Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2026. (IX. 21.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2026. évi gazdálkodására vonatkozó költségvetési előirányzatokról és azok felhasználására vonatkozó előírásokról rendeletet alkotott, amelynek 1-25. mellékletei tartalmazzák a bevételi, kiadási előirányzatok és létszámok számszaki adatait. Amennyiben az év közbeni gazdálkodás szükségessé teszi, a költségvetési előirányzatokat a várható teljesítéseknek és a szükséges kötelezettségvállalásoknak megfelelően módosítani kell.

[2] Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Felsőzsolca Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2022. (VI.20.) önkormányzati rendelet 22. § (2) bekezdés a) pont aa) alpontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság és Felsőzsolca Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2022. (VI.20.) önkormányzati rendelet 22. § (3) bekezdés b) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Humánpolitikai Bizottság, valamint Felsőzsolca Város Önkormányzatának 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. §

Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. §

A Rendelet hatálya Felsőzsolca Város Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), annak bizottságaira, a Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal) és Felsőzsolca Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (a továbbiakban: Intézményekre), valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki."

2. §

A Rendelet 2. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzata és az Intézmények együttes 2026. évi költségvetését
a) 2.285.140.628 Ft költségvetési bevétellel,
b) 2.828.953.472 Ft költségvetési kiadással,
c) -543.812.844 Ft költségvetési egyenleggel,
d) -288.341.925 Ft - ebből működési (hiány),

e) -255.470.919 Ft - felhalmozási (hiány),
f) 596.938.498 Ft finanszírozási bevétellel,
g) 53.125.654 Ft finanszírozási kiadással,
h) 543.812.844 Ft finanszírozási egyenleggel,
i) a bevételek és a kiadások főösszegét 2.882.079.126 Ft-ban állapítja meg.

(2) A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat
a) 2.438.759.768 Ft működési költségvetés kiadásai;
aa) 1.144.891.950 Ft személyi juttatások kiadásai;
ab) 148.499.288 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
ac) 755.090.203 Ft dologi kiadások;
ad) 29.800.000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
ae) 314.215.238 Ft egyéb működési célú kiadások;
b) 390.193.704 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
ba) 288.116.386 Ft beruházások;
bb) 102.077.318 Ft felújítások;
bc) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
c) 46.263.089 Ft tartalék;
d) 53.125.654 Ft finanszírozási kiadások;
jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg."

3. §

A Rendelet 3. § (9) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(9) Az Önkormányzat a kiadások között 46.263.089 Ft tartalékot állapít meg. A tartalékot a Képviselő-testület engedélyével lehet felhasználni, átcsoportosítani."

4. §

(1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Rendelet 8. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Rendelet 9. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Rendelet 10. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Rendelet 12. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Rendelet 15. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A Rendelet 16. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A Rendelet 17. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) A Rendelet 18. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

(13) A Rendelet 21. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

(14) A Rendelet 22. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

(15) A Rendelet 23. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.

(16) A Rendelet 24. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.

(17) A Rendelet 25. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Ispán Csilla
jegyző

Felsőzsolca Város Polgármestere

Szarka Tamás
polgármester

KIHIRDETÉSI ZÁRADÉK:

A rendelet a Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel 2026. szeptember 21. napján kihirdetésre került. A kihirdetés időtartama 10 nap.

Felsőzsolca Város Jegyzője

DR. ISPÁN CSILLA
jegyző

1. melléklet a(z) 9/2026. (IX.21.) önkormányzati rendelethez

Felsőzsolca Város Önkormányzata
2026. évi költségvetésének címrendje

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	**Cím szám**	**Alcím szám**	**Cím neve**	**Alcím neve**	**Kiadás - Eredeti előirányzat**	**Kiadás - Módosított előirányzat**	**Bevétel - Eredeti előirányzat**	**Bevétel - Módosított előirányzat**	**Saját bevétel**	**Önkormányzati támogatás**	**ÁHT-n belüli támogatás**
2	1	1	**Felsőzsolca Város Önkormányzata**		**2 382 261 614**	**2 480 293 679**	**2 382 261 614**	**2 480 293 679**	**1 244 971 793**	**0**	**1 235 321 886**
3				Személyi juttatások	88 300 655	86 625 611					
4				Munkaadókat terhelő járulékok	14 693 836	14 973 836					
5				Dologi kiadások	285 276 691	286 368 123					
6				Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 800 000	29 800 000					
7				Egyéb működési célú kiadások	301 172 913	314 215 238					
8				Beruházások	282 049 696	286 705 418					
9				Felújítások	82 459 194	92 026 118					
10				Egyéb felhalmozási kiadások	0	0					
11				Céltartalék	53 498 335	46 263 089					
12				Finanszírozási kiadások	1 245 010 294	1 323 316 246					
13	2		**Fenntartott költségvetési szervek**		**1 469 972 694**	**1 671 976 039**	**1 469 972 694**	**1 671 976 039**	**401 785 447**	**1 270 190 592**	**0**
14		1	**Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal**		**347 237 936**	**359 774 809**	**347 237 936**	**359 774 809**	**9 413 965**	**350 360 844**	***0***
15				Személyi juttatások	277 510 740	287 018 984					
16				Munkaadókat terhelő járulékok	37 789 876	39 870 967					
17				Dologi kiadások	31 337 320	32 088 970					
18				Ellátási díjak	0	0					
19				Egyéb működési célú kiadások	0	0					
20				Felhalmozási kiadások	600 000	795 888					
21		2	**Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde**		**415 881 731**	**449 681 869**	**415 881 731**	**449 681 869**	**2 430 514**	**447 251 355**	***0***
22				Személyi juttatások	332 638 700	365 184 451					
23				Munkaadókat terhelő járulékok	43 243 031	44 497 418					
24				Dologi kiadások	40 000 000	39 972 510					
25				Ellátási díjak	0	0					
26				Egyéb működési célú kiadások	0	0					
27				Felhalmozási kiadások	0	27 490					
28		3	**Felsőzsolcai Közösségi Ház és Városi Könyvtár**		**88 639 603**	**96 308 880**	**88 639 603**	**96 308 880**	**1 266 922**	**95 041 958**	***0***
29				Személyi juttatások	29 834 400	37 503 677					
30				Munkaadókat terhelő járulékok	3 964 872	3 964 872					
31				Dologi kiadások	53 340 331	52 887 541					
32				Ellátási díjak	0	0					
33				Egyéb működési célú kiadások	0	0					
34				Felhalmozási kiadások	1 500 000	1 952 790					
35		4	**Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ**		**618 213 424**	**766 210 481**	**618 213 424**	**766 210 481**	**388 674 046**	**377 536 435**	***0***
36				Személyi juttatások	250 679 800	368 559 227					
37				Munkaadókat terhelő járulékok	30 683 624	45 192 195					
38				Dologi kiadások	330 000 000	343 773 059					
39				Ellátási díjak	0	0					
40				Egyéb működési célú kiadások	0	0					
41				Felhalmozási kiadások	6 850 000	8 686 000					

Felsőzsolca Város Önkormányzata
2026. évi költségvetésének összevont mérlege
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	**B11**	**Önkormányzat működési támogatásai**	**842 310 272**	**886 149 361**	**613 968 258**	**0**	**272 181 103**
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	274 856 147	272 181 103	0	0	272 181 103
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	355 226 106	379 724 962	379 724 962	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	138 731 450	151 443 599	151 443 599	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	58 408 335	58 408 335	58 408 335	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	15 088 234	22 757 511	22 757 511	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	1 633 851	1 633 851	0	0
10	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**56 737 660**	**224 887 254**	**218 704 356**	**0**	**6 182 898**
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	56 737 660	224 887 254	218 704 356	0	6 182 898
17	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**113 944 600**	**124 285 271**	**124 285 271**	**0**	**0**
18	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
19	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0	0
20	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0	0
21	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0	0
22	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	113 944 600	124 285 271	124 285 271	0	0
24	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**756 500 000**	**756 500 000**	**342 741 149**	**335 579 110**	**78 179 741**
25	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	0
26	B34	Vagyoni típusú adók	175 500 000	175 500 000	175 500 000	0	0
27	B351	Értékesítési és forgalmi adók	580 500 000	580 500 000	166 741 149	335 579 110	78 179 741
28	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0	0
29	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0	0
30	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	500 000	500 000	500 000	0	0
31	**B4**	**Működési bevételek**	**282 848 653**	**282 881 228**	**96 501 728**	**183 978 000**	**2 401 500**
32	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
33	B402	Szolgáltatások ellenértéke	147 961 417	147 993 992	17 399 575	130 394 417	200 000
34	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	18 300 000	18 300 000	4 500 000	12 000 000	1 800 000
35	B404	Tulajdonosi bevételek	47 300 912	47 300 912	45 293 036	2 007 876	0
36	B405	Ellátási díjak	4 338 580	4 338 580	4 338 580	0	0
37	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	59 843 884	59 843 884	20 970 537	38 473 347	400 000
38	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0
39	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0
40	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 001 500	4 001 500	4 000 000	0	1 500
	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	1 102 360	1 102 360	0	1 102 360	0
43	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**10 000 000**	**10 000 000**	**10 000 000**	**0**	**0**
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	10 000 000	10 000 000	10 000 000	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
47	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
49	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0	0
	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0	0
52	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0	0
53	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0	0
54	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**437 514**	**437 514**	**437 514**	**0**	**0**
55	B71	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0	0
56	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0	0
	B73	Felhalm.célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.	0	0	0	0	0
57	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	437 514	437 514	437 514	0	0
58	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0	0
59	**1.**	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**2 062 778 699**	**2 285 140 628**	**1 406 638 276**	**519 557 110**	**358 945 242**
60	**B811**	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
61	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
62	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
63	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
64	**B812**	**Belföldi értékpapírok bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
65	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
66	B8122	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
67	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
68	B8124	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
69	**B813**	**Maradvány igénybevétele**	**575 559 933**	**574 927 462**	**573 210 973**	**886 922**	**829 567**
70	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	575 559 933	574 927 462	573 210 973	886 922	829 567
71	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
72	**B814**	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**22 011 036**	**22 011 036**	**0**	**0**
73	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	22 011 036	22 011 036	0	0
74	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0
75	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0	0
76	**B82**	**Külföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
77	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0	0

78	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0	0
	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0	0
79	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi	0	0	0	0	0
80	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata	0	0	0	0	0
	B83	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
81	**B84**	**Váltóbevételek előirányzata**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
82	**2.**	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**575 559 933**	**596 938 498**	**595 222 009**	**886 922**	**829 567**
83	**3.**	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**2 638 338 632**	**2 882 079 126**	**2 001 860 285**	**520 444 032**	**359 774 809**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**Sor-szám**	**Bevételi jogcím**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**2 233 765 124**	**2 438 759 768**	**1 564 336 815**	**515 444 032**	**358 978 921**
3	K1	Személyi juttatások	978 964 295	1 144 891 950	707 775 566	150 097 400	287 018 984
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 375 239	148 499 288	88 762 689	19 865 632	39 870 967
5	K3	Dologi kiadások	739 954 342	755 090 203	407 820 233	315 181 000	32 088 970
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 800 000	29 800 000	6 200 000	23 600 000	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül)	301 172 913	314 215 238	307 515 238	6 700 000	0
8	K513	Tartalékok	53 498 335	46 263 089	46 263 089	0	0
9	K513	- Általános tartalék	21 500 000	15 331 810	15 331 810	0	0
10	K513	- Céltartalék	31 998 335	30 931 279	26 998 335	3 932 944	0
11	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**373 458 890**	**390 193 704**	**389 397 816**	**0**	**795 888**
12	K6	Beruházások	282 649 696	288 116 386	287 320 498	0	795 888
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	260 838 202	260 838 202	0	0
14	K7	Felújítások	90 809 194	102 077 318	102 077 318	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
17	**3.**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**2 607 224 014**	**2 828 953 472**	**1 953 734 631**	**515 444 032**	**359 774 809**
18	**4.**	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
22	**5.**	**Belföldi értékpapírok kiadásai**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0
26	K9124	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0
28	K9126	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
29	**6.**	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**31 114 618**	**53 125 654**	**53 125 654**	**0**	**0**
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	31 114 618	53 125 654	53 125 654	0	0
32	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0	0
33	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0
34	**7.**	**Külföldi finanszírozás kiadásai**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
35	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
36	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
37	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
38	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi	0	0	0	0	0
39	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0	0
40	**8.**	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
41	**9.**	**Váltókiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
42	**10.**	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)**	**31 114 618**	**53 125 654**	**53 125 654**	**0**	**0**
43	**11.**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**2 638 338 632**	**2 882 079 126**	**2 006 860 285**	**515 444 032**	**359 774 809**

3. melléklet a(z) 9/2026. (IX.21.) önkormányzati rendelethez

Felsőzsolca Város Önkormányzata
2026. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	**Bevételi jogcímek**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kiadási jogcímek**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**
2	Önkormányzatok működési támogatásai	842 310 272	886 149 361	Személyi juttatások	978 964 295	1 144 891 950
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	56 737 660	224 887 254	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	130 375 239	148 499 288
4	Működési bevételek	282 848 653	282 881 228	Dologi kiadások	739 954 342	755 090 203
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 800 000	29 800 000
6	Közhatalmi bevételek	756 500 000	756 500 000	Egyéb működési célú kiadások	301 172 913	314 215 238
7				Tartalékok	53 498 335	46 263 089
8	**Költségvetési bevételek összesen (1+…+6)**	**1 938 396 585**	**2 150 417 843**	**Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)**	**2 233 765 124**	**2 438 759 768**
9	**Működési célú finan.bevételek összesen**	**326 483 157**	**341 467 579**	**Működési célú finan.kiadások összesen**	**31 114 618**	**53 125 654**
10	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)**	**2 264 879 742**	**2 491 885 422**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)**	**2 264 879 742**	**2 491 885 422**
11	**Költségvetési hiány:**	**295 368 539**	**288 341 925**	**Költségvetési többlet:**		
12	**Tervezési hiány:**			**Tervezési többlet:**		

4. melléklet a(z) 9/2026. (IX.21.) önkormányzati rendelethez

Felsőzsolca Város Önkormányzata
2026. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	**Bevételi jogcímek**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kiadási jogcímek**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	113 944 600	124 285 271	Beruházások	282 649 696	288 116 386
3	Felhalmozási bevételek	10 000 000	10 000 000	Felújítások	90 809 194	102 077 318
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	437 514	437 514	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0
5	Egyéb felhalmozási bevétel	0	0	Tartalékok	0	0
6	**Költségvetési bevételek összesen (1+...+4):**	**124 382 114**	**134 722 785**	**Költségvetési kiadások összesen (1+...+4):**	**373 458 890**	**390 193 704**
7	**Felhalmozási célú finan.bevételek összesen**	**249 076 776**	**255 470 919**	**Felhalmozási célú finan.kiadások össz.**	**0**	**0**
8	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (5+6)**	**373 458 890**	**390 193 704**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (5+6)**	**373 458 890**	**390 193 704**
9	**Költségvetési hiány:**	**249 076 776**	**255 470 919**	**Költségvetési többlet:**		
10	**Tervezési hiány:**			**Tervezési többlet:**		

5.melléklet a(z) 9/2026. (IX.21.) önkormányzati rendelethez

Felsőzsolca Város Önkormányzata
Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	**Beruházás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2025.12.31-ig**	**2026. évi előirányzat**	**2026. év utáni szükséglet**
2	Felsőzsolcai Városüzemeltetési Központ-boiler beszerzés	134 800	2 026		134 800	0
3	Felőzsolcai Naközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde-(létra)	27 490	2 026		27 490	0
4	Felsőzsolcai Közösségi Ház és Városi Könyvtár - (kis értékű tárgyi eszköz	452 790	2 026		452 790	0
2	Felsőzsolca Város Önkormányzata -Park utca aszfaltozás, vízelvezetés	4 000 000	2 026		4 000 000	0
3	Felsőzsolca Város Önkormányzata -Jókai Mór u. 5. elktromos fogyasztási hely szabványosítása	1 203 076	2 026		1 203 076	0
4	Felsőzsolca Város Önkormányzata - kisértékű tárgyi eszköz beszerzése	966 400	2 026		966 400	0
5	Felsőzsolca Város Önkormányzata - fűnyíró	571 500	2 026		571 500	0
6	Felsőzsolca Város Önkormányzata - Traffipax boksz villamos betáplálás	303 600	2 026		303 600	0
6	Felsőzsolca Város Önkormányzata - TOP-PLUSZ-3.1.3-23-BO1-2024-00002 Helyi humán fejlesztések Felsőzsolcán eszközbeszerzés	13 944 600	2 026		13 944 600	0
6	Felsőzsolca Város Önkormányzata -Szociális célú városrehabilitáció (ERFA)	246 758 702	2 026		246 758 702	0
7	Felsőzsolca Város Önkormányzata -Szociális célú városrehabilitáció (ESZA)-Acer Aspire laptop office rendszerrel	134 900	2 026		134 900	0
7	Felsőzsolca Város Önkormányzata -Külterületi utak fejlesztése önerő (95%-os intenzitás-30/2025.(II.20.) határozattal	3 317 746	2 026		3 317 746	0
8	Felsőzsolca Város Önkormányzata - Érv ZMR ivóvíz viziközművek (koncessziós díjból)	8 064 500	2 026		8 064 500	0
8	Felsőzsolca Város Önkormányzata - Versenyképes járások Program	7 440 394	2 026		7 440 394	0
9	Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal-Mobiltelefon részletre	274 880	2 026		274 880	0
9	Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal- egyéb kis értékű tárgyi eszköz	369 062	2 026		369 062	0
10	Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal- szerver alkatrész	151 946	2 026		151 946	0
10						0
11						0
11						0
12	**ÖSSZESEN:**	**288 116 386**		**0**	**288 116 386**	**0**

6.melléklet a(z) 9/2026. (IX.21.) önkormányzati rendelethez

Felsőzsolca Város Önkormányzata
Felújítási kiadások előirányzata felújításonként
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	**Felújítás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2025.12.31-ig**	**2026. évi előirányzat**	**2026. év utáni szükséglet**
2	Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ-műhely villanyszerelés	1 000 000	2 026		1 000 000	0
3	Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ - Rendezvények Háza légtechnika javítása	1 500 000	2 026		1 500 000	0
4	Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ - Rendezvények Háza világosítás korszerűsítése (izzók cseréje)	1 300 000	2 026		1 300 000	0
5	Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ - John Deer kistraktor javítása	3 050 000	2 026		3 050 000	0
6	Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ - buszmegállók plexi	1 701 200	2 026		1 701 200	0
7	Felsőzsolcai Közösségi Ház és Városi Könyvtár - fűtés rendszer javítása	1 500 000	2 026		1 500 000	0
8	Felsőzsolca Város Önkormányzata-ÉRV ZMR. ivóvíz víziközművek	77 627 219	2 026		77 627 219	0
9	Felsőzsolca Város Önkormányzata-Ingatlan felújítása (Felsőzsolca,Jókai u. 5.)	1 796 924	2 026		1 796 924	0
10	Felsőzsolca Város Önkormányzata - Állomás utcai burkolt padka javítási munkái	1 831 975	2 026		1 831 975	0
11	Felsőzsolca Város Önkormányzata Versenyképes Járások Program II.- "Közvilágítás és egyéb térségi feladatok ellátása"	10 550 000	2 026		10 550 000	0
12	Felsőzsolca Város Önkormányzata-Hivatal épület emeleten 3 db betáplálási áramkör kiépítése	220 000	2 026		220 000	0
13						
14						
15						
16						
17						0
18						0
19						0
20						0
21						0
22	**ÖSSZESEN:**	**102 077 318**		**0**	**102 077 318**	**0**

7 .melléklet a(z) 9/2026. (IX.21.) önkormányzati rendelethez

Felsőzsolca Város Önkormányzata
Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások
Adatok forintban

1. Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulások

	A	B
1	**Támogatott neve**	**Hozzájárulás**
2		
3		
4		
5		
6		
7	**Összesen:**	**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
1	**Jogcím**	**2026.**	**2027.**	**2028. után**	**Összesen**
2	Saját erő				0
3	*- saját erőből központi támogatás*				*0*
4	EU-s forrás	19 956 776			19 956 776
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás				0
8	**Források összesen:**	**19 956 776**	**0**	**0**	**19 956 776**
9	Személyi jellegű	13 588 470			13 588 470
10	Beruházások, beszerzések	134 900			134 900
11	Szolgáltatások igénybe vétele	6 233 406			6 233 406
12	Adminisztratív költségek				0
13	**Kiadások összesen:**	**19 956 776**	**0**	**0**	**19 956 776**

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

	A	B	C	D	E
1	**Jogcím**	**2026.**	**2027.**	**2028. után**	**Összesen**
2	Saját erő				0
3	*- saját erőből központi támogatás*				*0*
4	EU-s forrás	254 333 368			254 333 368
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás				0
8	**Források összesen:**	**254 333 368**	**0**	**0**	**254 333 368**
9	Személyi jellegű	508 500			508 500
10	Beruházások, beszerzések	246 758 702			246 758 702
11	Szolgáltatások igénybe vétele	7 066 166			7 066 166
12	Adminisztratív költségek				0
13	**Kiadások összesen:**	**254 333 368**	**0**	**0**	**254 333 368**

4. EU-s projekt neve, azonosítója:
TOP-PLUSZ-3.1.3-23-BO1-2024-00002 Helyi Humán Fejleszté

	A	B	C	D	E
1	**Jogcím**	**2026.**	**2027.**	**2028. után**	**Összesen**
2	Saját erő				0
3	*- saját erőből központi támogatás*				*0*
4	EU-s forrás	49 579 225			49 579 225
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0

7	Egyéb forrás				0
8	**Források összesen:**	**49 579 225**	**0**	**0**	**49 579 225**
9	Személyi jellegű	21 828 769			21 828 769
10	Beruházások, beszerzések	13 944 600			13 944 600
11	Szolgáltatások igénybe vétele	13 805 856			13 805 856
12	Adminisztratív költségek				0
13	**Kiadások összesen:**	**49 579 225**	**0**	**0**	**49 579 225**

5. EU-s projekt neve, azonosítója:

Green Rights and Opportunities for Women-Network of Towı

	A	B	C	D	E
1	**Jogcím**	**2026.**	**2027.**	**2028. után**	**Összesen**
2	Saját erő				0
3	*- saját erőből központi támogatás*				*0*
4	EU-s forrás	31 021 995			31 021 995
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás				0
8	**Források összesen:**	**31 021 995**	**0**	**0**	**31 021 995**
9	Személyi jellegű				0
10	Beruházások, beszerzések				0
11	Szolgáltatások igénybe vétele	31 021 995			31 021 995
12	Adminisztratív költségek				0
13	**Kiadások összesen:**	**31 021 995**	**0**	**0**	**31 021 995**

Felsőzsolca Város Önkormányzata
2026. évi költségvetés és az előző három év összevont mérlege
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat - 3/2026. (II.14.)	2026. évi módosított előirányzat - 3/2026. (II.14.)	Előirányzat változás	2026. évi módosított előirányzat - 9/2026. (IX.21.)
2	**B11**	**Önkormányzat működési támogatásai**	**641 163 762**	**678 310 787**	**839 334 141**	**842 310 272**	**842 310 272**	**+43 839 089**	**886 149 361**
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	183 600 505	205 163 150	229 352 663	274 856 147	274 856 147	-2 675 044	272 181 103
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	249 825 706	297 298 318	366 259 591	355 226 106	355 226 106	+24 498 856	379 724 962
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	84 926 022	103 756 012	142 520 984	138 731 450	138 731 450	+12 712 149	151 443 599
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	33 456 374	39 150 348	39 608 761	58 408 335	58 408 335	+0	58 408 335
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	19 195 010	20 692 362	20 066 871	15 088 234	15 088 234	+7 669 277	22 757 511
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	24 001 404	5 000 000	36 268 959	0	0	+0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	46 158 741	7 250 597	5 256 312	0	0	+1 633 851	1 633 851
10	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**219 716 357**	**56 910 390**	**21 598 727**	**19 462 660**	**19 462 660**	**+22 441 165**	**41 903 825**
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0	0	+0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0	0	+0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH				0	0	+0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0	0	+0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	219 716 357	56 910 390	21 598 727	19 462 660	19 462 660	+22 441 165	41 903 825
16	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**434 212 003**	**209 898 688**	**238 235 398**	**113 944 600**	**113 944 600**	**+10 340 671**	**124 285 271**
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0	0	+0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések				0	0	+0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH				0	0	+0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0	0	+0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	434 212 003	209 898 688	238 235 398	113 944 600	113 944 600	+10 340 671	124 285 271
22	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**572 603 420**	**727 946 360**	**813 154 285**	**756 500 000**	**756 500 000**	**+0**	**756 500 000**
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói				0	0	+0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	90 290 235	125 936 919	157 114 168	175 500 000	175 500 000	+0	175 500 000
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	479 392 739	599 088 995	649 584 080	580 500 000	580 500 000	+0	580 500 000
26	B352	Fogyasztási adók				0	0	+0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				0	0	+0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	2 920 446	2 920 446	6 456 037	500 000	500 000	+0	500 000
29	**B4**	**Működési bevételek**	**298 300 356**	**87 732 235**	**88 091 727**	**75 367 153**	**75 367 153**	**+0**	**75 367 153**
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	32 648	0	0	0	0	+0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	169 318 409	18 933 793	15 940 586	2 462 204	2 462 204	+0	2 462 204
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	11 112 266	63 165	4 747 515	4 500 000	4 500 000	+0	4 500 000
33	B404	Tulajdonosi bevételek	20 123 112	35 549 912	45 759 978	47 300 912	47 300 912	+0	47 300 912
34	B405	Ellátási díjak	1 363 755	0	0	0	0	+0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	52 707 231	11 289 999	12 626 461	16 001 677	16 001 677	+0	16 001 677
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	+0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	522 740	0	0	0	+0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	29 051 963	19 544 019	6 029 192	4 000 000	4 000 000	+0	4 000 000
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	+0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	10 000	0	0	0	0	+0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	1 303 717	1 130 409	1 578 087	0	0	+0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	13 277 255	698 198	1 409 908	1 102 360	1 102 360	+0	1 102 360
43	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**413 385**	**0**	**0**	**10 000 000**	**10 000 000**	**+0**	**10 000 000**
44	B51	Immateriális javak értékesítése				0	0	+0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése				10 000 000	10 000 000	+0	10 000 000
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	413 385			0	0	+0	0
47	B54	Részesedések értékesítése				0	0	+0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				0	0	+0	0
49	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**16 645 454**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0	0	+0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU				0	0	+0	0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más				0	0	+0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson				0	0	+0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	16 645 454			0	0	+0	0
55	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**437 514**	**437 514**	**+0**	**437 514**
56	B71	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0	0	+0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az				0	0	+0	0
58	B73	Felhalm.célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.				0	0	+0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése AH				437 514	437 514	+0	437 514
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata				0	0	+0	0
61	**1.**	**KÖLTSEGVETESI BEVETELEK ÖSSZESEN:**	**2 183 054 737**	**1 760 798 460**	**2 000 414 278**	**1 818 022 199**	**1 818 022 199**	**+76 620 925**	**1 894 643 124**
62	**B811**	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**				**0**	**0**	**+0**	**0**
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0	0	+0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0	0	+0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0	0	+0	0
66	**B812**	**Belföldi értékpapírok bevételei**	**29 990 650**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	29 990 650			0	0	+0	0
68	B8122	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				0	0	+0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				0	0	+0	0
70	B8124	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				0	0	+0	0
71	**B813**	**Maradvány igénybevétele**	**981 568 817**	**1 156 537 959**	**720 740 894**	**564 239 415**	**564 239 415**	**-599 896**	**563 639 519**
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	981 568 817	1 156 537 959	720 740 894	564 239 415	564 239 415	-599 896	563 639 519
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				0	0	+0	0
74	**B814-817**	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**76 729 487**	**792 424 488**	**1 777 712 204**	**0**	**0**	**+22 011 036**	**22 011 036**
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	76 729 487	89 377 134	72 476 440	0	0	+22 011 036	22 011 036
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata				0	0	+0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata		703 047 354	1 705 235 764	0	0	+0	0
78	**B82**	**Külföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata				0	0	+0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata				0	0	+0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata				0	0	+0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi				0	0	+0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata				0	0	+0	0
84	**B83**	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**				**0**	**0**	**+0**	**0**
85	**B84**	**Váltóbevételek előirányzata**				**0**	**0**	**+0**	**0**
86	**16.**	**FINANSZIROZASI BEVETELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)**	**1 088 288 954**	**1 948 962 447**	**2 498 453 098**	**564 239 415**	**564 239 415**	**+21 411 140**	**585 650 555**
87	**17.**	**KÖLTSEGVETESI ES FINANSZ.BEVETELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**3 271 343 691**	**3 709 760 907**	**4 498 867 376**	**2 382 261 614**	**2 382 261 614**	**+98 032 065**	**2 480 293 679**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat - 3/2026. (II.14.)	2026. évi módosított előirányzat - 3/2026. (II.14.)	Előirányzat változás	2026. évi módosított előirányzat - 9/2026. (IX.21.)
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**1 693 916 265**	**663 370 197**	**610 230 366**	**772 742 430**	**772 742 430**	**+5 503 467**	**778 245 897**
3	K1	Személyi juttatások	753 421 297	72 917 296	83 194 303	88 300 655	88 300 655	-1 675 044	86 625 611
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	92 131 975	9 080 493	13 854 027	14 693 836	14 693 836	+280 000	14 973 836
5	K3	Dologi kiadások	640 698 423	317 947 321	259 754 402	285 276 691	285 276 691	+1 091 432	286 368 123
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 232 690	36 523 943	24 392 984	29 800 000	29 800 000	+0	29 800 000
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	183 431 880	226 901 144	229 034 650	301 172 913	301 172 913	+13 042 325	314 215 238
8	K513	Tartalékok				53 498 335	53 498 335	-7 235 246	46 263 089
9	K513	- Általános tartalék				21 500 000	21 500 000	-6 168 190	15 331 810
10	K513	- Céltartalék				31 998 335	31 998 335	-1 067 056	30 931 279
11	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**284 689 187**	**422 420 146**	**509 059 324**	**364 508 890**	**364 508 890**	**+14 222 646**	**378 731 536**
12	K6	Beruházások	176 857 282	165 440 313	24 122 628	282 049 696	282 049 696	+4 655 722	286 705 418
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0	+260 838 202	260 838 202
14	K7	Felújítások	107 264 355	70 046 436	195 936 696	82 459 194	82 459 194	+9 566 924	92 026 118
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0	+0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	567 550	186 933 397	289 000 000	0	0	+0	0
17	**3.**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**1 978 605 452**	**1 085 790 343**	**1 119 289 690**	**1 137 251 320**	**1 137 251 320**	**+19 726 113**	**1 156 977 433**
18	**4.**	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**				**0**	**0**	**+0**	**0**
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0	0	+0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0	0	+0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0	0	+0	0
22	**5.**	**Belföldi értékpapírok kiadásai**	**29 990 650**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				0	0	+0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	29 990 650			0	0	+0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása				0	0	+0	0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				0	0	+0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása				0	0	+0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				0	0	+0	0
29	**6.**	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**75 545 112**	**1 907 615 261**	**2 851 020 473**	**1 245 010 294**	**1 245 010 294**	**+78 305 952**	**1 323 316 246**
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	75 545 112	85 699 881	66 701 960	0	0	+0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata		1 118 868 026	1 079 082 749	31 114 618	31 114 618	+22 011 036	53 125 654
32	K915	Központi, irányító szervi támogatás		703 047 354	1 705 235 764	1 213 895 676	1 213 895 676	+56 294 916	1 270 190 592
33	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata				0	0	+0	0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata				0	0	+0	0
35	**7.**	**Külföldi finanszírozás kiadásai**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				0	0	+0	0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				0	0	+0	0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása				0	0	+0	0
39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi				0	0	+0	0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				0	0	+0	0
41	**8.**	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**				**0**	**0**	**+0**	**0**
42	**9.**	**Váltókiadások**				**0**	**0**	**+0**	**0**
43	**10.**	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)**	**105 535 762**	**1 907 615 261**	**2 851 020 473**	**1 245 010 294**	**1 245 010 294**	**+78 305 952**	**1 323 316 246**
44	**11.**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**2 084 141 214**	**2 993 405 604**	**3 970 310 163**	**2 382 261 614**	**2 382 261 614**	**+98 032 065**	**2 480 293 679**

Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal
2026. évi költségvetés és az előző három év összevont mérlege
Adatok forintban

3. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat - 3/2026. (II.14.)	2026. évi módosított előirányzat - 3/2026. (II.14.)	Előirányzat változás	2026. évi módosított előirányzat - 9/2026. (IX.21.)
2	**B4**	**Működési bevételek**	**2 277 535**	**2 212 928**	**2 431 535**	**2 401 500**	**2 401 500**	**+0**	**2 401 500**
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	313 709	375 000	0	0	0	+0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 475 812	1 451 509	220 000	200 000	200 000	+0	200 000
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	1 707 244	1 800 000	1 800 000	+0	1 800 000
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	+0	0
7	B405	Ellátási díjak	348 835	374 499	0	0	0	+0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	403 021	400 000	400 000	+0	400 000
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	+0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	15 233	11 920	0	0	0	+0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	1 270	1 500	1 500	+0	1 500
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	+0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	+0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	123 946	0	0	0	0	+0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	100 000	0	0	+0	0
16	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**4 578 862**	**0**	**0**	**0**	**+6 182 898**	**6 182 898**
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0	0	+0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0	0	+0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei AH belülről		4 578 862		0	0	+6 182 898	6 182 898
20	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
21	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0	0	+0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0	0	+0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AH belülről				0	0	+0	0
25	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**3 936**	**0**	**7 874**	**0**	**0**	**+0**	**0**
26	B51	Immateriális javak értékesítése				0	0	+0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése				0	0	+0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 936		7 874	0	0	+0	0
29	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
30	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
31	**1.**	**Költségvetési bevételek összesen**	**2 281 471**	**6 791 790**	**2 439 409**	**2 401 500**	**2 401 500**	**+6 182 898**	**8 584 398**
32	**2.**	**Finanszírozási bevételek**	**224 801 722**	**285 610 172**	**247 003 114**	**344 836 436**	**344 836 436**	**+6 353 975**	**351 190 411**
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 304 871	5 463 325	158 310	829 567	829 567	+0	829 567
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				0	0	+0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	216 496 851	280 146 847	246 844 804	344 006 869	344 006 869	+6 353 975	350 360 844
36	**3.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**227 083 193**	**292 401 962**	**249 442 523**	**347 237 936**	**347 237 936**	**+12 536 873**	**359 774 809**

4. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat - 3/2026. (II.14.)	2026. évi módosított előirányzat - 3/2026. (II.14.)	Előirányzat változás	2026. évi módosított előirányzat - 9/2026. (IX.21.)
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**213 699 132**	**273 849 750**	**248 064 996**	**346 637 936**	**346 637 936**	**+12 340 985**	**358 978 921**
3	K1	Személyi juttatások	162 823 185	213 608 843	193 059 954	277 510 740	277 510 740	+9 508 244	287 018 984
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 051 872	28 577 906	27 445 251	37 789 876	37 789 876	+2 081 091	39 870 967
5	K3	Dologi kiadások	27 255 573	31 663 001	27 559 791	31 337 320	31 337 320	+751 650	32 088 970
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0		0	0	0	+0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	568 502	0	0	0	0	+0	0
8	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**7 920 736**	**18 393 902**	**547 960**	**600 000**	**600 000**	**+195 888**	**795 888**
9	K6	Beruházások	7 218 946	15 835 415	547 960	600 000	600 000	+195 888	795 888
10	K7	Felújítások	701 790	2 558 487		0	0	+0	0
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások				0		+0	0
12	**3.**	**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
13	**4.**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**221 619 868**	**292 243 652**	**248 612 956**	**347 237 936**	**347 237 936**	**+12 536 873**	**359 774 809**

Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde
2026. évi költségvetés és az előző három év összevont mérlege
Adatok forintban

5. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat - 3/2026. (II.14.)	2026. évi módosított előirányzat - 3/2026. (II.14.)	Előirányzat változás	2026. évi módosított előirányzat - 9/2026. (IX.21.)
2	**B4**	**Működési bevételek**	**1 218 032**	**322 203**	**1 562 078**	**1 700 000**	**1 700 000**	**+0**	**1 700 000**
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke				0	0	+0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke				0	0	+0	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke				0	0	+0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek				0	0	+0	0
7	B405	Ellátási díjak	924 777	247 623	1 229 636	1 338 580	1 338 580	+0	1 338 580
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	249 687	66 857	331 984	361 420	361 420	+0	361 420
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	+0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0	+0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	13 938	7 723	458	0	0	+0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	+0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	+0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0	+0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	29 630	0	0	0	0	+0	0
16	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0	0	+0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0	0	+0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei AH belülről				0	0	+0	0
20	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
21	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0	0	+0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0	0	+0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AH belülről				0	0	+0	0
25	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
26	B51	Immateriális javak értékesítése				0	0	+0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése				0	0	+0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0	0	+0	0
29	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
30	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
31	**1.**	**Költségvetési bevételek összesen**	**1 218 032**	**322 203**	**1 562 078**	**1 700 000**	**1 700 000**	**+0**	**1 700 000**
32	**2.**	**Finanszírozási bevételek**	**291 439 348**	**359 455 479**	**431 007 416**	**414 181 731**	**414 181 731**	**+33 800 138**	**447 981 869**
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 185 921	2 615 886	2 884 987	730 514	730 514	+0	730 514
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	+0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	290 253 427	356 839 593	428 122 429	413 451 217	413 451 217	+33 800 138	447 251 355
36	**3.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**292 657 380**	**359 777 682**	**432 569 494**	**415 881 731**	**415 881 731**	**+33 800 138**	**449 681 869**

6. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat - 3/2026. (II.14.)	2026. évi módosított előirányzat - 3/2026. (II.14.)	Előirányzat változás	2026. évi módosított előirányzat - 9/2026. (IX.21.)
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**257 516 587**	**337 461 002**	**431 460 719**	**415 881 731**	**415 881 731**	**+33 772 648**	**449 654 379**
3	K1	Személyi juttatások	186 253 511	276 842 215	352 456 154	332 638 700	332 638 700	+32 545 751	365 184 451
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 462 961	37 719 619	47 497 402	43 243 031	43 243 031	+1 254 387	44 497 418
5	K3	Dologi kiadások	45 800 115	22 899 168	31 507 163	40 000 000	40 000 000	-27 490	39 972 510
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**	**32 524 907**	**19 431 693**	**378 261**	**0**	**0**	**+27 490**	**27 490**
9	K6	Beruházások	17 594 455	19 431 693	378 261	0	0	+27 490	27 490
10	K7	Felújítások	14 930 452	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.)**	**290 041 494**	**356 892 695**	**431 838 980**	**415 881 731**	**415 881 731**	**+33 800 138**	**449 681 869**

Felsőzsolcai Közösségi Ház és Városi Könyvtár
2026. évi költségvetés és az előző három év összevont mérlege
Adatok forintban

7. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat - 3/2026. (II.14.)	2026. évi módosított előirányzat - 3/2026. (II.14.)	Előirányzat változás	2026. évi módosított előirányzat - 9/2026. (IX.21.)
2	**B4**	**Működési bevételek**	**52 043**	**307 292**	**372 812**	**380 000**	**380 000**	**+0**	**380 000**
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	16 900	0	0	0	0	+0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	238 665	293 856	299 213	299 213	+0	299 213
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	+0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	+0	0
7	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0	0	+0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	472	64 005	78 634	80 787	80 787	+0	80 787
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	+0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0	+0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 678	4 622	322	0	0	+0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	+0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	+0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0	+0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	31 993	0	0	0	0	+0	0
16	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**550 000**	**950 000**	**0**	**0**	**+0**	**0**
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0	0	+0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0	0	+0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei AH belülről		550 000	950 000	0	0	+0	0
20	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
21	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0	0	+0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0	0	+0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AH belülről				0	0	+0	0
25	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
26	B51	Immateriális javak értékesítése				0	0	+0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése				0	0	+0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0	0	+0	0
29	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
30	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
31	**1.**	**Költségvetési bevételek összesen**	**52 043**	**857 292**	**1 322 812**	**380 000**	**380 000**	**+0**	**380 000**
32	**2.**	**Finanszírozási bevételek**	**39 640 905**	**58 836 284**	**53 675 102**	**88 259 603**	**88 259 603**	**+7 669 277**	**95 928 880**
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	869 115	1 116 342	1 285 854	886 922	886 922	+0	886 922
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0		+0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	38 771 790	57 719 942	52 389 248	87 372 681	87 372 681	+7 669 277	95 041 958
36	**3.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**39 692 948**	**59 693 576**	**54 997 914**	**88 639 603**	**88 639 603**	**+7 669 277**	**96 308 880**

8. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat - 3/2026. (II.14.)	2026. évi módosított előirányzat - 3/2026. (II.14.)	Előirányzat változás	2026. évi módosított előirányzat - 9/2026. (IX.21.)
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**38 526 266**	**56 818 610**	**54 110 992**	**87 139 603**	**87 139 603**	**+7 216 487**	**94 356 090**
3	K1	Személyi juttatások	21 675 379	26 378 704	18 666 903	29 834 400	29 834 400	+7 669 277	37 503 677
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 552 375	3 221 682	2 443 362	3 964 872	3 964 872	+0	3 964 872
5	K3	Dologi kiadások	13 908 849	27 218 224	33 000 727	53 340 331	53 340 331	-452 790	52 887 541
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	+0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	389 663	0	0	0	0	+0	0
8	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**50 340**	**1 589 112**	**0**	**1 500 000**	**1 500 000**	**+452 790**	**1 952 790**
9	K6	Beruházások	50 340	1 589 112	0	0	0	+452 790	452 790
10	K7	Felújítások	0	0	0	1 500 000	1 500 000	+0	1 500 000
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.)**	**38 576 606**	**58 407 722**	**54 110 992**	**88 639 603**	**88 639 603**	**+7 669 277**	**96 308 880**

Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ
2026. évi költségvetés és az előző három év összevont mérlege
Adatok forintban

9. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat - 3/2026. (II.14.)	2026. évi módosított előirányzat - 3/2026. (II.14.)	Előirányzat változás	2026. évi módosított előirányzat - 9/2026. (IX.21.)
2	**B4**	**Működési bevételek**	**196 377 991**	**174 260 449**	**203 063 603**	**203 000 000**	**203 032 575**	**+0**	**203 032 575**
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	15 748	158 299	158 455	0	0	+0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	146 089 363	125 667 022	145 681 486	145 000 000	145 032 575	+0	145 032 575
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	8 611 367	9 825 744	11 583 394	12 000 000	12 000 000	+0	12 000 000
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	+0	0
7	B405	Ellátási díjak	438 978	1 813 416	2 779 232	3 000 000	3 000 000	+0	3 000 000
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	41 093 075	36 742 825	42 859 118	43 000 000	43 000 000	+0	43 000 000
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	+0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0	+0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	86 807	53 143	1 918	0	0	+0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	+0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	10 000	0	0	0	0	+0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0	+0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	32 653	0	0	0	0	+0	0
16	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**175 084 132**	**168 176 550**	**150 339 971**	**37 275 000**	**37 275 000**	**+139 525 531**	**176 800 531**
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0	0	+0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0	0	+0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	175 084 132	168 176 550	150 339 971	37 275 000	37 275 000	+139 525 531	176 800 531
20	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
21	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0	0	+0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0	0	+0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről				0	0	+0	0
25	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**31 496**	**314 961**	**236 220**	**0**	**0**	**+0**	**0**
26	B51	Immateriális javak értékesítése				0	0	+0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése				0	0	+0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	31 496	314 961	236 220	0	0	+0	0
29	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
30	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
31	**1.**	**Költségvetési bevételek összesen**	**371 493 619**	**342 751 960**	**353 639 794**	**240 275 000**	**240 307 575**	**+139 525 531**	**379 833 106**
32	**2.**	**Finanszírozási bevételek**	**309 637 949**	**445 630 609**	**361 227 632**	**377 938 424**	**377 905 849**	**+8 471 526**	**386 377 375**
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	20 968 831	21 468 965	9 501 364	8 873 515	8 840 940	+0	8 840 940
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	+0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	288 669 118	424 161 644	351 726 268	369 064 909	369 064 909	+8 471 526	377 536 435
36	**3.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**681 131 568**	**788 382 569**	**714 867 426**	**618 213 424**	**618 213 424**	**+147 997 057**	**766 210 481**

10. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat - 3/2026. (II.14.)	2026. évi módosított előirányzat - 3/2026. (II.14.)	Előirányzat változás	2026. évi módosított előirányzat - 9/2026. (IX.21.)
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**640 637 772**	**700 465 165**	**684 719 506**	**611 363 424**	**611 363 424**	**+146 161 057**	**757 524 481**
3	K1	Személyi juttatások	321 600 745	370 931 986	344 192 056	250 679 800	258 208 992	+110 350 235	368 559 227
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 554 125	40 038 164	37 145 233	30 683 624	23 154 432	+22 037 763	45 192 195
5	K3	Dologi kiadások	285 482 902	289 495 015	303 382 217	330 000 000	330 000 000	+13 773 059	343 773 059
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0	0	+0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások				0	0	+0	0
8	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**19 024 831**	**78 416 040**	**21 306 980**	**6 850 000**	**6 850 000**	**+1 836 000**	**8 686 000**
9	K6	Beruházások	1 860 023	51 946 179	16 982 490	0	0	+134 800	134 800
10	K7	Felújítások	17 164 808	26 469 861	4 324 490	6 850 000	6 850 000	+1 701 200	8 551 200
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások				0	0	+0	0
12	**3.**	**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**+0**	**0**
13	**4.**	**KIADASOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**659 662 603**	**778 881 205**	**706 026 486**	**618 213 424**	**618 213 424**	**+147 997 057**	**766 210 481**

9.melléklet a(z) 9/2026. (IX.21.) önkormányzati rendelethez

Felsőzsolca Város Önkormányzata
Előirányzat felhasználási terv - 2026. évre
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	**R.**	**Megnevezés**	**I.**	**II.**	**III.**	**IV.**	**V.**	**VI.**	**VII.**	**VIII.**	**IX.**	**X.**	**XI.**	**XII.**	**Összesen:**
2	B1	Önkormányzatok működési támogatásai	133 324 394	88 882 929	88 882 929	88 882 929	88 882 929	88 882 929	88 882 929	88 882 929	88 882 929	88 882 929	88 882 929	88 882 931	1 111 036 615
3	B2	Felhalmozási célú támogatások AH-on	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	124 285 271	124 285 271
4	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	378 250 000	0	0	0	0	0	378 250 000	0	0	0	756 500 000
5	B4	Működési bevételek	23 573 436	23 573 436	23 573 436	23 573 436	23 573 436	23 573 436	23 573 436	23 573 436	23 573 436	23 573 436	23 573 436	23 573 432	282 881 228
6	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 000 000	10 000 000
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	437 514	437 514
9	B8	Finanszírozási bevételek	596 938 498	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	596 938 498
10	**B**	**Bevételek összesen:**	**753 836 328**	**112 456 365**	**490 706 365**	**112 456 365**	**112 456 365**	**112 456 365**	**112 456 365**	**112 456 365**	**490 706 365**	**112 456 365**	**112 456 365**	**247 179 148**	**2 882 079 126**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	**R.**	**Megnevezés**	**I.**	**II.**	**III.**	**IV.**	**V.**	**VI.**	**VII.**	**VIII.**	**IX.**	**X.**	**XI.**	**XII.**	**Összesen:**
2	K1	Személyi juttatások	95 407 663	95 407 663	95 407 663	95 407 663	95 407 663	95 407 663	95 407 663	95 407 663	95 407 663	95 407 663	95 407 663	95 407 657	1 144 891 950
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szha.	12 374 941	12 374 941	12 374 941	12 374 941	12 374 941	12 374 941	12 374 941	12 374 941	12 374 941	12 374 941	12 374 941	12 374 937	148 499 288
4	K3	Dologi kiadások	62 924 184	62 924 184	62 924 184	62 924 184	62 924 184	62 924 184	62 924 184	62 924 184	62 924 184	62 924 184	62 924 184	62 924 179	755 090 203
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 483 333	2 483 333	2 483 333	2 483 333	2 483 333	2 483 333	2 483 333	2 483 333	2 483 333	2 483 333	2 483 333	2 483 337	29 800 000
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	30 039 861	30 039 861	30 039 861	30 039 861	30 039 861	30 039 861	30 039 861	30 039 861	30 039 861	30 039 861	30 039 861	30 039 856	360 478 327
7	K6	Beruházások	1 300 000	500 000	8 000 000	3 000 000	1 000 000	44 000 000	0	1 000 000	48 200 000	40 000 000	114 500 000	26 616 386	288 116 386
8	K7	Felújítások	0	1 500 000	0	1 800 000	900 000	2 000 000	0	3 000 000	15 000 000	5 000 000	4 000 000	68 877 318	102 077 318
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 125 654	53 125 654
11	**K**	**Kiadások összesen:**	**204 529 982**	**205 229 982**	**211 229 982**	**208 029 982**	**205 129 982**	**249 229 982**	**203 229 982**	**207 229 982**	**266 429 982**	**248 229 982**	**321 729 982**	**351 849 324**	**2 882 079 126**

3. Bevételek és kiadások havi tervezett egyenlegei

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	**R.**	**Megnevezés**	**I.**	**II.**	**III.**	**IV.**	**V.**	**VI.**	**VII.**	**VIII.**	**IX.**	**X.**	**XI.**	**XII.**	**Összesen:**
2	**BK**	**Bevételek és kiadások havi egyenlege**	**549 306 346**	**-92 773 617**	**279 476 383**	**-95 573 617**	**-92 673 617**	**-136 773 617**	**-90 773 617**	**-94 773 617**	**224 276 383**	**-135 773 617**	**-209 273 617**	**-104 670 176**	**0**

4. Pénzkészlet várható havi egyenlegei

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	**R.**	**Megnevezés**	**I.**	**II.**	**III.**	**IV.**	**V.**	**VI.**	**VII.**	**VIII.**	**IX.**	**X.**	**XI.**	**XII.**	**Összesen:**
2	**1**	**Nyitó pénzkészlet**	**574 927 462**	**549 306 346**	**456 532 729**	**736 009 112**	**640 435 495**	**547 761 878**	**410 988 261**	**320 214 644**	**225 441 027**	**449 717 410**	**313 943 793**	**104 670 176**	**574 927 462**
3	2	+ bevételek	178 908 866	112 456 365	490 706 365	112 456 365	112 456 365	112 456 365	112 456 365	112 456 365	490 706 365	112 456 365	112 456 365	247 179 148	2 307 151 664
4	3	- kiadások	204 529 982	205 229 982	211 229 982	208 029 982	205 129 982	249 229 982	203 229 982	207 229 982	266 429 982	248 229 982	321 729 982	351 849 324	2 882 079 126
5	**4**	**Záró pénzkészlet**	**549 306 346**	**456 532 729**	**736 009 112**	**640 435 495**	**547 761 878**	**410 988 261**	**320 214 644**	**225 441 027**	**449 717 410**	**313 943 793**	**104 670 176**	**0**	**0**

10.melléklet a(z) 9/2026. (IX.21.) önkormányzati rendelethez

Felsőzsolca Város Önkormányzata
2026. évi bevételi kormányzati funkciók alakulása jogcímenként
Adatok forintban

	A	B	C
1	**Kormányzati funkció megnevezése**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**
4	011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	782 852 846 Ft	812 306 473 Ft
18	013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	0 Ft	20 574 575 Ft
33	018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	842 310 272 Ft	885 719 232 Ft
35	018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek	11 320 514 Ft	32 332 219 Ft
74	041140 - Területfejlesztés igazgatása	0 Ft	10 340 671 Ft
82	041233 - Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	37 275 000 Ft	171 403 155 Ft
177	066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	199 190 000 Ft	161 947 879 Ft
245	081030 - Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	0 Ft	21 178 000 Ft
269	082092 - Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	380 000 Ft	1 266 922 Ft
290	086090 - Egyéb szabadidős szolgáltatás	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft
334	096015 - Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	3 810 000 Ft	3 810 000 Ft
394	104031 - Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	1 700 000 Ft	1 700 000 Ft
433	900020 - Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	756 500 000 Ft	756 500 000 Ft
439	**Összesen:**	**2 638 338 632 Ft**	**2 882 079 126 Ft**

11.melléklet a(z) 9/2026. (IX.21.) önkormányzati rendelethez

Felsőzsolca Város Önkormányzata
2026. évi kiadási kormányzati funkciók alakulása jogcímenként
Adatok forintban

	A	B	C
1	**Kormányzati funkció megnevezése**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**
4	011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	1 209 720 991 Ft	1 252 731 783 Ft
15	013320 - Köztemető-fenntartás és -működtetés	2 200 000 Ft	2 200 000 Ft
18	013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	3 355 000 Ft	3 355 000 Ft
33	018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	181 444 736 Ft	181 444 736 Ft
35	018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek	112 238 147 Ft	126 397 877 Ft
82	041233 - Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	37 275 000 Ft	171 403 155 Ft
116	045160 - Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	4 966 849 Ft	4 966 849 Ft
149	051040 - Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása	8 500 000 Ft	8 500 000 Ft
171	063020 - Víztermelés, -kezelés, -ellátás	1 508 000 Ft	1 508 000 Ft
174	064010 - Közvilágítás	34 500 000 Ft	34 500 000 Ft
176	066010 - Zöldterület-kezelés	22 658 200 Ft	22 658 200 Ft
177	066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	453 676 595 Ft	468 648 997 Ft
245	081030 - Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	57 773 780 Ft	57 773 780 Ft
259	082044 - Könyvtári szolgáltatások	21 026 196 Ft	34 743 146 Ft
264	082063 - Múzeumi kiállítási tevékenység	6 230 434 Ft	6 251 734 Ft
269	082092 - Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	65 382 973 Ft	55 314 000 Ft
291	091110 - Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	324 119 215 Ft	357 799 186 Ft
294	091140 - Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	40 000 000 Ft	40 000 000 Ft
394	104031 - Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	51 762 516 Ft	51 882 683 Ft
439	**Összesen:**	**2 638 338 632 Ft**	**2 882 079 126 Ft**

12.melléklet a(z) 9/2026. (IX.21.) önkormányzati rendelethez

Felsőzsolca Város Önkormányzata
Kimutatás 2026. évben céljelleggel tervezett támogatásokról

Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	**Sor-szám**	**Támogatott szervezet neve**	**Támogatás célja**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**
2	a	Felsőzsolca közigazgatási területén lakóhellyel rendelkező Támogatottak	települési támogatás [Szoctv. 45.§]	6 000 000	6 000 000
3	b	Felsőzsolca közigazgatási területén lakóhellyel rendelkező Támogatottak	köztemetés [Szoctv. 48.§]	200 000	200 000
4	c	Felsőzsolca közigazgatási területén lakóhellyel rendelkező 65. év felettiek	65. év felettiek támogatása	13 000 000	13 000 000
5	d	90,95,100, 105, 110, 115 évesek	szépkorúak jubileumi köszöntése	50 000	50 000
6	e	Felsőzsolca közigazgatási területén lakóhellyel rendelkező személyek	fiatalok nyelvizsgaszerzésének támogatása	300 000	300 000
7	f	Felsőzsolca közigazgatási területén lakóhellyel rendelkező középiskolások	középfokú iskolások támogatása	3 000 000	3 000 000
8	g	Felsőfokú nappali képzésben résztvevő hallgatók	albérleti díj támogatás	200 000	200 000
9	h	Törvényes képviselő	születési támogatás	300 000	300 000
10	i	Fogyatékkal élők	fogyatékossági támogatás	2 400 000	2 400 000
11	j	Iskolások, óvodások, bölcsödések	mikulás csomag	2 000 000	2 000 000
12	k	Első osztályos tanulók	iskolakezdési csomag	350 000	350 000
13	l	Egyedülálló 65 év felettiek	hulladékszállítási díj támogatás	2 000 000	2 000 000
14	m	Felsőzsolcai Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás	működésre	112 238 177	112 238 177
15	n	Felsőzsolcai Polgárőr Egyesület	működésre	1 000 000	1 000 000
16	o	Bódva-völgyi Tömegsport Egyesület	működésre	2 500 000	2 500 000
17	p	Önkéntes Tűzoltó Egyesület -Felsőzsolca	működésre	500 000	500 000
18	a	8. osztályos felsőzsolcai tanulók	jó tanulók támogatása	200 000	200 000
19	b	Testvértelepülések tanulói	legjobb tanuló támogatása	500 000	500 000
20	c	Középsikolások	BURSA	790 000	790 000
21	d	Civil szervezetek	Támogatási Alap	2 000 000	2 000 000
22	e	Felsőzsolca Férfi Népdalkör Egyesület	Polgármesteri Keret: Majális, Dalos találkozók utiköltsége		419 400
23	f	Czentye Péter János	Polgármesteri Keret: erőemelő versenykre történő felkészülésekre		120 000
24	g	Kéz a kézben Alapítvány	Polgármesteri Keret: Majális és gyereknap		80 000
25	d	ANGYAL-VÁR Alapítvány	Polgármesteri Keret: Gyermeknap kiadásainak fedezete		50 000
26	e	Pro Art Alapítvány	Polgármesteri Keret: Bolodai Anna "EGYVERSEK" Verseskötet megjelentetése		100 000
27	f	Együtt Egymásért "Péntek 17" Egyesület	Polgármesteri Keret: Városnapi rendezvény: Királyhelmec focicsapat vendégül látása		100 000
28					
29		Összesen		**149 528 177**	**150 397 577**

Felsőzsolca Város Önkormányzata
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	**B11**	**Önkormányzat működési támogatásai**	**842 310 272**	**886 149 361**	**613 968 258**	**0**	**272 181 103**
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	274 856 147	272 181 103	0	0	272 181 103
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	355 226 106	379 724 962	379 724 962	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	138 731 450	151 443 599	151 443 599	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	58 408 335	58 408 335	58 408 335	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	15 088 234	22 757 511	22 757 511	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	1 633 851	1 633 851	0	0
10	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**19 462 660**	**41 903 825**	**41 903 825**	**0**	**0**
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	19 462 660	41 903 825	41 903 825	0	0
16	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**113 944 600**	**124 285 271**	**124 285 271**	**0**	**0**
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	113 944 600	124 285 271	124 285 271	0	0
22	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**756 500 000**	**756 500 000**	**342 741 149**	**335 579 110**	**78 179 741**
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	175 500 000	175 500 000	175 500 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	580 500 000	580 500 000	166 741 149	335 579 110	78 179 741
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	500 000	500 000	500 000	0	0
29	**B4**	**Működési bevételek**	**75 367 153**	**75 367 153**	**68 417 153**	**6 950 000**	**0**
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 462 204	2 462 204	100 000	2 362 204	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	4 500 000	4 500 000	4 500 000	0	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	47 300 912	47 300 912	45 293 036	2 007 876	0
34	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	16 001 677	16 001 677	14 524 117	1 477 560	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 000 000	4 000 000	4 000 000	0	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	1 102 360	1 102 360	0	1 102 360	0
43	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**10 000 000**	**10 000 000**	**10 000 000**	**0**	**0**
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	10 000 000	10 000 000	10 000 000	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
47	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
49	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0	0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0	0
55	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**437 514**	**437 514**	**437 514**	**0**	**0**
56	B71	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az	0	0	0	0	0
58	B73	Felhalm.célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.	0	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	437 514	437 514	437 514	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0	0
61	**1.**	**KÖLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**1 818 022 199**	**1 894 643 124**	**1 201 753 170**	**342 529 110**	**350 360 844**
62	**B811**	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
66	**B812**	**Belföldi értékpapírok bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
68	B8122	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
70	B8124	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
71	**B813**	**Maradvány igénybevétele**	**564 239 415**	**563 639 519**	**563 639 519**	**0**	**0**
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	564 239 415	563 639 519	563 639 519	0	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
74	**B814-817**	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**22 011 036**	**22 011 036**	**0**	**0**
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	22 011 036	22 011 036	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0	0
78	**B82**	**Külföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi	0	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata	0	0	0	0	0
84	**B83**	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
85	**B84**	**Váltóbevételek előirányzata**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
86	**2.**	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**564 239 415**	**585 650 555**	**585 650 555**	**0**	**0**
87	**3.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2)**	**2 382 261 614**	**2 480 293 679**	**1 787 403 725**	**342 529 110**	**350 360 844**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	**Működési költségvetés kiadásai**	**772 742 430**	**778 245 897**	**658 691 697**	**119 554 200**	**0**
3	K1	Személyi juttatások	88 300 655	86 625 611	86 625 611	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 693 836	14 973 836	14 973 836	0	0
5	K3	Dologi kiadások	285 276 691	286 368 123	197 113 923	89 254 200	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 800 000	29 800 000	6 200 000	23 600 000	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	301 172 913	314 215 238	307 515 238	6 700 000	0
8	K513	Tartalékok	53 498 335	46 263 089	46 263 089	0	0
9	K513	- Általános tartalék	21 500 000	15 331 810	15 331 810		0
10	K513	- Céltartalék	31 998 335	30 931 279	26 998 335	3 932 944	0
11	2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**364 508 890**	**378 731 536**	**378 731 536**	**0**	**0**
12	K6	Beruházások	282 049 696	286 705 418	286 705 418	0	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	260 838 202	260 838 202	0	0
14	K7	Felújítások	82 459 194	92 026 118	92 026 118	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
17	3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**1 137 251 320**	**1 156 977 433**	**1 037 423 233**	**119 554 200**	**0**
18	4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0
22	5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0
26	K9124	Even belüli lejáatú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0
28	K9126	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
29	6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**1 245 010 294**	**1 323 316 246**	**749 980 492**	**222 974 910**	**350 360 844**
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	31 114 618	53 125 654	53 125 654	0	0
32	K915	Központi, irányító szervi támogatás	1 213 895 676	1 270 190 592	696 854 838	222 974 910	350 360 844
33	K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	0	0	0	0	0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0
35	7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	0	0	0	0	0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0	0
41	8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	0	0	0	0	0
42	9.	**Váltókiadások**	0	0	0	0	0
43	10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)**	**1 245 010 294**	**1 323 316 246**	**749 980 492**	**222 974 910**	**350 360 844**
44	11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**2 382 261 614**	**2 480 293 679**	**1 787 403 725**	**342 529 110**	**350 360 844**

Felsőzsolcai Polgármesteri Hivatal
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	**B4**	**Működési bevételek**	**2 401 500**	**2 401 500**	**0**	**0**	**2 401 500**
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	200 000	200 000	0	0	200 000
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 800 000	1 800 000	0	0	1 800 000
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	400 000	400 000	0	0	400 000
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 500	1 500	0	0	1 500
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0
16	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**6 182 898**	**0**	**0**	**6 182 898**
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	6 182 898	0	0	6 182 898
20	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0	0
25	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
29	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**1.**	**Költségvetési bevételek összesen**	**2 401 500**	**8 584 398**	**0**	**0**	**8 584 398**
32	**2.**	**Finanszírozási bevételek**	**344 836 436**	**351 190 411**	**0**	**0**	**351 190 411**
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	829 567	829 567	0	0	829 567
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	344 006 869	350 360 844	0	0	350 360 844
36	**3.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**347 237 936**	**359 774 809**	**0**	**0**	**359 774 809**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**346 637 936**	**358 978 921**	**0**	**0**	**358 978 921**
3	K1	Személyi juttatások	277 510 740	287 018 984	0	0	287 018 984
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	37 789 876	39 870 967	0	0	39 870 967
5	K3	Dologi kiadások	31 337 320	32 088 970	0	0	32 088 970
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
8	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**600 000**	**795 888**	**0**	**0**	**795 888**
9	K6	Beruházások	600 000	795 888	0	0	795 888
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	0	0	0	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
14	**3.**	**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15	**4.**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**347 237 936**	**359 774 809**	**0**	**0**	**359 774 809**

Felsőzsolcai Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	**B4**	**Működési bevételek**	**1 700 000**	**1 700 000**	**1 700 000**	**0**	**0**
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	1 338 580	1 338 580	1 338 580	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	361 420	361 420	361 420	0	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0
16	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH	0	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei AH belülről	0	0	0	0	0
20	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH	0	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AH belülről	0	0	0	0	0
25	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
29	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**1.**	**Költségvetési bevételek összesen**	**1 700 000**	**1 700 000**	**1 700 000**	**0**	**0**
32	**2.**	**Finanszírozási bevételek**	**414 181 731**	**447 981 869**	**447 981 869**	**0**	**0**
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	730 514	730 514	730 514	0	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	413 451 217	447 251 355	447 251 355	0	0
36	**3.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**415 881 731**	**449 681 869**	**449 681 869**	**0**	**0**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**415 881 731**	**449 654 379**	**449 654 379**	**0**	**0**
3	K1	Személyi juttatások	332 638 700	365 184 451	365 184 451	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 243 031	44 497 418	44 497 418	0	0
5	K3	Dologi kiadások	40 000 000	39 972 510	39 972 510	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
8	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**0**	**27 490**	**27 490**	**0**	**0**
9	K6	Beruházások	0	27 490	27 490	0	0
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	0	0	0	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
14	**3.**	**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15	**4.**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**415 881 731**	**449 681 869**	**449 681 869**	**0**	**0**

Felsőzsolcai Közösségi Ház és Városi Könyvtár
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	**B4**	**Működési bevételek**	**380 000**	**380 000**	**0**	**380 000**	**0**
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	299 213	299 213	0	299 213	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	80 787	80 787	0	80 787	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0
16	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0	0
20	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0	0
25	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
29	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**1.**	**Költségvetési bevételek összesen**	**380 000**	**380 000**	**0**	**380 000**	**0**
32	**2.**	**Finanszírozási bevételek**	**88 259 603**	**95 928 880**	**95 041 958**	**886 922**	**0**
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	886 922	886 922	0	886 922	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	87 372 681	95 041 958	95 041 958	0	0
36	**3.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**88 639 603**	**96 308 880**	**95 041 958**	**1 266 922**	**0**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**87 139 603**	**94 356 090**	**94 356 090**	**0**	**0**
3	K1	Személyi juttatások	29 834 400	37 503 677	37 503 677	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 964 872	3 964 872	3 964 872	0	0
5	K3	Dologi kiadások	53 340 331	52 887 541	52 887 541	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
8	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**1 500 000**	**1 952 790**	**1 952 790**	**0**	**0**
9	K6	Beruházások	0	452 790	452 790	0	0
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
14	**3.**	**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15	**4.**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**88 639 603**	**96 308 880**	**96 308 880**	**0**	**0**

Felsőzsolcai Városüzemeltető Központ
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	**B4**	**Működési bevételek**	**203 000 000**	**203 032 575**	**26 384 575**	**176 648 000**	**0**
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	145 000 000	145 032 575	17 299 575	127 733 000	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	12 000 000	12 000 000	0	12 000 000	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	43 000 000	43 000 000	6 085 000	36 915 000	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0
16	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**37 275 000**	**176 800 531**	**176 800 531**	**0**	**0**
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	37 275 000	176 800 531	176 800 531	0	0
20	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0	0
25	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
29	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**1.**	**Költségvetési bevételek összesen**	**240 275 000**	**379 833 106**	**203 185 106**	**176 648 000**	**0**
32	**2.**	**Finanszírozási bevételek**	**377 938 424**	**386 377 375**	**167 135 543**	**219 241 832**	**0**
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 873 515	8 840 940	8 840 940	0	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	369 064 909	377 536 435	158 294 603	219 241 832	0
36	**3.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**618 213 424**	**766 210 481**	**370 320 649**	**395 889 832**	**0**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**611 363 424**	**757 524 481**	**361 634 649**	**395 889 832**	**0**
3	K1	Személyi juttatások	250 679 800	368 559 227	218 461 827	150 097 400	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 683 624	45 192 195	25 326 563	19 865 632	0
5	K3	Dologi kiadások	330 000 000	343 773 059	117 846 259	225 926 800	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
8	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**6 850 000**	**8 686 000**	**8 686 000**	**0**	**0**
9	K6	Beruházások	0	134 800	134 800	0	0
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	6 850 000	8 551 200	8 551 200	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
14	**3.**	**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15	**4.**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**618 213 424**	**766 210 481**	**370 320 649**	**395 889 832**	**0**

Általános indokolás

Felsőzsolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az Áht. 34. § (4) bekezdésének megfelelően módosította a 2026. évi költségvetésről szóló 3/2026. (II. 16.) önkormányzati rendeletet.

Jelen előterjesztésre az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadása óta bekövetkezett események, vállalt feladatok költségvetési előirányzatokra gyakorolt hatása miatt vált szükségessé, annak érdekében, hogy valamennyi kiadási és bevételi rovat tekintetében az előirányzatok és a vállalt kötelezettségek és pénzforgalmi teljesítések összhangja biztosított legyen.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Hatályos jogszabálynak való megfelelőség indokolja.

A 2. §-hoz

A 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegének, valamint egyenlegének módosítását tartalmazza. A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

A 3. §-hoz

A tartalék módosított összegét állapítja meg.

A 4. §-hoz

A 2026. évi költségvetési rendelet mellékleteinek módosítását tartalmazza.

Az 5. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.