)	289 575 362	320 357 337	0	0	0	289 575 362	0%
9	2.1. Személyi juttatás	0	0	0	0	0	0	0%
10	2.2. Beruházások, beszerzések	0	311 068 336	-289 000 000	0	0	0	0%
11	2.3. Szolgáltatások igénybe vétele	17 220 070	9 289 001	0	0	0	17 220 070	0%
12	2.4. Adminisztratív költségek	0	0	289 000 000	289 000 000	0	289 000 000	100%
13	2. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (2.1.+ ... + 2.4.)	17 220 070	320 357 337	0	289 000 000	0	306 220 070	0%

6. EU-s projekt neve, azonosítója:**RRF-1.1.2-21-2022-00068 Bölcsődei szolgáltatás fejlesztése Felsőzsolcán**

A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S. Megnevezés	2024. évi és előző évek halmozott teljesítése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi és következő évek várható teljesítése	Projekt várható költségvetése	Százalék
2	1.1. Saját erő	0	0	0	0	0	0	0%
3	1.2. - saját erőből központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0%

Felsőzsolca Város Önkormányzata
2025. évi Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételai, kiadásai, hozzájárulások
 Adatok forintban

1. Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás előirányzata és teljesítése

	A	B	C	D	E	F
1	S.	Támogatott neve	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Százalék
2	3.1.					0%
3	3.2.					0%
4	3.3.					0%
5	3.4.					0%
6	3.	ÖSSZESEN:	0	0	0	0%

2. EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP-Plusz-3.1.2-21-BO1-2022-00009 Szociális célú városrehabilitáció (ESZA)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Megnevezés	2024. évi és előző évek halmozott teljesítése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi és következő évek várható teljesítése	Projekt várható költségvetése	Százalék
4	1.3.	EU-s forrás	269 382 344	105 741 900	105 741 900	32 329 647		301 711 991	31%
5	1.4.	Társfinanszírozás	0	0	0	0	0	0	0%
6	1.5.	Hitel	0	0	0	0	0	0	0%
7	1.6.	Egyéb forrás	0	0	0	0	0	0	0%
8	1.	FORRÁSOK ÖSSZESEN: (1.1.+ ... + 1.6.)	269 382 344	105 741 900	105 741 900	32 329 647	0	301 711 991	31%
9	2.1.	Személyi ellátás	0	0	0	0	0	0	0%
10	2.2.	Beruházások, beszerzések	295 514 717	105 741 900	105 741 900	1 827 956	0	297 342 673	2%
11	2.3.	Szolgáltatások igénybe vétele	14 564 533	0	0	1 622 125	0	16 186 658	0%
12	2.4.	Adminisztratív költségek	0	0	0	0	0	0	0%
13	2.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (2.1.+ ... + 2.4.)	310 079 250	105 741 900	105 741 900	3 450 081	0	313 529 331	3%

7. EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP-PLUSZ-3.1.3-23-BO1-2024-00002 Helyi humán fejlesztések Felsőzsolcán

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Megnevezés	2024. évi és előző évek halmozott teljesítése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi és következő évek várható teljesítése	Projekt várható költségvetése	Százalék
2	1.1.	Saját erő	0	0	0	0	0	0	0%
3	1.2.	- saját erőből központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
4	1.3.	EU-s forrás	0	0	56 749 456	30 345 941	26 403 515	56 749 456	53%
5	1.4.	Társfinanszírozás	0	0	0	0	0	0	0%
6	1.5.	Hitel	0	0	0	0	0	0	0%
7	1.6.	Egyéb forrás	0	0	0	0	0	0	0%
8	1.	FORRÁSOK ÖSSZESEN: (1.1.+ ... + 1.6.)	0	0	56 749 456	30 345 941	26 403 515	56 749 456	53%
9	2.1.	Személyi ellátás	0	0	35 764 356	7 063 800	21 835 200	28 899 000	20%
10	2.2.	Beruházások, beszerzések	0	0	0	0	13 944 600	13 944 600	0%
11	2.3.	Szolgáltatások igénybe vétele	0	0	5 770 500	100 000	13 805 856	13 905 856	2%
12	2.4.	Adminisztratív költségek	0	0	15 214 600	0	0	0	0%
13	2.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (2.1.+ ... + 2.4.)	0	0	56 749 456	7 163 800	49 585 656	56 749 456	13%

8. EU-s projekt neve, azonosítója:

Green Rights and Opportunities for Women-Network of Towns projekt 101249708 -CERV-2025-Citizens-Town-NT

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Megnevezés	2024. évi és előző évek halmozott teljesítése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi és következő évek várható teljesítése	Projekt várható költségvetése	Százalék
2	1.1.	Saját erő	0	0	0	0	0	0	0%
3	1.2.	- saját erőből központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
4	1.3.	EU-s forrás	0	0	34 495 054	34 495 054	0	34 495 054	100%
5	1.4.	Társfinanszírozás	0	0	0	0	0	0	0%
6	1.5.	Hitel	0	0	0	0	0	0	0%
7	1.6.	Egyéb forrás	0	0	0	0	0	0	0%
8	1.	FORRÁSOK ÖSSZESEN: (1.1.+ ... + 1.6.)	0	0	34 495 054	34 495 054	0	34 495 054	100%
9	2.1.	Személyi ellátás	0	0	0	0	0	0	0%
10	2.2.	Beruházások, beszerzések	0	0	0	0	0	0	0%
11	2.3.	Szolgáltatások igénybe vétele	0	0	34 495 054	3 451 032	31 044 022	34 495 054	10%
12	2.4.	Adminisztratív költségek	0	0	0	0	0	0	0%
13	2.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (2.1.+ ... + 2.4.)	0	0	34 495 054	3 451 032	31 044 022	34 495 054	10%

Felsőszolca Város Önkormányzata
2025. évi maradvány alakulása és levezetése
 Adatok forintban

1. Az Önkormányzat és intézményeinek maradványa

	A	B	C	D	E	F
1	PIR	Megnevezés	Maradvány	Jóváhagyott maradvány	Kötelezettségvállalással terhelt maradvány	Szabad maradvány
2	725954	Felsőszolca Város Önkormányzata	563 639 519	563 639 519	371 957 359	191 682 160
3	806792	Felsőszolcai Polgármesteri Hivatal	829 567	829 567	829 567	0
4	798550	Felsőszolcai Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	730 514	730 514	730 514	0
5	793940	Felsőszolcai Közösségi Ház és Városi Könyvtár	886 922	886 922	886 922	0
6	438230	Felsőszolcai Városüzemeltető Központ	8 840 940	8 840 940	8 840 940	0
7		MARADVÁNY ÖSSZESEN:	574 927 462	574 927 462	383 245 302	191 682 160

2. Az Önkormányzat és intézményeinek maradvány levezetése

	A	B	C
1	S.sz.	Megnevezés	Összeg
2	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 394 460 677
3	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 559 879 104
4	I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (01-02)	-165 418 427
5	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 512 283 613
6	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 771 937 724
7	II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (03-04)	740 345 889
8	A)	Alaptevékenység maradványa (I+II)	574 927 462
9	05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
10	06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
11	III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (05-06)	0
12	07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
13	08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
14	IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (07-08)	0
15	B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (III+IV.)	0
16	C)	Összes maradvány (A+B)	574 927 462
17	D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	
18	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	574 927 462
19	F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	
20	G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)	0

Felsőzsolca Város Önkormányzata
2025. évi zárszámadás pénzügyi mérlege, előző évek teljesítéseivel
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

1	Á	B	C	D	E	F
	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	611 362 369	641 163 762	678 310 787	839 334 141
3	B111	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	165 638 555	183 600 505	205 163 150	229 352 663
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	189 617 670	249 825 706	297 298 318	366 259 591
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	75 457 667	84 926 022	103 756 012	142 520 984
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	33 303 414	33 456 374	39 150 348	39 608 761
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	14 904 555	19 195 010	20 692 362	20 066 871
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	104 529 368	24 001 404	5 000 000	36 268 959
9	B116	Elszámolásból származó bevételek	27 911 140	46 158 741	7 250 597	5 256 312
10	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	205 464 768	219 716 357	56 910 390	21 598 727
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on belülről	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on belülről	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on belülről	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	205 464 768	219 716 357	56 910 390	21 598 727
16	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	44 632 255	0	0
17	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	434 212 003	209 898 688	238 235 398
18	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
19	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on belülről	0	0	0	0
20	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on belülről	0	0	0	0
21	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on belülről	0	0	0	0
22	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	434 212 003	209 898 688	238 235 398
23	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	434 212 003	0	0
24	4.	Közhatalmi bevételek	427 795 283	572 603 420	731 481 951	812 741 537
25	B34	Vagyon típusú adók előirányzata	92 307 183	90 290 235	125 936 919	157 114 168
26	B351	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	332 396 665	479 392 739	599 088 995	649 584 080
27	B352	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0	0
28	B354	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0	0
29	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	0	0	0	0
30	B36	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	3 091 435	2 920 446	6 456 037	6 043 289
31	5.	Működési bevételek	239 553 430	298 300 356	87 732 235	88 091 727
32	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	294 211	32 648	0	0
33	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	163 724 726	169 318 409	18 933 793	15 940 586
34	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	6 935 986	11 112 266	63 165	4 747 515
35	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	20 123 112	35 549 912	45 759 978
36	B405	Ellátási díjak előirányzata	1 616 981	1 363 755	0	0
37	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	55 988 964	52 707 231	11 289 999	12 626 461
38	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0
39	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	522 740	0
40	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	9 364 517	29 051 963	19 544 019	6 029 192
41	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
42	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	10 000	0	0
43	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	708 230	1 303 717	1 130 409	1 578 087
44	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	919 815	13 277 255	698 198	1 409 908
45	6.	Felhalmozási bevételek	38 214 283	413 385	0	0
46	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
47	B52	Ingatlanok értékesítése	36 482 000	0	0	0
48	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 732 283	413 385	0	0
49	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
50	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
51	7.	Működési célú átvett pénzeszközök	8 314 292	16 645 454	850 000	35 495 054
52	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on kívülről	0	0	0	0
53	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
54	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
55	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on kívülről	0	0	0	0
56	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	8 314 292	16 645 454	850 000	35 495 054
57	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	11 680 000	0	0	0
58	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on kívülről	0	0	0	0
59	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
60	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
61	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on kívülről	11 680 000	0	0	0
62	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
63	9.	KÖLTSÉGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 542 384 425	2 183 054 737	1 765 184 051	2 035 496 584
64	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
65	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
67	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
68	11.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	29 990 650	0	0
69	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	29 990 650	0	0
70	B8122	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
71	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
72	B8124	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0

73	12. Maradvány igénybevétele	1 204 207 128	981 568 817	1 156 537 959	720 740 894
74	B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 204 207 128	981 568 817	1 156 537 959	720 740 894
75	B8132 Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
76	13. Belföldi finanszírozás bevételei	72 876 697	76 729 487	792 424 488	1 777 712 204
77	B814 Allamháztartáson belüli megelőlegezések	72 876 697	76 729 487	89 377 134	72 476 440
78	B815 Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
79	B816 Központi, irányító szervei támogatás	0	0	0	0
80	B817 Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	703 047 354	1 705 235 764
81	14. Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
82	B821 Forrási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
83	B822 Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
84	B823 Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
85	B824 Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
86	B825 Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől	0	0	0	0
87	15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
88	16. Váltókiadások, egyéb finanszírozási kiadások előirányzata	0	0	0	0
89	17. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	1 277 083 825	1 088 288 954	1 948 962 447	2 498 453 098
90	18. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	2 819 468 250	3 271 343 691	3 714 146 498	4 533 949 682

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	1 452 583 074	1 693 916 265	663 370 197	610 230 366
3	K1	Személyi juttatások	660 935 694	753 421 297	72 917 296	83 194 303
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	82 402 871	92 131 975	9 080 493	13 854 027
5	K3	Dologi kiadások	527 877 037	640 698 423	317 947 321	259 754 402
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	18 622 000	24 232 690	36 523 943	24 392 984
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	162 745 472	183 431 880	226 901 144	229 034 650
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	316 035 817	284 689 187	422 420 146	509 059 324
9	K6	Beruházások	67 589 994	176 857 282	165 440 313	24 122 628
10	K6	K6-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	41 340 696	0	0	0
11	K7	Felújítások	246 060 235	107 264 355	70 046 436	195 936 696
12	K7	K7-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	96 895 178	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	2 385 588	567 550	186 933 397	289 000 000
14	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1 + 2)	1 768 618 891	1 978 605 452	1 085 790 343	1 119 289 690
15	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
16	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
17	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
18	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
19	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	29 990 650	0	0
20	K9121	Forrási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0
21	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	29 990 650	0	0
22	K9123	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0
23	K9124	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0
24	K9125	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0
25	K9126	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0
26	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	69 280 542	75 545 112	1 907 615 261	2 851 020 473
27	K913	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
28	K914	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	69 280 542	75 545 112	85 699 881	66 701 960
29	K915	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása előirányzata	0	0	1 118 868 026	1 079 082 749
30	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	0	0	703 047 354	1 705 235 764
31	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
32	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
33	K921	Forrási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0
34	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0
35	K923	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0
36	K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0
37	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0
38	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0
39	9.	Váltókiadások előirányzata	0	0	0	0
40	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	69 280 542	105 535 762	1 907 615 261	2 851 020 473
41	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3 + 10)	1 837 899 433	2 084 141 214	2 993 405 604	3 970 310 163

Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal
2025. évi zárszámadás pénzügyi mérlege, előző évek teljesítéseivel
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés
2	1.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
3	2.	Működési bevételek	1 959 396	2 277 535	2 212 928	2 431 535
4	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	1 586 718	313 709	375 000	0
5	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	1 475 812	1 451 509	220 000
6	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	0	1 707 244
7	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	0	0	0
8	B405	Ellátási díjak előirányzata	304 647	348 835	374 499	0
9	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	0	0	403 021
10	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0
11	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	17 887	15 233	11 920	0
12	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	0	0	0	1 270
13	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
14	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
15	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	50 144	123 946	0	0
16	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	0	0	0	100 000
17	3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 381 050	0	4 578 862	0
18	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
19	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on belülről	0	0	0	0
20	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on belülről	0	0	0	0
21	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on belülről	0	0	0	0
22	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	8 381 050	0	4 578 862	0
23	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0
24	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
25	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
26	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on belülről	0	0	0	0
27	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on belülről	0	0	0	0
28	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on belülről	0	0	0	0
29	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
30	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0
31	5.	Felhalmozási bevételek	0	3 936	0	7 874
32	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
33	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
34	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	3 936	0	7 874
35	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
36	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on kívülről	0	0	0	0
37	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
38	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
39	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on kívülről	0	0	0	0
40	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
41	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
42	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on kívülről	0	0	0	0
43	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
44	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
45	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on kívülről	0	0	0	0
46	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
47	8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	10 340 446	2 281 471	6 791 790	2 439 409
48	9.	Finanszírozási bevételek	159 874 703	224 801 722	285 610 172	247 003 114
49	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10 395 243	8 304 871	5 463 325	158 310
50	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
51	B816	Központi, irányító szervek támogatás	149 479 460	216 496 851	280 146 847	246 844 804
52	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	170 215 149	227 083 193	292 401 962	249 442 523

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	161 687 880	213 699 132	273 849 750	248 064 996
3	K1	Személyi juttatások	122 143 365	162 823 185	213 608 843	193 059 954
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 491 575	23 051 872	28 577 906	27 445 251
5	K3	Dologi kiadások	22 052 940	27 255 573	31 663 001	27 559 791
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	568 502	0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	222 398	7 920 736	18 393 902	547 960
9	K6	Beruházások	222 398	7 218 946	15 835 415	547 960
10	K7	Felújítások	0	701 790	2 558 487	0
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
12	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
13	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	161 910 278	221 619 868	292 243 652	248 612 956

Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde
2025. évi zárszámadás pénzügyi mérlege, előző évek teljesítéseivel
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés
2	1.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
3	2.	Működési bevételek	2 331 021	1 218 032	322 203	1 562 078
4	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0
5	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	0	0
6	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	0	0
7	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	0	0	0
8	B405	Ellátási díjak előirányzata	1 616 981	924 777	247 623	1 229 636
9	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	436 555	249 687	66 857	331 984
10	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0
11	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
12	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	6 433	13 938	7 723	458
13	B4091	Részesevételekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
14	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
15	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	151 052	0	0	0
16	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	120 000	29 630	0	0
17	3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
18	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
19	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on belülről	0	0	0	0
20	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on belülről	0	0	0	0
21	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on belülről	0	0	0	0
22	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	0	0	0	0
23	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0
24	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
25	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
26	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on belülről	0	0	0	0
27	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on belülről	0	0	0	0
28	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on belülről	0	0	0	0
29	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
30	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0
31	5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
32	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
33	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
34	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
35	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
36	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on kívülről	0	0	0	0
37	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
38	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
39	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on kívülről	0	0	0	0
40	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
41	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
42	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on kívülről	0	0	0	0
43	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
44	B73	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
45	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on kívülről	0	0	0	0
46	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
47	8.	KÖLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	2 331 021	1 218 032	322 203	1 562 078
48	9.	Finanszírozási bevételek	230 228 408	291 439 348	359 455 479	431 007 416
49	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 616 741	1 185 921	2 615 886	2 884 987
50	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
51	B816	Központi, irányító szervi támogatás	224 611 667	290 253 427	356 839 593	428 122 429
52	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	232 559 429	292 657 380	359 777 682	432 569 494

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	226 604 610	257 516 587	337 461 002	431 460 719
3	K1	Személyi juttatások	164 670 835	186 253 511	276 842 215	352 456 154
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 483 095	25 462 961	37 719 619	47 497 402
5	K3	Dologi kiadások	39 450 680	45 800 115	22 899 168	31 507 163
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	4 768 898	32 524 907	19 431 693	378 261
9	K6	Beruházások	1 340 254	17 594 455	19 431 693	378 261
10	K7	Felújítások	3 428 644	14 930 452	0	0
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
12	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
13	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	231 373 508	290 041 494	356 892 695	431 838 980

1. Bevételi jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés
2	1.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
3	2.	Működési bevételek	22 655	52 043	307 292	372 812
4	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	16 900	0	0
5	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	17 684	0	238 665	293 856
6	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	1 731	0	0	0
7	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	0	0	0
8	B405	Ellátási díjak előirányzata	0	0	0	0
9	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	472	64 005	78 634
10	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0
11	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
12	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	3 240	2 678	4 622	322
13	B4091	Részességekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
14	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
15	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0
16	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	0	31 993	0	0
17	3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 152 971	0	550 000	950 000
18	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
19	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on belülről	0	0	0	0
20	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on belülről	0	0	0	0
21	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on belülről	0	0	0	0
22	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	3 152 971	0	550 000	950 000
23	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0
24	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
25	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
26	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on belülről	0	0	0	0
27	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on belülről	0	0	0	0
28	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on belülről	0	0	0	0
29	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
30	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0
31	5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
32	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
33	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
34	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
35	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
36	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on kívülről	0	0	0	0
37	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
38	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
39	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on kívülről	0	0	0	0
40	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
41	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
42	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on kívülről	0	0	0	0
43	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
44	B73	Felhalmozási célú visszatér. tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
45	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on kívülről	0	0	0	0
46	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
47	8.	KÖLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	3 175 626	52 043	857 292	1 322 812
48	9.	Finanszírozási bevételek	31 335 581	39 640 905	58 836 284	53 675 102
49	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 854 619	869 115	1 116 342	1 285 854
50	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
51	B816	Központi, irányító szervei támogatás	29 480 962	38 771 790	57 719 942	52 389 248
52	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	34 511 207	39 692 948	59 693 576	54 997 914

2. Kiadási jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	33 642 092	38 526 266	56 818 610	54 110 992
3	K1	Személyi juttatások	18 279 803	21 675 379	26 378 704	18 666 903
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 063 100	2 552 375	3 221 682	2 443 362
5	K3	Dologi kiadások	12 299 189	13 908 849	27 218 224	33 000 727
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	389 663	0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	0	50 340	1 589 112	0
9	K6	Beruházások	0	50 340	1 589 112	0
10	K7	Felújítások	0	0	0	0
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
12	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
13	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	33 642 092	38 576 606	58 407 722	54 110 992

Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ
2025. évi zárszámadás pénzügyi mérlege, előző évek teljesítéseivel
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

A	B	C	D	E	F
1	Rovat	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés
2	1. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
3	2. Működési bevételek	162 047 799	196 377 991	174 260 449	203 063 603
4	B401 Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	294 211	15 748	158 299	158 455
5	B402 Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	120 217 904	146 089 363	125 667 022	145 681 486
6	B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	6 935 986	8 611 367	9 825 744	11 583 394
7	B404 Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	0	0	0
8	B405 Ellátási díjak előirányzata	0	438 978	1 813 416	2 779 232
9	B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	34 446 399	41 093 075	36 742 825	42 859 118
10	B407 Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0
11	B4081 Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
12	B4082 Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	63 297	86 807	53 143	1 918
13	B4091 Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
14	B4092 Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	10 000	0	0
15	B410 Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	90 000	0	0	0
16	B411 Egyéb működési bevételek előirányzata	2	32 653	0	0
17	3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	164 657 247	175 084 132	168 176 550	150 339 971
18	B12 Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
19	B13 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on belülről	0	0	0	0
20	B14 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on belülről	0	0	0	0
21	B15 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on belülről	0	0	0	0
22	B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	164 657 247	175 084 132	168 176 550	150 339 971
23	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0
24	4. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
25	B21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
26	B22 Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on belülről	0	0	0	0
27	B23 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on belülről	0	0	0	0
28	B24 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on belülről	0	0	0	0
29	B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
30	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0
31	5. Felhalmozási bevételek	1 732 283	31 496	314 961	236 220
32	B51 Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
33	B52 Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
34	B53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 732 283	31 496	314 961	236 220
35	6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
36	B61 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on kívülről	0	0	0	0
37	B62 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
38	B63 Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
39	B64 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on kívülről	0	0	0	0
40	B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
41	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
42	B71 Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on kívülről	0	0	0	0
43	B72 Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
44	B73 Felhalmozási célú visszatér. tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
45	B74 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on kívülről	0	0	0	0
46	B75 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
47	8. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	328 437 329	371 493 619	342 751 960	353 639 794
48	9. Finanszírozási bevételek	292 394 270	309 637 949	445 630 609	361 227 632
49	B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	33 017 176	20 968 831	21 468 965	9 501 364
50	B8132 Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
51	B816 Központi, irányító szervei támogatás	259 377 094	288 669 118	424 161 644	351 726 268
52	10. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	620 831 599	681 131 568	788 382 569	714 867 426

2. Kiadási jogcímek

A	B	C	D	E	F
1	Rovat	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés
2	1. Működési költségvetés kiadásai	578 663 230	640 637 772	700 465 165	684 719 506
3	K1 Személyi juttatások	295 496 942	321 600 745	370 931 986	344 192 056
4	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 879 857	33 554 125	40 038 164	37 145 233
5	K3 Dologi kiadások	252 286 431	285 482 902	289 495 015	303 382 217
6	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5 Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
8	2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	21 199 538	19 024 831	78 416 040	21 306 980
9	K6 Beruházások	6 791 734	1 860 023	51 946 179	16 982 490
10	K7 Felújítások	14 407 804	17 164 808	26 469 861	4 324 490
11	K8 Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
12	3. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
13	4. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	599 862 768	659 662 603	778 881 205	706 026 486

Felsőszolca Város Önkormányzata
Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárati és eszközök szerinti Részletezésben
 Adatok forintban

1. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök

A	B	C	D	E	F	G	H	I	
1	S.	Hitel, kölcsön megnevezése	Kölcsön-nyújtás éve	Lejárati év	Hitel, kölcsön állomány 2025.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2026.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2027.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2028.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2028. év utáni
2	1.1.								
3	1.2.								
4	1.3.								
5	1.4.								
6	1.5.								
7	1.6.								
8	1.7.								
9	1.8.								
10	1.9.								
11	1.10.								
12	1.	Rövid lejáratú hitel, kölcsön összesen			0	0	0	0	0

2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök

A	B	C	D	E	F	G	H	I	
1	S.	Hitel, kölcsön megnevezése	Kölcsön-nyújtás éve	Lejárati év	Hitel, kölcsön állomány 2025.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2026.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2027.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2028.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2028. év utáni
2	2.1.								
3	2.2.								
4	2.3.								
5	2.4.								
6	2.5.								
7	2.6.								
8	2.7.								
9	2.8.								
10	2.9.								
11	2.10.								
12	2.	Hosszú lejáratú hitel, kölcsön összesen			0	0	0	0	0

3. Hitelek, kölcsönök összesen

A	B	C	D	E	F	G	H	I	
1	S.	Hitel, kölcsön megnevezése	Kölcsön-nyújtás éve	Lejárati év	Hitel, kölcsön állomány 2025.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2026.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2027.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2028.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2028. év utáni
2	3.1.	Rövid lejáratú hitel, kölcsön összesen			0	0	0	0	0
3	3.2.	Hosszú lejáratú hitel, kölcsön összesen			0	0	0	0	0
4	3.3.	Hitel, kölcsön összesen			0	0	0	0	0

Felsőzsolca Város Önkormányzata
Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti Részletezőben
 Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt kötelezettség	1-90 nap közötti lejárt kötelezettség	91-180 nap közötti lejárt kötelezettség	181-360 nap közötti lejárt kötelezettség	360 napon túli lejárt kötelezettség	Összes lejárt tartozás	Összes tartozás
1	S.							
2	1.1. Adóhatósággal szembeni tartozások						0	0
3	1.2. Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás	31 114 618					0	31 114 618
4	1.3. Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás						0	0
5	1.4. TB alapokkal szembeni tartozás						0	0
6	1.5. Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé						0	0
7	1.6. Szállírói tartozás	26 025 073	166 595				166 595	26 191 668
8	1.7. Egyéb adósság	453 226					0	453 226
9	1. Belföldi hitelezők összesen	57 592 917	166 595	0	0	0	166 595	57 759 512
10	2.1. Külföldi szállírók						0	0
11	2.2. Egyéb adósság	0	0	0	0	0	0	0
12	2. Külföldi hitelezők összesen	0	0	0	0	0	0	0
13	3. Hitelezők összesen	57 592 917	166 595	0	0	0	166 595	57 759 512

Felsőzsolca Város Önkormányzata
Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Adatok forintban

	A	B	C	D
1	S.	Bevételi jogcím	Tervezett közvetett támogatás	Tényleges közvetett támogatás
2		1. Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	0	0
3	1.1.	Építményadó		
4	1.2.	Telekadó		
5	1.3.	Magánszemélyek kommunális adója		
6	1.4.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
7	1.5.	Idegenforgalmi adó épület után		
8	1.6.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
9		2. Egyéb bevételekből biztosított kedvezmény, mentesség összesen	0	0
10	2.1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
11	2.2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
12	2.3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
13	2.4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
14	2.5.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
15	2.6.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16	2.7.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
17	2.8.	Egyéb kedvezmény		
18	2.9.	Egyéb kölcsön elengedése		
19		3. ÖSSZESEN (1+2):	0	0

Felsőzsolca Város Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
 Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G
S.	Eszközök	2024. évi állomány	2025. évi állomány	Bruttó állományi érték	Könyv szerinti állományi érték	Becsült állományi érték
2	A/1/1	Vagyoni értékű jogok	0	327 000	0	0
3	A/1/2	Szellemi termékek	0	42 150 037	0	0
4	A/1/3	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
5	A/I	Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	42 477 037	0	0
6	A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 198 450 429	5 957 663 339	4 310 878 605	4 310 878 605
7	A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	155 727 013	512 810 669	143 629 910	143 629 910
8	A/II/3	Tenyészállatok	0	780 714	0	0
9	A/II/4	Beruházások, felújítások	28 944 150	12 523 198	12 523 198	12 523 198
10	A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
11	A/II	Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	4 383 121 592	6 483 777 920	4 467 031 713	4 467 031 713
12	A/III/1	Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1c)	5 425 000	5 425 000	5 425 000	5 425 000
13	A/III/1a	- ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0	0
14	A/III/1b	- ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	5 425 000	5 425 000	5 425 000	5 425 000
15	A/III/1c	- ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0	0	0
16	A/III/1d	- ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0	0
17	A/III/1e	- ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	0	0
18	A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0	0	0
19	A/III/2a	- ebből: államkötvények	0	0	0	0
20	A/III/2b	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0
21	A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
22	A/III	Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	5 425 000	5 425 000	5 425 000	5 425 000
23	A/IV/1	Koncesszióba, vagyonekzelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0	0
24	A/IV/1a	- ebből: immateriális javak	0	0	0	0
25	A/IV/1b	- ebből: tárgyi eszközök	0	0	0	0
26	A/IV/1c	- ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
27	A/IV/2	Koncesszióba, vagyonekzelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
28	A/IV	Koncesszióba, vagyonekzelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0	0
29	A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEF.ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	4 388 546 592	6 531 679 957	4 472 456 713	4 472 456 713
30	B/1/1	Vásárolt készletek	3 990 844	3 967 378	3 967 378	3 967 378
31	B/1/2	Átsorolt, követelés fejében ártott készletek	0	0	0	0
32	B/1/3	Egyéb készletek	0	0	0	0
33	B/1/4	Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0	0
34	B/1/5	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0
35	B/I	Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	3 990 844	3 967 378	3 967 378	3 967 378
36	B/II/1	Nem tartós részesedések	0	0	0	0
37	B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0	0	0
38	B/II/2a	- ebből: kárpódlási jegyek	0	0	0	0
39	B/II/2b	- ebből: kincstárjegyek	0	0	0	0
40	B/II/2c	- ebből: államkötvények	0	0	0	0

Felsőszolca Város Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyviteli mérlegben szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
 Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G
S.	Eszközök	2024. évi állomány	2025. évi állomány	Bruttó állományi érték	Könyv szerinti állományi érték	Becsült állományi érték
41	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	0
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ FORGÉSZKÖZÖK (= B/I+B/II)	3 990 844	3 967 378	3 967 378	3 967 378	0
44	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0
45	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0
46	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0	0	0
47	C/II/1 Forinpénztár	1 932 635	1 938 780	1 938 780	1 938 780	0
48	C/II/2 Valutapénztár	0	0	0	0	0
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkék, elektronikus pénzeszközök	0	0	0	0	0
50	C/II Pénztárak, csekkék, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	1 932 635	1 938 780	1 938 780	1 938 780	0
51	C/III/1 Kincstárban vezetett forintszámlák	295 276 356	399 425 961	399 425 961	399 425 961	0
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	475 514 127	228 892 822	228 892 822	228 892 822	0
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	770 790 483	628 318 783	628 318 783	628 318 783	0
54	C/IV/1 Kincstárban kívüli devizaszámlák	0	31 326 805	31 326 805	31 326 805	0
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0	0	0
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	31 326 805	31 326 805	31 326 805	0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	772 723 118	661 584 368	661 584 368	661 584 368	0
58	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések m.k.c. támogatások bevételeire AH belülről (>=D/I/1a)	0	0	0	0	0
59	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések m.c.visszatérítendő tám.visszatér.AH belülről	0	0	0	0	0
60	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felh.c.tám.bevételeire AH belülről (>=D/I/2a)	0	0	0	0	0
61	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felh.c.visszatér.tám.visszatér. AH belülről	0	0	0	0	0
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	29 745 823	33 891 915	64 118 179	33 891 915	0
63	D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0	0	0
64	D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0	0	0
65	D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0	0	0
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	6 873 191	5 118 416	11 100 605	5 118 416	0
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	14 773 967	21 901 503	32 342 865	21 901 503	0
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	8 098 665	6 871 996	20 674 709	6 871 996	0
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	17 774 907	15 848 553	15 848 553	15 848 553	0
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes köv.készletért.ellenért., szolg.ellenért., közv.szolg.ellenértékére	13 788 187	12 212 468	12 212 468	12 212 468	0
71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0	0	0
72	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	377 560	460 742	460 742	460 742	0
73	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	3 609 160	3 175 343	3 175 343	3 175 343	0
74	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0	0	0
75	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bev.	0	0	0	0	0
76	D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0	0	0
77	D/I/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosítói által fizetett kártérítésre	0	0	0	0	0
78	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0	0	0
79	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	0	0	0	0	0

Felsőzsolca Város Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyviteli mérlegben szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
 Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G
S.	Eszközök	2024. évi állomány	2025. évi állomány	Bruttó állományi érték	Könyv szerinti állományi érték	Becsült állományi érték
80	D/1/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0	0	0
81	D/1/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0	0	0
82	D/1/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0	0	0
83	D/1/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0	0	0
84	D/1/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bev.	0	0	0	0	0
85	D/1/6 Költségvetési évben esedékes követelések m.c.átvett pénzeszközre ($\geq D/1/6a + D/1/6b + D/1/6c$)	0	0	0	0	0
86	D/1/6a - ebből: költségvetési évben esedékes köv.műk.c.visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0	0	0
87	D/1/6b - ebből: költ.évben esed.köv.műk.c.visszatér.tám., köls.visszatér.korm. és más nemz.szerv.	0	0	0	0	0
88	D/1/6c - ebből: költségvetési évben esedékes köv.műk.c.visszatér.tám., köls.visszatér.AH kívülről	0	0	0	0	0
89	D/1/7 Költségvetési évben esedékes köv.felh.c.átvett pénzeszközre ($\geq D/1/7a + D/1/7b + D/1/7c$)	0	0	0	0	0
90	D/1/7a - ebből: költségvetési évben esedékes köv.felhal.m.c.visszatér.tám., köls.visszatér. az EU-tól	0	0	0	0	0
91	D/1/7b - ebből: költ.évben esed.köv.felh.c.visszatér.tám., köls.visszatér.korm. és más nemz.szerv.	0	0	0	0	0
92	D/1/7c - ebből: költ.évben esed.köv.felh.c.visszatér.tám., köls.visszatérülésére AH kívülről	0	0	0	0	0
93	D/1/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($\geq D/1/8a + \dots + D/1/8g$)	0	0	0	0	0
94	D/1/8a - ebből: költ.évben esed.köv.forgatási célú belföldi értékpapírok bevételeiből, értékesítéséből	0	0	0	0	0
95	D/1/8b - ebből: költ.évben esed.köv.befektetési célú belföldi értékpapírok bevételeiből, értékesítéséből	0	0	0	0	0
96	D/1/8c - ebből: költ.évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0	0	0
97	D/1/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0	0	0
98	D/1/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0	0	0
99	D/1/8f - ebből: költ.évben esed.köv.forgatási célú külföldi értékpapírok bevételeiből, értékesítéséből	0	0	0	0	0
100	D/1/8g - ebből: költ.évben esed.köv.befektetési célú külföldi értékpapírok bevételeiből, értékesítéséből	0	0	0	0	0
101	D/1 Költségvetési évben esedékes követelések ($= D/1/1 + \dots + D/1/8$)	47 520 730	49 740 468	79 966 732	49 740 468	0
102	D/II/1 Költ.évet követően esed.köv.műk.c.tám.bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/1a$)	0	0	0	0	0
103	D/II/1a - ebből: költ.évet követ.köv.műk.c.visszatér.tám., köls.visszatérülésére AH belülről	0	0	0	0	0
104	D/II/2 Költ.évet követ.köv.felh.c.támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/2a$)	0	0	0	0	0
105	D/II/2a - ebből: költ.évet követ.köv.felh.c.visszatér.tám., köls.visszatérülésére AH belülről	0	0	0	0	0
106	D/II/3 Költségvetési évét követően esedékes követelések közhatalmi bevételre ($= D/II/3a + \dots + D/II/3f$)	0	306 685 097	306 685 097	306 685 097	0
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések közhatalmi bevételre	0	0	0	0	0
108	D/II/3b - ebből: költ.évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0	0	0
109	D/II/3c - ebből: költ.évet követően esedékes köv.bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0	0	0
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	1 177 700	1 177 700	1 177 700	0
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóra	0	305 096 252	305 096 252	305 096 252	0
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	411 145	411 145	411 145	0
113	D/II/4 Költségvetési évét követően esedékes követelések működési bevételre ($= D/II/4a + \dots + D/II/4i$)	0	0	0	0	0
114	D/II/4a - ebből: költ.évet követ.köv.esed.köv.készletért.ellenért., szolg.ellenért., közv.szolg. ellenértékére	0	0	0	0	0
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0	0	0
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0	0	0
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0	0	0
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0	0	0

Felsőzsolca Város Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
 Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G
1	S. Eszközök	2024. évi állomány	2025. évi állomány	Bruttó állományi érték	Könyv szerinti állományi érték	Becsült állományi érték
119	D/II/4f - ebből: költ.évet követően esedékes köv.kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0	0	0
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0	0	0
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0	0	0
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0	0	0
123	D/II/5 Költ.évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	0	0	0	0	0
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0	0	0
125	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0	0	0
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0	0	0
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0	0	0
128	D/II/5e - ebből: költ.évet követően esedékes köv.részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0	0	0
129	D/II/6 Költ.évet követően esedékes köv.műk.c.átvett pénzeszk. (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	0	0	0
130	D/II/6a - ebből: költ.évet követően esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0
131	D/II/6b - ebből: költ.évet követően esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.szerv.	0	0	0	0	0
132	D/II/6c - ebből: költ.évet követően esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére AH kívülről	0	0	0	0	0
133	D/II/7 Költ.évet követően esed.köv.felh.c.átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	0	0	0	0	0
134	D/II/7a - ebből: költ.évet követően esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.az Európai Uniótól	0	0	0	0	0
135	D/II/7b - ebből: költ.évet követően esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm.és más nemz.szerv.	0	0	0	0	0
136	D/II/7c - ebből: költ.évet követően esedékes köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.tám., kölcs.visszatér. AH kívülről	0	0	0	0	0
137	D/II/8 Költ.évet követően esed.köv.felh.c.visszatér. (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0	0	0
138	D/II/8a - ebből: költ.évet követően esed.köv.felh.c.visszatér. belf.értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0
139	D/II/8b - ebből: költ.évet követően esed.köv.felh.c.visszatér. AH belüli megelőlegezések töltésére	0	0	0	0	0
140	D/II/8c - ebből: költ.évet követően esed.követelések hosszú lejáratú tulajd.kölcsönök bevételeire	0	0	0	0	0
141	D/II/8d - ebből: költ.évet követően esed.köv.bef.c.külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0
142	D/II Költés-gyvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	306 685 097	306 685 097	306 685 097	0
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	0	0	0
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	0	0	0
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0	0	0
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	0	0	0
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	0	0	0
150	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0	0	0
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0	0	0
152	D/III/4 Forrástörke elszámolása	1 520 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0
153	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0	0	0
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizert ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0	0	0
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtagbiztosítási ellátások elszámolása	0	318 599	318 599	318 599	0
156	D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0	0	0
157	D/III/9 Letétre, megelőzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0	0	0

Felsőszolca Város Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
 Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G
1	S. Eszközök	2024. évi állomány	2025. évi állomány	Bruttó állományi érték	Könyv szerinti állományi érték	Becsült állományi érték
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	1 520 000	2 318 599	2 318 599	2 318 599	0
159	D) KÖVETÉLESEK (=D/I+D/II+D/III)	49 040 730	358 744 164	388 970 428	358 744 164	0
160	E/1/1 Adott előleghoz kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
161	E/1/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
162	E/1/3 Adott előleghoz kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
163	E/1/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	0	0	0	0
165	E/II/1 Kapott előleghoz kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-414 636	-1 676 260	-1 676 260	-1 676 260	0
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-414 636	-1 676 260	-1 676 260	-1 676 260	0
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0	0	0
169	E/III/2 Utalványok, bérlés más hasonló, készpénz-hely.fiz.eszköznek nem minősülő eszk.elszámolásai	0	0	0	0	0
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	0	0	0
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-414 636	-1 676 260	-1 676 260	-1 676 260	0
172	F/1 Eredményszemléltető bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0
174	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0	0	0	0
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F):	5 213 886 648	5 495 076 363	7 584 525 871	5 495 076 363	0

Felsősolca Város Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben szereplő eszközökről, forgalomképesség szerint
 Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Eszközök	2024. évi állomány	2025. évi állomány	Forgalomképtelen törzsvagyon	Kizárólagos nemzeti vagyona tartozó vagyon	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalom képes vagyon	Üzleti vagyon
1	Mérleg							
2	A/I/1	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
3	A/I/2	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
4	A/I/3	Immateriális javak értékeléséből	0	0	0	0	0	0
5	A/I	Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0	0	0	0	0
6	A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 198 450 429	4 310 878 605	2 936 150	0	4 149 789 414	158 153 041
7	A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	155 727 013	143 629 910	1 378 540	0	96 790 646	45 460 724
8	A/II/3	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
9	A/II/4	Beruházások, felújítások	28 944 150	12 523 198	0	0	0	0
10	A/II/5	Tárgyi eszközök értékeléséből	0	0	0	0	0	0
11	A/II	Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	4 383 121 592	4 467 031 713	4 314 690	0	4 246 580 060	203 613 765
12	A/III/1	Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	5 425 000	5 425 000	0	0	0	5 425 000
13	A/III/1a	- ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0	0	0	0
14	A/III/1b	- ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	5 425 000	5 425 000	0	0	0	5 425 000
15	A/III/1c	- ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0	0	0	0
16	A/III/1d	- ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	0	0	0	0
17	A/III/1e	- ebből: államkötvények	0	0	0	0	0	0
18	A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0	0	0	0	0
19	A/III/2a	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	0	0
20	A/III/2b	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	0	0
21	A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékeléséből	0	0	0	0	0	0
22	A/III	Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	5 425 000	5 425 000	0	0	0	5 425 000
23	A/IV/1	Koncesszióba, vagyonekzelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0	0	0	0
24	A/IV/1a	- ebből: immateriális javak	0	0	0	0	0	0
25	A/IV/1b	- ebből: tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0
26	A/IV/1c	- ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0
27	A/IV/2	Koncesszióba, vagyonekzelésbe adott eszközök értékeléséből	0	0	0	0	0	0
28	A/IV	Koncesszióba, vagyonekzelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0	0	0	0
29	A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZO BEFESZKÖZŐK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	4 388 546 592	4 472 456 713	4 314 690	12 523 198	4 246 580 060	209 038 765
30	B/I/1	Vásártolt készletek	3 990 844	3 967 378	0	3 967 378	0	0
31	B/I/2	Átsorolt, követelés fejében árvett készletek	0	0	0	0	0	0
32	B/I/3	Egyéb készletek	0	0	0	0	0	0
33	B/I/4	Befeczegetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0	0	0	0
34	B/I/5	Növények-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0
35	B/I	Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	3 990 844	3 967 378	0	3 967 378	0	0
36	B/II/1	Nem tartós részesedések	0	0	0	0	0	0
37	B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0	0	0	0	0
38	B/II/2a	- ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0	0	0	0
39	B/II/2b	- ebből: kincstárjegyek	0	0	0	0	0	0
40	B/II/2c	- ebből: államkötvények	0	0	0	0	0	0
41	B/II/2d	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	0	0
42	B/II	Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0	0	0	0
43	B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZO FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	3 990 844	3 967 378	0	3 967 378	0	0
44	C/I/1	Even túli lejártú forint lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0	0

Felsőszolca Város Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékelő szereplő eszközökről, forgalomképesség szerint
 Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Mérleg	Eszközök	2024. évi állomány	2025. évi állomány	Forgalomképtelen törzsvagyon	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó vagyon	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalom képes vagyon	Üzleti vagyon
45 C/I/2	Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0	0	0
46 C/I	Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0	0	0	0	0
47 C/II/1	Forintpénztár	1 932 635	1 938 780	0	0	0	0	1 938 780
48 C/II/2	Valutapénztár	0	0	0	0	0	0	0
49 C/II/3	Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
50 C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	1 932 635	1 938 780	0	0	0	0	1 938 780
51 C/III/1	Kincstáron kívüli forintszámlák	295 276 356	399 425 961	0	0	0	0	399 425 961
52 C/III/2	Kincstárban vezetett forintszámlák	475 514 127	228 892 822	0	0	0	0	228 892 822
53 C/III	Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	770 790 483	628 318 783	0	0	0	0	628 318 783
54 C/IV/1	Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	31 326 805	0	0	0	0	31 326 805
55 C/IV/2	Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0	0	0	0	0
56 C/IV	Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	31 326 805	0	0	0	0	31 326 805
57 C)	PENZESKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	772 723 118	661 584 368	0	0	0	0	661 584 368
58 D/I/1	Költségvetési évből esedékes követelések műk.c. támogatások bevételeire AH belülről (>=D/I/1a)	0	0	0	0	0	0	0
59 D/I/1a	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések m.c.visszatérítendő tám.visszatér.AH belülről	0	0	0	0	0	0	0
60 D/I/2	Költségvetési évből esedékes követelések felh.c.tám.bevételeire AH belülről (>=D/I/2a)	0	0	0	0	0	0	0
61 D/I/2a	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések felh.c.visszatér.tám.visszatér. AH belülről	0	0	0	0	0	0	0
62 D/I/3	Költségvetési évből esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/I/3a+...+D/I/3f)	29 745 823	33 891 915	33 891 915	0	0	0	0
63 D/I/3a	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0	0	0	0	0
64 D/I/3b	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0	0	0	0	0
65 D/I/3c	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0	0	0	0	0
66 D/I/3d	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések vagyoni típusú adókra	6 873 191	5 118 416	5 118 416	0	0	0	0
67 D/I/3e	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóra	14 773 967	21 901 503	21 901 503	0	0	0	0
68 D/I/3f	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	8 098 665	6 871 996	6 871 996	0	0	0	0
69 D/I/4	Költségvetési évből esedékes követelések működési bevételeire (=D/I/4a+...+D/I/4i)	17 774 907	15 848 553	15 848 553	0	0	0	0
70 D/I/4a	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetéren kívüli ellenértékért, szolgálatért, közv.szolgálatértételeire	13 788 187	12 212 468	12 212 468	0	0	0	0
71 D/I/4b	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0	0	0	0	0
72 D/I/4c	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések ellátási díjakra	377 560	460 742	460 742	0	0	0	0
73 D/I/4d	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	3 609 160	3 175 343	3 175 343	0	0	0	0
74 D/I/4e	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0	0	0	0	0
75 D/I/4f	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bev.	0	0	0	0	0	0	0
76 D/I/4g	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0	0	0	0	0
77 D/I/4h	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0	0	0	0	0
78 D/I/4i	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0	0	0	0	0
79 D/I/5	Költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/I/5a+...+D/I/5e)	0	0	0	0	0	0	0
80 D/I/5a	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
81 D/I/5b	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
82 D/I/5c	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
83 D/I/5d	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések részesekek értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
84 D/I/5e	- ebből: költségvetési évből esedékes követelések részesekek mejszünéséhez kapcsolódó bev.	0	0	0	0	0	0	0
85 D/I/6	Költségvetési évből esedékes követelések m.c.ártvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	0	0	0	0	0	0	0
86 D/I/6a	- ebből: költségvetési évből esedékes köv.műk.c.visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0	0	0	0	0
87 D/I/6b	- ebből: költ.évből esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.szerv.	0	0	0	0	0	0	0

Felsősolca Város Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értéklő eszközökről, forgalomképesség szerint

Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Mérleg	2024. évi állomány	2025. évi állomány	Forgalomképtelen törzsvagyon	Kizárólagos nemzeti vagyona tartozó vagyon	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalom képes vagyon	Üzleti vagyon
88	D/1/6c - ebből: költségvetési évben esedékes köv.műk.c.visszatérít., kölcs.visszatér. AH kívülről	0	0	0	0	0	0	0
89	D/1/7 Költségvetési évben esedékes köv.felh.c.átvev. pénzeszközre ($\geq D/1/7a+D/1/7b+D/1/7c$)	0	0	0	0	0	0	0
90	D/1/7a - ebből: költségvetési évben esedékes köv.felhalm.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér. az EU-ról	0	0	0	0	0	0	0
91	D/1/7b - ebből: költ.évben esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.szerv.	0	0	0	0	0	0	0
92	D/1/7c - ebből: költ.évben esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére AH kívülről	0	0	0	0	0	0	0
93	D/1/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($\geq D/1/8a+...+D/1/8g$)	0	0	0	0	0	0	0
94	D/1/8a - ebből: költ.évben esed.köv.forgatási célú beföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0	0
95	D/1/8b - ebből: költ.évben esed.köv.befektetési célú beföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0	0
96	D/1/8c - ebből: költ.évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0	0	0	0	0
97	D/1/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0	0	0	0	0
98	D/1/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0	0	0	0	0
99	D/1/8f - ebből: költ.évben esed.köv.forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0	0
100	D/1/8g - ebből: költ.évben esed.köv.befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0	0
101	D/1 Költségvetési évben esedékes követelések ($=D/1/1+...+D/1/8$)	47 520 730	49 740 468	49 740 468	0	0	0	0
102	D/II/1 Költ.évét követően esed.köv.műk.c.tám.bevételre államháztartáson belülről ($\geq D/II/1a$)	0	0	0	0	0	0	0
103	D/II/1a - ebből: költ.évét követően esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére AH belülről	0	0	0	0	0	0	0
104	D/II/2 Költ.évét követően esed.köv.felh.c.támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/2a$)	0	0	0	0	0	0	0
105	D/II/2a - ebből: költ.évét követően esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére AH belülről	0	0	0	0	0	0	0
106	D/II/3a Költségvetési évét követően esedékes követelések közhatalmi bevételre ($=D/II/3a+...+D/II/3f$)	0	306 685 097	306 685 097	0	0	0	0
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0	0	0	0	0
108	D/II/3b - ebből: költ.évét követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0	0	0	0	0
109	D/II/3c - ebből: költ.évét követően esedékes köv.bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0	0	0	0	0
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	1 177 700	1 177 700	0	0	0	0
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóra	0	305 096 252	305 096 252	0	0	0	0
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	411 145	411 145	0	0	0	0
113	D/II/4 Költségvetési évét követően esedékes követelések működési bevételre ($=D/II/4a+...+D/II/4i$)	0	0	0	0	0	0	0
114	D/II/4a - ebből: költ.évét követően esed.köv.készletértélenért, szolg.ellenért, közz.szolg. ellenértékére	0	0	0	0	0	0	0
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0	0	0	0	0
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0	0	0	0	0
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0	0	0	0	0
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0	0	0	0	0
119	D/II/4f - ebből: költ.évét követően esedékes köv.kamatbevételekre és más nyereségtellekbevételekre	0	0	0	0	0	0	0
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0	0	0	0	0
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0	0	0	0	0
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0	0	0	0	0
123	D/II/5 Költ.évét követően esedékes követelések felhalmozási bevételre ($=D/II/5a+...+D/II/5e$)	0	0	0	0	0	0	0
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
125	D/II/5b - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
128	D/II/5e - ebből: költ.évét követően esedékes köv.részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0	0	0	0	0
129	D/II/6 Költ.évét követően esedékes köv.műk.c.átvev. pénzeszk. ($\geq D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c$)	0	0	0	0	0	0	0
130	D/II/6a - ebből: költ.évét követően esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0

Felsősolca Város Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben szereplő eszközökről, forgalomképesség szerint
 A adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Eszközök	2024. évi állomány	2025. évi állomány	Forgalomképtelen törzsvagyon	Kizárólagos nemzeti vagyona tartozó vagyon	Nemzetgazdasági szempontból kicimelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalom képes vagyon	Üzleti vagyon
131 D/II/6b	- ebből: költ.évet követően esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.serv.	0	0	0	0	0	0	0
132 D/II/6c	- ebből: költ.évet követően esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésre AH kívülről	0	0	0	0	0	0	0
133 D/II/7	Költ.évet követően esed.köv.felh.c.árvtett pénzeszközre $(\geq D/II/7a + D/II/7b + D/II/7c)$	0	0	0	0	0	0	0
134 D/II/7a	- ebből: költ.évet követően esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0
135 D/II/7b	- ebből: költ.évet követően esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm.és más nemz.serv.	0	0	0	0	0	0	0
136 D/II/7c	- ebből: költ.évet követően esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér. AH kívülről	0	0	0	0	0	0	0
137 D/II/8	Költ.évet követően esed.köv.felh.c.visszatér. (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0	0	0	0	0
138 D/II/8a	- ebből: költ.évet követően esed.köv.felh.c.visszatér. AH belüli megjelölésekre törlesztésére	0	0	0	0	0	0	0
139 D/II/8b	- ebből: költ.évet követően esed.köv.felh.c.visszatér. AH belüli megjelölésekre törlesztésére	0	0	0	0	0	0	0
140 D/II/8c	- ebből: költ.évet követően esed.követelések hosszú lejáratú tulajd.kölcsönök bevételeire	0	0	0	0	0	0	0
141 D/II/8d	- ebből: költ.évet követően esed.köv.bef.c.külföldi értékpapírok bevételeiből, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0	0
142 D/II	Költségvetési évet követően esed.köv.bef.c.külföldi értékpapírok bevételeiből, értékesítéséből	0	306 685 097	306 685 097	0	0	0	0
143 D/III/1	Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	0	0	0	0	0
144 D/III/1a	- ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
145 D/III/1b	- ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
146 D/III/1c	- ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
147 D/III/1d	- ebből: ijenbe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
148 D/III/1e	- ebből: fojalkoztatotnak adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
149 D/III/1f	- ebből: túlfizetések, téves és visszatérő kifizetések	0	0	0	0	0	0	0
150 D/III/2	Továbbadással célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0	0	0	0	0
151 D/III/3	Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0	0	0	0	0
152 D/III/4	Forgóóke elszámolása	1 520 000	2 000 000	2 000 000	0	0	0	0
153 D/III/5	Vagyongkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszafizetés követelés elszámolása	0	0	0	0	0	0	0
154 D/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapját terhelő kifizetett ellátások megfizetésének elszámolása	0	0	0	0	0	0	0
155 D/III/7	Folyósított, megjelölészet társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	318 599	318 599	0	0	0	0
156 D/III/8	Részeseedszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0	0	0	0	0
157 D/III/9	Letétre, megőzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0	0	0	0	0
158 D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	1 520 000	2 318 599	2 318 599	0	0	0	0
159 D)	KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	49 040 730	358 744 164	358 744 164	0	0	0	0
160 E/I/1	Adott előlethez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0
161 E/I/2	Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0
162 E/I/3	Adott előlethez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0
163 E/I/4	Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0
164 E/I	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	0	0	0	0	0	0
165 E/II/1	Kapott előlethez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0
166 E/II/2	Más fizetendő általános forgalmi adó	-414 636	-1 676 260	-1 676 260	0	0	0	0
167 E/II	Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-414 636	-1 676 260	-1 676 260	0	0	0	0
168 E/III/1	December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0	0	0	0	0
169 E/III/2	Utalványok, bértl és más hasonló, készpénz-hely.fiz.eszköznek nem minősülő eszk.elszámolási	0	0	0	0	0	0	0
170 E/III	Egyéb sajátos eszközoldal elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	0	0	0	0	0
171 E)	Egyéb sajátos elszámolások (=E/I+E/II+E/III)	-414 636	-1 676 260	-1 676 260	0	0	0	0
172 F/1	Eredményemlékétü bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0
173 F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0

Felsőszolca Város Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben szereplő eszközökről, forgalomképesség szerint
 Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Mérték							
174 F/3	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0
175 F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0	0	0	0	0	0
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	5 213 886 648	5 495 076 363	373 558 480	4 314 690	0	4 246 580 060	870 623 133

Felsőzsolca Város Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról

Adatok forintban

1	A	B	C	D
	Mérleg	Források	2024. évi állomány	2025. évi állomány
2	G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	3 716 301 302	3 716 301 302
3	G/II	Nemzeti vagyon változásai	0	0
4	G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	192 891 987	192 891 987
5	G/IV	Felhalmozott eredmény	878 966 318	345 810 911
6	G/V	Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0
7	G/VI	Mérleg szerinti eredmény	-533 155 407	773 395 151
8	G)	SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	4 255 004 200	5 028 399 351
9	H/I/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
10	H/I/2	Költségvetési évben esedékes köt.munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
11	H/I/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 628 970	7 573 199
12	H/I/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	10 000
13	H/I/5	Költségvetési évben esedékes köt.egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0	0
14	H/I/5a	- ebből: költ.évben esedékes köt.műk.c.visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztésére AH belülré	0	0
15	H/I/5b	- ebből: költ.évben esedékes kötelezettségek műk.c.támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
16	H/I/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
17	H/I/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	1 398 761
18	H/I/8	Költ.évben esedékes kötelezettségek egyéb felh.célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	0	0
19	H/I/8a	- ebből: költ.évben esedékes köt.felh.c.visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztésére AH belülré	0	0
20	H/I/8b	- ebből: költ.évben esedékes köt.felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
21	H/I/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9l)	0	0
22	H/I/9a	- ebből: költ.évben esedékes köt.hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi váll.	0	0
23	H/I/9b	- ebből: költ.évben esedékes köt.rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törl.pénzügyi vállalkozásnak	0	0
24	H/I/9c	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
25	H/I/9d	- ebből: költ.évben esedékes köt.éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
26	H/I/9e	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
27	H/I/9f	- ebből: költ.évben esedékes köt.éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
28	H/I/9g	- ebből: költ.évben esedékes kötelezettségek AH belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
29	H/I/9h	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
30	H/I/9i	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
31	H/I/9j	- ebből: költ.évben esed.köt.hitelek, kölcs.törl.külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0
32	H/I/9k	- ebből: költ.évben esedékes köt.hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
33	H/I/9l	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
34	H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	1 628 970	8 981 960
35	H/II/1	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	153 050	25 000
36	H/II/2	Költ.évet követően esedékes köt.munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
37	H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	13 034 413	16 469 708
38	H/II/4	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	442 590	418 226
39	H/II/5	Költségvetési évet követően esedékes köt.egyéb műk.célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	750 000
40	H/II/5a	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.műk.c.visszatér.tám., kölcs.törlesztésére AH belülré	0	0
41	H/II/5b	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
42	H/II/6	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
43	H/II/7	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	4 762 500	0
44	H/II/8	Költ.évet követően esedékes köt.egyéb felh.célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	289 000 000	0
45	H/II/8a	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.felh.c.visszatér.tám., kölcs.törlesztésére AH belülré	0	0
46	H/II/8b	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.felh.célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
47	H/II/9	Költ.évet követően esedékes kötelezettségek finansz.kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	25 340 138	31 114 618
48	H/II/9a	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törl.pénzügyi váll.	0	0
49	H/II/9b	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
50	H/II/9c	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
51	H/II/9d	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
52	H/II/9e	- ebből: költ.évet követően esedékes kötelezettségek AH belüli megelőlegezések visszafizetésére	25 340 138	31 114 618
53	H/II/9f	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
54	H/II/9g	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
55	H/II/9h	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.hitelek, kölcsönök törl.külföldi korm.és nemz.serv.	0	0
56	H/II/9i	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.külföldi hitelek, kölcs.törl.külföldi pénzintézeteknek	0	0
57	H/II/9j	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
58	H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	332 732 691	48 777 552
59	H/III/1	Kapott előlegek	39 654 137	88 629 951
60	H/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	6 500	0
61	H/III/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	11 072	40 744
62	H/III/4	Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0
63	H/III/5	Nemzeti vagyonba tartozó bef.eszközökkel kapcs.egyes köt.jelleű sajátos elszámolások	0	0
64	H/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elsz.	0	0
65	H/III/7	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0
66	H/III/8	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0

Felsőzsolca Város Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról

Adatok forintban

A		B	C	D
1	Mérleg	Források	2024. évi állomány	2025. évi állomány
67	H/III/9	Allamadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0
68	H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	39 671 709	88 670 695
69	H)	KÖTELEZETTSEGEK (=H/I+H/II+H/III)	374 033 370	146 430 207
70	I)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
71	I/1	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
72	I/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	102 154 899	77 504 451
73	I/3	Halasztott eredményszemléletű bevételek	482 694 179	242 742 354
74	J)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=I/1+I/2+I/3)	584 849 078	320 246 805
75		FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J):	5 213 886 648	5 495 076 363

Felsőzsolca Város Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS az érték nélkül nyilvántartott eszközökről, kulturális javakról, régészeti leletekről
 Adatok forintban

1. "0"-ra leírt eszközök állománya (bruttó érték)

	A	B	C	D
1	S.	Megnevezés	2024. év	2025. év
2	1.1.	Immateriális javak	30 438 225	42 477 037
3	1.2.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 094 884	1 066 417
4	1.3.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	250 069 300	305 695 723
5	1.4.	Tenyészállatok	857 142	780 714
6	1.5.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, vagyonkezelésbe vett eszközök	0	0
7	1.	ÖSSZESEN:	282 459 551	350 019 891

2. Az önkormányzat tulajdonában lévő érték nélkül nyilvántartott eszközök állománya

	A	B	C	D
1	S.	Megnevezés	Mennyiség	Mennyiségi egység
2	2.1.			
3	2.2.			
4	2.3.			
5	2.4.			
6	2.5.			

3. Az önkormányzat tulajdonában lévő kulturális javak állománya

	A	B	C	D
1	S.	Megnevezés	Mennyiség	Mennyiségi egység
2	3.1.			
3	3.2.			
4	3.3.			
5	3.4.			
6	3.5.			

4. Az önkormányzat tulajdonában lévő régészeti leletek állománya

	A	B	C	D
1	S.	Megnevezés	Mennyiség	Mennyiségi egység
2	4.1.			
3	4.2.			
4	4.3.			
5	4.4.			
6	4.5.			

Felsőzsolca Város Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a vagyonnevelésbe adott eszközökről, függő befektetett eszközökről, készletekről
01-02. számlaosztály
 Adatok forintban

1. Vagyonkezelésbe adott eszközök

A		B	C	D
1	Főköny	Megnevezés	2024. év	2025. év
2	0111	Immateriális javak	0	0
3	0112	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 150 773 397	2 972 058 806
4	0113	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	53 893 504	11 835 552
5	0114	Tenyészállatok	0	0
6	0115	Készletek	0	0
7	0116	Részesedések	0	0
8		ÖSSZESEN:	3 204 666 901	2 983 894 358

2. Függő befektetett eszközök

A		B	C	D
1	Főköny	Megnevezés	2024. év	2025. év
2	012	Bérbe vett befektetett eszközök	0	0
3	0131	Letétbe átvett befektetett eszközök nyilvántartási számlája	0	0
4	0132	Bizományba átvett befektetett eszközök nyilvántartási számlája	0	0
5	0133	Üzemeltetésre átvett befektetett eszközök nyilvántartási számlája	0	0
6	0134	Hagyatéki eljárással kapcsolatos befektetett eszközök nyilvántartási számlája	0	0
7	0136	Rendezetlen befektetett eszközök nyilvántartási számlája	0	0
8	014	PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	0	0
9	015	Allami elhelyezési célú ingatlanhasználati jogviszony keretében használt befektetett eszközök	0	0
10	017	Közfeladatot ellátó közérdekű vagyonnevelő alapítványok vagyonnevelésbe adott eszközök	0	0

3. Függő készletek

A		B	C	D
1	Főköny	Megnevezés	2024. év	2025. év
2	021	Bérbe vett készletek	0	0
3	0221	Letétbe átvett készletek	0	0
4	0222	Bizományba átvett készletek	0	0
5	0223	Hagyatéki eljárással kapcsolatos készletek nyilvántartási számlája	0	0
6	0224	Bizományba átvett készletek nyilvántartási számlája	0	0
7	0225	PPP konstrukcióban lévő készletek nyilvántartási számlája	0	0
8	023	Intervenciók készletek	0	0

Felsőzsolca Város Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a függő követelésekről és kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről
03-04. számlaosztály
 Adatok forintban

1. Függő követelések

	A	B	C	D
1	Főkönyv	Megnevezés	2024. év	2025. év
2	031	Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási követelések	0	0
3	0321	Kétes követelések nyilvántartási számlája	0	0
4	03216	Gépjárműadóval kapcsolatos függő követelések	3 781 145	38 125
5	0322	Peresített követelések nyilvántartási számlája	0	0
6	0323	Kapott kezesség, garancia miatti függő követelések	0	0
7	0324	Biztosítékokkal, fedezetekkel kapcsolatos függő követelések	0	0
8	0325	Váltókezesi függő követelések	0	0
9	0326	Hagyatéki eljárás miatti függő követelések	0	0
10	0327	Illetékekkel kapcsolatos függő követelések	0	0
11	0328111	Mást illető megosztott függő központi igazgatási szolgáltatási díjak követelés állománya	0	0
12	0328112	Mást illető megosztott függő központi felülvizelési díjak követelés állománya	0	0
13	03281131	Mást illető megosztott függő központi körben beszedett bírság követelés állománya	0	0
14	03281132	Mást illető megosztott függő központi körben beszedett építésügyi bírság követelés állománya	0	0
15	03281133	Mást illető megosztott függő központi körben beszedett szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és közl.szabálysért.utáni közl.bírság	0	0
16	03281139	Mást illető megosztott függő központi körben beszedett egyéb bírság követelés állománya	0	0
17	0328121	Mást illető megosztott függő gépjárműadó követelések állománya	0	0
18	0328122	Mást illető megosztott függő iparüzési adó követelések állománya	0	0
19	03281231	Mást illető megosztott függő környezetvédelmi bírság követelések állománya	0	0
20	03281232	Mást illető megosztott függő építésügyi bírság követelések állománya	0	0
21	03281233	Mást illető megosztott függő szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és közlekedési szabálysértések utáni közizgatási bírság követelések	0	0
22	03281239	Mást illető megosztott függő egyéb bírság követelések állománya	0	0
23	0328124	Mást illető megosztott függő adók módjára behajtandó követelések állománya	0	0
24	0328129	Mást illető megosztott függő egyéb önkormányzati közhatalmi követelések állománya	0	0
25	0328213	Központi költségvetést kizárólag megillető, központi költségvetési szervek által beszedett függő eljárási illeték követelések állománya	0	0
26	0328214	Központi költségvetést kizárólag megillető függő bírság követelések állománya	0	0
27	0328219	Központi költségvetést kizárólag megillető, központi költségvetési szervek által beszedett függő egyéb közhatalmi követelések állománya	0	0
28	0328221	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett függő közizgatási hatósági eljárási illeték követelések állománya	0	0
29	0328222	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett függő adók módjára behajtandó bevételek miatti közhatalmi	0	0
30	0328229	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett egyéb közhatalmi követelések állománya	0	0
31	03283	Mást illető megosztott függő működési bevételek miatti követelések állománya	0	0
32	03284	Mást illető megosztott függő egyéb megosztott követelések állománya	0	0
33	03288111	Mást illető megosztott függő központi közhatalmi követelések előző évi értékvesztésének állománya	0	0
34	03288112	Mást illető megosztott függő önkormányzati közhatalmi követelések előző évi értékvesztésének állománya	0	0
35	03288121	Központi költségvetést kizárólag megillető, központi költségvetési szervek által beszedett függő közhatalmi követelések előző évi	0	0
36	03288122	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett függő közhatalmi követelések előző évi értékvesztésének állománya	0	0
37	0328813	Mást megillető megosztott függő működési bevételek miatti követelések előző évi értékvesztésének állománya	0	0
38	0328814	Mást megillető megosztott függő egyéb megosztott követelések előző évi értékvesztésének állománya	0	0
39	03288211	Mást megillető megosztott függő központi közhatalmi követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
40	03288212	Mást megillető megosztott függő önkormányzati közhatalmi követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
41	03288221	Központi költségvetést kizárólag megillető, központi költségvetési szervek által beszedett függő közhatalmi követelések tárgyévi értékvesztésének	0	0
42	03288222	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett függő közhatalmi követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
43	0328823	Mást megillető megosztott függő működési bevételek miatti követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
44	0328824	Mást megillető megosztott függő egyéb megosztott követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
45	03288311	Mást megillető megosztott függő központi közhatalmi követelések értékvesztésének visszairása	0	0
46	03288312	Mást megillető megosztott függő önkormányzati közhatalmi követelések értékvesztésének visszairása	0	0
47	03288321	Központi költségvetést kizárólag megillető, központi költségvetési szervek által beszedett függő közhatalmi követelések értékvesztésének	0	0
48	03288322	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett függő közhatalmi követelések értékvesztésének visszairása	0	0
49	0328833	Mást megillető megosztott függő működési bevételek miatti követelések értékvesztésének visszairása	0	0
50	0328834	Mást megillető megosztott függő egyéb megosztott követelések értékvesztésének visszairása	0	0
51	032911	Allamháztartáson belüli működési célú támogatási előlegek miatti függő követelések nyilvántartási számlája	0	0
52	032912	Allamháztartáson belüli működési célú jogosulatlan igénybevétel miatti függő követelések nyilvántartási számlája	0	0
53	032921	Allamháztartáson belüli felhalmozási célú támogatási előlegek miatti függő követelések nyilvántartási számlája	0	0
54	032922	Allamháztartáson belüli felhalmozási célú jogosulatlan igénybevétel miatti függő követelések nyilvántartási számlája	0	0
55	033	Biztos (jövőbeni) követelések	0	0
56		ÖSSZESEN:	3 781 145	38 125

2. Függő kötelezettségek

	A	B	C	D
1	Főkönyv	Megnevezés	2024. év	2025. év
2	0411	Allami többségi tulajdonú vállalkozás miatti kezességgel-, garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0
3	0412	Önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozás miatti kezességgel-, garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0
4	0413	Egyéb kezességgel-, garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0
5	042	Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0
6	043	El nem ismert tartozások	0	0
7	044	Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási kötelezettségek	0	0
8	0451	Váltókezesi függő kötelezettségek	0	0
9	0452	Biztosítékokkal, fedezetekkel kapcsolatos függő kötelezettség	0	0
10	0453	Hagyatéki eljárás miatti függő kötelezettség	0	0
11	0454	Gépjárműadóval kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0
12		ÖSSZESEN:	0	0

Felsőzsolca Város Önkormányzata

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása

Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	S.	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege 2025.12.31
2	a	Felsőzsolcai Vagyongézelő és Fejlesztő Kft.	100	2 275 000	2 275 000
3	b	Felsőzsolcai Ipari Park	73	2 400 000	2 400 000
4	c	EMREG	25	750 000	750 000
5	d				
6	e				
7	f				
8	g				
9	h				
10	i				
11	j				
12		ÖSSZESEN:		5 425 000	5 425 000

Felsőzsolca Város Önkormányzata
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek,
valamint a saját bevételeinek a futamidő végéig várható összegei
 Adatok forintban

1. 2024. évben tervezett saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
2	Helvi adóból származó bevétel	647 902 500	647 902 500	680 297 600	714 312 500
3	Az önkormányzati vagyon és vagyoni értékű jog ért.-ből sz.bev.				
4	Díjak, pótlékok, bírságok				
5	Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bev.	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
6	Részvények, részesedések	44 436 230	44 436 230	46 658 040	48 990 900
7	Kötelezettségvállalással kapcsolatos megtérülés				
8	Vállalat értékesítés, privatizáció bevétel				
9	Saját bevétel összesen	702 338 730	702 338 730	736 955 640	773 303 400
10	... hiteltörlesztés és kamat				
11	... hiteltörlesztés és kamat				
12	... hiteltörlesztés és kamat				
13	Adósságot keletkeztető ügyletek összesen	0	0	0	0

2. 2025. évben tervezett saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
2	Helvi adóból származó bevétel	710 850 000	730 850 000	740 850 000	740 850 000
3	Az önkormányzati vagyon és vagyoni értékű jog ért.-ből sz.bev.				
4	Díjak, pótlékok, bírságok				
5	Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bev.	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
6	Részvények, részesedések	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000
7	Kötelezettségvállalással kapcsolatos megtérülés				
8	Vállalat értékesítés, privatizáció bevétel				
9	Saját bevétel összesen	726 850 000	746 850 000	756 850 000	756 850 000
10	... hiteltörlesztés és kamat				
11	... hiteltörlesztés és kamat				
12	... hiteltörlesztés és kamat				
13	Adósságot keletkeztető ügyletek összesen	0	0	0	0

3. Tervezett saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek eltérései az előző évhez képest

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
2	Helvi adóból származó bevétel	62 947 500	50 552 400	26 537 500	
3	Az önkormányzati vagyon és vagyoni értékű jog ért.-ből sz.bev.	0	0	0	
4	Díjak, pótlékok, bírságok	0	0	0	
5	Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bev.	0	0	0	
6	Részvények, részesedések	-38 436 230	-40 658 040	-42 990 900	
7	Kötelezettségvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	
8	Vállalat értékesítés, privatizáció bevétel	0	0	0	
9	Saját bevétel összesen	24 511 270	9 894 360	-16 453 400	0
10	... hiteltörlesztés és kamat	0	0	0	
11	... hiteltörlesztés és kamat	0	0	0	
12	... hiteltörlesztés és kamat	0	0	0	
13	Adósságot keletkeztető ügyletek összesen	0	0	0	0

Felsőzsolca Város Önkormányzata
Pénzeszközök változásának levezetése
Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek összesen

Adatok forintban

	A	B	C
1	S.	Megnevezés	Összeg
2	1.1.	Nyitó pénzkészlet 2025.01.01 napján	772 723 118
3	1.2.	- ebből: Bankszámlák egyenlege	770 790 483
4	1.3.	- ebből: Lekötött betét	0
5	1.4.	- ebből: Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 932 635
6	1.5.	Bevételek (+)	4 906 744 290
7	1.6.	Kiadások (-)	4 331 816 828
8	1.7.	Pénzmaradvány (-)	734 571 409
9	1.8.	+/- 36-osok, 098 egyenlege	48 505 197
10	1.9.	Záró pénzkészlet 2025.12.31 napján	661 584 368
11	1.10.	- ebből: Bankszámlák egyenlege	659 645 588
12	1.11.	- ebből: Lekötött betét	0
13	1.12.	- ebből: Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 938 780

Felsősolca Város Önkormányzata
A normatív állami hozzájárulások elszámolása

Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Jogcím száma	Állami hozzájárulás jogcíme	2025. évi megalapozó felmérés mutató-száma	2025. megalapozó felmérés szerinti állami hozzájárulás	2025. évi májusi felmérés mutató-száma	2025. májusi felmérés szerinti állami hozzájárulás	2025. évi októberi felmérés mutató-száma	2025. októberi felmérés szerinti állami hozzájárulás	2025. évi elszámoló felmérés mutató-száma	2025. elszámoló felmérés szerinti állami hozzájárulás	2025. évi mutatószám eltérés	2025. évi állami hozzájárulás eltérésc
1											
2	1.1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása (közvilágítás üzemeltetési támogatása kivételével)	21,52	190 165 650	21,51	209 316 675	21,52	209 316 675	21,52	206 191 259	+0	-3 125 416 Ft
3	1.1.1.3.2. Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	21,52	14 450 000	21,52	14 450 000	21,52	13 690 000	21,52	13 690 000	+0	+0 Ft
4	1.2.1. Óvodaműködési támogatás	223,3	38 491 114	224,7	38 732 438	230,30	39 697 732	231,00	39 818 394	+1	+120 662 Ft
5	1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása	19,7	199 895 900	19,8	202 692 600	20,20	206 787 400	20,30	207 811 100	+0	+1 023 700 Ft
6	1.2.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	6,0	5 214 000	6,0	5 214 000	6,00	5 214 000	5,60	4 866 400	-0	-347 600 Ft
7	1.2.5.1.1. Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	14,0	73 752 000	14,0	73 752 000	14,00	73 752 000	14,00	73 752 000	+0	+0 Ft
8	1.3.2.1.- Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti	22 586 540,0	22 586 540	24 276 000	24 276 000	24 276 000,00	24 276 000	24 276 000,00	24 276 000	+0	+0 Ft
9	1.3.2.3.2. Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	90,0	8 766 900	90	8 766 900	90,00	8 766 900	93,00	9 059 130	+3	+292 230 Ft
10	1.3.2.4.2. Személyi gondozás - önálló feladatellátás	12,0	7 777 200	12	7 777 200	12,00	7 777 200	13,00	8 425 300	+1	+648 100 Ft
11	1.3.2.4.3. Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	35,0	29 491 000	35	29 491 000	35,00	29 491 000	38,00	32 018 800	+3	+2 527 800 Ft
12	1.3.2.6.2. Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	22,0	12 293 600	22	12 293 600	22,00	12 293 600	23,00	12 852 400	+1	+558 800 Ft
13	1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	5,0	42 608 000	5	42 608 000	5,00	42 608 000	5,00	42 608 000	+0	+0 Ft
14	1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés	6,03	35 838 496	6,03	35 838 496	6,03	35 838 496	6,00	35 720 776	-0	-117 720 Ft
15	1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása	11 130,0	3 172 050	11 400	3 249 000	13 229,00	3 770 265	13 416,00	3 823 560	+187	+53 295 Ft
16	1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		15 057 252							+0	+0 Ft
17	2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségértéshöz nyújtott támogatás		6 345 988							+0	+0 Ft
18	2.1.5. Önkormányzatok rendkívüli támogatása		36 268 959							+0	+0 Ft
19	2.2.1. Esélyteremtési illetményrész		40 808 459							+0	+0 Ft
20	2.2.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék		17 308 284							+0	+0 Ft
21	2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérlelhető támogatása		5 009 619							+0	+0 Ft
22										+0	+0 Ft
23										+0	+0 Ft
24										+0	+0 Ft
25										+0	+0 Ft
26										+0	+0 Ft
27										+0	+0 Ft
28										+0	+0 Ft
29	ÖSSZESEN:		805 301 011		708 457 909		713 279 268		714 913 119		+1 633 851 Ft

Felsőszolca Város Önkormányzata
Kimutatás a 2025. évi létszámgazdálkodásról

A	B	C	D	E	F	G	H	L
Sorszám	Szervezet neve	Engedélyezett létszám	Betöltött létszám	Üres álláshelyek száma	Közfoglalkoztatottak engedélyezett létszáma	Közfoglalkoztatottak betöltött létszáma	Közfoglalkoztatottak üres álláshelyeinek száma	Közfoglalkoztatottak üres álláshelyeinek száma
2	Felsőszolca Város Önkormányzata	13,00 fő	13,00 fő					
3	Felsőszolcai Polgármesteri Hivatal	26,00 fő	22,00 fő	4,00 fő				
4	Felsőszolcai Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	44,00 fő	41,00 fő	3,00 fő				
5	Felsőszolcai Közösségi Ház és Városi Könyvtár	4,00 fő	3,00 fő	1,00 fő				
6	Felsőszolcai Városüzemeltető Központ	38,00 fő	37,00 fő	1,00 fő		74,00 fő		
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18	ÖSSZESEN:	125,00 fő	116,00 fő	9,00 fő	0,00 fő	74,00 fő	0,00 fő	0,00 fő

Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal
2025. évi összes bevétel és kiadás
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I
			2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Százalék
2	1.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
3	2.	Működési bevételek	2 200 000	2 200 000	2 431 535	2 431 535	0	0	111%
4	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
5	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	375 000	375 000	220 000	220 000	0	0	59%
6	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	1 450 000	1 450 000	1 707 244	1 707 244	0	0	118%
7	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
8	B405	Ellátási díjak előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
9	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	375 000	375 000	403 021	403 021	0	0	107%
10	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
11	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
12	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítési bevételek előirányzata	0	0	1 270	1 270	0	0	0%
13	B4091	Részvételből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
14	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
15	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
16	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	0	0	100 000	100 000	0	0	0%
17	3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
18	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
19	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
20	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése AH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
21	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök igénybevétele AH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
22	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
23	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
24	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
25	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0%
26	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
27	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
28	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök igénybevétele AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
29	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
30	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
31	5.	Felhalmozási bevételek	0	0	7 874	7 874	7 874	0	0%
32	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
33	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
34	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	7 874	7 874	0	0	0%
35	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
36	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
37	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése az Európai	0	0	0	0	0	0	0%
38	B63	Működési célú visszatérítendő tám. kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más	0	0	0	0	0	0	0%
39	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése AH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
40	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
41	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
42	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
43	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám. kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
44	B73	Felhalmozási célú visszatér. tám. kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
45	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
46	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
47	8.	KÖLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	2 200 000	2 200 000	2 439 409	2 439 409	7 874	0	111%
48	9.	Finanszírozási bevételek	250 574 452	259 725 477	247 003 114	247 003 114	0	0	95%
49	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	158 310	158 310	158 310	158 310	0	0	100%
50	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
51	B816	Központi, irányító szervi támogatás	250 416 142	259 567 167	246 844 804	246 844 804	0	0	95%
52	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	252 774 452	261 925 477	249 442 523	249 442 523	7 874	0	95%

2. Kiadási jogcímek

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I
			2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Százalék
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	252 520 452	261 353 577	248 064 996	248 064 996	0	0	95%
3	K1	Személyi juttatások	190 556 000	197 185 082	193 059 954	193 059 954	0	0	98%
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 747 112	28 950 327	27 445 251	27 445 251	0	0	95%
5	K3	Dologi kiadások	35 217 340	35 218 168	27 559 791	27 559 791	0	0	78%
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0%
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	254 000	571 900	547 960	547 960	0	0	96%
9	K6	Beruházások	254 000	571 900	547 960	547 960	0	0	96%
10	K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
12	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
13	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	252 774 452	261 925 477	248 612 956	248 612 956	0	0	95%

**Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde
2025. évi összes bevétel és kiadás**

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

1	A Rovat	B Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	C	D	E	F	G	H	I
			2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigaz- gatási feladatok	Százalé- k
2	1.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
3	2.	Működési bevételek	240 000	1 498 000	1 562 078	1 562 078	0	0	104%
4	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
5	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	189 000	0	0	0	0	0	0%
6	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
7	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
8	B405	Ellátási díjak előirányzata	0	1 219 000	1 229 636	1 229 636	0	0	101%
9	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	51 000	279 000	331 984	331 984	0	0	119%
10	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
11	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
12	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítési bevételek előirányzata	0	0	458	458	0	0	0%
13	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
14	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
15	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
16	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
17	3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
18	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
19	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
20	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
21	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
22	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
23	B16	B16-ből EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
24	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
25	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0%
26	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
27	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
28	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
29	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
30	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
31	5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
32	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
33	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
34	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
35	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
36	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
37	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai	0	0	0	0	0	0	0%
38	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más	0	0	0	0	0	0	0%
39	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
40	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
41	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
42	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
43	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
44	B73	Felhalmozási célú visszatér. tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
45	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
46	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
47	8.	KÖLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	240 000	1 498 000	1 562 078	1 562 078	0	0	104%
48	9.	Finanszírozási bevételek	351 168 451	431 007 416	431 007 416	431 007 416	0	0	100%
49	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 884 987	2 884 987	2 884 987	2 884 987	0	0	100%
50	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
51	B816	Központi, irányító szervei támogatás	348 283 464	428 122 429	428 122 429	428 122 429	0	0	100%
52	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	351 408 451	432 505 416	432 569 494	432 569 494	0	0	100%

2. Kiadási jogcímek

1	A Rovat	B Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	C	D	E	F	G	H	I
			2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigaz- gatási feladatok	Százalé- k
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	351 408 451	432 126 651	431 460 719	431 460 719	0	0	100%
3	K1	Személyi juttatások	270 781 816	352 457 094	352 456 154	352 456 154	0	0	100%
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 417 635	47 497 402	47 497 402	47 497 402	0	0	100%
5	K3	Dologi kiadások	45 209 000	32 172 155	31 507 163	31 507 163	0	0	98%
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0%
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	0	378 765	378 261	378 261	0	0	100%
9	K6	Beruházások	0	378 765	378 261	378 261	0	0	100%
10	K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
12	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
13	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	351 408 451	432 505 416	431 838 980	431 838 980	0	0	100%

**Felsőzsolcai Községi Ház és Városi Könyvtár
2025. évi összes bevétel és kiadás**

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok	Százalék
2	1.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
3	2.	Működési bevételek	300 000	300 000	372 812	372 812	0	0	124%
4	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
5	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	236 220	236 220	293 856	293 856	0	0	124%
6	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
7	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
8	B405	Ellátási díjak előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
9	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	63 780	63 780	78 634	78 634	0	0	123%
10	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
11	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
12	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítési bevételek előirányzata	0	0	322	322	0	0	0%
13	B4091	Részvételből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
14	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
15	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
16	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
17	3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	950 000	0	950 000	0	0%
18	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
19	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
20	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
21	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
22	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	0	0	950 000	0	950 000	0	0%
23	B16	B16-ből EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
24	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
25	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0%
26	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
27	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
28	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
29	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
30	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
31	5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
32	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
33	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
34	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
35	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
36	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
37	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai	0	0	0	0	0	0	0%
38	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más	0	0	0	0	0	0	0%
39	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
40	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
41	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
42	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
43	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
44	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
45	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
46	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
47	8.	KÖLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	300 000	300 000	1 322 812	372 812	950 000	0	441%
48	9.	Finanszírozási bevételek	51 344 956	59 094 575	53 675 102	51 683 758	1 991 344	0	91%
49	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 285 854	1 285 854	1 285 854	1 285 854	0	0	100%
50	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
51	B816	Központi, irányító szervi támogatás	50 059 102	57 808 721	52 389 248	50 397 904	1 991 344	0	91%
52	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	51 644 956	59 394 575	54 997 914	52 056 570	2 941 344	0	93%

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok	Százalék
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	51 644 956	59 394 575	54 110 992	51 169 648	2 941 344	0	91%
3	K1	Személyi juttatások	21 151 200	19 160 819	18 666 903	16 514 791	2 152 112	0	97%
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 893 756	2 893 756	2 443 362	2 169 523	273 839	0	84%
5	K3	Dologi kiadások	27 600 000	37 340 000	33 000 727	32 485 334	515 393	0	88%
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0%
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
9	K6	Beruházások	0	0	0	0	0	0	0%
10	K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
12	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
13	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	51 644 956	59 394 575	54 110 992	51 169 648	2 941 344	0	91%

Felsőszolcai Városüzemeltető Központ
2025. évi összes bevétel és kiadás
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

1	A Rovat	B Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	C	D	E	F	G	H	I
			2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Százalék
2	1.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
3	2.	Működési bevételek	148 000 000	199 985 442	203 063 603	64 198 961	138 864 642	0	102%
4	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	158 455	0	158 455	0	0%
5	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	116 535 433	157 899 875	145 681 486	36 495 223	109 186 263	0	92%
6	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	2 000 000	11 583 394	11 583 394	0	0	579%
7	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
8	B405	Ellátási díjak előirányzata	0	0	2 779 232	2 779 232	0	0	0%
9	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	31 464 567	40 085 567	42 859 118	13 341 112	29 518 006	0	107%
10	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
11	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
12	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	0	0	1 918	0	1 918	0	0%
13	B4091	Részvadásból származó pénzügyi műveletek bevételi előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
14	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételi előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
15	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
16	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
17	3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	37 275 000	150 422 539	150 339 971	149 895 971	444 000	0	100%
18	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
19	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
20	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
21	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
22	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételi államháztartáson belülről előirányzata	37 275 000	150 422 539	150 339 971	149 895 971	444 000	0	100%
23	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
24	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
25	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0%
26	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
27	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
28	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
29	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételi államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
30	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
31	5.	Felhalmozási bevételek	0	0	236 220	0	236 220	0	0%
32	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
33	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
34	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	236 220	0	236 220	0	0%
35	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
36	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
37	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai	0	0	0	0	0	0	0%
38	B63	Működési célú visszatérítendő tám. kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más	0	0	0	0	0	0	0%
39	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
40	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
41	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
42	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
43	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
44	B73	Felhalmozási célú visszatér. tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
45	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-on	0	0	0	0	0	0	0%
46	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
47	8.	KÖLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	185 275 000	350 407 981	353 639 794	214 094 932	139 544 862	0	101%
48	9.	Finanszírozási bevételek	368 323 700	365 931 258	361 227 632	304 097 137	57 130 495	0	99%
49	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	9 533 939	9 501 364	9 501 364	9 501 364	0	0	100%
50	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
51	B816	Központi, irányító szervei támogatás	358 789 761	356 429 894	351 726 268	294 595 773	57 130 495	0	99%
52	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	553 598 700	716 339 239	714 867 426	518 192 069	196 675 357	0	100%

2. Kiadási jogcímek

1	A Rovat	B Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	C	D	E	F	G	H	I
			2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Százalék
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	534 344 700	695 030 779	684 719 506	509 351 129	175 368 377	0	99%
3	K1	Személyi juttatások	237 590 000	344 261 094	344 192 056	229 183 814	115 008 242	0	100%
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 254 700	39 895 720	37 145 233	21 589 221	15 556 012	0	93%
5	K3	Dologi kiadások	264 500 000	310 873 965	303 382 217	258 578 094	44 804 123	0	98%
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0%
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	19 254 000	21 308 460	21 306 980	0	21 306 980	0	100%
9	K6	Beruházások	15 000 000	16 983 970	16 982 490	0	16 982 490	0	100%
10	K7	Felújítások	4 254 000	4 324 490	4 324 490	0	4 324 490	0	100%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
12	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
13	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	553 598 700	716 339 239	706 026 486	509 351 129	196 675 357	0	99%